



奥星电子

NEEQ: 836668

临安奥星电子股份有限公司



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、公司负责人詹有耕、主管会计工作负责人吴英及会计机构负责人（会计主管人员）吴英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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	166

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	临安奥星电子股份有限公司
公司章程	指	临安奥星电子股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东会、董事会、监事会
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
临安奥星	指	临安奥星电子股份有限公司
奥星实业	指	杭州奥星实业有限公司
江苏奥星	指	江苏奥星电子有限公司
东莞奥星	指	东莞奥星实业有限公司
内蒙奥星	指	内蒙古奥星电子有限公司
奥申新材料	指	杭州奥申新材料科技有限公司
驱普电子	指	杭州驱普电子有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	临安奥星电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Linan aoxing electronic co., ltd aoxing		
法定代表人	詹有耕	成立时间	1995年2月25日
控股股东	控股股东为(詹有耕)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(詹有耕), 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、通讯和其他电子设备制造业(C38)-电子元件制造(C382)-电阻电感电容元件制造(C3822)		
主要产品与服务项目	生产销售: 铝电解电容器外壳、电子元件		
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	奥星电子	证券代码	836668
挂牌时间	2016年4月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	133,321,110
主办券商(报告期内)	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	詹斐斐	联系地址	杭州市临安区潜川镇
电话	057163821611	电子邮箱	ffzhan@sina.com
传真	057163821520		
公司办公地址	杭州市临安区潜川镇	邮政编码	311313
公司网址	www.ao-xing.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301001437728923		
注册地址	浙江省杭州市临安区潜川镇		
注册资本(元)	133,321,110	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

公司主要从事铝电解电容铝壳、铝板带箔、铝片的研发、生产加工与销售，拥有专利技术 112 项，为下游企业提供产品和服务，取得稳定的收入和利润。公司业务包括国内销售与国外销售，主要采取直接销售的模式。公司产品定位于中高端，客户均为国内外知名电容器公司和食品药品包装公司。公司构筑了完善的销售网络，重视优质客户的培育和维护，不断积累国内外客户资源，拓宽销售渠道，并提供优质的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效运转。

报告期内公司商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

(二) 行业情况

随着新能源（光伏、风电）、5G 通信、新能源汽车及工业自动化领域的蓬勃发展，叠加算力时代下数据中心与人工智能集群对高效电源的爆发式需求，共同驱动了铝电解电容器市场的增长。特别是在国家“双碳”目标引领下，清洁能源、节能技术与绿色算力基础设施加速演进，促使铝电解电容器在变频器、储能系统以及服务器电源模块（PSU）中的应用场景持续扩大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2008 年开始至今连续被认定为国家高新技术企业，2021 年 12 月被认定为浙江省级隐型冠军和专精特新企业，2022 年 9 月被工信部认定为专精特新“小巨人”企业。

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	770,775,284.66	698,392,582.56	10.36%
毛利率%	12.86%	12.81	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,870,008.70	25,115,410.11	34.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经	31,496,403.36	22,688,916.42	38.82%

常性损益后的净利润			
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)	6.87%	5.26%	-
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)	6.39%	4.75%	-
基本每股收益	0.25	0.19	34.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	803,707,333.75	766,298,545.56	4.88%
负债总计	293,682,911.96	279,103,900.49	5.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	502,957,054.51	482,419,156.81	4.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	3.62	4.14%
资产负债率% (母公司)	30.37%	33.91%	-
资产负债率% (合并)	36.54%	36.42%	-
流动比率	2.22	2.22	-
利息保障倍数	22.06	22.05	-
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	38,137,699.09	-78,730,239.28	148.44%
应收账款周转率	4.58	2.37	-
存货周转率	3.81	3.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.88%	18.51%	-
营业收入增长率%	10.36%	12.07%	-
净利润增长率%	36.22%	-29.90%	-

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	25,048,096.62	3.12%	21,616,581.03	2.82%	15.87%
应收票据	117,530,465.86	14.62%	115,764,712.95	15.11%	1.53%
应收账款	157,635,123.17	19.61%	161,978,516.46	21.14%	-2.68%

应收账款融资	74,426,802.20	9.26%	51,074,285.56	6.67%	45.72%
预付款项	7,415,692.01	0.92%	12,022,939.63	1.57%	-38.32%
其他应收款	522,945.23	0.07%	627,368.62	0.08%	-16.64%
存货	173,168,779.54	21.55%	175,702,548.36	22.93%	-1.44%
其他流动资产	17,218,028.12	2.14%	16,858,029.62	2.20%	2.14%
投资性房地产	7,646,596.58	0.95%	11,534,685.50	1.51%	-33.71%
长期股权投资	1,704,254.44	0.21%	2,761,062.83	0.36%	-38.28%
固定资产	146,525,383.98	18.23%	121,361,006.86	15.84%	20.74%
在建工程	529,038.19	0.07%	11,437,787.49	1.49%	-95.37%
使用权资产	16,223,508.85	2.02%	9,435,486.60	1.23%	71.94%
无形资产	12,556,519.95	1.56%	13,225,230.87	1.73%	-5.06%
长期待摊费用	2,075,540.43	0.26%	282,168.37	0.04%	635.57%
递延所得税资产	6,681,881.32	0.83%	6,589,422.57	0.86%	1.4%
其他非流动资产	1,604,541.01	0.20%	899,303.49	0.12%	78.42%
短期借款	111,586,680.94	13.88%	111,967,926.42	14.61%	-0.34%
应付账款	21,048,487.95	2.62%	23,754,908.58	3.10%	-11.39%
合同负债	1,593,570.24	0.2%	2,433,156.90	0.32%	-34.51%
应交税费	2,768,748.43	0.34%	2,371,089.90	0.31%	16.77%
其他应付款	49,479,569.36	6.16%	28,262,905.51	3.69%	75.07%
租赁负债	14,446,325.73	1.80%	9,633,135.91	1.26%	49.96%
长期应付款	1,094,448.43	0.14%	2,051,637.90	0.27%	-46.65%

递延收益	3,392,029.65	0.42%	2,296,052.05	0.30%	47.73%
少数股东权益	7,067,367.28	0.88%	4,775,488.26	0.62%	47.99%
资产总计	803,707,333.75		766,298,545.56		4.88%

项目重大变动原因

1. 预付款项下降 38.32%，主要因 2025 年 12 月底为年底备材料，采购铝锭预付减少 300 万，减少数字化工厂建设预付 110 万。
2. 应收账款融资增长 45.72%，因已质押的非 6+9 的银行承兑汇票增加 1570.36 万元。
3. 投资性房地产下降 33.71%，主要因 2025 年江苏奥星因企业发展需要，收回部分出租的厂房，作为自己生产经营用。
4. 长期股权投资下降 38.28%，主要因权益法计算的金奥科技 2025 年亏损，确认投资收益 -105.68 万元。
5. 固定资产增长 20.74%，因 2025 年在建工程转固定资产 2,226.31 万元。
6. 在建工程下降 95.37%，因 2025 年在建工程转固定资产 2,226.31 万元。
7. 使用权资产增长 71.94%，因 2025 年杭州驱普租赁的厂房使用权计入 694.69 万元。
8. 长期待摊费用增长 635.57%，因本期增加厂房装修费用 224.93 万元，计入长期待摊费用。
9. 其他非流动资产增长 78.42%，因本期增加设备预付款 70.52 万元。
10. 合同负债下降 24.51%，因 2025 年 12 月客户的预付账款减少 77.75 万元。
11. 其他应付款增长 75.07%，因两家客户支付本公司采购保证金 2000 万元。
12. 租赁负债增长 49.96%，因 2025 年杭州驱普租赁的厂房根据合同约定，合同期内应付租赁费 694.69 万元。
13. 长期应付款下降 46.65%，因 2024 年应付的设备款在 2025 年设备到、发票到，入账验收，减少了长期应付款。
14. 递延收益增长 47.73%，因本期收到技改项目的政府补贴 155 万，计入递延收益。
15. 少数股东权益增长 47.99%，因本期收到少数股东对杭州驱普的投资款 280 万元。

(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	770,775,284.66	-	698,392,582.56	-	10.36%
营业成本	671,654,188.37	87.14%	608,926,430.15	87.19%	10.30%
毛利率%	12.86%	-	12.81%	-	-
销售费用	6,518,201.37	0.85%	5,515,219.55	0.79%	18.19%
管理费用	33,145,748.25	4.30%	33,982,212.90	4.87%	-2.46%

研发费用	30,134,422.25	3.91%	28,468,083.73	4.08%	5.85%
财务费用	2,763,853.91	0.36%	2,101,683.20	0.30%	31.51%
其他收益	10,433,814.45	1.35%	10,977,737.47	1.57%	-4.95%
投资收益	-496,658.11	-0.06%	1,128,067.28	0.16%	-144.03%
公允价值变动收益	875,575.00	0.11%			
信用减值损失	741,880.28	0.1%	-1,242,075.15	-0.18%	159.73%
资产减值损失	78,778.84	0.01%	-943,384.18	-0.14%	108.35%
资产处置收益	-398,435.84	-0.05%	301,372.72	0.04%	-232.21%
营业利润	34,347,184.65	4.46%	26,079,328.39	3.73%	31.70%
营业外收入	1,034,693.14	0.13%	154,939.27	0.02%	567.81%
营业外支出	468,771.48	0.06%	775,063.14	0.11%	-39.52%
所得税费用	1,551,218.59	0.20%	968,306.15	0.14%	60.2%
净利润	33,361,887.72	4.33%	24,490,898.37	3.51%	36.22%

项目重大变动原因

1. 财务费用增长 31.51%，因 2025 年银行承兑汇票贴现增加，导致财务费用增长。
2. 投资收益下降 144.03%，因金奥科技 2025 年亏损，确认投资收益-105.68 万元。
3. 信用减值损失增长 159.73%，因 2025 年月转回坏账准备 74.19 万元。
4. 资产减值损失增长 108.35%，因 2025 年月转回存货跌价准备 7.89 万元。
5. 资产处置收益下降 232.21%，因 2025 年处置了淘汰下来的一台清洗设备，产生处置损失 34.51 万元。
6. 本期营业利润增长 31.70%，因 2025 年营业收入增长 10.36%，营业成本增长 10.30%，并且期间费用占营业收入的比是同比下降的，从而营业利润上涨。
7. 本期营业外收入增长 567.81%，因 2025 年增加应付款转入营业外收入 89.95 万元。
8. 本期营业外支出下降 39.52%，因 2025 年比 2024 年对外捐赠减少 28.80 万元。
9. 所得税费用增长 60.2%，因本期营业利润上涨，企业所得税相应的增长。
10. 净利润增长 36.22%，因 2025 年营业收入增长 10.36%，营业成本增长 10.30%，并且管理费用下降 2.46%，从而净利润上涨。

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	740,681,446.06	662,728,004.60	11.76%
其他业务收入	30,093,838.60	35,664,577.96	-15.62%
主营业务成本	646,549,697.91	572,851,559.56	12.87%
其他业务成本	25,104,490.46	36,074,870.59	-30.41%

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
铝壳	510,536,930.41	423,016,962.72	17.14%	4.70%	1.88%	2.29%
铝卷	85,787,132.00	81,411,544.60	5.10%	-13.68%	-15.99%	2.61%
铝片	144,357,383.65	142,121,190.59	1.55%	90.68%	134.01%	-18.23%
小计	740,681,446.06	646,549,697.91	12.71%	11.76%	12.87%	-0.85%
其他业务收入	30,093,838.60	25,104,490.46	16.58%	-15.62%	-30.41%	17.73%
合计	770,775,284.66	671,654,188.37	12.86%	10.36%	10.30%	0.05%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

铝片销售收入增长 90.68%，年产 1.5 万吨的铝片二期项目在 2025 年产能发挥，同时销售加大市场开发，扩大了销售渠道，增加了销售收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	90,538,242.52	11.75%	否
2	客户二	55465824.87	7.20%	否
3	客户三	53,387,808.10	6.93%	否
4	客户四	35227742.9	4.57%	否
5	客户五	26126557.62	3.39%	否
合计		260,746,176.01	33.84%	-

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	浙江省冶金物资有限公司	345,749,057.03	55.82%	否
2	安徽省天诚商贸有限公司	52,177,972.63	8.42%	否
3	杭州临安亿鹏电子科技有限公司	19,926,793.79	3.22%	是
4	重庆西南铝精密加工有限责任公司	17,087,587.94	2.76%	否
5	江苏迪铂新材料科技有限公司	16,727,900.48	2.70%	否

合计	451,669,311.87	72.92%	-
----	----------------	--------	---

(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	38,137,699.09	-78,730,239.28	148.44%
投资活动产生的现金流量净额	-28,011,979.40	-661,490.73	-4,134.67%
筹资活动产生的现金流量净额	5,119,471.08	75,768,704.05	-93.24%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增加 148.44%，因销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,478.31 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金减少 6,674.90 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额下降 4134.67%，因收回投资收到的现金净额减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额下降 93.24%，因借款和偿还债务和支付股利都减少。

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
杭州奥星实业有限公司	控股子公司	生产销售高精度铝板带箔、	50,000,000	382,033,589.66	167,370,433.72	556,690,448.18	11,907,835.61

		铝片					
江苏奥星电子有限公司	控股子公司	生产销售铝电解电容器外壳	17,355,616.47	189,352,631.25	93,302,426.64	283,929,485.97	18,991,412.42
杭州驱普电子有限公司	控股子公司	生产销售铝电解电容器外壳	20,000,000	37,260,892.42	16,791,649.33	43,220,968.64	-1,278,437.39
杭州临安金奥科技有限公司	参股公司	生产、销售镀膜铝带	3,000,000	12,688,990.32	4,484,880.11	4,578,486.79	-2,781,074.41

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
杭州临安金奥科技有限公司	向杭州奥星实业有限公司购买原材料，覆膜加工后销售给临	开发覆膜铝带，满足本公司镀膜铝壳材料供应需求。

安奥星电子股份有限公司。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行临安支行	银行理财产品	金钱包	28,600,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,134,422.25	28,468,083.73
研发支出占营业收入的比例%	3.91%	4.08%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	93	95
研发人员合计	94	96

研发人员占员工总量的比例%	14.80%	14.88%
---------------	--------	--------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	112	104
公司拥有的发明专利数量	8	7

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、行业波动风险	公司主要产品铝电解电容器铝壳对下游企业依赖较为明显,下游企业的生产规模和铝壳的需求量将直接影响公司的产值与规模。受持续进行的中美贸易战影响,客观上造成铝电解电容器铝壳市场的低迷发展,对公司的生产经营及盈利能力产生不利影响。为应对此风险,公司加大市场开发和新产品研发力度,力争保持稳定的市场占有率,并取得实效,企业持续盈利。
二、应收账款风险	公司应收账款规模较大,且集中度较高,公司存在应收账款回收风险。为应对此风险,公司每年对客户应收账款进行核对,对客户经营情况多方面时刻关注,目前为止未发生坏账损失。
三、人力资源风险	公司所处区域距离中心城市相对偏远,对优秀人才的吸引力相对较弱,随着公司生产经营的快速发展和劳动红利的消失,公司人力资源不能满足公司生产经营需要,对公司的经营产生一定负面影响。为应对此风险,公司拓展招聘渠道,增加人力资本投入,缓解用工难题。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	35,000,000.00	18,396,125.44

销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	5,102,000.00	1,101,600.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

上述关联交易是与公司日常经营相关的各类交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，此交易有利于公司更好的开展经营工作，促进公司发展，是合理、必要的。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,607,095.08	2.94%	与兴业银行杭州临安支行签订抵押借款协议,无实际发生金额
土地使用权	无形资产	抵押	9,224,084.53	1.15%	与兴业银行杭州临安支行签订抵押借款协议,无实际发生金额
发明专利进行	无形资产	质押	0.00	0.00%	兴业银行杭州临安支行 1000 万元的短期借款

银行承兑汇票	应收票据	冻结	69,929,110.24	8.70%	已背书或已贴现到期应收票据未终止确认
银行承兑汇票	应收票据	质押	14,224,155.76	1.77%	杭州银行临安支行票据质押。
银行承兑汇票	应收账款融资	质押	35,849,391.89	4.46%	杭州银行临安支行票据质押。
总计	-	-	152,833,837.50	19.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	72,831,196	54.63%	-1,082,867	71,748,329	53.82%
	其中：控股股东、实际控制人	15,467,423	11.60%		15,467,423	11.60%
	董事、监事、高管	34,198,099	25.65%	-52,112	34,145,987	25.61%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,489,914	45.37%	1,082,867	61,572,781	46.18%
	其中：控股股东、实际控制人	53,271,520	39.96%		53,271,520	39.96%
	董事、监事、高管	60,489,914	45.37%	-166,622	60,323,292	45.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		133,321,110	-	0	133,321,110	-
普通股股东人数						59

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	詹有耕	68,738,943		68,738,943	51.5589 %	53,271,520	15,467,423	0	0
2	高原	18,599,479	-1	18,599,478	13.9509 %	1,704,300	16,895,178	0	0
3	詹小波	15,830,555		15,830,555	11.8740 %	0	15,830,555	0	0
4	詹根祥	5,920,802		5,920,802	4.4410%	4,440,605	1,480,197	0	0
5	杭州奥星商务咨询合伙企业（有限合伙）	3,612,690	211,904	3,824,594	2.8687%	0	3,824,594	0	0
6	蔡金朝	2,033,200		2,033,200	1.5250%	0	2,033,200	0	0

7	王炳炎	1,304,836		1,304,836	0.9787%	0	1,304,836	0	0
8	魏关英	1,193,664		1,193,664	0.8953%	0	1,193,664	0	0
9	王建岗	1,175,846		1,175,846	0.8820%	0	1,175,846	0	0
10	毛文彦	1,133,090		1,133,090	0.8499%	0	1,133,090	0	0
合计		119,543,105	211,903	119,755,008	89.8244%	59,416,425	60,338,583	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

詹小波系詹有耕的儿子，高原系詹有耕的女婿，詹根祥系詹有耕的胞弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 16 日，公司召开 2025 年年度股东会审议通过《关于〈2024 年年度权益分派预案〉的议案》，以实施权益分派预案时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向股权登记日的全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配利润 13,332,111.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 26 日，除权除息日为 2025 年 6 月 27 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1、工业和信息化部、市场监督管理总局于 2025 年 9 月联合印发的《电子信息制造业 2025—2026 年稳增长行动方案》，其中提出“强化产业链上下游协同，支持中小企业融入龙头企业供应链体系，提升关键配套零部件（如精密结构件、外壳等）的技术水平和供给能力，推动产业向高端化、智能化转型”。

2、国家发展改革委、财政部等部门在 2025 年实施的税费优惠政策及先进制造业支持计划，其中明确“延续并优化研发费用加计扣除政策，部署先进制造业增值税加计抵减政策清单，重点降低制造业企业税负成本，支持企业进行技术改造与数字化转型”。

3、结合《巴黎协定》框架下的环保要求及国家《电子元器件行业绿色工厂评价规范》相关精神，其中指出“鼓励企业创建绿色工厂，加强碳足迹管理，推动使用再生铝及低碳生产工艺，提升电子元器件全产业链的环保合规水平与绿色竞争力”。

(二) 行业发展情况及趋势

全球被动组件市场规模维持稳定增长。被动组件包括三大类产品：电阻器、电感器和电容器，是电子产品中不可缺的基本组件。电容器是使用面广、用量大、不可取代的电子元件，其产量约占电子元件总产量的 40%左右。电容器可以储存电能，具有充电、放电及通交流、隔直流的特性。目前电容器应用较为广泛的为铝电解电容器，占电容器比重 30%。铝电解电容器凭借其大容量和低等效串联电阻(ESR)的优势，占据了大容量电容器市场。

2025 年全球被动元器件市场规模预计突破 430 亿美元，延续稳步增长态势。其中，电容器作为最大细分市场，占比约 65%，而铝电解电容器凭借其在新能源汽车、光伏储能、AI 服务器等高端领域的不可替代性，持续巩固市场地位。特别是在新能源汽车领域，单车铝电解电容器用量较传统燃油车增长超 3 倍，成为行业增长的核心驱动力。

展望 2026 年及未来，在国产替代加速、技术创新突破、绿色制造升级等多重因素驱动下，铝电解电容器行业有望实现高质量发展。特别是随着车规级、工业级等高可靠性产品需求持续增长，以及智能制造和数字化转型的深入推进，行业将逐步从规模扩张向质量提升转变，预计全年保持稳健增长态势。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
----	--------	-------	----------	--------	--------------

电容器铝壳	铝电解电容器	<p>(1)单位体积所具有的容量特别大，单位体积容量比其它电容器大几倍到几十倍；因此，特别适应电容器小型化和大容量化。(2)铝电解电容器在工作过程中具有“自愈”特性。所谓“自愈”特性是指介质氧化膜的疵点或缺陷在电容器工作过程中随时可以得到修复，恢复其应具有绝缘能力，避免招致电介质的雪崩式击穿。(3)铝电解电容器的介质氧化膜能够承受非常高的电场强度。其工作状态下的电场强度约为 $5 \times 10^7 \text{V/cm}$，这个值远远大于陶瓷电容器和薄膜电容器的工作电场强度。(4)可以获得很高的额定静电容量。由于电解电容器采用卷绕结构，很容易扩大体积，因此，可以很容易地</p>	否		
-------	--------	--	---	--	--

		做到几万微法甚至几十万微法的额定电容量。一般来说，电源滤波、交流旁路等用途所需的电容器只能选用电解电容器。(5) 铝电解电容器制造成本相对较低，尤其是单位容量的制造成本比其它类型的电容器具有压倒性优势。			

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
铝壳	309 亿只	83%	
铝板带	48000 吨	80%	
铝片	15000 吨	60%	2023-2024 年完成产能储备, 2025 年逐步发挥产能。

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	激光毛化铝带工艺技术的研发	2,015,671.94	2,015,671.94
2	热能回收利用技术的研发	1,651,619.29	1,651,619.29
3	5G 数据传输滤波电源电容器铝壳的研发	1,632,358.45	1,632,358.45
4	车载 K 型防爆电容器铝壳研发	1,564,188.56	1,564,188.56
5	车载 ECU 单元专用电容器铝壳的研发	1,470,091.20	1,470,091.20
	合计	8,333,929.44	8,333,929.44

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,134,422.25	28,468,083.73
研发支出占营业收入的比例	3.91%	4.08%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司专业生产铝电解电容器铝壳四十多年，在细分行业内处领先地位。铝电解电容器由于它的高容量和价格优势等显著的优点，使它在同陶瓷电容器、薄膜电容器、钽电解电容器的竞争中牢牢地占据着 30%以上的份额，在技术上不存在被取代的风险。铝壳是生产铝电解电容器的必需零部件之一，铝电解电容器的不可替代性也决定了铝壳的不可替代性。公司长期致力于品牌战略，在产品差异性、产品质量方面树立“奥星”品牌的中高端市场形象，避免介入低档产品市场的竞争。经过四十多年的积累，在国内外电子

元件行业，“奥星”品牌已经具有了较高的知名度。公司在国内外已经积累了一大批稳定的知名客户，铝壳产品不仅为国内江海、艾华、华威、法拉等各大电容器厂商配套，松下、三和、三莹、立隆、凯美、智宝、台容、NICHICON、EPCOS、RUBYCON、BC 等国际知名企业均是本公司的客户，并出口东南亚、欧美等国家和地区。

报告期内，公司虽然第一大供应商采购金额占总采购金额的 55.82%，但不存在对上游供应商严重依赖情况；公司向单一客户的销售金额比例均未超过采购总额的 50%，第一大客户销售金额占总营业收入的 11.75%，也不存在对下游客户严重依赖的情况。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
詹有耕	董事长	男	1951年9月	2025年5月16日	2028年5月15日	68,738,943	0	68,738,943	51.5589%
高原	董事、总经理	男	1977年10月	2025年5月16日	2028年5月15日	18,599,479	-1	18,599,478	13.9509%
詹根祥	董事、副总经理	男	1964年4月	2025年5月16日	2028年5月15日	5,920,802	0	5,920,802	4.4410%
吴英	董事、财务负责人	女	1980年12月	2025年5月16日	2028年5月15日	179,300	1,000	180,300	0.1352%
詹斐斐	董事、董事会秘书	女	1975年11月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
潘道召	监事会主席、职工代表监事	男	1984年8月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
詹裕军	监事	男	1968年12月	2025年5月16日	2028年5月15日	1,029,756	0	1,029,756	0.7724%
方兰兰	职工代表监事	女	1984年10月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

詹有耕为公司控股股东，詹根祥系詹有耕的胞弟，高原系詹有耕的女婿，詹斐斐系詹有耕女儿。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈亚翠	董事、董事会秘书	离任		退休
詹斐斐		新任	董事、董事会秘书	董事会换届
虞晋平	监事会主席	离任		监事会换届
潘道召	监事	新任	监事会主席	监事会换届
詹裕军		新任	监事	监事会换届

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

詹斐斐，中国国籍，无境外永久居留权；女，1975年11月出生，大学本科学历，会计师职称；1998年-2022年期间先后在杭州市高新技术产业开发总公司，杭州市高新区（滨江）财政局，杭州市西湖区财政局相关科室任科员、副科长、科长。2022年-2025年3月职业转型期，2025年4月起任临安奥星电子股份有限公司董事长助理。

詹裕军，中国国籍，无境外永久居留权；男，1968年12月出生，大专学历。1982年6月，进入奥星，冲制车间操作工；1985年10月-1993年10月，从事模具钳工；1993年11月-1995年3月，任班组长；1995年4月-1998年3月，任车间主任；1998年4月-2001年9月，任技术科长；2001年10月-2004年7月，任无锡分公司经理；2004年8月-2008年3月，任江苏奥星电子有限公司副总经理；2008年4月-2003年2月，任江苏奥星电子有限公司研发中心主任；2023年3月至今，任临安奥星电子股份有限公司总工程师。

(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	32		1	31
生产人员	430	1		431
销售人员	16	6		22

技术人员	105	3		108
财务人员	16		3	13
行政人员	31	4		35
员工总计	630	14	4	640

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	27	26
专科	90	79
专科以下	511	533
员工总计	630	640

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

薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同书》，为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，建立科学、合理、循环的薪酬体系，并严格按其执行实施。

培训计划：公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划，统一管理，多种培训方式并举，鼓励学习，营造学习氛围。培训计划涉及工艺技术、质量管理、精益生产、安全环保等多方面领域。

公司目前无离退休职工费用承担。

(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

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东会、董事会和监事会，已建立起以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象

和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1. 业务独立 本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2. 人员独立 公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。

3. 资产独立 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4. 机构独立 公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5. 财务独立 公司设立独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备相应的财务人员，建立独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(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，继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZF10452 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
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	张建新 5 年	周成 4 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	18 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审 计 报 告

信会师报字[2026]第 ZF10452 号

临安奥星电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了临安奥星电子股份有限公司（以下简称奥星电子）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥星电子 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，我们独立于奥星电子，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。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入确认	
销售收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”及“五、财务报表项目注释（三十五）”。由于销售收入是奥星电子的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将奥星电子收入确认识别为关键审计事项。	已执行的审计程序包括以下主要程序： 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、我们对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、报关单及提单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

四、 其他信息

奥星电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥星电子 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，管理层负责评估奥星电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥星电子的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对奥星电子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奥星电子不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就奥星电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建新
（项目合伙人）
中国注册会计师：周 成

中国·上海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）	25,048,096.62	21,616,581.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	35,194,136.25	33,127,408.75
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	117,530,465.86	115,764,712.95
应收账款	五、（四）	157,635,123.17	161,978,516.46
应收款项融资	五、（五）	74,426,802.20	51,074,285.56
预付款项	五、（六）	7,415,692.01	12,022,939.63
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、（七）	522,945.23	627,368.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	173,168,779.54	175,702,548.36
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、（九）	17,218,028.12	16,858,029.62
流动资产合计		608,160,069.00	588,772,390.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	1,704,254.44	2,761,062.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	7,646,596.58	11,534,685.50
固定资产	五、（十二）	146,525,383.98	121,361,006.86
在建工程	五、（十三）	529,038.19	11,437,787.49
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十四)	16,223,508.85	9,435,486.60
无形资产	(十五)	12,556,519.95	13,225,230.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	2,075,540.43	282,168.37
递延所得税资产	(十七)	6,681,881.32	6,589,422.57
其他非流动资产	(十八)	1,604,541.01	899,303.49
非流动资产合计		195,547,264.75	177,526,154.58
资产总计		803,707,333.75	766,298,545.56
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	111,586,680.94	111,967,926.42
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、(二十一)	21,048,487.95	23,754,908.58
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	1,593,570.24	2,433,156.90
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、(二十三)	15,502,185.62	15,315,005.12
应交税费	五、(二十四)	2,768,748.43	2,371,089.90
其他应付款	五、(二十五)	49,479,569.36	28,262,905.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	2,304,771.18	
其他流动负债	五、(二十七)	70,265,857.65	81,018,082.20
流动负债合计		274,549,871.37	265,123,074.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	14,446,325.73	9,633,135.91

长期应付款	五、(二十九)	1,094,448.43	2,051,637.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	3,392,029.65	2,296,052.05
递延所得税负债	五、(十七)	200,236.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,133,040.59	13,980,825.86
负债合计		293,682,911.96	279,103,900.49
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(三十一)	133,321,110.00	133,321,110.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	79,725,102.66	79,725,102.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	30,434,280.41	25,141,629.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	259,476,561.44	244,231,314.59
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		502,957,054.51	482,419,156.81
少数股东权益		7,067,367.28	4,775,488.26
所有者权益(或股东权益)合 计		510,024,421.79	487,194,645.07
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		803,707,333.75	766,298,545.56

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

(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		1,424,628.81	16,429,554.45
交易性金融资产		28,600,000.00	22,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		43,414,424.77	46,373,430.40
应收账款	十六、(一)	79,449,941.64	81,220,534.96
应收款项融资		57,229,185.80	45,043,701.43
预付款项		40,994,780.15	54,816,096.69

其他应收款	十六、（二）	67,174,001.87	22,885,257.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,619,823.11	21,596,433.85
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		51,067.80	
流动资产合计		339,957,853.95	310,365,009.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	99,997,669.37	94,797,669.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		393,397.55	400,117.55
固定资产		26,051,778.63	21,709,149.14
在建工程			1,395,171.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		167,151.98	173,816.06
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		2,098,985.17	1,633,396.97
其他非流动资产			3,800.40
非流动资产合计		128,708,982.70	120,113,120.97
资产总计		468,666,836.65	430,478,130.52
流动负债：			
短期借款		3,066,680.94	67,067,926.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		97,500,000.00	34,900,000.00
应付账款		5,800,358.97	9,427,341.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,354,524.67	4,577,341.84

应交税费		1,053,694.62	555,987.17
其他应付款		20,862,325.67	11,810,861.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		145,984.94	234,658.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,457,941.84	13,115,896.48
流动负债合计		141,241,511.65	141,690,013.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,094,448.43	2,051,637.90
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		1,094,448.43	2,051,637.90
负债合计		142,335,960.08	143,741,651.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		133,321,110.00	133,321,110.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,390,445.13	62,390,445.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,434,280.41	25,141,629.56
一般风险准备			
未分配利润		100,185,041.03	65,883,294.42
所有者权益（或股东权益）合计		326,330,876.57	286,736,479.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		468,666,836.65	430,478,130.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		770,775,284.66	698,392,582.56
其中：营业收入	五、（三十五）	770,775,284.66	698,392,582.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		747,663,054.63	682,534,972.31
其中：营业成本	五、（三十五）	671,654,188.37	608,926,430.15
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、（三十六）	3,446,640.48	3,541,342.78
销售费用	五、（三十七）	6,518,201.37	5,515,219.55
管理费用	五、（三十八）	33,145,748.25	33,982,212.90
研发费用	五、（三十九）	30,134,422.25	28,468,083.73
财务费用	五、（四十）	2,763,853.91	2,101,683.20
其中：利息费用		1,657,559.43	1,209,464.69
利息收入		17,375.91	37,401.97
加：其他收益	五、（四十一）	10,433,814.45	10,977,737.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-496,658.11	1,128,067.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,056,808.39	-1,069,156.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	875,575.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	741,880.28	-1,242,075.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	78,778.84	-943,384.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-398,435.84	301,372.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,347,184.65	26,079,328.39
加：营业外收入	五、（四十七）	1,034,693.14	154,939.27
减：营业外支出	五、（四十八）	468,771.48	775,063.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,913,106.31	25,459,204.52
减：所得税费用	五、（四十九）	1,551,218.59	968,306.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,361,887.72	24,490,898.37
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）		33,361,887.72	24,490,898.37
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）		-508,120.98	-624,511.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,870,008.70	25,115,410.11
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		33,361,887.72	24,490,898.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,870,008.70	25,115,410.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-508,120.98	-624,511.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（五十）	0.25	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（五十）	0.25	0.19

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、（四）	328,037,456.89	346,134,089.31
减：营业成本	十六、（四）	304,456,540.48	323,972,519.41
税金及附加		729,250.39	761,090.72
销售费用		4,555,621.55	3,777,888.07
管理费用		7,765,328.65	9,885,542.18
研发费用		10,915,459.04	12,321,633.38
财务费用		875,312.90	606,248.40
其中：利息费用		251,910.33	221,877.76
利息收入		6,088.95	10,140.44
加：其他收益		2,193,590.35	2,767,800.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	50,556,062.07	928,663.51
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）		219,738.51	-733,347.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-154,166.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			301,411.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,555,168.71	-1,926,304.74
加：营业外收入		997,519.82	
减：营业外支出		91,768.27	304,317.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,460,920.26	-2,230,622.17
减：所得税费用		-465,588.20	-290,721.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,926,508.46	-1,939,901.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,926,508.46	-1,939,901.08
（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		52,926,508.46	-1,939,901.08
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		555,716,050.96	530,932,976.98
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		736,532.24	5,148,191.51
收到其他与经营活动有关的现金	十六、(五十)	36,296,272.40	8,754,099.40
经营活动现金流入小计		592,748,855.60	544,835,267.89
购买商品、接受劳务支付的现金		433,650,484.64	500,399,506.85
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		81,070,051.79	78,347,894.44
支付的各项税费		16,295,677.98	15,273,199.12
支付其他与经营活动有关的现金	十六、(五十)	23,594,942.10	29,544,906.76
经营活动现金流出小计		554,611,156.51	623,565,507.17
经营活动产生的现金流量净额		38,137,699.09	-78,730,239.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,686,831.44	93,535,974.46
取得投资收益收到的现金		6,295,991.15	131,249.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,172,837.96	954,187.70
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		104,155,660.55	94,621,411.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,249,078.70	24,324,061.90
投资支付的现金		94,918,561.25	70,958,840.19
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		132,167,639.95	95,282,902.09
投资活动产生的现金流量净额		-28,011,979.40	-661,490.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,800,000.00	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,800,000.00	4,200,000.00
取得借款收到的现金		108,846,680.94	111,967,926.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十六、(五十)		
筹资活动现金流入小计		111,646,680.94	116,167,926.42
偿还债务支付的现金		84,327,926.42	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,301,706.23	16,978,805.08
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	十六、(五十)	2,897,577.21	2,420,417.29
筹资活动现金流出小计		106,527,209.86	40,399,222.37
筹资活动产生的现金流量净额		5,119,471.08	75,768,704.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,675.18	179,824.68
五、现金及现金等价物净增加额		15,181,515.59	-3,443,201.28
加：期初现金及现金等价物余额		9,866,581.03	13,309,782.31
六、期末现金及现金等价物余额		25,048,096.62	9,866,581.03

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

(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		311,407,174.17	279,613,741.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,935,928.39	1,522,881.50

经营活动现金流入小计		323,343,102.56	281,136,623.35
购买商品、接受劳务支付的现金		199,195,501.62	300,345,111.11
支付给职工以及为职工支付的现金		27,980,383.31	30,910,291.37
支付的各项税费		2,635,820.13	1,786,359.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,010,815.44	15,640,886.28
经营活动现金流出小计		237,822,520.50	348,682,647.94
经营活动产生的现金流量净额		85,520,582.06	-67,546,024.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,300,000.00	86,398,663.51
取得投资收益收到的现金		6,251,325.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,336.28	909,805.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,725,661.91	87,308,468.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,388,538.07	4,031,483.33
投资支付的现金		88,100,000.00	68,470,000.00
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		95,488,538.07	72,501,483.33
投资活动产生的现金流量净额		-12,762,876.16	14,806,985.49
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		6,956,680.94	67,067,926.42
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		6,956,680.94	67,067,926.42
偿还债务支付的现金		70,957,926.42	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,684,485.00	16,220,410.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,642,411.42	17,220,410.96
筹资活动产生的现金流量净额		-76,685,730.48	49,847,515.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,454.43	131,587.47
五、现金及现金等价物净增加额		-3,989,479.01	-2,759,936.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,679,554.45	7,439,490.62
六、期末现金及现金等价物余额		690,075.44	4,679,554.45

(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	133,321,110.00				79,725,102.66				25,141,629.56		244,231,314.59	4,775,488.26	487,194,645.07
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	133,321,110.00				79,725,102.66				25,141,629.56		244,231,314.59	4,775,488.26	487,194,645.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,292,650.85		15,245,246.85	2,291,879.02	22,829,776.72	
（一）综合收益总额										33,870,008.70	-508,120.98	33,361,887.72	
（二）所有者投入和减少资本											2,800,000.00	2,800,000.00	
1. 股东投入的普通											2,800,000.00	2,800,000.00	

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								5,292,650.85	-18,624,761.85				-13,332,111.00
1. 提取盈余公积								5,292,650.85	-5,292,650.85				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,332,111.00			-13,332,111.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	133,321,110.00				79,725,102.66				30,434,280.41		259,476,561.44	7,067,367.28	510,024,421.79

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	133,321,110.00				79,725,102.66				25,141,629.56		235,114,437.68		473,302,279.90
加：会计政策变更													
前期差错													

更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	133,321,110.00			79,725,102.66			25,141,629.56		235,114,437.68			473,302,279.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									9,116,876.91	4,775,488.26		13,892,365.17
(一)综合收益总额									25,115,410.11	-624,511.74		24,490,898.37
(二)所有者投入和减少资本										5,400,000.00		5,400,000.00

1. 股东投入的普通股											5,400,000.00	5,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-15,998,533.20	-15,998,533.20
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股											-15,998,533.20	-15,998,533.20

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、本年年末余额	133,321,110.00			79,725,102.66				25,141,629.56		244,231,314.59	4,775,488.26	487,194,645.07

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

(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	133,321,110.00				62,390,445.13				25,141,629.56		65,883,294.42	286,736,479.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,321,110.00				62,390,445.13				25,141,629.56		65,883,294.42	286,736,479.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								5,292,650.85			34,301,746.61	39,594,397.46
(一) 综合收益总额											52,926,508.46	52,926,508.46
(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								5,292,650.85	-18,624,761.85	-13,332,111.00
1. 提取盈余公积								5,292,650.85	-5,292,650.85	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,332,111.00	-13,332,111.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	133,321,110.00			62,390,445.13				30,434,280.41	100,185,041.03	326,330,876.57

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	133,321,110.00				62,390,445.13				25,141,629.56		83,821,728.70	304,674,913.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,321,110.00				62,390,445.13				25,141,629.56		83,821,728.70	304,674,913.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”											-17,938,434.28	-17,938,434.28

号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,939,901.08	-1,939,901.08
(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											-15,998,533.20	-15,998,533.20

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										-15,998,533.20	-15,998,533.20	
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	133,321,110.00				62,390,445.13				25,141,629.56		65,883,294.42	286,736,479.11

临安奥星电子股份有限公司

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

临安奥星电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原临安奥星电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由自然人詹有耕等人作为发起人, 注册资本为 133,321,110.00 元。公司于 2017 年 9 月 27 日取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301001437728923 的营业执照。公司所属行业为电子元器件类。

本公司实际从事的主要经营活动为: 生产、销售铝电解电容器铝外壳。

本公司的实际控制人为詹有耕。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

(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 日起至 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) 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(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

(六) 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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

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；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。

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

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

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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

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、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	财务公司承兑汇票	参见“应收账款”组合
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 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。

本公司无按照组合计提存货跌价准备。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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股

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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5、10	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	4-5	5、10	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工 (2) 建设工程在达到预定设计要求，经相关单位完成验收 (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕 (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行 (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品 (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地证登记使用年限
软件	预计使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修	受益期内平均摊销	5年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 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。

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

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 内销：根据订单组织生产，将产品交付客户并经客户验收确认后，确认收入；

(2) 外销：报关装船后，公司根据报关单、装船单确认收入；

(3) 让渡资产使用权：房租收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 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)，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。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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、(十九)长期资产减值”所述原则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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十八) 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	期末金额超过 150 万元，或性质重要的应收款项
重要的在建工程项目	期末金额超过 500 万元，或性质重要的在建工程项
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	期末金额超过 150 万元，或性质重要的其他应付款
重要的非全资子公司	净资产占合并净资产超过 0.5%，或性质重要的应收款项
重要的投资活动现金流量	单项金额超过 500 万元

(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

本期无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

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%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

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
本公司	15%
内蒙古奥星电子股份有限公司（简称“内蒙古奥星”）	20%
杭州奥星实业有限公司（简称“奥星实业”）	25%
江苏奥星电子有限公司（简称“江苏奥星”）	15%
东莞奥星有限公司（简称“东莞奥星”）	20%
杭州奥申新材料科技有限公司（简称“奥申新材料”）	20%
杭州驱普电子有限公司（简称“驱普电子”）	20%

（二） 税收优惠

1、经浙江省民政厅批准，子公司奥星实业为社会福利企业，于 2015 年 12 月 25 日取得福企证字 33000110049 号社会福利企业证书，享受按照残疾人每人限额 7,200 元/月的增值税、残疾人每人限额 2,000 元/年的土地使用税即征即退的优惠政策，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以享受 100%加计扣除。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发编号 GR202333011704 的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2025 年度企业所得税税率按照 15%执行。

3、根据《财政部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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司东莞奥星、内蒙古奥星、奥申新材料、驱普电子本年度享受上述所得税税收优惠政策。

4、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号《高新技术企业证书》（证书编号 GR202332018616），认定子公司江苏奥星为高新技术企业，有效期为三年，2025年度企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	247,049.02	223,025.88
银行存款	22,142,575.31	13,522,020.77
其他货币资金	2,658,472.29	7,871,534.38
合计	25,048,096.62	21,616,581.03

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,194,136.25	33,127,408.75
其中：衍生金融资产	6,594,136.25	1,127,408.75
理财产品	28,600,000.00	32,000,000.00
合计	35,194,136.25	33,127,408.75

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	117,302,277.59	115,186,542.01
财务公司承兑汇票	228,188.27	578,170.94
合计	117,530,465.86	115,764,712.95

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,224,155.76
合计	14,224,155.76

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		116,735,791.18
合计		116,735,791.18

(四) 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	165,883,153.84	170,299,458.33
1 至 2 年	1,152.16	86,744.87
2 至 3 年	86,744.87	210,107.56
3 年以上	192,793.14	145,029.84
小计	166,163,844.01	170,741,340.60
减：坏账准备	8,528,720.84	8,762,824.14
合计	157,635,123.17	161,978,516.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	166,163,844.01	100.00	8,528,720.84	5.13	157,635,123.17	170,741,340.60	100.00	8,762,824.14	5.13	161,978,516.46
其中：										
账龄组合	166,163,844.01	100.00	8,528,720.84	5.13	157,635,123.17	170,741,340.60	100.00	8,762,824.14	5.13	161,978,516.46
合计	166,163,844.01	100.00	8,528,720.84		157,635,123.17	170,741,340.60	100.00	8,762,824.14		161,978,516.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	165,883,153.84	8,292,324.83	5.00
1至2年	1,152.16	230.43	20.00
2至3年	86,744.87	43,372.44	50.00
3年以上	192,793.14	192,793.14	100.00
合计	166,163,844.01	8,528,720.84	

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	其他变动	
坏账准备	8,762,824.14		234,103.30			8,528,720.84
合计	8,762,824.14		234,103.30			8,528,720.84

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 期末余额
第一名	27,103,479.90		27,103,479.90	16.31	1,355,174.00
第二名	16,020,291.77		16,020,291.77	9.64	801,014.59
第三名	8,243,416.93		8,243,416.93	4.96	412,170.85

第四名	5,806,539.71		5,806,539.71	3.49	290,326.99
第五名	5,173,516.74		5,173,516.74	3.11	258,675.84
合计	62,347,245.05		62,347,245.05	37.51	3,117,362.27

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,426,802.20	51,074,285.56
合计	74,426,802.20	51,074,285.56

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	51,074,285.56	340,698,128.19	317,345,611.55		74,426,802.20	
合计	51,074,285.56	340,698,128.19	317,345,611.55		74,426,802.20	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,849,391.89
合计	35,849,391.89

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,817,461.78	
合计	26,817,461.78	

(六) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,399,450.73	99.78	11,986,698.32	99.70
1至2年				
2至3年			21,943.83	0.18
3年以上	16,241.28	0.22	14,297.48	0.12
合计	7,415,692.01	100.00	12,022,939.63	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(%)
浙江省冶金物资有限公司	5,336,544.83	71.96
苏州盛智辉精密机械有限公司	440,000.00	5.93
苏州普飞特节能科技有限公司	425,000.00	5.73
杭州临安燃气有限公司	327,584.00	4.42
国网浙江省电力有限公司杭州市临安区供电公司	300,000.00	4.05
合计	6,829,128.83	92.09

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	522,945.23	627,368.62
合计	522,945.23	627,368.62

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	550,468.66	659,984.10
1 至 2 年		
2 至 3 年		767.44
3 年以上	178,150.00	680,067.49
小计	728,618.66	1,340,819.03
减：坏账准备	205,673.43	713,450.41
合计	522,945.23	627,368.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	728,618.66	100.00	205,673.43	28.23	522,945.23	1,340,819.03	100.00	713,450.41	53.21	627,368.62
其中：										
账龄组合	728,618.66	100.00	205,673.43	28.23	522,945.23	1,340,819.03	100.00	713,450.41	53.21	627,368.62
合计	728,618.66	100.00	205,673.43		522,945.23	1,340,819.03	100.00	713,450.41		627,368.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	550,468.66	27,523.43	5.00
3 年以上	178,150.00	178,150.00	100.00
合计	728,618.66	205,673.43	

(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	33,382.92		680,067.49	713,450.41
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				
本期转回	5,859.49		501,917.49	507,776.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,523.43		178,150.00	205,673.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	660,251.54		680,567.49	1,340,819.03
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				
本期新增	9,433,403.11			9,433,403.11
本期终止确认	9,543,185.99		502,417.49	10,045,603.48
其他变动				
期末余额	550,468.66		178,150.00	728,618.66

(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	其他变动	
其他应收款坏账准备	713,450.41		507,776.98			205,673.43
合计	713,450.41		507,776.98			205,673.43

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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
备用金	58,038.49	629,513.01
押金保证金	516,200.00	512,558.00

房租、代缴社保等其他	154,380.17	198,748.02
合计	728,618.66	1,340,819.03

(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
东莞市悦享食光食品有限公司	押金保证金	505,200.00	1年以内	69.34	25,260.00
诺文(新会)合金材料有限公司	其他	74,400.00	3年以上	10.21	74,400.00
恒通成套电器设备有限公司	其他	52,250.00	3年以上	7.17	52,250.00
东莞市合宝金属制品有限公司	押金保证金	17,500.00	3年以上	2.40	17,500.00
无锡华玉铝业有限公司	其他	15,000.00	3年以上	2.06	15,000.00
合计		664,350.00		91.18	184,410.00

(八) 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/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	35,712,936.26		35,712,936.26	55,047,677.97		55,047,677.97
自制半成品	25,340,901.56		25,340,901.56	13,637,202.91		13,637,202.91
委托加工物资	126,547.69		126,547.69	529,450.24		529,450.24
在产品	14,683,605.74		14,683,605.74	15,607,359.46		15,607,359.46
库存商品	84,718,292.04	1,024,545.28	83,693,746.76	74,660,747.63	2,041,891.27	72,618,856.36
发出商品	13,642,188.06	31,146.53	13,611,041.53	18,843,791.33	581,789.91	18,262,001.42
合计	174,224,471.35	1,055,691.81	173,168,779.54	178,326,229.54	2,623,681.18	175,702,548.36

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	

库存商品	2,041,891.27	154,166.10		1,171,512.09		1,024,545.28
发出商品	581,789.91	69.29		550,712.67		31,146.53
合计	2,623,681.18	154,235.39		1,722,224.76		1,055,691.81

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	16,927,214.40	16,194,365.91
增值税留抵税额		663,663.71
预缴所得税	290,813.72	
合计	17,218,028.12	16,858,029.62

(十) 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		
联营企业：												
杭州临安金 奥科技有限 公司	2,761,062.83				-1,056,808.39						1,704,254.44	
合计	2,761,062.83				-1,056,808.39						1,704,254.44	

(十一) 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	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	28,901,111.74	336,000.00	29,237,111.74
(2) 本期增加金额	3,073,941.82		3,073,941.82
— 固定资产转入	3,073,941.82		3,073,941.82
(3) 本期减少金额	10,509,070.25		10,509,070.25
— 转固定资产	10,509,070.25		10,509,070.25
(4) 期末余额	21,465,983.31	336,000.00	21,801,983.31
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	17,568,582.27	133,843.97	17,702,426.24
(2) 本期增加金额	2,263,846.01	6,720.00	2,270,566.01
— 计提或摊销	795,476.43	6,720.00	802,196.43
— 固定资产转入	1,468,369.58		1,468,369.58
(3) 本期减少金额	5,817,605.52		5,817,605.52
— 转固定资产	5,817,605.52		5,817,605.52
(4) 期末余额	14,014,822.76	140,563.97	14,155,386.73
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,451,160.55	195,436.03	7,646,596.58
(2) 上年年末账面价值	11,332,529.47	202,156.03	11,534,685.50

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、 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	146,525,383.98	121,361,006.86

合计	146,525,383.98	121,361,006.86
----	----------------	----------------

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	81,625,463.36	189,499,554.47	3,194,829.36	5,367,307.51	279,687,154.70
(2) 本期增加金额	10,997,713.37	40,005,183.04	166,371.69	240,243.18	51,409,511.28
—购置		17,742,038.63	166,371.69	240,243.18	18,148,653.50
—在建转入	488,643.12	22,263,144.41			22,751,787.53
—投资性房地产转入	10,509,070.25				10,509,070.25
(3) 本期减少金额	3,268,116.58	1,492,190.96	374,960.05		5,135,267.59
—处置或报废	194,174.76	1,492,190.96	374,960.05		2,061,325.77
—投资性房地产转出	3,073,941.82				3,073,941.82
(4) 期末余额	89,355,060.15	228,012,546.55	2,986,241.00	5,607,550.69	325,961,398.39
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	47,451,623.20	102,809,510.28	2,954,229.59	5,110,784.77	158,326,147.84
(2) 本期增加金额	9,215,186.02	13,481,037.26	175,521.36	205,007.14	23,076,751.78
—计提	3,397,580.50	13,481,037.26	175,521.36	205,007.14	17,259,146.26
—投资性房地产转入	5,817,605.52				5,817,605.52
(3) 本期减少金额	1,468,369.58	498,515.63			1,966,885.21
—处置或报废		498,515.63			498,515.63
—投资性房地产转出	1,468,369.58				1,468,369.58
(4) 期末余额	55,198,439.64	115,792,031.91	3,129,750.95	5,315,791.91	179,436,014.41
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	34,156,620.51	112,220,514.64	-143,509.95	291,758.78	146,525,383.98

(2) 上年年末账面价值	34,173,840.16	86,690,044.19	240,599.77	256,522.74	121,361,006.86
--------------	---------------	---------------	------------	------------	----------------

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	529,038.19		529,038.19	11,437,787.49		11,437,787.49
合计	529,038.19		529,038.19	11,437,787.49		11,437,787.49

2、 在建工程情况

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
待调试设备	529,038.19		529,038.19	11,437,787.49		11,437,787.49
合计	529,038.19		529,038.19	11,437,787.49		11,437,787.49

3、 本期无重要的在建工程项目。

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	16,713,362.38	16,713,362.38
(2) 本期增加金额	9,531,846.78	9,531,846.78
—新增租赁	9,531,846.78	9,531,846.78
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	26,245,209.16	26,245,209.16
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	7,277,875.78	7,277,875.78
(2) 本期增加金额	2,743,824.53	2,743,824.53
—计提	2,743,824.53	2,743,824.53
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	10,021,700.31	10,021,700.31
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	16,223,508.85	16,223,508.85
(2) 上年年末账面价值	9,435,486.60	9,435,486.60

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	16,103,015.12	4,060,114.07	20,163,129.19
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	16,103,015.12	4,060,114.07	20,163,129.19
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,077,056.24	1,860,842.08	6,937,898.32
(2) 本期增加金额	557,611.69	111,099.23	668,710.92

—计提	557,611.69	111,099.23	668,710.92
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,634,667.93	1,971,941.31	7,606,609.24
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,468,347.19	2,088,172.76	12,556,519.95
(2) 上年年末账面价值	11,025,958.88	2,199,271.99	13,225,230.87

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	282,168.37	2,249,265.95	455,893.89		2,075,540.43
合计	282,168.37	2,249,265.95	455,893.89		2,075,540.43

(十七) 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
坏账准备	8,734,394.27	1,423,074.81	9,476,274.55	1,558,220.86
存货跌价准备	1,055,691.81	164,163.73	2,623,681.18	474,754.97
递延收益	3,392,029.65	815,429.92	2,296,052.05	533,291.14
可抵扣亏损	26,840,672.26	5,229,531.56	24,006,674.27	4,782,532.75
租赁负债引起的暂时性差异	14,446,325.73	2,889,265.15	9,633,135.91	1,926,627.18
内部交易未实现利润			516,674.55	77,501.18
合计	54,469,113.72	10,521,465.17	48,552,492.51	9,352,928.08

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
	差异	负债	差异	负债
使用权资产引起的暂时性差异	16,223,508.85	3,244,701.77	9,435,486.60	1,887,097.32
固定资产折旧引起的暂时性差异	4,794,754.38	795,118.86	5,336,683.26	876,408.19
合计	21,018,263.23	4,039,820.63	14,772,169.86	2,763,505.51

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	3,839,583.85	6,681,881.32	2,763,505.51	6,589,422.57
递延所得税负债	3,839,583.85	200,236.78	2,763,505.51	

(十八) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	1,604,541.01		1,604,541.01	899,303.49		899,303.49
合计	1,604,541.01		1,604,541.01	899,303.49		899,303.49

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金				11,750,000.00	11,750,000.00	银行承兑保证金和定期存单
交易性金融资产				1,127,408.75	1,127,408.75	期货合约保证金
应收票据	116,735,791.18	116,735,791.18	已背书或已贴现未到期应收 票据未终止确认	96,067,860.39	96,067,860.39	已背书或已贴现未到期应收 票据未终止确认
应收票据	14,224,155.76	14,224,155.76	票据质押	4,094,244.04	4,094,244.04	票据质押
应收账款融资	35,849,391.89	35,849,391.89	票据质押	20,145,771.85	20,145,771.85	票据质押
固定资产	49,082,640.29	23,607,095.08	抵押	28,212,224.78	25,938,324.04	抵押
无形资产	12,081,352.40	9,224,084.53	抵押	12,081,352.40	9,465,759.85	抵押
合计	181,166,650.58	152,833,837.50		173,478,862.21	168,589,368.92	

(二十) 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	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	1,020,000.00	
保证借款	1,260,000.00	42,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
期末已贴现未到期未终止确认的承兑汇票	99,306,680.94	49,967,926.42
合计	111,586,680.94	111,967,926.42

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 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)	20,400,101.78	21,420,547.36
1-2年(含2年)	259,250.79	1,082,827.39
2-3年(含3年)	80,255.80	633,381.04
3年以上	308,879.58	618,152.79
合计	21,048,487.95	23,754,908.58

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	1,593,570.24	2,433,156.90
合计	1,593,570.24	2,433,156.90

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十三) 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	14,930,221.91	75,601,113.17	75,495,101.92	15,036,233.16
离职后福利-设定提存计划	384,783.21	5,625,213.42	5,544,044.17	465,952.46
合计	15,315,005.12	81,226,326.59	81,039,146.09	15,502,185.62

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	11,025,482.50	67,729,521.86	67,619,033.17	11,135,971.19
(2) 职工福利费	2,572,264.07	2,646,377.36	2,743,822.16	2,474,819.27
(3) 社会保险费	215,747.90	3,182,262.64	3,180,734.89	217,275.65
其中：医疗保险费 (含生育保险费)	189,864.72	2,846,099.04	2,839,299.98	196,663.78
工伤保险费	25,883.18	336,163.60	341,434.91	20,611.87
(4) 住房公积金	180,648.00	953,191.00	952,066.00	181,773.00
(5) 工会经费和职工教育经费	936,079.44	1,089,760.31	999,445.70	1,026,394.05
合计	14,930,221.91	75,601,113.17	75,495,101.92	15,036,233.16

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	372,186.25	5,447,174.93	5,366,258.18	453,103.00
失业保险费	12,596.96	178,038.49	177,785.99	12,849.46
合计	384,783.21	5,625,213.42	5,544,044.17	465,952.46

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,318,401.67	732,690.52
企业所得税	62,870.92	188,642.74
个人所得税	298,576.16	320,589.84
城市维护建设税	60,024.70	32,954.79
房产税	644,102.47	753,111.80
教育费附加	35,873.15	21,739.54
地方教育费附加	23,925.63	11,140.39
土地使用税	129,197.33	127,197.33
其他	195,776.40	183,022.95
合计	2,768,748.43	2,371,089.90

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	15,195,936.43	16,095,472.76
其他应付款项	34,283,632.93	12,167,432.75
合计	49,479,569.36	28,262,905.51

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
协生国际有限公司（注1）		899,536.33
香港东晖实业有限公司（注2）	15,195,936.43	15,195,936.43
合计	15,195,936.43	16,095,472.76

注 1：2007 年本公司吸收合并杭州奥生电子有限公司，其中公司持有杭州奥生电子有限公司 75% 股权，协生国际有限公司持有杭州奥生电子有限公司 25% 股权。吸收合并前，杭州奥生电子有限公司向协生国际有限公司分配股利 899,536.33 元，尚未结清。

注 2：根据江苏奥星 2020 年 7 月股东会决议，公司分配股利 37,989,841.08 元，其中应付香港东晖实业有限公司股利 15,195,936.43 元，截止 2025 年 12 月 31 日尚未支付。

2、 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
应付股权收购款	10,761,213.49	10,761,213.49
借款	1,049,182.00	1,049,182.00
保证金押金	22,473,237.44	357,037.26
合计	34,283,632.93	12,167,432.75

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东晖实业有限公司	10,761,213.49	2020 年公司因为业务扩展需要，收购东晖实业有限公司所持有的公司控股子公司江苏奥星电子有限公司 40% 的股权，交易对价为 10,761,213.49 元，截止 2025 年 12 月 31 日尚未支付

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,304,771.18	
合计	2,304,771.18	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期未终止确认的银行承兑票据	69,929,110.24	80,999,933.97
待转销项税额	336,747.41	18,148.23
合计	70,265,857.65	81,018,082.20

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
经营租赁固定资产	14,446,325.73	9,633,135.91
合计	14,446,325.73	9,633,135.91

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	1,094,448.43	2,051,637.90
合计	1,094,448.43	2,051,637.90

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,296,052.05	1,550,000.00	454,022.40	3,392,029.65	与资产相关
合计	2,296,052.05	1,550,000.00	454,022.40	3,392,029.65	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	133,321,110.00						133,321,110.00

(三十二) 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)	78,382,172.08			78,382,172.08
其他资本公积	1,342,930.58			1,342,930.58
合计	79,725,102.66			79,725,102.66

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,141,629.56	5,292,650.85		30,434,280.41
合计	25,141,629.56	5,292,650.85		30,434,280.41

(三十四) 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	244,231,314.59	235,114,437.68
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	244,231,314.59	235,114,437.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,870,008.70	25,115,410.11
减: 提取法定盈余公积	5,292,650.85	
应付普通股股利	13,332,111.00	15,998,533.20
期末未分配利润	259,476,561.44	244,231,314.59

说明:

公司 2024 年年度股东会会议于 2025 年 5 月 16 日审议通过《2024 年度利润分配方案》，以公司 2024 年末的总股本 133,321,110.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金红利，合计现金分红 13,332,111.00 元。

(三十五) 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	740,681,446.06	645,659,896.65	662,728,004.60	572,851,559.56
其他业务	30,093,838.60	25,994,291.72	35,664,577.96	36,074,870.59
合计	770,775,284.66	671,654,188.37	698,392,582.56	608,926,430.15

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
商品类型：		
铝制产品收入	740,681,446.06	645,659,896.65
合计	740,681,446.06	645,659,896.65
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	740,681,446.06	645,659,896.65
合计	740,681,446.06	645,659,896.65

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,242,401.34	1,400,920.52
城市维护建设税	646,285.85	647,391.67
教育费附加	386,363.23	403,140.25
土地使用税	253,407.46	235,867.61
地方教育费附加	257,575.50	244,176.45
印花税	651,862.66	609,846.28
残疾人就业保障金	8,744.44	
合计	3,446,640.48	3,541,342.78

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,173,420.68	2,632,370.20
业务招待费	588,866.51	672,870.57
差旅费	291,269.26	279,208.87
通讯费	28,003.71	17,120.09
其他	2,436,641.21	1,913,649.82
合计	6,518,201.37	5,515,219.55

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,177,520.11	19,998,677.53
企管费	1,151,667.57	1,176,120.09
折旧摊销费	4,947,745.53	3,268,635.08
办公费	2,152,664.10	1,578,045.05
中介机构咨询费	632,972.00	565,422.72
业务招待费	511,857.07	592,045.41
其他	5,571,321.87	6,803,267.02
合计	33,145,748.25	33,982,212.90

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	17,702,993.96	16,941,144.23
原材料	9,833,160.21	8,694,688.10
折旧摊销	1,169,855.15	1,114,865.92
其他	1,428,412.93	1,717,385.48
合计	30,134,422.25	28,468,083.73

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息费用	1,657,559.43	1,209,464.69
其中：租赁负债利息费用	483,691.43	229,192.81
减：利息收入	17,375.91	37,401.97
汇兑损益	63,675.18	-187,690.87
手续费及其他	1,059,995.21	1,117,311.36
合计	2,763,853.91	2,101,683.21

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关政府补助	7,958,879.09	1,006,472.47
与资产相关政府补助	454,022.40	262,610.42
进项税额加计抵减	2,019,070.66	4,089,802.80
增值税即征即退		5,143,800.00
直接减免的房产税		470,660.27
个税手续费返还	1,842.30	4,391.51
合计	10,433,814.45	10,977,737.47

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,056,808.39	-1,069,156.38
理财产品投资收益	560,150.28	2,197,223.66
合计	-496,658.11	1,128,067.28

(四十三) 公允价值变动收益

项目	本期金额
交易性金融资产	875,575.00
合计	875,575.00

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-234,103.30	1,623,115.43
其他应收款坏账损失	-507,776.98	-381,040.28
合计	-741,880.28	1,242,075.15

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-78,778.84	943,384.18
合计	-78,778.84	943,384.18

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-398,435.84	301,372.72	-398,435.84
合计	-398,435.84	301,372.72	-398,435.84

(四十七) 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
政府补助		55,000.00	
其他	1,034,693.14	99,939.27	1,034,693.14
合计	1,034,693.14	154,939.27	1,034,693.14

(四十八) 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
非流动资产毁损报废损失	118,819.14		118,819.14
捐赠支出	167,000.00	455,080.00	167,000.00
违约金罚款支出	8,904.58		8,904.58
其他	174,047.76	319,983.14	174,047.76
合计	468,771.48	775,063.14	468,771.48

(四十九) 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	1,443,440.56	2,550,912.71
递延所得税费用	107,778.03	-1,582,606.56
合计	1,551,218.59	968,306.15

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	34,913,106.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,236,965.95
子公司适用不同税率的影响	8,713,411.73
调整以前期间所得税的影响	-240,453.30
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	264,202.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,882.37
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	
所得税减免优惠的影响	-7,063,339.66
研发费加计扣除的影响	-4,915,937.75
残疾人工资加计扣除的影响	-728,512.85
所得税费用	1,551,218.59

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,870,008.70	25,115,410.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	133,321,110.00	133,321,110.00
基本每股收益	0.25	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.19
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	33,870,008.70	25,115,410.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	133,321,110.00	133,321,110.00
稀释每股收益	0.25	0.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.19
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 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
房租收入	3,602,931.41	4,960,095.22
政府补助	9,508,879.09	2,611,472.47
收回往来款	22,393,354.12	645,567.82
其他	998,591.49	536,963.89

合计	36,503,756.11	8,754,099.40
----	---------------	--------------

(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
费用性支出	22,401,540.36	21,622,088.49
其他	1,193,401.74	7,922,818.27
合计	23,594,942.10	29,544,906.76

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
赎回理财产品	93,686,831.44	93,535,974.46

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建长期资产	34,175,136.88	24,324,061.90
购买理财产品	94,574,781.70	70,958,840.19

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费用	2,897,577.21	2,420,417.29
合计	2,897,577.21	2,420,417.29

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	111,967,926.42	66,346,680.94		84,327,926.42	34,900,000.00	59,086,680.94

(五十二) 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	33,361,887.72	24,490,898.37
加：信用减值损失	-741,880.28	1,242,075.15
资产减值准备	-78,778.84	943,384.18
固定资产折旧	17,259,146.26	15,182,950.14
投资性房地产折旧	802,196.43	1,067,811.83
使用权资产折旧	2,743,824.53	2,028,417.43
无形资产摊销	668,710.92	675,433.44
长期待摊费用摊销	455,893.89	153,925.20
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)	398,435.84	-301,372.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,478.16	57,114.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-875,575.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,721,234.61	1,029,640.02
投资损失(收益以“-”号填列)	496,658.11	-1,128,067.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-92,458.75	-1,582,606.56

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,236.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,129,222.21	-50,229,349.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,113,603.05	-117,897,700.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,490,136.55	45,537,207.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,137,699.09	-78,730,239.28
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,048,096.62	9,866,581.03
减：现金的期初余额	9,866,581.03	13,309,782.31
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	15,181,515.59	-3,443,201.28

2、 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	25,048,096.62	9,866,581.03
其中：库存现金	247,049.02	223,025.88
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	22,142,575.31	9,172,020.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,658,472.29	471,534.38
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	25,048,096.62	9,866,581.03

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		
--------------------------------------	--	--

(五十三) 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
应收账款			1,943,101.85
其中：美元	276,448.59	7.0288	1,943,101.85

(五十四) 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	483,691.43	229,192.81
与租赁相关的总现金流出	2,897,577.21	2,420,417.29

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接人工	17,702,993.96	16,941,144.23
原材料	9,833,160.21	8,694,688.10
折旧摊销	1,169,855.15	1,114,865.92
其他	1,428,412.93	1,717,385.48
合计	30,134,422.25	28,468,083.73
其中：费用化研发支出	30,134,422.25	28,468,083.73

七、 合并范围的变更

本期无合并范围变更情况。

八、 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	
奥星实业	50,000,000.00	杭州临安	杭州临安	工业	100.00		投资设立
江苏奥星	17,355,616.47	苏州市	苏州市	工业	100.00		投资设立
东莞奥星	1,000,000.00	东莞市	东莞市	工业		100.00	投资设立
内蒙古奥星	2,000,000.00	乌兰察布市	乌兰察布市	工业		100.00	投资设立
奥申新材料	30,000,000.00	杭州临安	杭州临安	工业		80.00	投资设立
驱普电子	20,000,000.00	杭州临安	杭州临安	工业		65.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
奥申新材料	20.00%	52,210.45		1,303,168.36
驱普电子	35.00%	-456,298.42		5,868,231.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奥申新材料	24,777,451.99	100,138.20	24,877,590.19	18,926,140.10		18,926,140.10	20,545,093.03	24,303.35	20,569,396.38	14,314,606.84		14,314,606.84
驱普电子	25,408,966.43	11,851,925.99	37,260,892.42	13,522,298.39	6,946,944.70	20,469,243.09	23,086,503.73	10,004,834.71	33,091,338.44	14,642,209.05	8,379,042.67	23,021,251.72

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奥申新材料	86,262,463.63	-303,339.45	-303,339.45	901,402.38	36,419,320.96	254,789.54	254,789.54	-6,020,901.27
驱普电子	43,220,968.64	-1,278,437.39	-1,278,437.39	-4,658,397.34	17,407,721.15	-1,929,913.28	-1,929,913.28	-8,984,717.73

(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		
联营企业:							

杭州临安金奥科技有限公司	杭州临安	杭州临安	工业	38.00		权益法	否
--------------	------	------	----	-------	--	-----	---

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	4,441,672.25	5,108,875.85
非流动资产	8,247,318.07	8,873,322.77
资产合计	12,688,990.32	13,982,198.62
流动负债	3,204,110.21	1,716,243.80
非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计	8,204,110.21	6,716,243.80
少数股东权益	3,117,561.88	2,761,062.83
归属于母公司股东权益	5,086,548.33	3,955,180.97
按持股比例计算的净资产份额	3,117,561.88	2,761,062.83
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,117,561.88	2,761,062.83
营业收入	4,578,486.79	1,534,788.85
净利润	-2,781,074.41	-2,928,632.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,781,074.41	-2,928,632.32
本期收到的来自联营企业的股利		

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	454,022.40	262,610.42
与收益相关的政府补助	7,958,879.09	1,061,472.47
合计	8,412,901.49	1,324,082.89

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他 收益金额
递延收益	3,583,441.63	1,550,000.00		454,022.40

续表：

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益			4,679,419.23	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司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	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	
短期借款		12,461,866.67				12,461,866.67	12,280,000.00
应付账款		21,048,487.95				21,048,487.95	21,048,487.95
其他应付款		34,283,632.93				34,283,632.93	34,283,632.93
一年内到期的 租赁负债		2,304,771.18				2,304,771.18	2,304,771.18
合计		70,098,758.73				70,098,758.73	69,916,892.06

项目	上年年末余额
----	--------

	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	账面价值
短期借款		62,653,066.67				62,653,066.67	62,000,000.00
应付账款		23,754,908.58				23,754,908.58	23,754,908.58
其他应付款		12,167,432.75				12,167,432.75	12,167,432.75
合计		98,575,408.00				98,575,408.00	97,922,341.33

3、 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。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	1,943,101.85		1,943,101.85	2,824,144.16		2,824,144.16
合计	1,943,101.85		1,943,101.85	2,824,144.16		2,824,144.16

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 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				
◆交易性金融资产	6,594,136.25		28,600,000.00	35,194,136.25
(1) 理财产品			28,600,000.00	28,600,000.00
(2) 衍生金融资产	6,594,136.25			6,594,136.25
◆应收款项融资			74,426,802.20	74,426,802.20
持续以公允价值计量的资产总额	6,594,136.25		103,026,802.20	109,620,938.45

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司的关系
詹有耕	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州临安亿鹏电子科技有限公司	子公司驱普电子的少数股东

(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
杭州临安亿鹏电子科技有限公司	采购商品	18,396,125.44	13,093,329.37

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州临安亿鹏电子科技有限公司	销售商品		3,061,690.66

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
杭州临安亿鹏电子科技有限公司	房屋建筑物			1,101,600.00	308,116.83			421,100.92	136,390.00	8,747,973.77	

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州临安亿鹏电子科技有限公司	转让设备	1,716,987.53	554,572.82

4、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州临安亿鹏电子科技有限公司			285,763.54	14,288.18
应收票据					
	杭州临安亿鹏电子科技有限公司			1,321,197.94	

5、 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			
	杭州临安亿鹏电子科技有限公司	2,334,446.24	2,889,796.18

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2025 年 12 月 31 日，奥星电子以金额为 50,073,547.65 元的银行承兑汇票质押，取得杭州银行临安支行开具的银行承兑汇票 45,000,000.00 元。

2、截至 2025 年 12 月 31 日，奥星实业与兴业银行杭州临安支行签订了兴银临支抵字 2023 第 001 号、002 号的《最高额抵押合同》，以原值为 49,082,640.29 元、净值

为 23,607,095.08 元的房屋建筑物和原值为 12,081,352.40 元，净值为 9,224,084.53 元的土地使用权作抵押物，分别为奥星实业 2023 年 2 月 7 日至 2028 年 2 月 6 日和奥星电子 2023 年 2 月 28 日至 2028 年 2 月 27 日最高不超过 100,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，此项担保合同下无借款；

3、截至 2025 年 12 月 31 日，奥星实业与兴业银行杭州临安支行签订了兴银临支抵字 2023 第 022 号的《最高额抵押合同》，以价值 40,000,000.00 元的发明专利进行质押，担保日期为 2023 年 9 月 20 日至 2026 年 9 月 19 日，在该合同下奥星实业借款余额为 10,000,000.00 元；

4、截至 2025 年 12 月 31 日，奥星电子与浙江临安农村商业银行签订了编号为 8061320250001464 的《保证合同》，为奥星实业 70,000,000.00 元的债务提供担保，担保到期日为 2028 年 6 月 12 日。截至 2025 年 12 月 31 日，奥星实业在此担保下借款 1,020,000.00 元；

5、截至 2025 年 12 月 31 日，奥星电子存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 10,245,644.74 元；

6、截至 2025 年 12 月 31 日，江苏奥星存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 25,242,335.76 元；

7、截至 2025 年 12 月 31 日，东莞奥星存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 1,602,422.31 元；

8、截至 2025 年 12 月 31 日，奥申新材料存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 12,839,000.32 元；

9、截至 2025 年 12 月 31 日，驱普电子存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 8,059,397.20 元；

10、截至 2025 年 12 月 31 日，奥星实业存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 58,595,348.23 元；

11、截至 2025 年 12 月 31 日，内蒙古奥星存在已背书或贴现未终止确认的且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 151,642.62 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司第四届董事会第三次会议于 2026 年 4 月 22 日审议通过《2025 年度利润分配方案》，以公司 2025 年末的总股本 133,321,110.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金红利（含税），现金红利总计 13,332,111.00 元。

十五、其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(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	83,396,788.62	85,386,033.95
1 至 2 年	478.22	763.33
2 至 3 年	763.33	47,763.30
3 年以上	103,029.94	55,266.64
小计	83,501,060.11	85,489,827.22
减：坏账准备	4,051,118.47	4,269,292.26
合计	79,449,941.64	81,220,534.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,444,564.24	5.32			4,444,564.24	1,586,208.00	1.86			1,586,208.00
其中：										
合并关联方组合	4,444,564.24	5.32			4,444,564.24	1,586,208.00	1.86			1,586,208.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备	79,056,495.87	94.68	4,051,118.47	5.12	75,005,377.40	83,903,619.22	98.14	4,269,292.26	5.09	79,634,326.96
其中：										
账龄组合	79,056,495.87	94.68	4,051,118.47	5.12	75,005,377.40	83,903,619.22	98.14	4,269,292.26	5.09	79,634,326.96
合计	83,501,060.11	100.00	4,051,118.47		79,449,941.64	85,489,827.22	100.00	4,269,292.26		81,220,534.96

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
江苏奥星电子有限公司	4,021,416.08			预期能够收回	1,310,214.08	
杭州奥星实业有限公司	212,125.00			预期能够收回	211,999.00	
杭州驱普电子有限公司	211,023.16			预期能够收回	63,994.92	
合计	4,444,564.24				1,586,208.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,952,224.38	3,947,611.22	5.00
1 至 2 年	478.22	95.64	20.00
2 至 3 年	763.33	381.67	50.00
3 年以上	103,029.94	103,029.94	100.00
合计	79,056,495.87	4,051,118.47	

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	其他变动	
坏账准备	4,269,292.26		218,173.79			4,051,118.47
合计	4,269,292.26		218,173.79			4,051,118.47

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 期末余额
第一名	25,100,789.70		25,100,789.70	30.06	1,255,039.49
第二名	8,243,416.93		8,243,416.93	9.87	412,170.85
第三名	5,173,516.74		5,173,516.74	6.20	258,675.84
第四名	4,810,473.47		4,810,473.47	5.76	240,523.67
第五名	4,021,416.08		4,021,416.08	4.82	
合计	47,349,612.92		47,349,612.92	56.71	2,166,409.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	67,098,641.09	22,793,904.65
其他应收款项	75,360.78	91,353.12
合计	67,174,001.87	22,885,257.77

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
江苏奥星	17,098,641.09	22,793,904.65
奥星实业	50,000,000.00	
小计	67,098,641.09	22,793,904.65
减：坏账准备		
合计	67,098,641.09	22,793,904.65

2、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	77,624.21	94,054.34
1 至 2 年		
2 至 3 年		767.44
3 年以上	5,000.00	5,359.49
小计	82,624.21	100,181.27
减：坏账准备	7,263.43	8,828.15
合计	75,360.78	91,353.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,355.55	39.16			32,355.55	32,355.55	32.30			32,355.55
其中：										
合并关联方组合	32,355.55	39.16			32,355.55	32,355.55	32.30			32,355.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,268.66	60.84	7,263.43	14.45	43,005.23	67,825.72	67.70	8,828.15	13.02	58,997.57
其中：										
账龄组合	50,268.66	100.00	7,263.43	14.45	43,005.23	67,825.72	67.70	8,828.15	13.02	58,997.57
合计	82,624.21	100.00	7,263.43		75,360.78	100,181.27	100.00	8,828.15		91,353.12

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
奥星实业	32,355.55			预期能够收回
合计	32,355.55			

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,268.66	2,263.43	5.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	50,268.66	7,263.43	

(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	3,468.66		5,359.49	8,828.15
上年年末余额在本期	359.49		-359.49	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	359.49		-359.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,564.72			1,564.72

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,263.43		5,000.00	7,263.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	94,821.78		5,359.49	100,181.27
上年年末余额在本期	359.49		-359.49	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	359.49		-359.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,165,909.11			2,165,909.11
本期终止确认	2,183,466.17			2,183,466.17
其他变动				
期末余额	77,624.21		5,000.00	82,624.21

(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	其他变动	
坏账准备	8,828.15		1,564.72			7,263.43
合计	8,828.15		1,564.72			7,263.43

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(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
借款	32,355.55	32,355.55

备用金	45,268.66	62,777.72
其他	5,000.00	5,048.00
合计	82,624.21	100,181.27

(7) 按欠款方归集的期末余额前三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
杭州奥星实业有限公司	借款	32,355.55	1年以内	39.16	
员工备用金	备用金	45,268.66	1年以内	54.79	2,263.43
杭州奥星商务咨询合伙企业 (有限合伙)	其他	5,000.00	3年以上	6.05	5,000.00
合计		82,624.21		100.00	7,263.43

(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	99,997,669.37		99,997,669.37	94,797,669.37		94,797,669.37
合计	99,997,669.37		99,997,669.37	94,797,669.37		94,797,669.37

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	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	其他		

		余额		减值准备		
奥星实业	65,823,086.00					65,823,086.00
江苏奥星	21,174,583.37					21,174,583.37
驱普电子	7,800,000.00		5,200,000.00			13,000,000.00
合计	94,797,669.37		5,200,000.00			99,997,669.37

(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	321,552,649.49	302,683,029.13	338,746,041.07	319,557,864.81
其他业务	6,484,807.40	1,773,511.35	7,388,048.24	4,414,654.60
合计	328,037,456.89	304,456,540.48	346,134,089.31	323,972,519.41

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
理财产品	556,062.07	928,663.51
合计	50,556,062.07	928,663.51

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-345,094.86
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	1,952,999.09
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	560,150.28
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资产损失	
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	512,580.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,680,635.19
所得税影响额	400,759.59
少数股东权益影响额（税后）	-93,729.74
合计	2,373,605.34

(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	6.87	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.24	0.24

临安奥星电子股份有限公司

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 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	-345,094.86
(二) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,952,999.09
(三) 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	560,150.28
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512,580.68
非经常性损益合计	2,680,635.19
减：所得税影响数	400,759.59
少数股东权益影响额（税后）	-93,729.74
非经常性损益净额	2,373,605.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用