



云基科技

NEEQ: 874755

北京云基科技股份有限公司

年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人 杭德余、主管会计工作负责人李小赢及会计机构负责人（会计主管人员）刘然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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	34
一、	公司基本情况.....	56
二、	财务报表的编制基础 .....	56
三、	重要会计政策及会计估计 .....	57
四、	税项 .....	100
五、	合并财务报表项目注释 .....	102
六、	研发支出 .....	136
七、	在其他主体中的权益 .....	136
八、	政府补助 .....	137
九、	与金融工具相关的风险 .....	139
十、	公允价值的披露 .....	143
十一、	关联方及关联交易 .....	144
十二、	股份支付 .....	147
十三、	承诺及或有事项 .....	148
十四、	资产负债表日后事项 .....	149
十五、	母公司财务报表主要项目注释.....	149
十六、	补充资料 .....	159
附件	会计信息调整及差异情况.....	162

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）

	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、云基科技	指	北京云基科技股份有限公司
云基有限	指	北京云基科技有限公司，系公司前身
集联光电	指	北京燕化集联光电技术有限公司
安徽宇贝	指	安徽宇贝新材料科技有限公司
厦门杭创	指	厦门杭创技术有限公司（曾用名：厦门杭创科技有限公司）
海之魂	指	北京海之魂科技中心（有限合伙）
大成基金	指	淮南市大成拾柒号创业投资基金合伙企业（有限合伙）
天之魂	指	宁波天之魂企业管理合伙企业（有限合伙）
宁波追光	指	宁波追光股权投资合伙企业（有限合伙）
勤道鑫控	指	萍乡市勤道鑫控股权投资基金中心（有限合伙）
勤道成长	指	深圳市勤道成长十号投资合伙企业（有限合伙）
勤道东创	指	深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）
勤道聚鑫	指	深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙）
诸暨万融	指	诸暨万融微融股权投资基金合伙企业（有限合伙）
远见前沿	指	北京远见前沿创投创业投资中心（有限合伙）
景行智远	指	宁波景行智远创业投资合伙企业（有限合伙）
燕和盛	指	北京燕和盛投资管理有限公司
新材料基金	指	北京市新材料产业投资基金（有限合伙）
深圳晟大	指	深圳市晟大投资有限公司
股转系统/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《北京云基科技股份有限公司章程》
《发起人协议》	指	《北京云基科技股份有限公司发起人协议》
国联民生承销保荐/主办券商	指	国联民生证券承销保荐有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期期末	指	2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京云基科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yunji Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	杭德余	成立时间	2015年7月21日
控股股东	控股股东为（杭德余）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杭德余），一致行动人为（天之魂、海之魂）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-26-化学原料和化学制品制造-266-专用化学产品制造-2669-其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	公司主营业务为高端显示材料的自主研发、生产和销售，主营产品包括液晶单体、OLED 中间体和 OLED 成品材料等，主要应用于电视、电脑、手机、汽车等显示和照明领域。		
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	云基科技	证券代码	874755
挂牌时间	2025年5月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,635,285
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区浦明路 8 号 联系方式：021-80508866		
联系方式			
董事会秘书姓名	李小赢	联系地址	北京市房山区燕山东风街道双泉路2号（地毯厂内）11号楼11幢201
电话	010-81336855	电子邮箱	yjkj@yunjikeji.com.cn
传真	010-60324916		
公司办公地址	北京市房山区燕山东风街道双泉路2号（地毯厂内）11号楼11幢201	邮政编码	102402
公司网址	www.yunjiopto.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	91110111351626830Y		

注册地址	北京市房山区燕山东风街道双泉路 2 号（地毯厂内）11 号楼 11 幢 201		
注册资本（元）	58,635,285.72	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

公司专注于显示材料的研发、生产和销售，拥有完整的合成、提纯、质检系统。公司的主要产品根据应用领域可分为液晶显示材料和 OLED 显示材料，主要应用于下游客户进一步加工显示材料或生产显示面板，广泛应用于电视、电脑、手机、汽车、AR/VR、可穿戴设备等显示和照明产业链。上游供应商主要为生产包括酮类、酚类、硼酯类、溴苯类等化学原材料生产企业和显示材料中间体生产企业。公司通过对化学品原材料或中间体材料的合成、提纯等加工手段，最终获得品质合格的液晶单体、OLED 中间体和 OLED 成品材料。面向未来，公司将持续加大研发投入，推动产能提升与技术升级，积极布局新型显示材料领域，致力于成为全球显示产业关键材料的重要供应商，助力产业链的自主可控与创新发展。具体来说，公司的商业模式可以分成采购模式、生产模式、销售模式、研发模式：

##### 1.采购模式

公司采用按需采购及安全库存管理相结合的方式执行采购。公司采购部门根据生产需求并结合原材料库存、到货周期等情况制定相应的原材料采购计划。定价方式主要以询价、议价和比价为主。此外公司为确保原材料数量和质量的稳定性，建立了较为完善的供应商管理体系，通过对供应商的资质审核等措施确定合格供应商目录，面向合格供应商进行采购。

##### 2.生产模式

公司主要根据下游客户的订单以及中长期预计需求量制定生产计划，在确保订单交付的情况下，根据以往销售数据维持合理库存，提高对客户需求的快速反应能力。销售部门在接到客户订单后由生产部门生成排产计划，最终由各产线按照计划安排生产。为保障稳定供应并提高生产效率，对于部分订单量较大、需求较为稳定的长期客户，公司销售部门会根据在手销售订单以及历史订单情况进行订单预估，并由生产部门安排提前生产备货。

##### 3.销售模式

公司销售模式为面向客户直接销售。公司根据区域划分业务员工作范围以便深耕市场、维系客户关系，主要以拜访和同业推荐等方式开发当地客户，同时公司积极参加各种展览、广告、行业会议以及技术交流会的形式提高知名度。此外，公司建立了技术支持式的销售服务体系，根据客户类型分别由业务员、技术人员、管理人员依次进行服务，为客户提供切实有效的解决方案，以维持原有客户黏性和拓展新客户。

##### 4.研发模式

公司研发模式以自主研发为主，以与高校等单位合作研发为辅。关于自主研发，公司研发部门在现有技术及产品的基础上，进行技术、工艺等改进；对于新产品涉及的相关技术，在充分的市场调研、可行性分析的基础上，结合公司的发展战略和技术革新趋势进行开发。关于合作研发，公司会与高校等单位签订合作协议，根据协议约定，与高校等合作单位从理论层面研究技术问题、技术原理等，并约定技术成果权属等。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

√国家级 √省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司成立至今荣获多项认证，云基科技为北京市级“专精特新”企业、北京市企业技术中心、国家和中关村高新技术企业；集联光电为国家级专精特新“小巨人”企业、北京市级企业科技研究开发机构、北京市博士后创新实践基地、北京市知识产权优势单位、国家知识产权示范单位、工信部工业企业知识产权运用试点单位，曾承担工信部专精特新“小巨人”企业高质量发展成果产业化项目。厦门杭创为创新型中小企业、科技型中小企业。安徽宇贝为科技型中小企业。且云基科技和集联光电均属于省级研发机构，研发创新能力得到社会认可。

## 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	187,195,272.45	125,307,974.36	49.39%
毛利率%	41.44%	32.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,415,163.18	-11,668,109.02	154.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,957,589.29	-15,368,485.61	119.24%
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）	2.09%	-4.27%	-
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）	0.96%	-5.59%	-
基本每股收益	0.11	-0.21	152.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	678,079,737.51	569,002,742.32	19.17%
负债总计	367,313,946.36	264,652,114.35	38.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,765,791.15	304,350,627.97	2.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.30	5.19	2.11%
资产负债率%（母公司）	20.38%	16.17%	-
资产负债率%（合并）	54.17%	46.51%	-
流动比率	1.41	1.64	-
利息保障倍数	1.54	-1.47	-
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	-19,041,551.30	-42,274,474.71	54.96%
应收账款周转率	2.06	1.97	-
存货周转率	0.56	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	19.17%	39.59%	-
营业收入增长率%	49.39%	5.71%	-
净利润增长率%	154.98%	-25.10%	-

### 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	14,835,543.49	2.19%	42,302,040.97	7.43%	-64.93%
应收票据	2,000,592.34	0.30%	2,900,098.33	0.51%	-31.02%
应收账款	116,837,952.14	17.23%	64,545,276.28	11.34%	81.02%
应收款项融资			791,336.98	0.14%	-100.00%
存货	225,632,843.14	33.28%	163,332,269.49	28.71%	38.14%
在建工程	13,377,739.42	1.97%	9,498,501.69	1.67%	40.84%
递延所得税资产	9,646,731.66	1.42%	5,359,684.33	0.94%	79.99%
其他非流动资产	10,231,470.00	1.51%	14,900,397.47	2.62%	-31.33%
短期借款	164,242,351.89	24.22%	92,082,086.75	16.18%	78.37%
应付账款	82,140,703.55	12.11%	59,048,134.45	10.38%	39.11%
合同负债			3,982.30	0.00%	-100.00%
应交税费	2,133,800.30	0.31%	942,079.44	0.17%	126.50%
其他应付款	24,000.00	0.00%	3,204,000.00	0.56%	-99.25%
长期应付款	5,569,440.87	0.82%	14,030,229.90	2.47%	-60.30%
递延收益	27,854,255.70	4.11%	7,904,181.45	1.39%	252.40%
盈余公积	1,472,501.83	0.22%	1,122,363.94	0.20%	31.20%
未分配利润	1,915,789.31	0.28%	-4,149,235.98	-0.73%	146.17%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：较上年期末减少 2,746.65 万元，降幅 64.93%。主要系报告期内用于支付公司日常经营。
- 2、应收票据：较上年减少 89.95 万元，降幅 31.02%。主要系报告期内用于支付原料采购货款。
- 3、应收账款：较上年期末增加 5,229.27 万元，增幅 81.02%。主要系报告期内销售额增加，未到期货款增加。
- 4、应收款项融资：较上年期末减少 79.13 万元，降幅 100%。主要系报告期内持有的 9+6 银行承兑汇票减少。
- 5、存货：较上年期末增加 6,230.06 万元，增幅 38.14%。系报告期内子公司安徽宇贝投产和销售业绩增长，增加原料、半成品和产品库存。
- 6、在建工程：较上年期末增加 387.92 万元，增幅 40.84%。系报告期内云基科技有机电致发光（OLED 材料）开发和性能研究建设项目、子公司安徽宇贝年产 100 吨高端显示材料技术改造提升项目增加了投资。
- 7、递延所得税资产：较上年期末增加 428.70 万元，增幅 79.99%。系报告期内计提坏账和存货跌价准

备增加、其他收益增加，导致递延所得税资产增加。

8、其他非流动资产：较上年期末减少 466.89，降幅 31.33%。系报告期内工程和固定资产预付减少。

9、短期借款：较上年期末增加 7,216.03 万元，增幅 78.37%。系报告期内公司经营补充流动资金。

10、应付账款：较上年期末增加 2,309.26 万元，增幅 39.11%。系报告期内购买原料增加和部分工程项目未验收故暂未支付。

11、应交税费：较上年期末增加 119.17 万元，增幅 126.50%。系报告期内企业利润上升，导致税收增加。

12、其他应付款：较上年期末减少 318 万元，降幅 99.25%。系报告期内实控人借款到期归还，故其他应付款减少。

13、长期应付款：较上年期末减少 846.08 万元，降幅 60.30%。系报告期内融资租赁款按期已归还。

14、递延收益：较上年期末增加 1,995.01 万元，增幅 252.40%。系报告期内母公司云基科技收到“有机电致发光（OLED）材料开发和性能研究建设项目”政府补助 1,622 万元，子公司安徽宇贝收到“现代化工数字化改造项目”政府补助 180.20 万元，子公司集联光电收到“北京市高精尖产业发展项目资金”政府补助 160 万元。

15、盈余公积：较上年期末增加 35.01 万元，增幅 31.20%。主要系报告期内公司净利润增加。

16、未分配利润：较上年期末增加 606.50 万元，增幅 146.17%。主要系报告期内销售业绩增加。

## （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	187,195,272.45	-	125,307,974.36	-	49.39%
营业成本	109,616,582.93	58.56%	84,091,973.09	67.11%	30.35%
毛利率%	41.44%	-	32.89%	-	-
研发费用	33,909,398.06	18.11%	21,482,054.94	17.14%	57.85%
财务费用	8,252,508.15	4.41%	5,369,487.69	4.29%	53.69%
信用减值损失	-3,503,605.87	-1.87%	-859,689.73	-0.69%	307.54%
营业利润	4,394,368.74	2.35%	-12,902,822.18	-10.30%	134.06%
利润总额	4,167,263.02	2.23%	-13,108,678.94	-10.46%	131.79%
所得税费用	-2,247,900.16	-1.20%	-1,440,569.92	-1.15%	56.04%
净利润	6,415,163.18	3.43%	-11,668,109.02	-9.31%	154.98%

### 项目重大变动原因

2、营业收入：同比增加 6,188.73 万元，增幅 49.39%。系报告期内液晶产品销售收入增长 7,190 万元。

3、营业成本：同比增加 2,552.46 万元，增幅 30.35%。系报告期内销售收入增加，导致营业成本增加。

4、研发费用：同比增加 1,242.73 万元，增幅 57.85%。系报告期内研发人员、原料、设备折旧及能耗增加。

5、财务费用：同比增加 288.30 万元，增幅 53.69%。系报告期内补充流动资金贷款，利息费用增加。

6、信用减值损失：同比增加 264.39 万元，增幅 307.54%。系报告期末应收账款及其他应收款计提的

坏账准备金额增加。

7、所得税费用：同比减少 80.73 万元，降幅 56.04%。系报告期内计提坏账、存货跌价准备和政府补贴等项目资金增加，确认了递延所得税资产导致。

8、营业利润：同比增加 1,729.72 万元，增幅 134.06%。系报告期内销售业绩增加。

9、利润总额：同比增加 1,727.59 万元，增幅 131.79%。系报告期内销售业绩增加。

10、净利润：同比增加 1,808.33 万元，增幅 154.98%。系报告期内销售业绩增加。

## 11、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	187,148,192.81	125,232,027.47	49.44%
其他业务收入	47,079.64	75,946.89	-38.01%
主营业务成本	109,575,144.81	84,020,387.26	30.41%
其他业务成本	41,438.12	71,585.83	-42.11%

### 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
液晶产品	170,516,453.84	96,228,840.65	43.57%	72.92%	43.98%	35.19%
OLED 产品	16,631,738.97	13,346,304.16	19.75%	-37.52%	-22.09%	-44.59%
其他业务	47,079.64	41,438.12	11.98%	-38.01%	-67.81%	-117.24%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

无

### 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	AG 公司同一控制下企业	65,599,661.80	35.04%	否
2	S 公司	42,081,680.76	22.48%	否
3	U 公司	16,666,536.28	8.90%	否
4	Y 公司	11,804,260.20	6.31%	否
5	AB 公司及同一控制下企业	10,306,909.77	5.51%	否
	合计	146,459,048.81	78.24%	-

### 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	AC 公司	9,058,046.91	10.54%	否
2	AE 公司	5,738,407.08	6.68%	否
3	AF 公司	5,520,032.75	6.42%	否
4	V 公司及同一控制下企业	5,437,212.37	6.33%	否
5	AD 公司	4,898,248.86	5.70%	否
合计		30,651,947.97	35.67%	-

### (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	-19,041,551.30	-42,274,474.71	54.96%
投资活动产生的现金流量净额	-62,865,788.31	-88,273,823.62	-28.78%
筹资活动产生的现金流量净额	54,440,617.44	142,110,583.12	-61.69%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 2,323.29 万元，增幅 54.96%。系报告期内销售商品收到的现金增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 8,766.70 万元，降幅 61.69%。系报告期内无股权融资。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术泄密与人员流失风险	显示材料行业属于典型的技术密集型和人才密集型行业，核心技术及研发创新能力是这类企业的核心竞争力所在，而人才是企业核心竞争力的重要保障。多年来，公司通过吸引优秀科技人才加盟，在积累核心技术、新产品开发及产业化构建自主知识产权体系的同时，打造出一支优秀、稳定的核心技术人员团队，对公司的科技创新及可持续发展发挥着至关重要的作用。虽然公司在人才培养、引进、激励与核心技术保密等方面形成了完整的管理体系，但在行业的市场化竞争环境中，客观上存在核心技术人员流失和核心技术泄密的风险。
经营场所租赁的风险	截至本报告期末，公司及部分分子公司的经营场所为租赁场地，未来若出现公司的租赁合同到期不能续约或出租方提前终止合同，或其他不可抗力等极端因素，公司存在生产经营场地无法继续使用的风险，将对公司短期内正常生产经营造成一定影响。
安全生产风险	公司生产过程中使用的少部分原材料具有易燃、有毒等化学性质，如操作不当或设备老化失修，可能发生火灾、人身伤害等安全生产事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的人身和经济损失。
环境保护风险	公司子公司集联光电被列入“北京市环境监管重点单位名录”之“环境风险重点监控单位名录”，鉴于国家主管部门对于环境保护的重视程度越来越高，环保的标准日趋提高，环保要求日趋严格，若公司未能严格遵守环境保护的相关法律法规及公司的相关环保合规要求，则可能会面临环保主管部门的相关处罚，从而对公司产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策	是否已被采取监管措
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业	程序	施
1	北京云基科技股份有限公司	3,990,000.00	3,990,000.00	0	2025年11月27日	2026年11月26日	连带	是	已事前及时履行	否
2	北京云基科技股份有限公司	2,602,906.07	2,602,906.07	0	2024年9月29日	2027年9月29日	连带	是	已事前及时履行	否
3	安徽宇贝新材料科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年3月31日	2026年3月31日	连带	是	已事前及时履行	否
4	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年5月30日	2026年5月30日	连带	是	已事前及时履行	否
5	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年6月19日	2026年6月19日	连带	是	已事前及时履行	否
6	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年6月27日	2026年6月27日	连带	是	已事前及	否

	司									时履行	
7	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年9月23日	2026年9月23日	连带	是	已事前及时履行	否	
8	安徽宇贝新材料科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年12月23日	2026年9月23日	连带	是	已事前及时履行	否	
9	北京燕化集联光电技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年12月23日	2026年12月23日	连带	是	已事前及时履行	否	
10	北京燕化集联光电技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年6月30日	2026年6月30日	连带	是	已事前及时履行	否	
11	北京燕化集联光电技术有限公司	3,152,685.00	3,152,685.00	0	2024年4月25日	2027年4月24日	连带	是	已事前及时履行	否	
12	北京燕化集联光电技术有限公司	6,079,353.00	6,079,353.00	0	2024年9月23日	2027年9月22日	连带	是	已事前及时履	否	

									行	
合计	-	75,824,944.07	75,824,944.07	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

已按约定履约
--------

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	59,232,038.00	59,232,038.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度股东会于 2025 年 6 月 20 日召开，审议通过了《关于公司与合并报表范围内子公司互相提供担保的议案》，对 2025 年度根据需由公司提供的担保事项进行了预计，2025 年公司对并表子公司的担保金额未超过前述议案的预计金额。
--

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024 年 12		挂牌	同业竞争承	承诺不构成同业竞争	正在履

	月 30 日			诺		行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(本人(或单位)保证不利用在本公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害本公司及本公司其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本公司中的地位 and 影响,违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求违规提供担保。)	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 30 日		挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(本人(或单位)保证不利用在本公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害本公司及本公司其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本公司中的地位 and 影响,违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求违规提供担保。)	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(本人(或单位)保证不利用在本公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害本公司及本公司其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本公司中的地位 and 影响,违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求违规提供担保。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	其他(自本承诺出具之日起,本人(本单位)及本人(本单位)的关联方将不会发生占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。)	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	其他(自本承诺出具之日起,本人(本单位)及本人(本单位)的关联方将不会发生占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。)	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	其他(自本承诺出具之日起,本人(本单位)及本人(本单位)的关联方将不会发生占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。)	正在履行中
实际控制	2024 年 12		挂牌	其他承诺(股	其他(1、本人严格遵守《中华人	正在履

人或控股股东	月 30 日			份锁定承诺)	民共和国公司法》等法律、法规及规范性文件的规定,自股份公司成立之日起一年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。 2、本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。 3、如相关法律法规或中国证监会、全国中小企业股份转让系统对本人持有的公司股份之锁定有更严格要求的,本人同意将该等要求执行。)	行中
董监高	2024 年 12 月 30 日		挂牌	其他承诺(股份锁定承诺)	其他(1、本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间,每年转让的公司股份数量不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职,则在离职后六个月内,不转让所直接或间接持有的公司股份。2、如相关法律法规或中国证监会、全国中小企业股份转让系统对本人持有的公司股份之锁定有更严格要求的,本人同意将该等要求执行)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	其他承诺(产量合规承诺)	其他(如云基科技或其子公司北京燕化集联光电技术有限公司存在因超环评批准产量生产情形而被环保等行政主管部门处罚的,本人将对此承担责任,并无条件全额承担罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用,保证云基科技及其子公司不会因此遭受任何损失。本人确保云基科技及其子公司不再发生实际产量超过环评批准产量的情况。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 30 日		挂牌	其他承诺(厂房租赁承诺)	其他(北京云基科技股份有限公司(简称“公司”)的子公司北京燕化集联光电技术有限公司(简称“集联光电”)现承租北京燕山集联石油化工有限公司(简称“集联	正在履行中

					石油”)的土地、房产,其中部分租赁场地未取得权属证书,该等未取得不动产权属证书的地块和房产此前属于中国石化集团北京燕山石油化工有限公司这一老国企长期合法拥有和使用,后流转划拨归集联石油,但因历史原因未及时办理相应产权手续,直至现在也未能办理相关产权证。但该等租赁标的非违法违章土地或建筑物,集联石油有权将前述租赁标的出租给集联光电。如该等租赁标的在出租期间因土地、房屋权属问题产生纠纷、争议,或该等租赁标的被国家征收、征用、强拆、要求腾退、处罚等,给公司或子公司造成损失的,本人杭德余同意承担全部赔偿责任。集联光电租赁该等房产主要用于生产、研发,周边可替代的房屋或厂房较为充裕,如该等租赁房产无法继续使用,公司亦能在短期内找到合适的房屋继续使用,不会对公司和子公司的生产经营造成重大不利影响。)	
实际控制人或控股股东	2024年12月30日		挂牌	其他承诺(约束措施承诺)	其他(为明确本人/本单位未能履行北京云基科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟申请股票在全国中小企业股份转让系统(以下简称“新三板”)挂牌并公开转让中作出的相关承诺的约束措施,保护公司及其投资者的合法权益,现就未能履行相关承诺时的约束措施承诺如下:本人/本单位保证将严格履行公开转让说明书披露及其他承诺事项,积极接受社会监督。)	正在履行中
董监高	2024年12月30日		挂牌	其他承诺(约束措施承诺)	其他(为明确本人/本单位未能履行北京云基科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟申请股票在全国中小企业股份转让系统(以下简称“新三板”)挂牌并公开转让中作出的相关承	正在履行中

					诺的约束措施，保护公司及其投资者的合法权益，现就未能履行相关承诺时的约束措施承诺如下：本人/本单位保证将严格履行公开转让说明书披露及其他承诺事项，积极接受社会监督。)	
其他股东	2024年12月30日		挂牌	其他承诺(约束措施承诺)	其他(为明确本人/本单位未能履行北京云基科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟申请股票在全国中小企业股份转让系统(以下简称“新三板”)挂牌并公开转让中作出的相关承诺的约束措施，保护公司及其投资者的合法权益，现就未能履行相关承诺时的约束措施承诺如下：本人/本单位保证将严格履行公开转让说明书披露及其他承诺事项，积极接受社会监督。)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (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
一种苯并咪唑类有机电致发光材料及其制备方法和应用	发明专利	质押	-	-	短期流动资金贷款担保质押
一种有机电致发光材料及其制备方法和应用	发明专利	质押	-	-	短期流动资金贷款担保质押
一种新型含SO <sub>2</sub> 螺环结构化合物及其在OLED器件中的应用	发明专利	质押	-	-	短期流动资金贷款担保质押
一种新型螺环结构化合物及其在OLED器件中的应用	发明专利	质押	-	-	短期流动资金贷款担保质押
一种新型OLED双	发明专利	质押	-	-	短期流动资金贷款

极性主体材料及其在器件中的应用						担保质押
一种新型多杂环化合物及其应用	发明专利	质押	-	-		短期流动资金贷款担保质押
一种多杂环化合物及应用	发明专利	质押	-	-		短期流动资金贷款担保质押
一种新型含多杂环化合物及其在有机电致发光器件中的应用	发明专利	质押	-	-		短期流动资金贷款担保质押
一种新型电子传输材料及其应用	发明专利	质押	-	-		短期流动资金贷款担保质押
一种含氟液晶化合物及其应用	发明专利	质押	-	-		固定资产贷款担保质押
一种化合物及其应用	发明专利	质押	-	-		固定资产贷款担保质押
一种有机电致发光材料及发光器件	发明专利	质押	-	-		短期流动资金贷款担保质押
一种含氮杂环有机化合物及其在OLED器件中的应用	发明专利	质押	-	-		短期流动资金贷款担保质押
一种液晶化合物、组合物及其应用	发明专利	质押				短期流动资金贷款担保质押
400万元存单（凭证编号：皖B10003848）等	存款	抵押	4,000,224.69	0.59%		固定资产资金贷款担保抵押等
安徽宇贝位于淮南市潘集区煤化工大道北侧、经四路东侧的“年产100吨高端显示材料项目”在建工程（包括土地使用权），权属证明：皖（2023）淮南市不动产权第0141489号	在建工程（包括土地使用权）	抵押				固定资产资金贷款担保抵押
安徽宇贝位于淮南市潘集区煤化工大道北侧、经四路东侧的年产	固定资产	抵押	100,547,085.51	14.83%		固定资产资金贷款担保抵押

100 吨高端显示材料项目固定资产					
云基科技气相色谱仪等设备	设备	其他（融资租赁）	3,411,442.61	0.50%	
集联光电气相色谱仪等设备	设备	其他（融资租赁）	13,651,277.8	2.01%	
<b>总计</b>	-	-	<b>121,610,030.61</b>	<b>17.93%</b>	-

注:上述专利未做资本化处理,无账面价值。在建工程和设备未验收,未做资产评估。

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上专利权、不动产、土地使用权抵押是公司根据资金需要,盘活资产来满足业务上的短期流动资金和工程建设项目需要,有助于为公司扩大经营提供资金支持。

## 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	41,441,952	70.78%	-	41,441,952	70.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	7.16%	-	4,200,000	7.16%	
	董事、监事、高管	4,200,000	7.16%	-	4,200,000	7.16%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,193,333	29.32%	-	17,193,333	29.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,600,000	21.49%	-	12,600,000	21.49%	
	董事、监事、高管	12,600,000	21.49%	-	12,600,000	21.49%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		58,635,285	-	0	58,635,285	-	
普通股股东人数							23

#### 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	杭德余	16,800,000.00	-	16,800,000.00	28.65%	12,600,000	4,200,000		
2	大成基金	6,000,000.00	-	6,000,000.00	10.23%	-	6,000,000		

3	海之魂	5,070,000.00	-	5,070,000.00	8.65%	3,380,000	1,690,000		
4	张震	4,600,000.00	-	4,600,000.00	7.85%	-	4,600,000		
5	新材料基金	4,000,000.00	-	4,000,000.00	6.82%	-	4,000,000		
6	许满义	3,000,000.00	-	3,000,000.00	5.12%	-	3,000,000		
7	勤道鑫控	1,972,143.00	-	1,972,143.00	3.36%	-	1,972,143		
8	勤道东创	1,972,143.00	-	1,972,143.00	3.36%	-	1,972,143		
9	天之魂	1,820,000.00	-	1,820,000.00	3.10%	1,213,333	606,667		
10	勤道成长	1,774,928.00	-	1,774,928.00	3.03%	-	1,774,928		
	合计	47,009,214	0	47,009,214	80.17%	17,193,333	29,815,881	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司股东间存在如下关联关系：

1.控股股东杭德余先生系海之魂、天之魂执行事务合伙人，并作为普通合伙人分别持有海之魂、天之魂 8.88%和 69.78%的份额，海之魂、天之魂系杭德余法定一致行动人。

2.深圳市勤道资本管理有限公司是勤道鑫控、勤道东创、勤道成长和勤道聚鑫的执行事务合伙人，分别持有勤道鑫控、勤道东创、勤道成长和勤道聚鑫 1.29%、2.31%、0.11%和 1.49%份额，勤道鑫控持有勤道东创 20.77%的份额。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东杭德余先生，中国国籍，硕士学历，未取得其他国家或地区居留权。1997年7月至2000年4月，在清华液晶材料公司从事液晶材料单品化合物研发与质量管理工作；2000年6月至2005年6月，在安徽大学化学化工学院任职讲师、副教授；2005年7月至2014年6月，任北京八亿时空液晶科技股份有限公司董事、副总经理、总工程师，2013年10月起兼任北京市工程技术研究中心主任；2014年6月至2015年8月，任北京鼎材科技有限公司总经理助理；2015年8月至今，任公司董事长，2024年2月起兼任公司总经理。

公司实际控制人杭德余先生，直接持有公司股份 16,800,000.00 股，持股比例为 28.65%。同时，杭德余通过持有海之魂 8.88%的财产份额并担任执行事务合伙人，间接控制海之魂持有的公司 8.65%的股份；杭德余通过持有天之魂 69.78%的财产份额并担任执行事务合伙人，间接控制天之魂持有的公司 3.10%的股份。杭德余通过直接和间接方式，合计控制公司 40.40%的股份。此外，杭德余任公司董事长、总经理，能够对公司实施控制和支配行为，因此杭德余为公司实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2025年12月31日——2026年6月30日	股份回购
财务业绩	2024年度——2027年度	股份回购

详细情况

2023年10月26日，大成基金、远见前沿通过增资方式，分别投资到公司6000万元、1000万元，签署《增资协议》和《补充协议》，2024年12月2日，新材料基金通过增资方式投资公司4000万元，签署《增资协议》和《补充协议》。截止至报告期末，分别持有公司10.23%、1.71%、6.82%的股权。2024年12月10日，大成基金、远见前沿与云基科技、杭德余、海之魂、天之魂签订《增资协议之补充协议（二）》、《增资协议之补充协议（三）》，约定未能实现发行上市和业绩承诺时，实控人杭德余和海之魂、天之魂承担回购责任。2024年12月27日，新材料基金与云基科技、集联光电、安徽宇贝、厦门杭创、杭德余、海之魂、天之魂签订《北京云基科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）》，约定未能实现发行上市和业绩承诺时，实控人杭德余承担回购责任。回购价格具体为，回购权利人的投资款本金，加上前述数额按照每年8%（单利）的年利率计算的额度，加上标的公司已公布分配方案但还未支付的红利（如有），具体公式如下：总回购价格=投资款回购价格之和；投资款回购价格=投资款本金×(1+8%×N)+[已公布分配方案但还未支付的红利（如有）]，（其中N为投资方自支付投资款之日到收到回购对价之日止的天数÷365天），已触发回购条款。具体详见公司已公开披露的公开转让说明书等文件。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杭德余	董事长、总经理	男	1971年9月	2025年10月10日	2028年10月9日	16,800,000	-	16,800,000	28.65%
呼建军	董事、副总经理	男	1983年7月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
廖愚生	董事	男	1971年11月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
于灏	董事	男	1989年8月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
顾斌	董事	男	1987年12月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
段陆萌	监事会主席	男	1985年10月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
张朝霞	监事	女	1985年10月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
王红强	监事	男	1980年12月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
张翔	监事	男	1993年1月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
梁现丽	监事	女	1984年3月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-
赵磊	副总经理	男	1977年2月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-

				日	日				
李小赢	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1979年11月	2025年10月10日	2028年10月9日	-	-	-	-

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事呼建军先生系海之魂有限合伙人，持有 13.02% 的份额，公司监事张朝霞女士系海之魂有限合伙人，持有 5.13% 的份额，公司监事段陆萌先生系海之魂有限合伙人，持有 3.55% 的份额，公司监事梁现丽女士系海之魂有限合伙人，持有 0.79% 的份额，公司副总经理、财务总监、董事会秘书李小赢女士系海之魂有限合伙人，持有 3.16% 的份额。

公司董事廖愚生先生系天之魂有限合伙人，持有 5.49% 的份额，公司副总经理赵磊先生系天之魂有限合伙人，持有 5.49% 的份额，公司副总经理、财务总监、董事会秘书李小赢女士系天之魂有限合伙人，持有 5.49% 的份额，公司监事梁现丽女士系天之魂有限合伙人，持有 1.10% 的份额。

### (二) 审计委员会情况

适用  不适用

### (三) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用  不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	49	10	-	59
品控人员	22	11	-	33
生产人员	102	57	-	159
项目人员	5	-	5	0
销售人员	17	1	-	18
研发人员	49	13	-	62
员工总计	244	92	5	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	29	38
本科	88	116
专科	63	86
专科以下	61	88
员工总计	244	331

#### 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

##### 1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。报告期内，公司薪酬政策未发生改变。

##### 2、员工培训

公司为打造优秀的员工团队，建立学习型企业，增强公司核心竞争力，并且有序高效地开展培训工作。培训类别分为公司级培训、部门级培训、班组级培训，其中包含新员工培训、年度培训计划、部门专项培训等。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司有 14 名内退员工的工资费用由公司承担。

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

### (一) 公司治理基本情况

自挂牌以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统公司的相关规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等治理细则，进一步完善公司治理机制。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

为确保公司运作的合法合规性，本公司严格依据《公司法》《公司章程》及其他相关法律法规，持续推进法人治理结构的完善。在业务、资产、人员及机构等各个方面，公司均保持独立运作。具体表现如下：

#### (1) 业务独立

公司专注于液晶显示材料和 OLED 显示材料产品的研发、生产与销售，具备从研发、采购、生产、销售到结算的完整业务体系，拥有直接面向市场独立开展经营活动的能力。截至报告期末，公司业务开展未对股东或其他关联方构成依赖。

#### (2) 资产独立

公司资产与股东资产界限清晰，独立运营。公司拥有从事业务所需的各类设备、经营资质、知识产权等资产的完整权属，与股东不存在共用资产的情形，产权关系明确。公司对自身资产享有完全的控制权和支配权。

#### (3) 人员独立

公司高级管理人员专职在岗，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或领取薪酬；财务人员亦未在相关关联方兼职。公司董事、监事及高级管理人员的选聘均严格遵循法律法规及公司章程规定，其任命不受股东或其他外部单位干预。

#### (4) 机构独立

公司设立符合自身发展与市场竞争需要的组织机构，各部门在人员配置、办公场所、管理制度等方面保持独立，能够独立行使经营管理职能。不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，机构设置不受股东或其他单位、个人的干预。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(1)关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，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。

本年度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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZG10727 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	上海市南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	熊宇 1 年	汪百元 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20 万元			

#### 一、 审计意见

我们审计了北京云基科技股份有限公司（以下简称云基科技）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，公允反映了云基科技 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，我们独立于云基科技，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、 其他信息

云基科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云基科技 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。

#### 四、 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，管理层负责评估云基科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督云基科技的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就云基科技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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:熊宇

中国·上海

中国注册会计师:汪百元

报告日期:2026年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,835,543.49	42,302,040.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,000,592.34	2,900,098.33
应收账款	五、（三）	116,837,952.14	64,545,276.28
应收款项融资	五、（四）		791,336.98
预付款项	五、（五）	782,212.58	683,888.89
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、（六）	1,813,595.80	2,262,132.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	225,632,843.14	163,332,269.49
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、（八）	14,677,052.21	13,249,949.80
<b>流动资产合计</b>		<b>376,579,791.70</b>	<b>290,066,993.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	220,068,885.92	194,514,520.28
在建工程	五、（十）	13,377,739.42	9,498,501.69
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	21,457,031.41	26,541,349.78
无形资产	五、(十二)	13,086,347.50	13,463,016.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	13,631,739.90	14,658,278.74
递延所得税资产	五、(十四)	9,646,731.66	5,359,684.33
其他非流动资产	五、(十五)	10,231,470.00	14,900,397.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>301,499,945.81</b>	<b>278,935,748.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>678,079,737.51</b>	<b>569,002,742.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	164,242,351.89	92,082,086.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	82,140,703.55	59,048,134.45
预收款项			
合同负债	五、(十九)		3,982.30
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)	4,375,381.33	5,586,614.29
应交税费	五、(二十一)	2,133,800.30	942,079.44
其他应付款	五、(二十二)	24,000.00	3,204,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	13,091,408.33	13,076,773.01
其他流动负债	五、(二十四)	1,896,592.34	2,455,733.00
<b>流动负债合计</b>		<b>267,904,237.74</b>	<b>176,399,403.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	46,366,727.40	42,423,924.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	19,619,284.65	23,894,375.27

长期应付款	五、(二十七)	5,569,440.87	14,030,229.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	27,854,255.7	7,904,181.45
递延所得税负债	五、(十四)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>99,409,708.62</b>	<b>88,252,711.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>367,313,946.36</b>	<b>264,652,114.35</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十九)	58,635,285.72	58,635,285.72
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	248,742,214.29	248,742,214.29
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十一)		
盈余公积	五、(三十二)	1,472,501.83	1,122,363.94
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	1,915,789.31	-4,149,235.98
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		310,765,791.15	304,350,627.97
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>310,765,791.15</b>	<b>304,350,627.97</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>678,079,737.51</b>	<b>569,002,742.32</b>

法定代表人: 杭德余

主管会计工作负责人: 李小赢

会计机构负责人: 刘然

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,219,920.30	25,308,968.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,000,592.34	2,900,098.33
应收账款	十五、(一)	106,994,866.39	62,342,036.28
应收款项融资			791,336.98
预付款项		348,531.01	90,541.16
其他应收款	十五、(二)	13,083,287.50	13,676,923.03
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,928,806.70	46,042,815.52
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		3,996,088.26	5,030,248.59
<b>流动资产合计</b>		<b>152,572,092.50</b>	<b>156,182,968.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	191,954,661.57	191,954,661.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,583,415.57	6,857,565.85
在建工程		7,846,265.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		904,744.27	1,990,437.07
无形资产		101,873.90	202,277.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		397,541.43	838,172.43
递延所得税资产		3,523,634.98	700,319.58
其他非流动资产		7,308,770.00	13,365,319.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>243,620,907.20</b>	<b>215,908,753.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,192,999.70</b>	<b>372,091,721.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,141,535.03	22,029,040.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,320,114.85	11,472,059.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,357,746.34	1,844,408.34
应交税费		145,389.01	159,408.97
其他应付款			11,922,534.84

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			3,982.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,038,482.79	4,464,474.10
其他流动负债		1,896,592.34	2,455,733.00
<b>流动负债合计</b>		<b>62,899,860.36</b>	<b>54,351,641.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,072,821.19
长期应付款		1,766,680.30	4,734,690.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,092,512.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,859,192.80</b>	<b>5,807,512.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,759,053.16</b>	<b>60,159,153.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,635,285.72	58,635,285.72
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,742,214.29	248,742,214.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,472,501.83	1,122,363.94
一般风险准备			
未分配利润		6,583,944.70	3,432,703.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>315,433,946.54</b>	<b>311,932,567.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>396,192,999.70</b>	<b>372,091,721.59</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		187,195,272.45	125,307,974.36
其中：营业收入	五、(三十四)	187,195,272.45	125,307,974.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,445,764.96	142,312,800.08
其中：营业成本	五、(三十四)	109,616,582.93	84,091,973.09
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、(三十五)	748,467.39	775,959.79
销售费用	五、(三十六)	9,097,073.93	7,389,596.69
管理费用	五、(三十七)	21,821,734.50	23,203,727.88
研发费用	五、(三十八)	33,909,398.06	21,482,054.94
财务费用	五、(三十九)	8,252,508.15	5,369,487.69
其中：利息费用		8,068,281.68	5,279,709.37
利息收入		100,403.09	57,339.70
加：其他收益	五、(四十)	5,249,818.52	6,018,918.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-3,503,605.87	-859,689.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,101,351.40	-1,057,225.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,394,368.74	-12,902,822.18
加：营业外收入	五、(四十三)	1.43	7,050.94
减：营业外支出	五、(四十四)	227,107.15	212,907.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,167,263.02	-13,108,678.94

减：所得税费用	五、(四十五)	-2,247,900.16	-1,440,569.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,415,163.18</b>	<b>-11,668,109.02</b>
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）		<b>6,415,163.18</b>	<b>-11,668,109.02</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>6,415,163.18</b>	<b>-11,668,109.02</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>6,415,163.18</b>	<b>-11,668,109.02</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>6,415,163.18</b>	<b>-11,668,109.02</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.11</b>	<b>-0.21</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.11</b>	<b>-0.21</b>

法定代表人：杭德余

主管会计工作负责人：李小赢

会计机构负责人：刘然

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、(四)	165,141,571.49	122,346,370.71
减：营业成本	十五、(四)	139,831,215.51	104,904,862.09
税金及附加		139,931.05	182,345.08
销售费用		4,646,623.92	4,241,821.96
管理费用		11,408,221.85	10,056,696.87
研发费用		14,691,805.30	12,524,437.44
财务费用		2,077,759.72	1,652,519.97
其中：利息费用		2,027,513.12	1,661,969.12
利息收入		87,499.64	36,158.44
加：其他收益		1,240,159.53	127,648.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	10,000,000.00	12,000,000.00
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）		-2,805,074.40	-630,422.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-102,781.66	-13,462.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		678,317.61	267,450.77
加：营业外收入		0.88	-
减：营业外支出		254.96	101,597.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		678,063.53	165,853.67
减：所得税费用		-2,823,315.40	-82,474.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,501,378.93	248,327.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,501,378.93	248,327.72
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,501,378.93</b>	<b>248,327.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,001,508.03	79,857,046.62
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		107,193.75	306,043.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	24,634,942.10	8,674,894.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,743,643.88</b>	<b>88,837,983.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,072,106.77	63,869,977.55
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		61,205,667.14	46,851,410.98
支付的各项税费		3,481,664.74	5,188,392.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	21,025,756.53	15,202,677.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		151,785,195.18	131,112,458.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,041,551.30	-42,274,474.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,500.00	24,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,500.00	24,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,921,288.31	88,298,603.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,921,288.31	88,298,603.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,865,788.31	-88,273,823.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			70,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		142,170,000.00	134,049,199.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	4,547,561.82	29,924,101.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		146,717,561.82	233,973,301.37
偿还债务支付的现金		69,097,800.00	74,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,666,284.53	3,461,452.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	17,512,859.85	13,901,266.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,276,944.38	91,862,718.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		54,440,617.44	142,110,583.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,466,722.17	11,562,284.79

加：期初现金及现金等价物余额		38,302,040.97	26,739,756.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,835,318.80</b>	<b>38,302,040.97</b>

法定代表人：杭德余

主管会计工作负责人：李小赢

会计机构负责人：刘然

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,611,996.47	78,837,721.69
收到的税费返还		-	21,191.16
收到其他与经营活动有关的现金		17,372,791.89	302,287.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,984,788.36</b>	<b>79,161,200.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,830,163.77	74,419,000.24
支付给职工以及为职工支付的现金		18,107,567.05	16,145,740.15
支付的各项税费		482,002.42	925,144.39
支付其他与经营活动有关的现金		7,362,912.91	6,401,958.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,782,646.15</b>	<b>97,891,842.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,202,142.21</b>	<b>-18,730,642.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,430,000.00	20,000.00
取得投资收益收到的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,817,943.78	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		57,287.79	10,515.56
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,305,231.57</b>	<b>11,030,815.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,963,882.92	14,192,724.51
投资支付的现金		3,050,000.00	58,150,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,013,882.92</b>	<b>72,342,724.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,708,651.35</b>	<b>-61,311,908.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	70,000,000.00
取得借款收到的现金		37,740,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		104,000.00	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,844,000.00</b>	<b>125,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		36,700,000.00	20,025,002.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,284,417.45	1,218,871.51
支付其他与筹资活动有关的现金		5,442,121.81	3,532,598.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,426,539.26</b>	<b>24,776,471.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,582,539.26</b>	<b>100,223,528.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,089,048.40</b>	<b>20,180,977.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,308,968.70	5,127,991.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,219,920.30</b>	<b>25,308,968.70</b>



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								350,137.89	-350,137.89			
1. 提取盈余公积								350,137.89	-350,137.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,231,960.01				3,231,960.01
2. 本期使用								3,231,960.01				3,231,960.01
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	58,635,285.72			248,742,214.29				1,472,501.83	1,915,789.31			310,765,791.15



4. 其他												
(三) 利润分配								24,832.77		-24,832.77		
1. 提取盈余公积								24,832.77		-24,832.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-264,211.16				-264,211.16
1. 本期提取								2,600,225.16				2,600,225.16
2. 本期使用								2,864,436.32				2,864,436.32
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,635,285.72				248,742,214.29				1,122,363.94		-	304,350,627.97
											4,149,235.98	

法定代表人：杭德余

主管会计工作负责人：李小赢

会计机构负责人：刘然



(三) 利润分配									350,137.89		-350,137.89	
1. 提取盈余公积									350,137.89		-350,137.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>58,635,285.72</b>				<b>248,742,214.29</b>				<b>1,472,501.83</b>		<b>6,583,944.70</b>	<b>315,433,946.54</b>

项目	2024 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,635,285.72</b>				<b>248,742,214.29</b>				<b>1,122,363.94</b>		<b>3,432,703.66</b>	<b>311,932,567.61</b>

**北京云基科技股份有限公司**  
**二〇二五年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

北京云基科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京云基科技有限公司, 公司成立于 2015 年 7 月 21 日, 取得北京市房山区燕山市场监督管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91110111351626830Y。公司股票于 2025 年 5 月 28 日在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 5,863.53 万元, 法定代表人:杭德余, 注册地:北京市房山区燕山东风街道双泉路 2 号(地毯厂内)11 号楼 11 幢 201。本公司的实际控制人为杭德余先生。

公司经营范围:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电子专用材料制造;电子专用材料研发;新材料技术研发;专用化学产品销售(不含危险化学品);电子专用材料销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);电子产品销售;电子专用设备销售;计算机软硬件及辅助设备零售;仪器仪表销售;实验分析仪器销售;玻璃仪器销售;塑料制品销售;办公设备销售;五金产品零售;日用品销售;货物进出口;技术进出口;进出口代理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 21 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**

### **(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、(十四)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。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## (十) 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。

## 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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

## (十一) 存货

## 1、 存货的分类和成本

存货分类为： 原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品。

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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 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。

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“三（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	5.00-30.00	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
检测设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
环保设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
安全设施	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

## 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。

## **(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（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50.00	年限平均法	产权使用年限
软件	5.00	年限平均法	预计使用年限

## 3、 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。

## 4、 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、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。

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

## **(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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## **(二十四) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

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

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 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。

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**

内销收入的确认：本公司将货物运送至指定地点前，毁损灭失的风险由本公司承担，货物运送至指定地点并获取对方的签收单为控制权时点确认收入。

外销收入的确认：货物办理完出口通关手续或货物运送至指定地点并获取对方

的签收单为控制权转移时点确认收入。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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。

### **(三十) 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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确

认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## (三十一) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

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

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十二) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发(企业安全生产费用提取和使用管理办法)的通知》(财资(2022)136号)的有关规定，提取安全生产费用、维简费。安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备;形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十三) 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

#### **(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

##### **1、 重要会计政策变更**

###### **执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定**

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确规定,根据金融工具确认计量准则,企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单,如果能够消除或显著减少会计错配的,企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益,并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单,企业在后续期间不得撤

销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## 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	6.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
北京燕化集联光电技术有限公司	15.00
安徽宇贝新材料科技有限公司	25.00
厦门杭创科技有限公司	25.00

### (二) 税收优惠

## 1、 增值税

根据《税务总局公告 2023 年第 43 号》等有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司子公司北京燕化集联光电技术有限公司享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 2、 企业所得税

本公司于 2024 年 10 月被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，高新证书编号：GR202411000976，有效期为 3 年。根据《企业所得税法》有关规定，本公司本报告期企业所得税减按 15%税率计缴。

本公司子公司北京燕化集联光电技术有限公司于 2023 年 11 月北京燕化集联光电技术有限公司被北京市科学技术委员会、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，高新证书编号：GR202311004503，有效期为 3 年。根据《企业所得税法》有关规定，本公司子公司北京燕化集联光电技术有限公司本报告期企业所得税减按 15%税率计缴。

## 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	45,318.88	28,278.46
数字货币		
银行存款	10,789,999.92	38,273,762.51
其他货币资金	4,000,224.69	4,000,000.00
存放财务公司款项		
合计	14,835,543.49	42,302,040.97
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
借款保证金等	4,000,224.69	4,000,000.00
合计	4,000,224.69	4,000,000.00

### (二) 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	2,000,592.34	2,900,098.33
合计	2,000,592.34	2,900,098.33

## 2、 应收票据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	2,000,592.34	100.00			2,000,592.34	2,900,098.33	100.00			2,900,098.33
其中：										
银行承兑汇票	2,000,592.34	100.00			2,000,592.34	2,900,098.33	100.00			2,900,098.33
合计	2,000,592.34	100.00			2,000,592.34	2,900,098.33	100.00			2,900,098.33

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,000,592.34		
合计	2,000,592.34		

### 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		2,000,592.34
合计		2,000,592.34

## (三) 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（含1年）	117,663,304.99	63,848,352.29
1至2年	6,322,265.50	4,861,677.00
小计	123,985,570.49	68,710,029.29
减：坏账准备	7,147,618.35	4,164,753.01
合计	116,837,952.14	64,545,276.28

## 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	123,985,570.49	100.00	7,147,618.35	5.76	116,837,952.14	68,710,029.29	100.00	4,164,753.01	6.06	64,545,276.28
其中：										
账龄组合	123,985,570.49	100.00	7,147,618.35	5.76	116,837,952.14	68,710,029.29	100.00	4,164,753.01	6.06	64,545,276.28
合计	123,985,570.49	100.00	7,147,618.35		116,837,952.14	68,710,029.29	100.00	4,164,753.01		64,545,276.28

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（含1年）	117,663,304.99	5,883,165.25	5.00
1至2年	6,322,265.50	1,264,453.10	20.00
合计	123,985,570.49	7,147,618.35	

### 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	
账龄组合	4,164,753.01	2,982,865.34				7,147,618.35
合计	4,164,753.01	2,982,865.34				7,147,618.35

### 4、 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
R公司	43,650,937.14		43,650,937.14	35.21	2,182,546.86
S公司	24,664,892.50		24,664,892.50	19.89	1,233,244.63
U公司	8,795,300.00		8,795,300.00	7.09	439,765.00
T公司	8,738,260.90		8,738,260.90	7.05	1,264,351.60
Z公司	7,657,901.00		7,657,901.00	6.18	382,895.05
合计	93,507,291.54		93,507,291.54	75.42	5,502,803.14

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		791,336.98
合计		791,336.98

(五) 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	782,212.58	100.00	583,888.89	85.38
1至2年			100,000.00	14.62
合计	782,212.58	100.00	683,888.89	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(%)
浙江吉泰新材料股份有限公司	248,000.00	31.70
用友网络科技股份有限公司	140,400.00	17.95
AA 公司	100,000.00	12.78
北京重型电机厂有限责任公司	81,569.11	10.43
淮南市嘉元融资担保有限责任公司	30,000.00	3.84
合计	599,969.11	76.70

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,813,595.80	2,262,132.75
合计	1,813,595.80	2,262,132.75

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(含1年)	310,948.00	1,953,613.42
1至2年	1,720,869.00	289,000.00
2至3年	283,000.00	350,000.00
3至4年	350,000.00	
小计	2,664,817.00	2,592,613.42
减: 坏账准备	851,221.20	330,480.67
合计	1,813,595.80	2,262,132.75

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	2,664,817.00	100.00	851,221.20	31.94	1,813,595.80	2,592,613.42	100.00	330,480.67	12.75	2,262,132.75
其中：										
账龄组合	2,664,817.00	100.00	851,221.20	31.94	1,813,595.80	2,592,613.42	100.00	330,480.67	12.75	2,262,132.75
合计	2,664,817.00	100.00	851,221.20		1,813,595.80	2,592,613.42	100.00	330,480.67		2,262,132.75

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（含1年）	310,948.00	15,547.40	5.00
1至2年	1,720,869.00	344,173.80	20.00
2至3年	283,000.00	141,500.00	50.00
3至4年	350,000.00	350,000.00	100.00
合计	2,664,817.00	851,221.20	

### 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	330,480.67			330,480.67
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	520,740.53			520,740.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	851,221.20			851,221.20

### 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	
账龄组合	330,480.67	520,740.53				851,221.20
合计	330,480.67	520,740.53				851,221.20

## 5、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,358,869.00	2,361,769.00
代扣代缴费用	305,948.00	225,844.42
备用金		5,000.00
合计	2,664,817.00	2,592,613.42

## 6、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
中关村科技租赁股份有限公司	保证金及押金	1,600,000.00	1-2年	60.04	320,000.00
北京重型电机厂有限责任公司	保证金及押金	460,569.00	1-2年, 3-4年	17.28	372,113.80
厦门翔安投资发展有限公司	保证金及押金	270,000.00	2-3年	10.13	135,000.00
住房公积金	代扣代缴费用	243,308.64	1年以内	9.13	12,165.43
社会保险	代扣代缴费用	62,639.36	1年以内	2.35	3,131.97
合计		2,636,517.00		98.93	842,411.20

(七) 存货

1、 存货分类

©	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	12,219,620.70	4,476,517.82	7,743,102.88	28,166,489.09	4,527,253.91	23,639,235.18
周转材料	873,091.68	125,611.66	747,480.02	1,087,067.14	119,280.53	967,786.61
在产品	18,816,612.11		18,816,612.11	11,344,527.42		11,344,527.42
库存商品	201,399,057.87	3,073,409.74	198,325,648.13	128,535,743.12	1,983,341.43	126,552,401.69
发出商品				828,318.59		828,318.59
合计	233,308,382.36	7,675,539.22	225,632,843.14	169,962,145.36	6,629,875.87	163,332,269.49

## 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	
原材料	4,527,253.91	641.95		51,378.04		4,476,517.82
周转材料	119,280.53	10,641.14		4,310.01		125,611.66
库存商品	1,983,341.43	1,090,068.31				3,073,409.74
合计	6,629,875.87	1,101,351.40		55,688.05		7,675,539.22

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	14,173,253.40	12,921,372.36
待摊费用	503,798.81	328,577.44
合计	14,677,052.21	13,249,949.80

## (九) 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	220,068,885.92	194,514,520.28
固定资产清理		
合计	220,068,885.92	194,514,520.28

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	检测设备	环保设备	安全设施	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	123,579,981.62	77,954,399.42	436,225.59	1,721,973.47	1,531,207.11	9,955,705.39	6,551,139.95	555,613.62	222,286,246.17
(2) 本期增加金额	-606,672.64	65,249,081.46	154,778.76	-480,504.67	166,340.78	-9,955,705.39	-6,551,139.95	-555,613.62	47,420,564.73
—购置		32,025,108.53	154,778.76	13,619.63	230,040.07	1,670,430.10	2,850.00	127,765.30	34,224,592.39
—在建工程转入	11,188,198.07	1,250,278.22		19,000.80			194,105.71	544,389.54	13,195,972.34
—类别调整	-11,794,870.71	31,973,694.71		-513,125.10	-63,699.29	-11,626,135.49	-6,748,095.66	-1,227,768.46	
(3) 本期减少金额		767,263.85		9,426.88	6,905.02				783,595.75
—处置或报废		767,263.85		9,426.88	6,905.02				783,595.75
(4) 期末余额	122,973,308.98	142,436,217.03	591,004.35	1,232,041.92	1,690,642.87				268,923,215.15
2. 累计折旧									
(1) 上年年末余额	11,990,527.60	10,234,586.90	231,367.59	655,665.39	1,229,731.69	3,227,344.78	186,771.52	15,730.42	27,771,725.89
(2) 本期增加金额	5,795,214.27	19,319,897.74	109,840.08	-169,011.95	141,934.96	-3,227,344.78	-186,771.52	-15,730.42	21,768,028.38
—计提	8,773,053.80	10,579,109.88	109,840.08	258,542.76	145,414.96	1,164,066.99	636,513.10	101,486.81	21,768,028.38
—类别调整	-2,977,839.53	8,740,787.86		-427,554.71	-3,480.00	-4,391,411.77	-823,284.62	-117,217.23	
(3) 本期减少金额		671,235.53		8,955.53	5,233.98				685,425.04
—处置或报废		671,235.53		8,955.53	5,233.98				685,425.04
(4) 期末余额	17,785,741.87	28,883,249.11	341,207.67	477,697.91	1,366,432.67				48,854,329.23
3. 减值准备									
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	105,187,567.11	113,552,967.92	249,796.68	754,344.01	324,210.20				220,068,885.92

(2) 上年年末账面价值	111,589,454.02	67,719,812.52	204,858.00	1,066,308.08	301,475.42	6,728,360.61	6,364,368.43	539,883.20	194,514,520.28
--------------	----------------	---------------	------------	--------------	------------	--------------	--------------	------------	----------------

(十) 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	13,377,739.42		13,377,739.42	9,498,501.69		9,498,501.69
工程物资						
合计	13,377,739.42		13,377,739.42	9,498,501.69		9,498,501.69

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
待安装固定资产	7,846,265.48		7,846,265.48			
年产 100 吨高端显示材料技术改造提升项目（净间技术改造）	5,531,473.94		5,531,473.94			
OLED 成品显示材料生产项目				6,907,676.00		6,907,676.00
净间改造 2				2,590,825.69		2,590,825.69
合计	13,377,739.42		13,377,739.42	9,498,501.69		9,498,501.69

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	39,041,364.49	39,041,364.49
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	39,041,364.49	39,041,364.49

2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	12,500,014.71	12,500,014.71
(2) 本期增加金额	5,084,318.37	5,084,318.37
— 计提	5,084,318.37	5,084,318.37
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	17,584,333.08	17,584,333.08
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	21,457,031.41	21,457,031.41
(2) 上年年末账面价值	26,541,349.78	26,541,349.78

## (十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计	
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	13,805,451.79	582,891.27	14,388,343.06	
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	13,805,451.79	582,891.27	14,388,343.06	
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	544,712.75	380,613.77	925,326.52	
(2) 本期增加金额	276,265.44	100,403.60	376,669.04	
— 计提	276,265.44	100,403.60	376,669.04	
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	820,978.19	481,017.37	1,301,995.56	
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	12,984,473.60	101,873.90	13,086,347.50	
(2) 上年年末账面价值	13,260,739.04	202,277.50	13,463,016.54	

## (十三) 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
租入固定资产改良支出	14,057,695.37	1,380,000.00	2,131,538.92		13,306,156.45

技术服务费等	600,583.37		274,999.92		325,583.45
合计	14,658,278.74	1,380,000.00	2,406,538.84		13,631,739.90

#### (十四) 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
存货跌价准备	7,675,539.22	1,151,871.63	6,629,875.87	994,481.37
信用减值准备	7,998,839.55	1,265,154.32	4,495,233.68	691,738.75
政府补助	27,854,255.70	4,920,738.36	7,904,181.45	1,501,977.22
租赁负债	24,249,902.78	3,863,642.92	28,622,165.19	4,587,295.92
未实现内部损益	12,459,409.00	1,868,911.35	12,237,230.61	1,860,553.73
合计	80,237,946.25	13,070,318.58	59,888,686.80	9,636,046.99

##### 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
使用权资产	21,457,031.41	3,423,586.92	26,541,349.78	4,276,362.66
合计	21,457,031.41	3,423,586.92	26,541,349.78	4,276,362.66

##### 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	3,423,586.92	9,646,731.66	4,276,362.66	5,359,684.33
递延所得税负债	3,423,586.92		4,276,362.66	

(十五) 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
预付设备工程款	10,231,470.00		10,231,470.00	14,900,397.47		14,900,397.47
合计	10,231,470.00		10,231,470.00	14,900,397.47		14,900,397.47

(十六) 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	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	4,000,224.69	4,000,224.69	借款保证金等	4,000,000.00	4,000,000.00	借款保证金等
固定资产	107,767,079.36	100,547,085.51	抵押借款	107,850,923.49	107,850,923.49	抵押借款
固定资产	23,376,991.18	17,062,720.41	融资租赁	23,376,991.18	18,818,232.39	融资租赁
应收票据	2,000,592.34	2,000,592.34	背书贴现未终止确认	2,455,215.30	2,455,215.30	背书贴现未终止确认
合计	137,144,887.57	123,610,622.95		137,683,129.97	133,124,371.18	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

保证借款	123,990,000.00	62,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	148,806.02	82,086.75
已贴现未到期的票据	103,545.87	
合计	164,242,351.89	92,082,086.75

### (十八) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	67,646,491.49	58,193,413.45
1-2年	13,836,502.06	416,234.00
2-3年	245,095.00	430,025.00
3年以上	412,615.00	8,462.00
合计	82,140,703.55	59,048,134.45

### (十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		3,982.30
合计		3,982.30

### (二十) 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	5,190,926.02	52,058,586.05	53,458,467.48	3,791,044.59
离职后福利-设定提存计划	394,926.37	5,774,287.36	5,742,023.78	427,189.95

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
劳务服务费	761.90	628,395.48	472,010.59	157,146.79
合计	5,586,614.29	58,461,268.89	59,672,501.85	4,375,381.33

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,801,178.14	44,900,008.75	46,174,223.80	3,526,963.09
(2) 职工福利费		959,614.49	959,614.49	
(3) 社会保险费	246,897.27	3,480,482.92	3,463,298.69	264,081.50
其中：医疗保险费	214,995.09	3,044,053.13	3,026,035.61	233,012.61
工伤保险费	12,940.35	198,678.37	201,262.45	10,356.27
生育保险费	18,961.83	237,751.42	236,000.63	20,712.62
(4) 住房公积金	588.75	2,677,013.40	2,677,602.15	
(5) 工会经费和职工教育经费	142,261.86	41,466.49	183,728.35	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 派遣管理费				
合计	5,190,926.02	52,058,586.05	53,458,467.48	3,791,044.59

## 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	382,958.24	5,599,299.20	5,568,012.80	414,244.64
失业保险费	11,968.13	174,988.16	174,010.98	12,945.31
企业年金缴费				
合计	394,926.37	5,774,287.36	5,742,023.78	427,189.95

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,717,892.37	487,129.28
个人所得税	167,780.19	192,112.07
印花税	91,685.63	88,327.10
房产税	78,479.66	
土地使用税	63,790.80	31,895.40
水利建设基金	5,568.18	2,301.03
城市维护建设税	5,018.69	33,846.21
教育费附加	3,584.78	24,175.86
增值税		82,292.49
合计	2,133,800.30	942,079.44

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	24,000.00	3,204,000.00
合计	24,000.00	3,204,000.00

按款项性质列示的其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
投标保证金	24,000.00	24,000.00
借款		3,180,000.00
合计	24,000.00	3,204,000.00

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	8,460,790.20	8,348,983.09
一年内到期的租赁负债	4,630,618.13	4,727,789.92
合计	13,091,408.33	13,076,773.01

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	1,896,592.34	2,455,215.30
代转销项税		517.70
合计	1,896,592.34	2,455,733.00

#### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	46,331,399.70	42,049,199.70
应收利息	35,327.70	374,724.79
合计	46,366,727.40	42,423,924.49

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	27,786,957.72	33,380,824.79
减：未确认融资费用	3,537,054.94	4,758,659.60
小计	24,249,902.78	28,622,165.19
减：一年内到期的租赁负债	4,630,618.13	4,727,789.92

合计	19,619,284.65	23,894,375.27
----	---------------	---------------

### (二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,569,440.87	14,030,229.90
合计	5,569,440.87	14,030,229.90

#### 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	5,569,440.87	14,030,229.90
合计	5,569,440.87	14,030,229.90

### (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	7,904,181.45	23,137,000.00	3,186,925.75	27,854,255.70
合计	7,904,181.45	23,137,000.00	3,186,925.75	27,854,255.70

### (二十九) 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	58,635,285.72						58,635,285.72

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	248,742,214.29			248,742,214.29
合计	248,742,214.29			248,742,214.29

### (三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,231,960.01	3,231,960.01	
合计		3,231,960.01	3,231,960.01	

### (三十二) 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	1,122,363.94	350,137.89		1,472,501.83
合计	1,122,363.94	350,137.89		1,472,501.83

### (三十三) 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	-4,149,235.98	7,543,705.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,149,235.98	7,543,705.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,415,163.18	-11,668,109.02
减：提取法定盈余公积	350,137.89	24,832.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,915,789.31	-4,149,235.98

#### (三十四) 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	187,148,192.81	109,575,144.81	125,232,027.47	84,020,387.26
其他业务	47,079.64	41,438.12	75,946.89	71,585.83
合计	187,195,272.45	109,616,582.93	125,307,974.36	84,091,973.09

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
液晶产品	170,516,453.84	98,611,743.89
OLED 产品	16,631,738.97	26,620,283.58
其他业务	47,079.64	75,946.89
合计	187,195,272.45	125,307,974.36

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
其中：液晶产品	170,516,453.84	96,228,840.65
OLED 产品	16,631,738.97	13,346,304.16
其他业务	47,079.64	41,438.12
合计	187,195,272.45	109,616,582.93
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	187,195,272.45	109,616,582.93
在某一时段内确认		
合计	187,195,272.45	109,616,582.93

## (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	103,232.39	250,919.46
印花税	250,707.27	209,126.26
城镇土地使用税	191,372.40	127,581.60
教育费附加	44,242.46	107,536.92
地方教育附加	29,494.96	71,691.29
水利基金	49,518.25	9,104.26
其他	79,899.66	
合计	748,467.39	775,959.79

## (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,127,017.33	4,802,428.76
业务招待费	1,018,775.97	719,312.85
低值易耗	1,001,782.08	610,593.66
差旅费	573,311.57	564,581.81
销售推广费	654,911.34	204,142.40
服务费	269,703.34	180,000.00
折旧及摊销费用	252,557.27	166,039.47
股份支付		18,112.50
其他	199,015.03	124,385.24
合计	9,097,073.93	7,389,596.69

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,089,937.30	13,149,206.15
折旧及摊销费用	3,737,468.76	3,262,419.62
服务费	2,459,656.18	1,957,756.40
业务招待费	651,952.05	806,534.31
车辆费	307,594.82	268,628.95
燃料及动力	203,342.60	284,572.49
股份支付		707,398.43
其他	1,371,782.79	2,767,211.53
合计	21,821,734.50	23,203,727.88

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	16,078,628.69	12,478,014.72
原材料	6,639,287.88	1,755,764.61
折旧摊销	6,403,369.17	3,280,637.38
燃料及动力	1,315,412.18	719,908.53
其他	3,472,700.14	3,247,729.70
合计	33,909,398.06	21,482,054.94

### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,068,281.68	5,279,709.37
其中：租赁负债利息费用	1,221,604.66	1,410,498.25
减：利息收入	100,403.09	57,339.70
汇兑损益	3,178.52	-4,951.47
手续费及其他	281,451.04	152,069.49
合计	8,252,508.15	5,369,487.69

### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,304,925.75	5,355,986.94
进项税加计抵减	922,694.02	641,952.28
代扣个人所得税手续费返还	22,198.75	20,979.73
合计	5,249,818.52	6,018,918.95

### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收账款坏账损失	2,982,865.34	626,615.95
其他应收款坏账损失	520,740.53	233,073.78
合计	3,503,605.87	859,689.73

#### (四十二) 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	1,101,351.40	1,057,225.68
合计	1,101,351.40	1,057,225.68

#### (四十三) 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
账号测试款	1.43	1.14	1.43
固定资产清理		7,049.80	
合计	1.43	7,050.94	1.43

#### (四十四) 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
对外捐赠	108,000.00	200,000.00	108,000.00
非流动资产毁损报废损失	49,055.67	12,907.70	49,055.67
其他	70,051.48		70,051.48
合计	227,107.15	212,907.70	227,107.15

#### (四十五) 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	2,039,147.17	712,997.77
递延所得税费用	-4,287,047.33	-2,153,567.69
合计	-2,247,900.16	-1,440,569.92

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,167,263.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	625,089.45
子公司适用不同税率的影响	-22,440.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,767.30
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	2,481,229.19
研发费用加计扣除	-5,338,500.14
残疾人工资加计扣除	-41,130.16
筹建期间利润抵扣	-158,537.91
其他	9,622.78
所得税费用	-2,247,900.16

#### (四十六) 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	6,415,163.18	-11,668,109.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,635,285.72	54,385,285.72
基本每股收益	0.11	-0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.11	-0.21
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）	6,415,163.18	-11,668,109.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,635,285.72	54,385,285.72
稀释每股收益	0.11	-0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.11	-0.21
终止经营稀释每股收益		

## (四十七) 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
银行利息收入	100,403.09	57,339.70

政府补助	24,240,000.00	8,177,048.00
其他	294,539.01	440,506.64
合计	24,634,942.10	8,674,894.34

## (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	20,009,180.94	14,109,899.11
房租费用	89,093.60	278,180.57
其他	927,481.99	814,597.91
合计	21,025,756.53	15,202,677.59

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票贴现	547,561.82	4,909,217.16
借款保证金	4,000,000.00	
收到融资租赁款		25,014,884.51
合计	4,547,561.82	29,924,101.67

### (2) 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
贴现手续费		25,669.76
租赁费用	3,726,261.14	3,895,224.61
融资租赁费用	9,723,798.71	5,865,371.74

担保费	62,800.00	115,000.00
借款保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	17,512,859.85	13,901,266.11

#### (四十八) 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	6,415,163.18	-11,668,109.02
加：信用减值损失	3,503,605.87	859,689.73
资产减值损失	1,101,351.40	1,057,225.68
固定资产折旧	21,768,028.38	9,318,038.31
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,084,318.37	4,901,399.17
无形资产摊销	376,669.04	387,512.52
长期待摊费用摊销	2,406,538.84	2,264,870.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,055.67	12,907.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,071,460.20	5,274,757.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,287,047.33	-2,133,526.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-20,041.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,346,237.00	-32,274,909.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,478,601.47	-4,990,835.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,294,143.55	-15,263,454.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,041,551.30	-42,274,474.71
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	10,835,318.80	38,302,040.97
减：现金的期初余额	38,302,040.97	26,739,756.18
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	-27,466,722.17	11,562,284.79

## 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	10,835,318.80	38,302,040.97
其中：库存现金	45,318.88	28,278.46
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	10,789,999.92	38,273,762.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,835,318.80	38,302,040.97
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		

## (四十九) 租赁

### 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,221,604.66	1,410,498.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	405,681.30	159,532.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	13,819,592.38	5,268,841.50
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,078,628.69	12,478,014.72
原材料	6,639,287.88	1,755,764.61
折旧摊销	6,403,369.17	3,280,637.38
燃料及动力	1,315,412.18	719,908.53
其他	3,472,700.14	3,247,729.70
合计	33,909,398.06	21,482,054.94
其中：费用化研发支出	33,909,398.06	21,482,054.94
资本化研发支出		

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
北京燕化集联光电技术有限公司	90,000,000.00	北京市	北京市	高性能液晶关键材料、显示材料的研发、生产	100.00		同控并购
安徽宇贝新材料科技有限公司	90,000,000.00	安徽省	安徽省	电子专用材料制造	100.00		投资设立
厦门杭创科技有限公司	10,000,000.00	福建省	福建省	电子专用材料制造	100.00		投资设立

## 八、 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	3,186,925.75	2,986,384.45
与收益相关的政府补助	1,196,444.44	2,369,602.49
合计	4,383,370.19	5,355,986.94

(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	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	7,904,181.45	23,137,000.00		3,186,925.75			27,854,255.70	与资产相关政府补助

## 九、与金融工具相关的风险

### 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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）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。

### （二）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						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		164,242,351.89				164,242,351.89	164,242,351.89	
应付账款	82,140,703.55					82,140,703.55	82,140,703.55	
其他应付款	24,000.00					24,000.00	24,000.00	
租赁负债		5,629,309.60	4,368,320.62	11,458,274.80	6,331,052.70	27,786,957.72	24,249,902.78	
长期应付款		9,194,884.22	5,727,438.25			14,922,322.47	14,030,231.07	
长期借款				46,366,727.40		46,366,727.40	46,366,727.40	
合计	82,164,703.55	179,066,545.71	10,095,758.87	57,825,002.20	6,331,052.70	335,483,063.03	331,053,916.69	

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		92,082,086.75				92,082,086.75	92,082,086.75	
应付账款	59,048,134.45					59,048,134.45	59,048,134.45	
其他应付款	3,204,000.00					3,204,000.00	3,204,000.00	
租赁负债		5,949,394.58	5,629,309.60	12,112,358.70	9,913,904.84	33,604,967.72	28,622,165.19	
长期应付款		9,723,798.71	9,194,884.22	5,727,438.25		24,646,121.18	22,379,212.99	
长期借款					42,423,924.49	42,423,924.49	42,423,924.49	

合计	62,252,134.45	107,755,280.04	14,824,193.82	17,839,796.95	52,337,829.33	255,009,234.59	247,759,523.87
----	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------

### (三) 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，包括利率风险、汇率风险、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。

#### 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。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

### 十、 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。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制人为杭德余。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
孙春彦	本公司实际控制人配偶

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司或本公司子公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京燕化集联光电技术有限公司、杭德余	北京云基科技股份有限公司	3,990,000.00	2025/11/27	2026/11/26	否
北京燕化集联光电技术有限公司、安徽宇贝新材料科技有限公司、杭德余、孙春彦	北京云基科技股份有限公司	2,602,906.07	2024/9/29	2027/9/29	否
北京燕化集联光电技术有限公司、杭德余	安徽宇贝新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	2025/5/30	2026/5/30	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	2025/6/19	2026/6/19	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	安徽宇贝新材料科技有限公司	5,000,000.00	2025/9/23	2026/9/23	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余、孙春彦	安徽宇贝新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025/12/23	2026/12/23	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	北京燕化集联光电技术有限公司	10,000,000.00	2025/6/30	2026/6/26	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	北京燕化集联光电技术有限公司	10,000,000.00	2025/9/22	2026/9/10	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	北京燕化集联光电技术有限公司	3,152,685.00	2024/4/25	2027/4/24	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	北京燕化集联光电技术有限公司	6,079,353.00	2024/9/23	2027/9/22	否

本公司或者本公司子公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭德余	10,000,000.00	2025-5-14	2026-5-11	否
杭德余	10,000,000.00	2025-6-30	2025-6-29	否

北京燕化集联光电技术有限公司、杭德余	3,990,000.00	2025-11-27	2026-11-26	否
杭德余	5,000,000.00	2025-12-23	2026-12-23	否
杭德余	2,101,791.00	2024-4-25	2027-4-24	否
北京燕化集联光电技术有限公司、安徽宇贝新材料科技有限公司、杭德余、孙春彦	2,602,906.07	2024-9-29	2027-9-29	否
杭德余、孙春彦	15,875,080.70	2024-4-12	2030-3-20	否
杭德余、孙春彦	8,981,139.00	2024-5-30	2030-3-20	否
杭德余、孙春彦	8,488,180.00	2024-6-26	2030-3-20	否
杭德余、孙春彦	4,500,000.00	2024-11-29	2030-3-20	否
杭德余、孙春彦	8,487,000.00	2025-6-30	2030-3-20	否
北京燕化集联光电技术有限公司、杭德余	10,000,000.00	2025-3-31	2026-3-31	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	5,000,000.00	2025-5-30	2026-5-30	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	5,000,000.00	2025-6-19	2026-6-19	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	5,000,000.00	2025-6-27	2026-6-27	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	5,000,000.00	2025-9-23	2026-9-23	否
杭德余、孙春彦	10,000,000.00	2025-12-23	2026-12-23	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余、孙春彦	10,000,000.00	2025-12-23	2026-12-23	否
杭德余、孙春彦	5,000,000.00	2025-4-10	2026-4-8	否
杭德余	10,000,000.00	2025-4-29	2026-4-26	否
杭德余	10,000,000.00	2025-5-6	2026-4-26	否
杭德余、孙春彦	5,000,000.00	2025-6-26	2026-6-15	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	10,000,000.00	2025-6-30	2026-6-26	否
杭德余	5,000,000.00	2025-7-30	2026-7-29	否
杭德余	5,000,000.00	2025-8-5	2026-8-5	否
杭德余	10,000,000.00	2025-9-10	2026-9-10	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	10,000,000.00	2025-9-22	2026-9-10	否
杭德余	10,000,000.00	2025-9-30	2026-9-30	否
杭德余	5,000,000.00	2025-11-25	2026-11-25	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	3,152,685.00	2024-4-25	2027-4-24	否
北京云基科技股份有限公司、杭德余	6,079,353.00	2024-9-23	2027-9-22	否

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
杭德余	3,200,000.00	2023年11月10日	2025年11月9日

注：合同约定还款日为2025年11月9日，2024年计提利息101,150.68元，2025年计提利息为117,071.11元，截至2025年12月31日上述款项已经全部偿还。

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

##### 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
其他应付款			
	杭德余		3,180,000.00

## 十二、股份支付

### 股份支付总体情况

#### (一) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		100,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额		100,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

#### (二) 其他说明

(1) 根据公司 2021 年 3 月 15 日股东会决议，公司执行股权激励，设立持股平台宁波天之魂企业管理合伙企业（有限合伙），本股权激励计划授予员工 182 万股，行权价格为每股 3 元，作为立即可行权的股权激励。2021 年 3 月 30 日员工股权激励方案签署完成，根据相关方案，份额锁定期为持股平台《合伙协议》签订后三年内，公司参照临近授予日外部投资者入股的价格作为公允价值即每股 5.07 元，在锁定期内分摊相关的股份支付费用，同时计入资本公积。

(2) 2023 年 3 月、2023 年 11 月及 2024 年 1 月，公司原授予的员工离职，实际控制人按照锁定期安排回购期持有的 30 万股、2 万股、10 万股，并在短期不考虑新的授予，公司将此判断为一次对实际控制人新的股权授予并参照临近授予日外部投资者入股的价格作为公允价值即每股 10 元，一次性确认股份支付费用，同时计入资本公积。

截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权激励相关款项均已实缴到位且服务期已满。

### (三) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		参照临近授予日外部投资者入股的价格
授予日权益工具公允价值的重要参数		无
可行权权益工具数量的确定依据		获取股权比例或者股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		7,882,181.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		746,210.93

### 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司对子公司以及子公司为本公司提供担保相关信息见“附注十一（四）”。

## 十四、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

根据公司股东会（或董事会）决议，本期不分配现金股利，也不进行股票股利分配，本期实现的净利润与以前年度未分配利润一并结转，留待以后年度分配。

## 十五、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（含 1 年）	107,302,162.10	61,529,152.29
1 至 2 年	6,322,265.50	4,861,677.00
小计	113,624,427.60	66,390,829.29
减：坏账准备	6,629,561.21	4,048,793.01
合计	106,994,866.39	62,342,036.28

## 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	113,624,427.60	100.00	6,629,561.21	5.83	106,994,866.39	66,390,829.29	100.00	4,048,793.01	6.10	62,342,036.28
其中：										
账龄组合	113,624,427.60	100.00	6,629,561.21	5.83	106,994,866.39	66,390,829.29	100.00	4,048,793.01	6.10	62,342,036.28
合计	113,624,427.60	100.00	6,629,561.21		106,994,866.39	66,390,829.29	100.00	4,048,793.01		62,342,036.28

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（含1年）	107,302,162.10	5,365,108.11	5.00
1至2年	6,322,265.50	1,264,453.10	20.00
合计	113,624,427.60	6,629,561.21	

### 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	
账龄组合	4,048,793.01	2,580,768.20				6,629,561.21
合计	4,048,793.01	2,580,768.20				6,629,561.21

### 4、 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
R公司	43,650,937.14		43,650,937.14	38.42	2,182,546.86
S公司	24,664,892.50		24,664,892.50	21.71	1,233,244.63
T公司	8,738,260.90		8,738,260.90	7.69	1,264,351.60
Z公司	7,657,901.00		7,657,901.00	6.74	382,895.05
Y公司	7,227,367.00		7,227,367.00	6.36	361,368.35
合计	91,939,358.54		91,939,358.54	80.92	5,424,406.49

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款项	3,083,287.50	1,676,923.03
合计	13,083,287.50	13,676,923.03

### 1、 应收股利

#### 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
北京燕化集联光电技术有限公司	10,000,000.00	12,000,000.00
小计	10,000,000.00	12,000,000.00
减：坏账准备		
合计	10,000,000.00	12,000,000.00

### 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(含1年)	2,827,250.00	1,513,579.33
1至2年	323,000.00	9,000.00
2至3年	3,000.00	350,000.00
3年以上	350,000.00	
小计	3,503,250.00	1,872,579.33
减：坏账准备	419,962.50	195,656.30

合计	3,083,287.50	1,676,923.03
----	--------------	--------------

(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	3,503,250.00	100.00	419,962.50	11.99	3,083,287.50	1,872,579.33	100.00	195,656.30	10.45	1,676,923.03
其中：										
账龄组合	753,250.00	21.50	419,962.50	55.75	333,287.50	1,872,579.33	100.00	195,656.30	10.45	1,676,923.03
无风险组合	2,750,000.00	78.50			2,750,000.00					
合计	3,503,250.00	100.00	419,962.50		3,083,287.50	1,872,579.33	100.00	195,656.30		1,676,923.03

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 (含 1 年)	77,250.00	3,862.50	5.00
1 至 2 年	323,000.00	64,600.00	20.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 至 4 年	350,000.00	350,000.00	100.00
合计	753,250.00	419,962.50	

无风险组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,750,000.00		
合计	2,750,000.00		

(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	195,656.30			195,656.30
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	224,306.20			224,306.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	419,962.50			419,962.50

(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	
账龄组合	195,656.30	224,306.20				419,962.50
合计	195,656.30	224,306.20				419,962.50

(5) 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
关联方内部往来	2,750,000.00	1,136,453.33
保证金及押金	676,000.00	682,000.00
代扣代缴费用	77,250.00	54,126.00
合计	3,503,250.00	1,872,579.33

(6) 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
厦门杭创技术有限公司	关联方内部往来	2,750,000.00	1年以内	78.50	
北京重型电机厂有限责任公司	保证金及押金	350,000.00	3-4年	9.99	350,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金及押金	320,000.00	1-2年	9.13	64,000.00
住房公积金	代扣代缴费用	77,250.00	1年以内	2.21	3,862.50
员工宿舍房租押金	保证金及押金	6,000.00	1-2年；2-3年	0.17	2,100.00
合计		3,503,250.00		100.00	419,962.50

### (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	191,954,661.57		191,954,661.57	191,954,661.57		191,954,661.57
对联营、合营企业投资						
合计	191,954,661.57		191,954,661.57	191,954,661.57		191,954,661.57

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准 备	其他		
北京燕化集联光电技术有限公 司	91,732,136.57						91,732,136.57	
安徽宇贝新材料科技有限公司	90,222,525.00						90,222,525.00	
厦门杭创技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	191,954,661.57						191,954,661.57	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 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	165,092,358.52	139,806,029.42	122,270,423.82	104,833,276.26
其他业务	49,212.97	25,186.09	75,946.89	71,585.83
合计	165,141,571.49	139,831,215.51	122,346,370.71	104,904,862.09

#### (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	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	10,000,000.00	12,000,000.00

### 十六、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	
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	4,383,370.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	

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	-227,105.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,198.75
小计	4,178,463.22
所得税影响额	-720,889.33
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,457,573.89

## (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	2.09	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.05	0.05

（此页无正文）

北京云基科技股份有限公司

2026年4月21日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	4,383,370.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,105.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,198.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,178,463.22</b>
减：所得税影响数	720,889.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,457,573.89</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用