高华股份

NEEQ: 833063

蚌埠高华电子股份有限公司

BENGBU GAOHUA RESOLUTION TECHNOLOGY CO.,LTD

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人高乃兵、主管会计工作负责人包政及会计机构负责人（会计主管人员）包政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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 25
第五节 行业信息 33
第六节 公司治理 39
第七节 财务会计报告 46
附件 会计信息调整及差异情况 145

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

释义

释义项目		释义
公司、高华股份	指	蚌埠高华电子股份有限公司
报告期	指	2025 年度
报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东会、董事会、监事会
董事会	指	蚌埠高华电子股份有限公司董事会
监事会	指	蚌埠高华电子股份有限公司监事会
股东会	指	蚌埠高华电子股份有限公司股东会
卓越、卓越投资	指	蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）
睿智、睿智贸易	指	蚌埠睿智贸易有限公司
高投、高新投资	指	蚌埠高新投资集团有限公司
高新创投	指	蚌埠高新创新投资有限公司
双环、双环电子	指	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
天使、天使投资	指	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）
高远、高远光电	指	蚌埠市高远光电有限公司
高致、高致电子	指	蚌埠高致电子科技有限公司
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	《蚌埠高华电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元，文中另有说明的除外

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	蚌埠高华电子股份有限公司		
英文名称及缩写	BENGBU GAOHUA RESOLUTION TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	高乃兵	成立时间	2007 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为（蚌埠高新创新投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蚌埠高新技术产业开发区管理委员会），一致行动人为（蚌埠睿智贸易有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	一般项目：电子元器件制造；显示器件制造；显示器件销售；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；真空镀膜加工；玻璃制造；光学玻璃销售(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目) 许可项目：危险废物经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)		
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	高华股份	证券代码	833063
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	137,603,200
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	程秀文	联系地址	安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号
电话	0552-7191891	电子邮箱	c1606@126.com
传真	0552-7191888		
公司办公地址	安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号	邮政编码	233010
公司网址	www.ghlcd.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	913403006629244214		
注册地址	安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号		
注册资本（元）	137,603,200	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（分类代码：C39）。公司的主要产品和服务项目包括：一般项目：电子元器件制造；显示器件制造；显示器件销售；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；真空镀膜加工；玻璃制造；光学玻璃销售(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目：危险废物经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。目前，公司拥有国家高新技术企业（GR202034000269）、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书等资质证书；公司单相表液晶/三相表液晶（CEPREI/REC-SZ-2014-1209）及 GH15227A 产品（SHAEC1404314501）均通过了国家指定的质量检测中心进行的型式试验；公司拥有 91 项专利技术，其中 63 项为发明专利，各项专利均为正常使用状态。公司现拥有 LCD 生产线三条，LCM 自动生产线两条，TFT-LCD 玻璃减薄线 12 条，TFT-LCD 玻璃切割线 20 条，以自身技术优势为基础，设计液晶显示器的标准化生产方案，向行业内知名供应商采购原材料，自行进行生产与检测，之后以内销和外销两种方式销售产品、获取收入、赢得利润。

2025 年，公司面临行业需求萎缩、原材料价格高位波动、市场竞争白热化等多重外部压力，叠加内部业务结构调整、新品研发投入加大等因素，全年经营业绩未达预期，出现阶段性亏损。公司围绕年初制定的经营计划，全力推进降本增效、市场攻坚、管理优化等工作，虽核心业务保持稳定运营，但部分关键指标仍存在较大缺口。2025 年公司经营未达预期并出现亏损，既是外部环境严峻挑战的客观结果，也暴露出内部管理、战略预判等方面的短板，为应对来自公司内外的双重挑战，公司及时推进降本增效、核心业务深耕等举措，稳住了核心客户群体，完善了内控管理体系，为后续扭亏为盈积累了经验。

2026 年，公司将采取以下策略实现经营目标达成，扭亏为盈：

1、优化经营策略：调整业务结构，聚焦高毛利、高需求核心产品，收缩非核心业务投入；加强市场调研，建立动态市场监测机制，及时调整经营目标和策略。

2、强化成本精细化管控：构建全流程成本管控体系，从采购、生产、销售到管理各环节压降成本；优化供应链管理，建立长期战略合作，锁定原材料价格，降低成本波动风险。

3、加速新品研发及市场转化：建立“市场需求-研发-投产”快速响应机制，缩短研发周期；加强新品市场验证，确保产品适配市场需求，提升新品投入产出比。

4、提升资金及应收账款管理能力：优化应收账款账期管理，加强客户信用评级，严控新增逾期账款；

拓宽融资渠道，优化资金结构，保障现金流稳定。

（二） 行业情况

液晶显示器行业是一个技术密集型行业，设备投资大，技术含量高，制造过程复杂，具有低电压、微功耗、体积轻、环保等特性，国家一直大力支持发展液晶显示产业。公司是国内主要的中小尺寸液晶显示产品生产厂家之一，产品品种较全，STN、TN、HTN 和 VA 均系公司自主研发品种，公司整体业务规模在行业中处于中上位置。

公司客户广泛分布于医疗健康、工业控制、民生能源、智能家居、汽车电子、消费电子等众多显示领域。随着我国通信等领域的快速发展，显示屏产品的市场需求呈现不断上升之势。公司所属行业未变，行业整体呈现竞争白热化局面，大型企业逐步转向 TFT 战场，在行业需求量不断下降的情况下，小企业继续以低价恶性竞争的方式争夺市场。

在竞争激烈的市场环境中，公司坚持利用立足于液晶显示屏行业多年的研发经验优势，把业务延伸到上下游及周边区域，并兼顾维持原有客户资源，不断开发新产品，率先占有市场。未来公司将致力于打造一流品牌，实现线上线下统一经营的运营模式，为全球客户提供优质的产品及服务。

TFT-LCD 玻璃减薄生产日韩的技术比较完善，建设初期先引进日、韩等先进技术，尽快投入生产，经过近几年的引进消化吸收，日、韩高技术水平的设备已能国产化，设备、人工费用大幅下降。

TFT-LCD 玻璃减薄与切割是显示面板制造的核心精密加工环节，直接决定面板轻薄度、显示效果与量产良率，是连接玻璃基板与面板组装的关键纽带。2025-2026 年，行业正以技术升级、国产替代加速、绿色转型为核心，迎来结构性变革，同时受下游电视、手机、车载显示需求驱动，保持稳健增长态势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 8 月，公司获得国家工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”企业证书》，有效期三年，2024 年 9 月通过复核。 2、2023 年 11 月，公司高新技术企业复审通过，获得颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006388），有效期三年。 2024 年 11 月，子公司高远光电获得颁发的《高新技术企业证

	书》（证书编号：GR202434004040），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	213,304,421.39	220,968,506.74	-3.47%
毛利率%	2.96%	13.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,221,395.64	1,774,387.09	-1,239.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,326,029.80	-3,478,847.00	-541.77%
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）	-10.11%	0.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.15%	-1.66%	-
基本每股收益	-0.17	0.02	-950.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	450,575,646.57	434,885,296.42	3.61%
负债总计	200,911,357.05	224,532,630.13	-10.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,664,289.52	210,352,666.29	18.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.87	-3.21%
资产负债率%（母公司）	46.70%	53.85%	-
资产负债率%（合并）	44.59%	51.63%	-
流动比率	1.10	1.00	-
利息保障倍数	-4.37	1.43	-
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	31,727,791.34	18,542,050.30	71.11%
应收账款周转率	1.62	1.81	-
存货周转率	7.15	5.47	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.61%	1.11%	-
营业收入增长率%	-3.47%	16.52%	-
净利润增长率%	-1,239.63%	-	-

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	46,771,702.38	10.38%	8,682,963.02	2.00%	438.66%
应收票据	16,732,900.72	3.71%	17,542,929.54	4.03%	-4.62%
应收账款	92,827,279.73	20.60%	92,073,280.71	21.17%	0.82%
预付款项	539,295.00	0.12%	8,499,082.45	1.95%	-93.65%
存货	19,640,258.10	4.36%	34,449,218.14	7.92%	-42.99%
合同资产	13,251,788.71	2.94%	29,069,275.78	6.68%	-54.41%
固定资产	201,070,531.59	44.63%	189,405,394.21	43.55%	6.16%
在建工程	5,964,302.76	1.32%	5,496,290.29	1.26%	8.52%
无形资产	23,581,566.80	5.23%	24,129,307.76	5.55%	-2.27%
递延所得税资产	20,451,924.67	4.54%	20,900,462.03	4.81%	-2.15%
短期借款	107,970,169.44	23.96%	117,216,386.12	26.95%	-7.89%
应付账款	38,889,775.86	8.63%	40,303,369.18	9.27%	-3.51%
应付职工薪酬	5,421,497.57	1.20%	6,227,259.95	1.43%	-12.94%
应交税费	5,156,905.06	1.14%	7,518,753.06	1.73%	-31.41%
其它流动负债	14,809,165.58	3.29%	17,904,906.19	4.12%	-17.29%
递延收益	23,766,769.95	5.27%	25,167,982.39	5.79%	-5.57%

项目重大变动原因

（1）本期末货币资金较上期末增加 438.66%，主要系公司银行存款余额增加所致。

（2）本期末预付款项较上期末减少 93.65%，主要系公司预付供应商货款减少所致。

（3）本期末存货较上期末减少 42.99%，主要系公司在报告期内购买大板玻璃减少所致。

（4）本期末合同资产较上期末减少 54.41%，主要系公司已确认销售尚未开票收入减少所致。

（5）本期末应交税费较上期末减少 31.41%，主要系公司应交增值税减少所致。

（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	213,304,421.39	-	220,968,506.74	-	-3.47%
营业成本	206,994,377.17	97.04%	191,658,344.28	86.74%	8.00%
毛利率%	2.96%	-	13.26%	-	-
销售费用	3,784,708.30	1.77%	3,727,212.22	1.69%	1.54%
管理费用	9,853,458.80	4.62%	9,521,533.33	4.31%	3.49%

研发费用	15,457,718.38	7.25%	14,362,842.48	6.50%	7.62%
财务费用	3,979,871.69	1.87%	4,908,324.11	2.22%	-18.92%
信用减值损失	-173,712.84	-0.08%	3,239,317.39	1.47%	-105.36%
资产减值损失	-691,352.38	-0.32%	-1,519,515.60	-0.69%	54.50%
其他收益	9,843,873.66	4.61%	6,674,920.38	3.02%	47.48%
营业利润	-20,254,224.39	-9.50%	1,510,883.74	0.68%	-1,440.55%
营业外收入	94,654.84	0.04%	450,350.22	0.20%	-78.98%
营业外支出	186,368.51	0.09%	10,279.42	0.00%	1,713.03%
净利润	-20,221,395.64	-9.48%	1,774,387.09	0.80%	-1,239.63%

项目重大变动原因

（1）报告期内公司信用减值损失较上年同期增加 105.36%，主要原因是上年同期冲回坏账准备较多所致。

（2）报告期内公司资产减值损失较上年同期减少 54.50%，主要原因是报告期内合同资产减少导致合同资产减值准备减少所致。

（3）报告期内公司其他收益较上年同期增加 47.48%，主要原因是报告期内收到的政府补助增加所致。

（4）报告期内公司营业利润为-20,254,224.39 元、净利润为-20,221,395.64 元，报告期内发生亏损，主要原因是受国内经济环境及市场竞争日益激烈的影响，订单数量虽有所增长，但产品销售毛利率出现较大幅度下降所致。

（5）报告期内公司营业外收入较上年同期减少 78.98%，主要原因是上年同期处置账期长的应付账款以及收到物流赔偿较多所致。

（6）报告期内公司营业外支出较上年同期增加 1713.03%，主要原因是报告期内支付的客户品质扣款增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	212,830,610.84	220,647,683.81	-3.54%
其他业务收入	473,810.55	320,822.93	47.69%
主营业务成本	206,890,915.78	191,591,478.33	7.99%
其他业务成本	103,461.39	66,865.95	54.73%

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

液晶屏	69,139,755.27	66,194,075.28	4.26%	-25.05%	-16.42%	-9.89%
玻璃减薄加工	141,955,741.41	139,107,496.57	2.01%	10.56%	23.77%	-10.45%
AG 玻璃	1,735,114.16	1,589,343.93	8.40%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期液晶屏项目收入较上年同期减少 25.05%，主要原因系：（1）黑白液晶屏的全球制造业投资放缓，海外低端市场需求疲软，出口订单缩减，客户海外出口订单受阻；（2）行业竞争加剧，产品单价下跌较多。

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	滁州惠科显示科技有限公司	49,321,910.63	23.12%	否
2	万年联创显示科技有限公司	21,287,471.42	9.98%	否
3	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	17,930,635.64	8.41%	否
4	绵阳惠科光电科技有限公司	14,793,916.24	6.94%	否
5	赣州市同兴达电子科技有限公司	13,000,369.14	6.09%	否
合计		116,334,303.07	54.54%	-

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	深圳市晶高芯科技有限公司	28,519,240.16	14.50%	否
2	安徽氟瑞星化工有限公司	21,660,617.34	11.01%	否
3	深圳市宇科鸿电子有限公司	14,041,673.82	7.14%	否
4	蚌埠市越敏电子有限公司	13,935,047.87	7.08%	否
5	淄博海环化工有限公司	9,805,248.52	4.98%	否
合计		87,961,827.71	44.71%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,727,791.34	18,542,050.30	71.11%
投资活动产生的现金流量净额	-34,599,625.56	-8,764,964.17	294.75%
筹资活动产生的现金流量净额	40,751,711.63	-11,528,128.91	-

现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 71.11%，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额流出较上年同期增长 294.75%，主要原因是公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额由流出转为流入，主要原因是公司取得定增投资款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
高远光电	控股子公司	液晶显示模块、电子产品的生产、加工、销售及技术开发，技术咨询，技术服务；电子产品元器件销售；普源货运道路运输；国内贸易（不	10,000,000	40,129,452.47	27,237,506.50	29,456,047.24	133,053.64

		含违禁品），货物或技术进出口（国家禁止或限制的货物或技术除外）。					
高致电子	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；玻璃制造；电子元器件制造；显示器件制造；显示器件销售；技术玻璃制	20,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

		品制造；技术玻璃制品销售；真空镀膜加工；光学玻璃销售；非金属废料和碎屑加工处理(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,457,718.38	14,362,842.48
研发支出占营业收入的比例%	7.25%	6.50%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	101	92
研发人员合计	101	92
研发人员占员工总量的比例%	10.90%	12.48%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	91	104
公司拥有的发明专利数量	63	68

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款预期信用损失计提

(一) 应收账款预期信用损失计提

1.事项描述

截止 2025 年 12 月 31 日，高华股份应收账款期末余额为 13,189.01 万元。根据新金融工具准则的相关规定，以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失，评估预期信用损失需进行大量判断，包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。因为预期信用风险评估较为复杂，需要管理层做出重大判断和假设，存在潜在错报风险，因此我们将高华股份应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

本年度高华股份与应收账款预期信用损失计提相关会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十二）及附注五(注释 3)。

2.审计应对

我们对于应收账款预期信用损失计提所实施的重要审计程序包括：

（1）复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

（2）获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的计算过程，分析应收账款预期信用损失风险的计提是否充分合理，并重新计算计提金额是否准确；

（3）对账龄较长的应收账款，通过企业征信系统查询客户征信记录，对征信记录显示存在较多失信信息或大额诉讼的应收账款客户，复核管理层对该类客户的信用风险评估是否恰当，检查管理层对该类客户应收账款减值计提是否充分。

（4）评估管理层对应收账款预期信用损失的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对本期末应收账款预期信用损失风险的会计估计是合理的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责，为债权人、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才短缺风险	液晶显示屏行业属于技术快速升级的行业，随着全球研发资源在电子行业的大量投入，电子行业呈现出“技术升级快、产品周期短”的特点。报告期内，公司依托丰富的产品设计技术优势、严格的生产品质管控优势和全球化客户资源优势，虽然经验性技术人才充足，但高学历高技术人才较少。若未来技术更新和产品快速升级中，公司不能快速调整自身资源进行产品创新和更新换代，公司将面临产品不能适应市场需求的不利情况。 应对措施：通过引进高水平的技术人才，并建立学习型的组织，强调在产品开发技术创新的过程中，依赖团队的力量，开发出更多符合市场需求的产品，通过不断优化的产品结构，扩大产品的销售量，提高产品的利润率。
人力成本上升的风险	公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。公司通过加大技术研发投入及市场开发力度，扩大员工规模，促进公司业务的快速发展；通过提高员工的薪酬待遇水平，来有效提升员工积极性。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策，但是随着公司的不断发展，与初期建厂相比，员工队伍的不断扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：在公司发展壮大过程中，不断加大自动化设备的投入，减少人力使用；加强人力成本管控，从员工的招聘到离职过程，建立成本管控的意识，最大限度地实现降本增效。
综合管理水平风险	随着公司近年来的快速发展，尤其是新生产线的建设，公司业务规模及员工人数有了较大增长，经营管理面临的压力日趋增大。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。虽然公司按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，生产经营各方面运转情况良好，但随着公司不断发展和规模不断扩大，公司管理体系和组织结构将趋于复杂化，现有的管理体系、管理人员的数量和能力将对公司的发展构成一定的制约，公司面临是否能建立适应较大规模企业集团特征的管理体系

	和团队以确保公司高速、健康发展的风险。 应对措施：建立健全公司治理机制，完善公司章程和股东会、董事会、监事会议事规则与运作机制。加强公司各层级的教育培训，提高公司管理水平，不断完善公司的管理体系，建立健全内部控制机制，进一步完善业务审批、财务系统、资金划拨等关键点位制度建设。
市场竞争加剧的风险	近年来，国内显示行业发展较快，基于消费电子市场的巨大市场空间，许多厂商纷纷进入该领域，市场竞争日渐激烈。未来随着各企业的投资布局完成，竞争程度将进一步提升，产品价格下降压力较大，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险。 应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司将继续聚焦主营业务，坚持技术创新，积极拓展产品线布局，推进主营产品的升级迭代；不断降本增效，提高产品附加值与服务质量，积极开拓市场，以应对市场竞争加剧所带来的影响。
经营业绩下滑风险	公司最终用于消费类电子行业的产品占比较高，该行业受外部因素影响大，如终端需求疲软，行业竞争加剧，行业利润率处于快速下滑周期，相应地作为消费电子类产品组成部分的玻璃减薄、镀膜业务的价格也会走低，在产品生命周期的成熟和衰退期里，企业面临经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司通过技术研发创新、在产品更新换代方面持续保持进步以保证主要产品的价格不出现大幅下降，通过提高公司的成本管控能力，降低产品价格下滑对盈利能力的冲击，稳定企业的经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期实际控制人发生变更，由关长文、钟萍变更为蚌埠高新技术产业开发区管委会，删除”实际控制人控制不当的风险”。因公司经营业绩出现亏损，增加“经营业绩下滑风险”。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	36,262,516.22	14.52%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	36,262,516.22	14.52%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-002	原告/申请人	买卖合同纠	否	5,179,902.71	否	公司于 2024 年

		纷				12 月 11 日收到江西省吉安县人民法院送达的《民事调解书》。
2025-003	原告/申请人	票据追索权纠纷	否	22,885,432.61	否	公司于 2024 年 12 月 11 日收到江西省吉安县人民法院送达的《民事调解书》。
2025-015	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	5,819,937.12	否	公司于 2025 年 3 月 28 日收到珠海市香洲区人民法院出具的（2025）粤 0402 民初 8559 号《民事判决书》。
2025-016	原告/申请人	票据追索权纠纷	否	2,141,596.25	否	公司于 2025 年 3 月 28 日收到珠海市香洲区人民法院出具的（2025）粤 0402 民初 8548 号《民事判决书》。
2025-036	原告/申请人	债权纠纷	否	28,300,982.85	否	公司于 2025 年 7 月 23 日收到福建省福州市中级人民法院通知，2025 年 9 月 3 日开庭审理案件，后续通知延期审理。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截至本报告披露日，公司生产经营正常，上述重大诉讼事项对公司的影响分别详见公司于 2025 年 3 月 21 日补充披露的《重大诉讼进展公告》（补发）（公告编号：2025-002、2025-003）、2025 年 3 月 28 日披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2025-015、2025-016）、2025 年 7 月 24 日披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2025-036）。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	高远光电	5,000,000.00		5,000,000.00	2025年12月29日	2026年12月29日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	高远光电	5,000,000.00		0.00	2024年3月18日	2025年3月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	高远光电	5,000,000.00		0.00	2024年9月18日	2025年3月17日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	15,000,000.00		5,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

子公司高远光电 2025 年 12 月 29 日向中国银行股份有限公司蚌埠长兴路支行借款 500.00 万元，借款期限 1 年，该借款由高华股份为其提供连带责任保证担保。

子公司高远光电 2024 年 3 月 18 日向徽商银行股份有限公司蚌埠科技金融支行借款 500.00 万元，借款期限 1 年，该借款由关长文、钟萍为其提供连带责任保证担保，蚌埠科技融资担保有限公司就贷款本金 80%部分提供连带责任保证担保。卓越投资、睿智贸易、高远光电向蚌埠科技融资担保有限公司提供反担保。高华股份以两项专利权向蚌埠科技融资担保有限公司提供权利质押反担保，专利号为 ZL202111053450.3（一种 LCD 液晶显示屏蚀刻标识、辅助观察设备及方法）、ZL202210279385.4（一种 TFT-LCD 玻璃基片架安装夹具及使用方法）、ZL202210349621.5（一种 TFT-LCD 玻璃基板蚀刻浸泡漂洗装置及方法）、ZL202111639860.6（一种 TFT-LCD 高阻镀膜工艺气体装置）、ZL202211259324.8（一种真空镀膜玻璃的气动辅助传导设备及方法）。

子公司高远光电 2024 年 9 月 18 日以高华股份在兴业银行股份有限公司蚌埠分行开具的票据向银行贴现的形式借款 500.00 万元，借款到期日 2025 年 3 月 17 日，该借款由关长文、钟萍、高华股份为其提供连带责任保证担保。

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）	15,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)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)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	150,044,036.70	108,146,389.18
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、报告期内，公司共计发生 16 笔关联担保交易事项。具体借款明细参见会计报表附注五、注释 16 短期借款，本期关联担保交易金额在年度预计范围内。

2、报告期内，公司向关联方睿智贸易出租公司车间办公室作为办公场所，本期确认租赁收入 44,036.70 元，该笔关联交易金额在年度预计范围内。

3、报告期内，公司全资子公司高远光电承租关联方蚌埠高新技术创业服务中心有限公司厂房作为生产车间，本期确认租金费用 202,352.48 元。根据公司《关联交易管理制度》的规定，公司董事会授权总经理审批公司与关联人发生的日常关联交易金额在人民币壹佰万元以下，或占公司最近经审计净资产值的百分之十以下的关联交易协议（公司获赠现金资产和提供担保除外）。公司该笔关联交易已经总经理审批，无需董事会审议，该笔关联交易是公司日常经营所需，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 7 月	--	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	28 日			承诺	竞争	
原实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 28 日	2025 年 10 月 23 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
收购人	2025 年 10 月 23 日	-	收购	其他承诺	承诺保证高华股份的独立性	正在履行中
收购人	2025 年 10 月 23 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2025 年 10 月 23 日	-	收购	关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2025 年 10 月 23 日	-	收购	其他承诺	承诺不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	正在履行中
收购人	2025 年 10 月 23 日	-	收购	限售承诺	承诺自完成本次收购的股份登记之日起 12 个月内不转让	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
固定资产	非流动资产	抵押	49,023,668.47	10.88%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	23,488,185.08	5.21%	抵押借款
货币资金	流动资产	票据保证金	210,858.34	0.05%	票据保证金
专利权	专利权	质押			质押借款
总计	-	-	72,722,711.89	16.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	94,023,000	83.50%	-44,190,400	49,832,600	36.21%
	其中：控股股东、实际控制人	6,193,400	5.50%	-6,193,400	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	6,193,400	6,193,400	4.5%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,580,200	16.50%	69,190,400	87,770,600	63.79%
	其中：控股股东、实际控制人	18,580,200	16.50%	25,019,800	43,600,000	31.69%
	董事、监事、高管	0	0%	18,580,200	18,580,200	13.50%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		112,603,200	-	25,000,000	137,603,200	-
普通股股东人数		59				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 10 月，高新创投认购公司定向发行的 25,000,000 股股份，本次定向发行构成收购，高新创投成为公司控股股东，收购人持有公司的 43,600,000 股股份自登记之日起 12 个月内予以限售。

2025 年 12 月，高新创投与睿智贸易签署《一致行动协议》，自签署日起睿智贸易成为高新创投的一致行动人，睿智贸易持有公司的 25,590,400 股股份自其成为一致行动人之日起 12 个月内予以限售。

(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	蚌埠高新创新投资有限公司	0	43,600,000	43,600,000	31.69%	43,600,000	0	0	0
2	蚌埠睿智贸易有限公司	25,590,400	0	25,590,400	18.60%	25,590,400	0	0	0
3	关长文	24,773,600	0	24,773,600	18.00%	18,580,200	6,193,400	0	0
4	蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）	17,018,000	0	17,018,000	12.37%	0	17,018,000	0	0
5	安徽中安健康投资管理有限公司－安徽省中安旅游大健康产业基金合伙企业（有限合伙）	12,903,200	0	12,903,200	9.38%	0	12,903,200	0	0
6	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	7.27%	0	10,000,000	0	0
7	蚌埠市	1,000,000	0	1,000,000	0.73%	0	1,000,000	0	0

	双环电子集团股份有限公司								
8	扈秀林	599,000	0	599,000	0.44%	0	599,000	0	0
9	于海波	505,000	0	505,000	0.37%	0	505,000	0	0
10	朱浩祺	500,000	400	500,400	0.36%	0	500,400	0	0
合计		92,889,200	43,600,400	136,489,600	99.19%	87,770,600	48,719,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、2025 年 12 月，高新创投与睿智贸易签署《一致行动协议》，自签署日起睿智贸易成为高新创投的一致行动人。2、关长文与卓越投资的执行事务合伙人钟萍系夫妻关系。除上述相互关系外，截至本报告期末，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

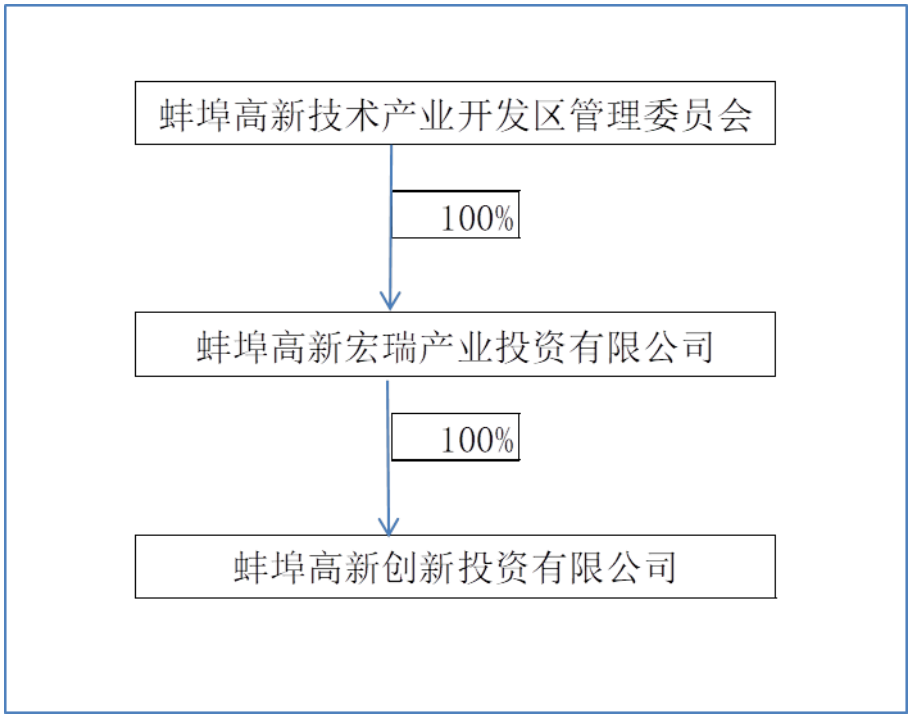
公司原实际控制人系关长文和钟萍，关长文与钟萍系夫妻关系。2025 年 10 月，高新创投以现金方式出资 60,000,000.00 元认购公司定向发行的 25,000,000 股股份，其持股比例从 16.52%变更为 31.69%，公司第一大股东、控股股东变更为高新创投，公司实际控制人变更为蚌埠高新技术产业开发区管理委员会。2025 年 12 月，公司股东睿智贸易与高新创投签署了《表决权委托协议》，将其持有的公司 25,590,400 股对应的表决权委托给高新创投行使。截至报告期末，高新创投合计拥有的表决权比例为 50.28%。

企业名称	蚌埠高新创新投资有限公司
统一社会信用代码	913403006849947623
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册地址	安徽省蚌埠市高新区燕山路 1799 号
成立时间	2009 年 3 月 6 日
法定代表人	张杰
注册资本	30,000 万元人民币
经营范围	科技风险投资；实业投资；工程项目投资；商业贸易投资；教育

投资；项目投资；创业投资业务；创建风险投资基金；创办、搭建科技创业平台；资产并购重组与上市融资；企业购并重组及资本运营；基础设施建设；房屋、厂房及场地租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）实际控制人情况

经股东逐层穿透，蚌埠高新技术产业开发区管理委员会为公司的实际控制人。



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
财务业绩	2026 年 1 月 1 日-2028 年 12 月 31 日	股权补偿/现金补偿

详细情况

2025 年 7 月 23 日，高新创投与关长文、卓越投资、钟萍签署的《股份认购合同补充协议》存在约

定股东特殊权利条款的情形，尚未履行完毕的特殊投资条款主要为业绩对赌条款，主要内容如下：

“第五条 乙方向甲方承诺，标的公司 2026-2028 年应实现如下经营业绩目标：

年度	2026 年	2027 年	2028 年
营业收入（万元）	25000	30000	35000
净利润（万元）	1000	1500	2500

根据标的公司经营业绩目标的实现情况，若发生如下情形之一的，则甲方有权要求乙方进行股权（股份）补偿：

（1）公司 2026 年度、2027 年度和 2028 年度合计实现的营业收入低于承诺目标合计值的【100】%，即【90000】万元；

（2）或目标公司 2026 年度、2027 年度和 2028 年度合计净利润低于承诺目标值的【100】%，即【5000】万元。

发生上述第（1）种情形的，补偿股权数=甲方本次实缴资本×（2026 至 2028 年度承诺营业收入总和-2026 至 2028 年度实际营业收入总和）÷2026 至 2028 年度承诺营业收入总和。

发生上述第（2）中情形的，补偿股权数=甲方本次实缴资本×（2026 至 2028 年度承诺合计净利润-2026 至 2028 年度实际净利润）÷2026 至 2028 年度承诺净利润。

乙方应向甲方一次性无偿转让补偿的股权（股份），并应在审计机构出具年度审计报告之日起的三个月内进行业绩补偿，即向甲方无偿转让相应的股权（股份）。若标的公司未在当年的 6 月 30 日前出具上年度的审计报告，视为上年度业绩经营目标未完成，则乙方应在当年 7 月 31 日前完成股权补偿。

如乙方逾期未转让或未完全转让应补偿股权的，则每逾期一日，按照以现金补偿方式计算的补偿款的 0.05%计付违约金。现金补偿方式计算的补偿款的计算方式如下，仅用于计算前述逾期补偿股权（股份）的违约金：

上述第（1）种情形：现金补偿方式计算补偿款=甲方支付的投资款×（2026 至 2028 年度承诺营业收入总和-2026 至 2028 年度实际营业收入总和）÷2026 至 2028 年度承诺营业收入总和。

上述第（2）种情形：现金补偿方式计算补偿款=甲方支付的投资款×（2026 至 2028 年度承诺净利润总和-2026 至 2028 年度实际净利润总和）÷2026 至 2028 年度承诺净利润总和。

在乙方承诺的前述业绩目标未达成的前提下，若乙方同意，甲方仍有权选择要求乙方进行现金补偿（不进行股权补偿），补偿金额为每年度承诺的业绩目标减去每年度实际完成的业绩数值，并按照 1 年期 LPR 计算资金占用利息自每年度的业绩目标未完成之日起直至乙方的补偿义务完成之日止。甲方行使现金补偿权利的时限最迟不得晚于标的公司 2028 年度审计报告出具之日后 3 个月及 2028 年 7 月 30 日

孰晚。乙方之间对本章所述的业绩对赌义务向甲方互负连带责任。”

上述协议合法有效，符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务规则适用指引第 1 号》第 4 条之“4.1 特殊投资条款的规范性要求”的相关规定，不存在损害挂牌公司及股东利益的情形。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第一次股票发行	2025 年 7 月 23 日	2025 年 10 月 23 日	2.4	25,000,000	蚌埠高新创新投资有限公司	不适用	60,000,000	补充流动资金和偿还银行贷款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2025 年第一次股票发行	2025 年 10 月 17 日	60,000,000	58,573,065.08	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

2025 年股票发行募集资金用途为补充流动资金和偿还银行贷款，公司 2025 年募集资金具体使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	60,000,000.00
二、利息收入	11,088.80
三、募集资金支出	58,573,065.08

其中：补充流动资金-支付供应商货款	10,268,473.00
补充流动资金-其他经营性费用支出	14,304,592.08
偿还银行贷款	34,000,000.00
四、银行手续费	931.04
五、结余	1,437,092.68

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　行业信息

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

一、　行业概况

(一)　行业法规政策

序号	时间	名称	发文单位	内容
1	2011.06	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部、商务部、国家知识产权局	将新型显示器件列为当前优先发展的技术产业化重点领域
2	2014.04	国家发展和改革委员会办公厅、工业和信息化部办公厅关于组织实施新型平板显示和宽带网络设备研发及产业化专项有关事项的通知	国家发展和改革委员会、工业和信息化部	推动我国新型平板显示产业快速发展
3	2015.05	《中国制造 2025》	国务院	针对电子元器件等重点行业实施工业产品质量提升行动计划
4	2016.11	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	实现主动矩阵有机发光二极管(AMOLED)、超高清(4K/8K)量子点液晶显示、柔性显示等技术国产化突破及规模应用
5	2017.01	《信息产业发展指南（2016 年-2020 年）》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会	拓展新型显示器件规模应用领域，实现液晶显示器超高分辨率产品规模化生产、AMOLED 产品量产；突破柔性制备和封装等核心技术，完成量产技术储备，开发 10 英寸以上柔性显示器件
6	2017.10	《产业关键共性技术发展指南（2017 年）》	工业和信息化部	在平板显示领域重点发展柔性显示器技术、量子点电视机技术、印刷显示技术
7	2017.11	《关于深化“互联网+先进制	国务院	重点面向智能家居、可穿戴设备

		造业”发展工业互联网的指导意见》		等领域，融合 5G、深度学习、大数据等先进技术，满足高精度定位、智能人机交互、安全可信运维等典型需求
8	2018.07	《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020 年）》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会	加快新型显示产品发展。支持企业加大技术创新投入，突破新型背板、超高清、柔性面板等量产技术，带动产品创新，实现产品结构调整
9	2018.11	《战略性新兴产业分类（2018）》	国家统计局	将显示器件制造纳入战略性新兴产业
10	2018.12	《产业发展与转移指导目录（2018 年本）》	工业和信息化部	“中部地区优先承接发展的产业”之“安徽省”“一、电子信息”之“2.新型显示面板及关键配套件（合肥市、芜湖市、蚌埠市、滁州市、阜阳市）”
11	2019.06	《外商投资产业指导目录（2019 年版）》	国家发展和改革委员会	TFT-LCD、OLED、AMOLED、激光显示、量子点、3D 显示等平板显示屏，触控系统(触控屏幕、触控组件等)制造及组装列入全国鼓励外商投资产业目录
12	2022.10	《鼓励外商投资产业目录（2022 年版）》	国家发展和改革委员会、商务部	TFT-LCD、OLED、AMOLED、激光显示、量子点、3D 显示等平板显示屏、显示屏材料制造（6 代及 6 代以下 TFT-LCD 玻璃基板除外）列入全国鼓励外商投资产业目录
13	2023.12	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	国家发展和改革委员会	薄膜场效应晶体管 LCD(TFT-LCD)、有机发光二极管（OLED）、Mini-LED/Micro-LED 显示、电子纸显示、激光显示、3D 显示等新型平板显示器件，液晶面板产业用玻璃基板、电子及信息产业用盖板玻璃等关键部件及关键材料，薄膜晶体管液晶显示（TFT-LCD）、发光二极管（LED）及有机发光二极管显示（OLED）、Mini/Micro-LED 显示、电子纸显示、激光显示、3D 显示等新型显示器件生产专用设备属于国家鼓励类项目

（二） 行业发展情况及趋势

液晶显示行业经过 20 多年的发展，已步入中国主导、存量优化、高端升级的成熟阶段，传统消费电子需求趋缓，车载、工控等新兴市场成为增长核心，技术上以 Mini-LED 背光为关键突破点，与 OLED 形成差异化竞争格局，全产业链国产化进程加速，行业竞争从规模扩张转向价值深耕。

全球格局：中国占据绝对主导地位

日韩企业逐步退出 LCD 产能，转向 OLED、Mini-LED 等新技术赛道；中国大陆凭借高世代线（G8.6/G10.5）规模优势，包揽全球 78%的产能，京东方、TCL 华星、惠科位列全球前三，CR3 集中度超 64%，形成寡头垄断格局，实现从玻璃基板到整机的全产业链国产化配套。

需求结构：传统疲软，新兴市场领跑增长

行业总量增速放缓，需求呈现结构性分化：TV、IT 等传统消费电子市场出货量下滑，75 英寸+大屏、高刷电竞屏等高端产品凭借溢价维持盈利；车载显示（多屏化、高可靠性）、工控医疗（定制化、高分辨率）、商显等新兴领域增速最快，成为拉动行业增长的核心引擎。

技术升级：以高端化、低碳化延长生命周期

核心技术向高画质、超薄化、低功耗方向迭代：Mini-LED 背光 LCD 凭借百万级分区、高亮度、无烧屏优势，成为高端 TV、车载显示的首选方案，渗透率快速提升；玻璃基板减薄至 0.1-0.2mm，满足折叠屏、AR/VR 等轻量化需求；IGZO 半导体、低 HF 蚀刻等技术推动产品降本增效，实现绿色低碳生产。

竞争焦点：从规模战转向价值战

头部企业摒弃低价竞争策略，聚焦高端化+垂直整合：通过布局 Mini-LED、8K 高刷等高端产品提升均价；向上游延伸布局玻璃、背光等核心材料，向下游拓展模组、系统方案，构建产业链闭环，中小厂商则被逐步挤压出市场。

挑战与展望：风险与机遇并存

行业面临 OLED 替代、产能过剩、核心设备材料进口依赖等挑战，利润率维持在 3－5%的低位；未来发展以结构优化+技术融合为核心，车载、工控等新兴市场占比将提升至 35%，Mini-LED 与 AI 画质算法、超薄玻璃的融合，将巩固 LCD 在中大尺寸领域的优势，全产业链国产化完成后，行业盈利将从规模驱动转向技术与品牌驱动。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
液晶屏	新型电子元器件及设	企业自主研发	是	/	/

	备制造中的显示器件				
玻璃减薄加工	新型电子元器件及设备制造中的显示器件	企业自主研发	否	/	/
AG 玻璃	新型电子元器件及设备制造中的显示器件	企业自主研发	否	/	/

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

□适用 √不适用

(二) 主要产品在建产能

□适用 √不适用

(三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

(四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的事项。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司单独设立研发部门，根据对未来市场的预期和判断，依据多年来的技术积累，开展研发活动，每年确定研发项目并设置研发预算。开展意在获取知识而进行的活动，开展意在获取研究成果或其他知识的应用研究、评价和开展意在获取材料、设备、产品、工序、系统或服务替代产品的研究，开展意在获取新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等研究活动。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	项目 100	1,782,434.85	1,782,434.85

2	项目 102	1,633,898.61	1,633,898.61
3	项目 103	2,189,379.38	2,189,379.38
4	项目 104	2,599,888.01	2,599,888.01
5	项目 105	2,052,543.17	2,052,543.17
合计		10,258,144.02	10,258,144.02

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,457,718.38	14,362,842.48
研发支出占营业收入的比例	7.25%	6.50%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

√适用 □不适用

报告期内，公司根据实际经营需要，减少了 13 项专利，该变动不会对公司经营造成影响。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

□适用 √不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

□适用 √不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

□适用 √不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

□适用 √不适用

(二) 交换设备或其零部件

□适用 √不适用

（三） 接入设备或其零部件

□适用 √不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

□适用 √不适用

十、 电子器件制造类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

□适用 √不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高乃兵	董事长	男	1976 年 8 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
关长文	董事长、总经理	男	1963 年 2 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日	24,773,600	0	24,773,600	18.00%
关长文	副董事长、总经理	男	1963 年 2 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日	24,773,600	0	24,773,600	18.00%
钟萍	董事	女	1963 年 11 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
王静静	财务负责人、董事	女	1985 年 4 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
马妍	董事	女	1982 年 2 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
张杰	董事	男	1986 年 11 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
张杰	董事	男	1986 年 11 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
赵政宇	董事	男	1995 年 5 月	2024 年 5 月 16 日	2025 年 12 月 2 日				
赵政宇	董事	男	1995 年 5 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
关卓	董事	女	1989 年 8 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
关卓	董事、副总经理	女	1989 年 8 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
胡登舰	董事	男	1990 年 9 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
王龙雨	董事	男	1988 年 5 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
苗开云	监事	男	1965 年 5 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				

丁军	监事	男	1987 年 2 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
丁军	监事	男	1987 年 2 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
韩霄	监事	男	1978 年 2 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
王迎	监事会主席	男	1990 年 6 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
谭婉青	监事	女	1996 年 8 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
谢文军	副总经理	男	1969 年 4 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
谢文军	副总经理	男	1969 年 4 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
陈全新	副总经理	男	1971 年 10 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
陈全新	副总经理	男	1971 年 10 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
王奎	副总经理	男	1983 年 4 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
王奎	副总经理	男	1983 年 4 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
程秀文	董事会秘书	男	1972 年 7 月	2024 年 4 月 8 日	2025 年 12 月 2 日				
程秀文	董事会秘书	男	1972 年 7 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				
包政	财务负责人	男	1983 年 12 月	2025 年 12 月 2 日	2028 年 12 月 1 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

关长文现任公司副董事长、总经理；董事、副总经理关卓系关长文之女；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高乃兵	无	新任	董事长	换届
胡登舰	无	新任	董事	换届

王龙雨	无	新任	董事	换届
王迎	无	新任	监事会主席	换届
谭婉青	无	新任	监事	换届
关卓	董事	新任	董事、副总经理	换届
包政	无	新任	财务负责人	换届
钟萍	董事	离任	无	换届
王静静	董事	离任	无	换届
马妍	董事	离任	无	换届
苗开云	监事	离任	无	换届
韩霄	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

高乃兵，男，汉族，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 11 至 1998 年 12 月，担任蚌埠市工商局市场开发服务中心办事员；1998 年 12 月至 2003 年 11 月，担任蚌埠蔬菜批发市场办公室秘书、主任、收费部部长、市场管理部部长；2003 年 11 月至 2010 年 2 月，担任蚌埠市怀远县发改委企业科、项目科科员；2010 年 2 月至 2010 年 4 月，担任蚌埠市招商局内资招商科科员；2010 年 4 月至 2011 年 4 月，担任蚌埠市招商局外资招商科副主任科员；2011 年 4 月至 2012 年 4 月，担任蚌埠市招商局重点项目科副科长；2012 年 4 月至 2013 年 11 月，担任蚌埠市招商局内资招商科科长；2013 年 11 月至 2017 年 12 月，担任蚌埠市招商局协调服务科科长；2017 年 12 月至 2022 年 2 月，担任华夏幸福基业股份有限公司产业发展集团产业服务总经理；2022 年 2 月至 2024 年 4 月，担任蚌埠高新投资集团有限公司党委委员、副总经理；2024 年 4 月至今，担任蚌埠高新投资集团有限公司党委委员、总经理。

胡登舰，男，汉族，1990 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 3 月至 2016 年 7 月，担任上海福银决互联网信息金融服务有限公司运营专员；2016 年 8 月至 2016 年 12 月，担任上海零用贷金融信息服务有限公司运营专员；2016 年 12 月至 2018 年 11 月，担任上海汉州资产管理有限公司运营经理；2018 年 12 月至 2019 年 5 月，担任杭州邻雅科技有限公司运营经理；2019 年 6 月至 2020 年 9 月，担任蚌埠工商学院辅导员；2020 年 9 月至 2023 年 1 月，在安徽财经大学攻读硕士学位；2023 年 1 月至 2023 年 6 月，待业；2023 年 6 月至 2024 年 6 月，担任蚌埠高新投资集团有限公司职员；2024 年 6 月至 2025 年 6 月，担任蚌埠高新投资集团有限公司投后管理科科长；2025 年 6 月至今，担任蚌埠高新创新投资有限公司副经理。

王龙雨，男，汉族，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 8 月至 2014 年 9 月，担任蚌埠丰原涂山制药有限公司财务会计；2014 年 10 月至 2016 年 5 月，担任蚌埠丰原涂山制药有限公司财务部长；2016 年 6 月至 2017 年 11 月，担任安徽海利医疗设备科技有限公司财务经理；2017 年 12

月至 2019 年 5 月，担任德豪润达蚌埠工厂财务经理；2019 年 6 月至 2021 年 8 月，担任安徽海利医疗设备科技有限公司财务经理；2021 年 9 月至 2022 年 4 月，担任德豪润达蚌埠工厂（2 厂）财务经理；2022 年 5 月至 2022 年 9 月，担任蚌埠驿陆科技有限公司财务经理；2022 年 10 月至 2023 年 9 月，担任海富电子蚌埠源崧科技有限公司财务经理；2023 年 10 月至 2024 年 3 月，担任蚌埠自贸区城发人力资源公司财务科长；2024 年 3 月至 2025 年 4 月，担任蚌埠自贸区城发人力资源公司副经理；2025 年 4 月至今，担任蚌埠高新投资集团有限公司财务部副部长。

谭婉青，女，汉族，1996 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2021 年 1 月至今，担任蚌埠高新投资集团有限公司财务部职员。

王迎，男，汉族，1990 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 8 月至 2016 年 10 月，担任蚌埠高华电子股份有限公司设备部主管；2016 年 10 月至 2024 年 9 月，担任蚌埠高华电子股份有限公司设备部经理；2024 年 10 月至今，担任蚌埠高华电子股份有限公司减薄事业部副总经理。

包政，男，汉族，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月至 2008 年 7 月，担任安徽海螺集团宁国水泥厂宁昌公司财务主管；2008 年 7 月至 2016 年 1 月，担任安徽意义环保设备有限公司财务部长；2016 年 1 月至 2021 年 1 月，担任安徽意义环保设备有限公司财务总监；2021 年 9 月至 2023 年 12 月，担任安徽积芯微电子科技有限公司财务总监；2024 年 1 月至 2025 年 4 月，担任安徽积芯微电子科技有限公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	48	0	3	45
生产人员	727	0	201	526
销售人员	33	0	1	32
技术人员	70	18	0	88
财务人员	7	0	0	7
行政人员	42	0	3	39
员工总计	927	18	208	737

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	31	29
专科	102	99
专科以下	792	607
员工总计	927	737

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、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

2、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内公司有 23 名需承担费用的离退休职工。

（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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，公司三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和《公司章程》及内部制度

履行相应的职责。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况

公司主要从事 LCD 液晶显示屏的研发、生产和销售，拥有独立完整的技术研发支持体系、市场营销体系，具有直接面向市场的独立经营的能力，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

3、机构独立

公司已建立了股东会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

5、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占

用而损害公司利益的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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，会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	大华审字[2026] 0011009406 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传兵	赵尚宇
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

大华审字[2026] 0011009406号

蚌埠高华电子股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了蚌埠高华电子股份有限公司(以下简称高华股份)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高华股份 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》及中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于高华股份，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.应收账款预期信用损失计提

(一) 应收账款预期信用损失计提

1.事项描述

截止 2025 年 12 月 31 日，高华股份应收账款期末余额为 13,189.01 万元。根据新金融工具准则的相关规定，以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失，评估预期信用损失需进行大量判断，包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。因为预期信用风险评估较为复杂，需要管理层做出重大判断和假设，存在潜在错报风险，因此我们将高华股份应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

本年度高华股份与应收账款预期信用损失计提相关会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十二）及附注五(注释 3)。

2.审计应对

我们对于应收账款预期信用损失计提所实施的重要审计程序包括：

（1） 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

（2） 获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的计算过程，分析应收账款预期信用损失风险的计提是否充分合理，并重新计算计提金额是否准确；

（3） 对账龄较长的应收账款，通过企业征信系统查询客户征信记录，对征信记录显示存在较多失信信息或大额诉讼的应收账款客户，复核管理层对该类客户的信用风险评估是否恰当，检查管理层对该类客户应收账款减值计提是否充分。

（4） 评估管理层对应收账款预期信用损失的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对本期末应收账款预期信用损失风险的会计估计是合理的。

四、 其他信息

高华股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

高华股份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，高华股份管理层负责评估高华股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高华股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高华股份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告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高华股份不能持续经营。

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

6．就高华股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守《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》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：_____

（项目合伙人）　王传兵

中国·北京　　中国注册会计师：_____

赵尚宇

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	46,771,702.38	8,682,963.02
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	注释 2	16,732,900.72	17,542,929.54
应收账款	注释 3	92,827,279.73	92,073,280.71
应收款项融资	注释 4	2,149,173.31	
预付款项	注释 5	539,295.00	8,499,082.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	424,000.00	546,215.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	19,640,258.10	34,449,218.14
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	13,251,788.71	29,069,275.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		192,336,397.95	190,862,965.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释 9	201,070,531.59	189,405,394.21
在建工程	注释 10	5,964,302.76	5,496,290.29
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 11	23,581,566.80	24,129,307.76
其中：数据资源			
开发支出	注释 12		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	1,102,390.23	1,408,167.99
递延所得税资产	注释 14	20,451,924.67	20,900,462.03
其他非流动资产	注释 15	6,068,532.57	2,682,709.12
非流动资产合计		258,239,248.62	244,022,331.40
资产总计		450,575,646.57	434,885,296.42
流动负债：			
短期借款	注释 16	107,970,169.44	117,216,386.12
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	注释 17	210,858.34	
应付账款	注释 18	38,889,775.86	40,303,369.18
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	5,421,497.57	6,227,259.95
应交税费	注释 20	5,156,905.06	7,518,753.06
其他应付款	注释 21	1,802,169.14	1,923,833.35
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	注释 22		13,014.00
其他流动负债	注释 23	14,809,165.58	17,904,906.19
流动负债合计		174,260,540.99	191,107,521.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24		4,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	23,766,769.95	25,167,982.39
递延所得税负债	注释 14	2,884,046.11	3,457,125.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,650,816.06	33,425,108.28
负债合计		200,911,357.05	224,532,630.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	137,603,200.00	112,603,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	101,595,122.45	67,062,103.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	8,559,011.25	8,559,011.25
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	1,906,955.82	22,128,351.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		249,664,289.52	210,352,666.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		249,664,289.52	210,352,666.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		450,575,646.57	434,885,296.42

法定代表人：高乃兵　　主管会计工作负责人：包政　　会计机构负责人：包政

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		45,437,679.80	8,606,730.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,732,900.72	17,542,929.54
应收账款	注释 1	92,827,279.73	92,073,280.71
应收款项融资		2,149,173.31	
预付款项		535,082.62	8,354,512.11
其他应收款	注释 2	839,274.94	2,748,108.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,236,768.85	34,054,704.78
其中：数据资源			
合同资产		13,251,788.71	29,069,275.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		191,009,948.68	192,449,542.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	13,900,000.00	13,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		184,374,183.36	169,714,402.54
在建工程		5,964,302.76	5,496,290.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,581,566.80	24,129,307.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,453,003.06	18,815,238.44
其他非流动资产		6,068,532.57	2,682,709.12
非流动资产合计		252,341,588.55	234,737,948.15
资产总计		443,351,537.23	427,187,490.35
流动负债：			
短期借款		99,966,169.44	99,197,655.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		210,858.34	5,000,000.00
应付账款		55,959,752.88	67,315,857.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,940,005.60	4,736,132.13
应交税费		5,112,462.23	6,955,060.79
其他应付款		1,604,267.39	1,554,591.64
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,184.00
其他流动负债		14,809,165.58	17,904,906.19
流动负债合计		182,602,681.46	202,669,387.34
非流动负债：			
长期借款			1,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,418,836.21	23,294,015.52
递延所得税负债		2,003,236.54	2,275,874.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,422,072.75	27,369,889.58
负债合计		207,024,754.21	230,039,276.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		137,603,200.00	112,603,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,687,638.00	69,154,619.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,559,011.25	8,559,011.25
一般风险准备			
未分配利润		-13,523,066.23	6,831,383.05
所有者权益（或股东权益）合计		236,326,783.02	197,148,213.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		443,351,537.23	427,187,490.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		213,304,421.39	220,968,506.74

其中：营业收入	注释 30	213,304,421.39	220,968,506.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,537,454.22	227,852,345.17
其中：营业成本	注释 30	206,994,377.17	191,658,344.28
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	注释 31	2,467,319.88	3,674,088.75
销售费用	注释 32	3,784,708.30	3,727,212.22
管理费用	注释 33	9,853,458.80	9,521,533.33
研发费用	注释 34	15,457,718.38	14,362,842.48
财务费用	注释 35	3,979,871.69	4,908,324.11
其中：利息费用	注释 35	3,788,357.69	4,542,229.54
利息收入	注释 35	55,493.55	65,745.71
加：其他收益	注释 36	9,843,873.66	6,674,920.38
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）	注释 37	-173,712.84	3,239,317.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-691,352.38	-1,519,515.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,254,224.39	1,510,883.74
加：营业外收入	注释 39	94,654.84	450,350.22
减：营业外支出	注释 40	186,368.51	10,279.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,345,938.06	1,950,954.54
减：所得税费用	注释 41	-124,542.42	176,567.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,221,395.64	1,774,387.09
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）		-20,221,395.64	1,774,387.09
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）		-20,221,395.64	1,774,387.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,221,395.64	1,774,387.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,221,395.64	1,774,387.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.02

法定代表人：高乃兵　　主管会计工作负责人：包政　　会计机构负责人：包政

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	213,877,449.80	221,833,520.99
减：营业成本	注释 4	213,454,862.97	199,568,515.83
税金及附加		2,211,924.52	3,294,650.64
销售费用		3,016,215.47	3,085,336.23
管理费用		8,157,930.51	7,730,307.48
研发费用		12,129,181.29	11,538,915.56

财务费用		3,363,347.32	4,172,354.63
其中：利息费用		3,249,830.37	3,877,380.80
利息收入		44,438.64	56,503.72
加：其他收益		9,151,371.15	6,152,205.97
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）		-177,144.14	3,242,748.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-691,352.38	-1,519,515.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,173,137.65	318,879.68
加：营业外收入		94,654.64	447,083.21
减：营业外支出		186,368.41	10,279.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,264,851.42	755,683.47
减：所得税费用		89,597.86	675,496.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,354,449.28	80,186.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,354,449.28	80,186.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-20,354,449.28	80,186.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,524,735.19	212,073,686.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	7,426,100.86	4,240,008.63
经营活动现金流入小计		289,950,836.05	216,313,694.88
购买商品、接受劳务支付的现金		161,080,816.66	102,595,711.42
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		82,632,012.61	74,838,327.15
支付的各项税费		10,154,815.23	15,987,067.72
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	4,355,400.21	4,350,538.29
经营活动现金流出小计		258,223,044.71	197,771,644.58
经营活动产生的现金流量净额		31,727,791.34	18,542,050.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,599,625.56	8,764,964.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,599,625.56	8,764,964.17
投资活动产生的现金流量净额		-34,599,625.56	-8,764,964.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
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		122,800,000.00	121,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		182,800,000.00	121,900,000.00
偿还债务支付的现金		136,800,000.00	128,797,832.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,148,288.37	4,630,296.91
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	注释 42	1,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		142,048,288.37	133,428,128.91
筹资活动产生的现金流量净额		40,751,711.63	-11,528,128.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,996.39	-133,685.01
五、现金及现金等价物净增加额		37,877,881.02	-1,884,727.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,682,963.02	10,567,690.81
六、期末现金及现金等价物余额		46,560,844.04	8,682,963.02

法定代表人：高乃兵　　主管会计工作负责人：包政　　会计机构负责人：包政

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		283,172,257.28	214,611,155.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,832,202.94	3,266,889.48
经营活动现金流入小计		292,004,460.22	217,878,044.80
购买商品、接受劳务支付的现金		198,951,816.08	119,545,037.75
支付给职工以及为职工支付的现金		67,995,890.09	61,955,489.33
支付的各项税费		7,037,034.24	13,043,599.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,259,894.39	5,191,341.33
经营活动现金流出小计		277,244,634.80	199,735,467.53

经营活动产生的现金流量净额		14,759,825.42	18,142,577.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,608,687.51	8,001,887.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,608,687.51	8,001,887.92
投资活动产生的现金流量净额		-32,608,687.51	-8,001,887.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金		114,800,000.00	100,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		174,800,000.00	100,900,000.00
偿还债务支付的现金		115,800,000.00	108,797,832.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,429,050.49	3,926,626.79
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	-
筹资活动现金流出小计		120,329,050.49	112,724,458.79
筹资活动产生的现金流量净额		54,470,949.51	-11,824,458.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,996.39	133,685.01
五、现金及现金等价物净增加额		36,620,091.03	-1,550,084.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,606,730.43	10,156,814.86
六、期末现金及现金等价物余额		45,226,821.46	8,606,730.43

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	112,603,200.00				67,062,103.58				8,559,011.25		22,128,351.46		210,352,666.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	112,603,200.00				67,062,103.58				8,559,011.25		22,128,351.46		210,352,666.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				34,533,018.87						-20,221,395.64		39,311,623.23
（一）综合收益总额											-20,221,395.64		-20,221,395.64
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				34,533,018.87								59,533,018.87
1．股东投入的普通股	25,000,000.00												25,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额					34,533,018.87								34,533,018.87
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	137,603,200.00				101,595,122.45				8,559,011.25		1,906,955.82		249,664,289.52

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	112,603,200.00				67,062,103.58				8,559,011.25		20,353,964.37		208,578,279.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	112,603,200.00				112,603,200.00				8,559,011.25		20,353,964.37		208,578,279.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,774,387.09		1,774,387.09
（一）综合收益总额											1,774,387.09		1,774,387.09
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	112,603,200.00				112,603,200.00				8,559,011.25		22,128,351.46		210,352,666.29

法定代表人：高乃兵　　主管会计工作负责人：包政　　会计机构负责人：包政

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,603,200.00				69,154,619.13				8,559,011.25		6,831,383.05	197,148,213.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,603,200.00				69,154,619.13				8,559,011.25		6,831,383.05	197,148,213.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				34,533,018.87						-20,354,449.28	39,178,569.59
（一）综合收益总额											-20,354,449.28	-20,354,449.28
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				34,533,018.87							59,533,018.87
1．股东投入的普通股	25,000,000.00											25,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					34,533,018.87							34,533,018.87
4．其他												
（三）利润分配												

1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	137,603,200.00				103,687,638.00				8,559,011.25		-13,523,066.23	236,326,783.02

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	112,603,200.00				69,154,619.13				8,559,011.25		6,751,196.08	197,068,026.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,603,200.00				69,154,619.13				8,559,011.25		6,751,196.08	197,068,026.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											80,186.97	80,186.97
（一）综合收益总额											80,186.97	80,186.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	112,603,200.00				69,154,619.13				8,559,011.25		6,831,383.05	197,148,213.43

蚌埠高华电子股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

蚌埠高华电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 6 月 18 日，经蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局核准登记注册，2015 年 7 月 13 日，根据《全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015]3581 号）<关于同意蚌埠高华电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函>》，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司现持有统一社会信用代码为 913403006629244214 的营业执照，法定代表人为高乃兵。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 13,760.30 万股，注册资本为 13,760.30 万元，注册地址：安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品和服务为：一般项目：电子元器件制造；显示器件制造；显示器件销售；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；真空镀膜加工；玻璃制造；光学玻璃销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 500 万元
重要的在建工程	预算超过 1,000 万以上的项目
重要的单项账龄超过一年的应付账款及其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 500 万元

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

（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

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1） 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准

和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十五） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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

存货盘存制度为永续盘存制。

（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进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十六） 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十七） 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八） 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十九） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（二十） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（二十一） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（4） 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。

（二十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十五） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	依权属有效期内	土地使用权证

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十七） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4． 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

（三十一） 预计负债

1． 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2． 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（三十二） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十四） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1． 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2． 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3． 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

生产和销售自产的 STN-LCD 液晶显示屏、TFT 玻璃减薄、玻璃镀膜；TFT 玻璃切割加工、生产和销售。

1． 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

2. 收入确认的具体方法

公司的销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司根据客户订单组织生产或加工，发货至客户指定的收货地址，以客户检验合格并接受后作为客户取得相关商品或服务控制权的时点，确认销售收入实现。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（三十六） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超

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。

（三十七） 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十九） 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

（四十） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（四十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1） 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物；提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
蚌埠市高远光电有限公司	15%

（二） 税收优惠政策及依据

企业所得税：2023 年 11 月 30 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202334006388），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。公司 2025 年所得税减按 15%计征。

2024 年 11 月 28 日，子公司蚌埠市高远光电有限公司取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202434004040），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。子公司蚌埠市高远光电有限公司 2025 年所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		10,000.00
银行存款	46,560,844.04	8,672,963.02
其他货币资金	210,858.34	
合计	46,771,702.38	8,682,963.02

货币资金说明：

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	210,858.34	
合计	210,858.34	

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,520,758.67	11,450,898.36
商业承兑汇票	6,539,096.89	6,412,664.40
减：应收票据坏账准备	326,954.84	320,633.22
合计	16,732,900.72	17,542,929.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,059,855.56	100.00	326,954.84	1.92	16,732,900.72
其中：商业承兑汇票	6,539,096.89	38.33	326,954.84	5.00	6,212,142.05
无风险银行承兑票据组合	10,520,758.67	61.67			10,520,758.67
合计	17,059,855.56	100.00	326,954.84		16,732,900.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,863,562.76	100.00	320,633.22	1.79	17,542,929.54
其中：商业承兑汇票	6,412,664.40	35.90	320,633.22	5.00	6,092,031.18
无风险银行承兑票据组合	11,450,898.36	64.10			11,450,898.36
合计	17,863,562.76	100.00	320,633.22		17,542,929.54

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	6,539,096.89	326,954.84	5.00
无风险银行承兑票据组合	10,520,758.67		
合计	17,059,855.56	326,954.84	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	320,633.22	6,321.62				326,954.84
其中：商业承兑汇票	320,633.22	6,321.62				326,954.84
合计	320,633.22	6,321.62				326,954.84

4. 期末公司已背书或贴现且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		9,648,379.66
商业承兑汇票		4,761,338.89

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		14,409,718.55

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	25,027,028.86
合计	25,027,028.86

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,012,568.93	85,715,632.76
1—2 年	8,625,147.28	43,774,393.79
2—3 年	35,381,333.44	1,182,225.03
3—4 年	625,199.55	665,506.98
4—5 年	217,800.43	261,758.05
5 年以上	28,004.58	42,284.24
小计	131,890,054.21	131,641,800.85
减：坏账准备	39,062,774.48	39,568,520.14
合计	92,827,279.73	92,073,280.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,310,548.09	28.29	33,707,861.22	90.34	3,602,686.87
按组合计提坏账准备	94,579,506.12	71.71	5,354,913.26	5.66	89,224,592.86
其中：账龄组合	94,579,506.12	71.71	5,354,913.26	5.66	89,224,592.86
合计	131,890,054.21	100.00	39,062,774.48		92,827,279.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,638,103.89	28.59	34,035,417.02	90.43	3,602,686.87
按组合计提坏账准备	94,003,696.96	71.41	5,533,103.12	5.89	88,470,593.84
其中：账龄组合	94,003,696.96	71.41	5,533,103.12	5.89	88,470,593.84
合计	131,641,800.85	100.00	39,568,520.14		92,073,280.71

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吉安市井开区合力泰科技有限公司	28,065,335.32	25,258,801.79	90.00	预计难以收回
珠海晨新科技有限公司	7,961,533.37	7,165,380.03	90.00	预计难以收回
其他不重要客户	1,283,679.40	1,283,679.40	100.00	预计难以收回
合计	37,310,548.09	33,707,861.22		

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,978,499.98	4,348,925.00	5.00
1—2 年	6,964,258.58	696,425.86	10.00
2—3 年	293,846.00	58,769.20	20.00
3—4 年	97,096.55	48,548.28	50.00
4—5 年	217,800.43	174,240.34	80.00
5 年以上	28,004.58	28,004.58	100.00
合计	94,579,506.12	5,354,913.26	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	34,035,417.02	453,067.40	156,843.40	623,779.80		33,707,861.22
按组合计提坏账准备	5,533,103.12		178,189.86			5,354,913.26
其中：账龄组合	5,533,103.12		178,189.86			5,354,913.26
合计	39,568,520.14	453,067.40	335,033.26	623,779.80		39,062,774.48

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	623,779.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
吉安市井开区合力泰科技有限公司	28,065,335.32		28,065,335.32	19.24	25,258,801.79

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(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
重庆两江联创电子有限公司	18,122,403.37		18,122,403.37	12.43	1,170,773.50
万年联创显示科技有限公司	10,199,995.29	1,186,650.14	11,386,645.43	7.81	569,332.27
赣州市同兴达电子科技有限公司	9,108,949.43	806,685.05	9,915,634.48	6.80	495,781.72
珠海晨新科技有限公司	7,961,533.37		7,961,533.37	5.46	7,165,380.03
合计	73,458,216.78	1,993,335.19	75,451,551.97	51.74	34,660,069.32

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,149,173.31	
合计	2,149,173.31	

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备 。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 期末公司已背书或贴现且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	12,453,562.66	
合计	12,453,562.66	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	539,295.00	100.00	8,324,896.03	97.95
1 至 2 年			174,186.42	2.05
合计	539,295.00	100.00	8,499,082.45	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海鲁涛实业有限公司	180,580.00	33.48	1 年以内	未到货
深圳市弘正众悦科技有限公司	90,883.13	16.85	1 年以内	未到货
翌颖科技（上海）有限公司	60,636.00	11.24	1 年以内	未到货

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽八一化工股份有限公司	33,072.96	6.13	1 年以内	未到货
深圳中科工控智能科技有限公司	24,095.23	4.47	1 年以内	未到货
合计	389,267.32	72.17		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	424,000.00	546,215.38
合计	424,000.00	546,215.38

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		72,858.30
1—2 年		530,000.00
2—3 年	530,000.00	
小计	530,000.00	602,858.30
减：坏账准备	106,000.00	56,642.92
合计	424,000.00	546,215.38

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	530,000.00	530,000.00
备用金		68,625.90
其他		4,232.40
小计	530,000.00	602,858.30
减：坏账准备	106,000.00	56,642.92
合计	424,000.00	546,215.38

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	530,000.00	100.00	106,000.00	20.00	424,000.00
其中：账龄组合	530,000.00	100.00	106,000.00	20.00	424,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	530,000.00	100.00	106,000.00		424,000.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	602,858.30	100.00	56,642.92	9.40	546,215.38
其中：账龄组合	602,858.30	100.00	56,642.92	9.40	546,215.38
合计	602,858.30	100.00	56,642.92		546,215.38

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	530,000.00	106,000.00	20.00
合计	530,000.00	106,000.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	56,642.92			56,642.92
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	52,788.38			52,788.38
本期转回	3,431.30			3,431.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	106,000.00			106,000.00

4． 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	56,642.92	52,788.38	3,431.30			106,000.00
其中：账龄组合	56,642.92	52,788.38	3,431.30			106,000.00
合计	56,642.92	52,788.38	3,431.30			106,000.00

5． 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	2 至 3 年	94.34	100,000.00
安徽自贸区经济发展集团有限公司	押金及保证金	30,000.00	2 至 3 年	5.66	6,000.00
合计		530,000.00		100.00	106,000.00

注释7． 存货

1． 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,799,016.17	482,752.55	9,316,263.62	24,122,196.78		24,122,196.78
在产品	665,747.14	12,447.93	653,299.21	885,182.84		885,182.84
库存商品	10,209,879.07	1,412,494.54	8,797,384.53	10,593,787.90	1,929,921.21	8,663,866.69
发出商品	873,310.74		873,310.74	777,971.83		777,971.83
合计	21,547,953.12	1,907,695.02	19,640,258.10	36,379,139.35	1,929,921.21	34,449,218.14

2． 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		482,752.55					482,752.55
在产品		12,447.93					12,447.93
库存商品	1,929,921.21	1,038,904.93			1,556,331.60		1,412,494.54
合计	1,929,921.21	1,534,105.41			1,556,331.60		1,907,695.02

注释8． 合同资产

1． 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品销售	13,954,805.57	703,016.86	13,251,788.71	30,615,045.67	1,545,769.89	29,069,275.78

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	13,954,805.57	703,016.86	13,251,788.71	30,615,045.67	1,545,769.89	29,069,275.78

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	201,070,531.59	189,405,394.21
合计	201,070,531.59	189,405,394.21

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	87,195,643.53	257,456,709.88	2,727,301.58	31,632,809.56	6,104,568.72	385,117,033.27
2. 本期增加金额	16,422,573.83	21,739,489.58	283,715.93	1,414,154.81	46,883.64	39,906,817.79
购置		3,152,536.92	216,636.29	885,960.15	10,884.95	4,266,018.31
在建工程转入	16,422,573.83	18,586,952.66	67,079.64	528,194.66	35,998.69	35,640,799.48
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	103,618,217.36	279,196,199.46	3,011,017.51	33,046,964.37	6,151,452.36	425,023,851.06
二. 累计折旧						
1. 期初余额	25,309,465.76	146,206,701.68	1,830,416.31	18,340,945.43	4,024,109.88	195,711,639.06
2. 本期增加金额	4,282,949.01	20,791,247.62	378,688.57	2,442,713.21	346,082.00	28,241,680.41
本期计提	4,282,949.01	20,791,247.62	378,688.57	2,442,713.21	346,082.00	28,241,680.41
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	29,592,414.77	166,997,949.30	2,209,104.88	20,783,658.64	4,370,191.88	223,953,319.47
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	74,025,802.59	112,198,250.16	801,912.63	12,263,305.73	1,781,260.48	201,070,531.59
2. 期初账面价值	61,886,177.77	111,250,008.20	896,885.27	13,291,864.13	2,080,458.84	189,405,394.21

2. 固定资产说明

固定资产抵押情况详见附注五（注释 16、注释 44）。

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,964,302.76	5,496,290.29
合计	5,964,302.76	5,496,290.29

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
显示园区建设项目	5,964,302.76		5,964,302.76	5,496,290.29		5,496,290.29
合计	5,964,302.76		5,964,302.76	5,496,290.29		5,496,290.29

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
显示园区建设项目	5,496,290.29	16,890,586.30	16,422,573.83		5,964,302.76
AG 进口设备		11,533,785.02	11,533,785.02		
合计	5,496,290.29	28,424,371.32	27,956,358.85		5,964,302.76

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
显示园区建设项目	2,455.00	91.19	90.00				自筹
AG 进口设备	1,153.38	100.00	100.00				自筹
合计	3,608.38						

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	26,660,749.29	26,660,749.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,660,749.29	26,660,749.29
二. 累计摊销		

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	2,531,441.53	2,531,441.53
2. 本期增加金额	547,740.96	547,740.96
本期计提	547,740.96	547,740.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,079,182.49	3,079,182.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	23,581,566.80	23,581,566.80
2. 期初账面价值	24,129,307.76	24,129,307.76

2. 无形资产说明

无形资产抵押情况详见附注五（注释 16、注释 44）。

注释12. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修款	1,408,167.99		305,777.76		1,102,390.23
合计	1,408,167.99		305,777.76		1,102,390.23

注释14. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,106,441.20	6,315,966.18	43,421,487.38	6,513,223.10
预计负债	399,447.03	59,917.05	627,555.43	94,133.31
政府补助	23,766,769.95	3,565,015.49	25,167,982.39	3,775,197.36
可抵扣亏损	70,073,506.30	10,511,025.95	70,119,388.37	10,517,908.26
合计	136,346,164.48	20,451,924.67	139,336,413.57	20,900,462.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

	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
固定资产账面金额与计税基础差异	19,226,974.07	2,884,046.11	23,047,505.98	3,457,125.89
合计	19,226,974.07	2,884,046.11	23,047,505.98	3,457,125.89

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	63,546,723.85	27,903,400.92
合计	63,546,723.85	27,903,400.92

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2033	6,959,203.56	6,959,203.56	
2034	20,944,197.36	20,944,197.36	
2035	35,643,322.93		
合计	63,546,723.85	27,903,400.92	

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,068,532.57		6,068,532.57	2,682,709.12		2,682,709.12
合计	6,068,532.57		6,068,532.57	2,682,709.12		2,682,709.12

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	44,900,000.00	45,000,000.00
抵押、保证借款	50,000,000.00	49,000,000.00
质押、保证借款		5,000,000.00
质押借款		100,000.00
未到期应付利息	70,169.44	116,386.12
合计	107,970,169.44	117,216,386.12

短期借款分类的说明：

（1）公司于 2025 年度从中信银行股份有限公司蚌埠分行分多笔合计借入 3500 万元，借款期限 1 年，截止 2025 年 12 月 31 日尚有借款余额 3500 万元，公司将产权证号为皖（2017）蚌埠市不动产权第 0006481 号、0006483 号、0006486 号、0006491 号的车间、仓库以及共有宗地为该笔借款进行抵押担保；以建筑面积 18257.93 平米的四号厂房为合计 3500 万元借

款余额进行抵押担保，产权证为皖（2019）蚌埠市不动产权第 0068998 号；关长文、钟萍为该两笔借款提供连带责任保证担保。

（2）公司于 2025 年 3 月 28 日从徽商银行股份有限公司蚌埠科技金融支行借入 500 万元，借款期限 1 年，公司将皖(2023)蚌埠市不动产权第 0108294 号厂房作为抵押；关长文、钟萍为该借款提供连带责任保证担保。

（3）公司 2025 年 4 月 15 日向徽商银行股份有限公司科技金融支行借款 500.00 万元，借款期限 1 年，该借款由关长文、钟萍为其提供连带责任保证担保，蚌埠科技融资担保有限公司就贷款本金 80%部分提供连带责任保证担保。蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）、蚌埠睿智贸易有限公司、蚌埠市高远光电有限公司向蚌埠科技融资担保有限公司提供反担保。蚌埠高华电子股份有限公司以两项专利权向蚌埠科技融资担保有限公司提供权利质押反担保，专利号为 ZL202111053450.3（一种 LCD 液晶显示屏蚀刻标识、辅助观察设备及方法）、ZL202210279385.4（一种 TFT-LCD 玻璃基片架安装夹具及使用方法）、ZL202210349621.5（一种 TFT-LCD 玻璃基板蚀刻浸泡漂洗装置及方法）、ZL202111639860.6（一种 TFT-LCD 高阻镀膜工艺气体装置）、ZL202211259324.8（一种真空镀膜玻璃的气动辅助传导设备及方法）。

（4）公司 2025 年 3 月 28 日向徽商银行股份有限公司科技金融支行以开立信用证形式借款人民币 500.00 万元，借款期限 1 年，本公司为实际用款人，且相关利息由本公司承担，公司将皖(2023)蚌埠市不动产权第 0108294 号厂房作为抵押；关长文、钟萍为该借款提供连带责任保证担保。

（5）公司 2025 年 6 月 19 日向徽商银行股份有限公司科技金融支行以开立信用证形式借款人民币 500.00 万元，借款期限 1 年，本公司为实际用款人，且相关利息由本公司承担，公司将皖(2023)蚌埠市不动产权第 0108294 号厂房作为抵押；关长文、钟萍为该借款提供连带责任保证担保。

（6）公司 2025 年 7 月 25 日向广发银行股份有限公司蚌埠分行以开立信用证形式借款人民币 1000.00 万元，借款期限 1 年，本公司为实际用款人，且相关利息由本公司承担，关长文、钟萍为该笔借款提供连带责任保证担保。

（7）公司 2025 年 6 月 12 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司蚌埠分行借款 300.00 万元，借款期限 1 年，关长文、钟萍为该笔借款提供连带责任保证担保。

（8）公司 2025 年 6 月 11 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司蚌埠分行借款 100.00 万元，借款期限 1 年，关长文、钟萍为该笔借款提供连带责任保证担保。

（9）公司 2025 年 6 月 12 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司蚌埠分行借款 300.00 万元，借款期限 1 年，关长文、钟萍为该笔借款提供连带责任保证担保。

（10）公司 2025 年 6 月 12 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司蚌埠分行借款 300.00 万元，借款期限 1 年，关长文、钟萍为该笔借款提供连带责任保证担保。

（11）公司 2025 年 10 月 23 日向中国工商银行股份有限公司蚌埠禹会支行借款 100.00 万元，借款期限 1 年，该借款为信用借款。

（12）公司 2025 年 10 月 23 日向中国工商银行股份有限公司蚌埠禹会支行借款 450.00 万元，借款期限 1 年，该借款为信用借款。

（13）公司 2025 年 10 月 23 日向中国工商银行股份有限公司蚌埠禹会支行借款 450.00 万元，借款期限 1 年，该借款为信用借款。

（14）公司 2025 年 12 月 26 日向中国农业银行股份有限公司蚌埠蚌山支行借款 990.00 万元，借款期限 1 年，关长文、钟萍为该笔借款提供连带责任保证担保。

（15）子公司蚌埠市高远光电有限公司 2025 年 12 月 29 日向中国银行股份有限公司蚌埠长兴路支行借款 500.00 万元，借款期限 1 年，该借款由蚌埠高华电子股份有限公司为其提供连带责任保证担保。

（16）子公司蚌埠市高远光电有限公司 2025 年 12 月 2 日向中国工商银行股份有限公司蚌埠禹会支行借款 300.00 万元，借款期限 1 年，该借款为信用借款。

注释17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,858.34	
合计	210,858.34	

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料、劳务款	33,873,532.43	32,649,417.79
应付工程款	2,156,111.16	2,665,000.00
应付设备款	2,860,132.27	4,988,951.39
合计	38,889,775.86	40,303,369.18

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,227,259.95	77,036,855.42	77,842,617.80	5,421,497.57
离职后福利-设定提存计划		4,789,394.81	4,789,394.81	
合计	6,227,259.95	81,826,250.23	82,632,012.61	5,421,497.57

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,227,259.95	71,688,026.94	72,493,789.32	5,421,497.57
职工福利费		1,023,096.69	1,023,096.69	

社会保险费		3,262,693.15	3,262,693.15	
其中：基本医疗保险费		2,734,746.36	2,734,746.36	
工伤保险费		527,946.79	527,946.79	
住房公积金		1,007,250.00	1,007,250.00	
工会经费和职工教育经费		55,788.64	55,788.64	
合计	6,227,259.95	77,036,855.42	77,842,617.80	5,421,497.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,640,559.74	4,640,559.74	
失业保险费		148,835.07	148,835.07	
合计		4,789,394.81	4,789,394.81	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,176,643.04	5,903,014.21
城市维护建设税	282,142.69	553,295.43
房产税	186,827.01	185,231.01
教育费附加	120,918.29	237,126.62
地方教育费附加	80,612.20	158,084.41
土地使用税	242,821.88	242,821.88
其他	66,939.95	239,179.50
合计	5,156,905.06	7,518,753.06

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,802,169.14	1,923,833.35
合计	1,802,169.14	1,923,833.35

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	1,402,169.14	923,833.35
应付股权收购款	400,000.00	1,000,000.00
合计	1,802,169.14	1,923,833.35

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		13,014.00
合计		13,014.00

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内清偿的预计应付退货款	399,447.03	627,555.43
未终止确认承兑汇票	14,409,718.55	17,277,350.76
合计	14,809,165.58	17,904,906.19

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		4,800,000.00
未到期应付利息		13,014.00
减：一年内到期的长期借款		13,014.00
合计		4,800,000.00

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	25,167,982.39	4,002,500.00	5,403,712.44	23,766,769.95	详见表 1
合计	25,167,982.39	—	—	23,766,769.95	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

注释26. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	112,603,200.00	25,000,000.00				25,000,000.00	137,603,200.00

股本变动情况说明：

报告期内，公司增发新股 25,000,000.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2025 年 9 月 18 日出具大华验字[2025]0011000145 号验资报告。

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,062,103.58	34,533,018.87		101,595,122.45
合计	67,062,103.58	34,533,018.87		101,595,122.45

资本公积的说明：

本期资本溢价(股本溢价)变动的原因是本公司通过非公开发行方式，发行 25,000,000.00 股新股，募集资金总额为 60,000,000.00 元，扣除与股票发行有关的费用人民币 466,981.13 元(不含增值税)后实际募集资金净额为 59,533,018.87 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 25,000,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 34,533,018.87 元计入资本公积-股本溢价。

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,559,011.25			8,559,011.25
合计	8,559,011.25			8,559,011.25

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	22,128,351.46	20,353,964.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,128,351.46	20,353,964.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,221,395.64	1,774,387.09
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,906,955.82	22,128,351.46

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,830,610.84	206,890,915.78	220,647,683.81	191,591,478.33
其他业务	473,810.55	103,461.39	320,822.93	66,865.95
合计	213,304,421.39	206,994,377.17	220,968,506.74	191,658,344.28

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、 业务或商品类型	
液晶屏	69,139,755.27
玻璃减薄加工	141,955,741.41
AG 玻璃	1,735,114.16
二、 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	212,830,610.84
在某一时段内转让	

合同分类	本期发生额
合计	212,830,610.84

续：

合同分类	上期发生额
一、业务或商品类型	
液晶屏	92,249,572.32
玻璃减薄加工	128,398,111.49
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	220,647,683.81
在某一时段内转让	
合计	220,647,683.81

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	285,033.35	921,309.07
教育费附加	136,173.92	394,846.74
地方教育费附加	98,959.07	263,231.17
房产税	743,584.04	740,924.04
土地使用税	971,287.52	971,287.52
其他	232,281.98	382,490.21
合计	2,467,319.88	3,674,088.75

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,972,556.22	2,909,439.87
业务招待费	390,089.32	318,000.11
差旅费	422,062.76	499,772.24
合计	3,784,708.30	3,727,212.22

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,617,412.37	5,615,766.28
差旅及招待费	643,461.34	481,383.26
咨询、培训等中介服务费	1,181,551.44	958,242.67
办公、通讯费及水电费	372,415.83	328,777.83
摊销及折旧费	1,184,881.27	1,158,273.01
其他	853,736.55	979,090.28
合计	9,853,458.80	9,521,533.33

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,529,669.91	5,036,086.87
折旧费	3,546,367.16	2,641,220.07
物料消耗	6,381,681.31	6,648,875.54
设计及其他		36,660.00
合计	15,457,718.38	14,362,842.48

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,788,357.69	4,542,229.54
减：利息收入	55,493.55	65,745.71
汇兑损益	2,416.53	-144,932.29
手续费及其他	244,591.02	576,772.57
合计	3,979,871.69	4,908,324.11

财务费用说明：

本期收到贷款贴息 300,700.00 元。

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,839,412.65	6,670,713.26
其他	4,461.01	4,207.12
合计	9,843,873.66	6,674,920.38

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-173,712.84	3,239,317.39
合计	-173,712.84	3,239,317.39

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	842,753.03	-674,087.91

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,534,105.41	-845,427.69
合计	-691,352.38	-1,519,515.60

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	94,654.84	450,350.22	94,654.84
合计	94,654.84	450,350.22	94,654.84

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及其他	186,368.51	10,279.42	186,368.51
合计	186,368.51	10,279.42	186,368.51

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-124,542.42	176,567.45
合计	-124,542.42	176,567.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-20,345,938.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,051,890.71
调整以前期间所得税的影响	-172,710.45
不可抵扣的成本、费用和损失影响	60,069.41
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	5,346,498.44
加计扣除的影响	-2,306,509.11
所得税费用	-124,542.42

注释42. 现金流量表附注

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	55,493.55	65,745.71

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及收益递延	6,430,905.77	2,920,625.10
其他营业外收入	94,654.84	450,350.22
其他往来款	845,046.70	803,287.60
合计	7,426,100.86	4,240,008.63

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	3,875,634.77	3,613,085.65
其他支出	479,765.44	737,452.64
合计	4,355,400.21	4,350,538.29

2. 与筹资活动有关的现金

（1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权收购款	600,000.00	
定向增发费用	500,000.00	
合计	1,100,000.00	

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,221,395.64	1,774,387.09
加：信用减值损失	173,712.84	-3,239,317.39
资产减值准备	691,352.38	1,519,515.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,241,680.41	29,366,063.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	547,740.96	547,740.96
长期待摊费用摊销	305,777.76	296,456.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	4,091,474.22	4,482,297.25
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	448,537.36	749,647.25
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-573,079.78	-573,079.80
存货的减少（增加以“一”号填列）	13,274,854.63	-4,150,234.87
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	25,113,094.54	-18,875,159.19

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-20,365,958.34	6,643,733.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,727,791.34	18,542,050.30
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,560,844.04	8,682,963.02
减：现金的期初余额	8,682,963.02	10,567,690.81
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	37,877,881.02	-1,884,727.79

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,560,844.04	8,682,963.02
其中：库存现金		10,000.00
可随时用于支付的银行存款	46,560,844.04	8,672,963.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	46,560,844.04	8,682,963.02

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	210,858.34	210,858.34	票据保证金
固定资产	74,214,070.19	49,023,668.47	抵押借款
无形资产	26,508,049.22	23,488,185.08	抵押借款
合计	100,932,977.75	72,722,711.89	

注释45. 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,930.10	7.0288	83,854.29
其中：美元	11,930.10	7.0288	83,854.29

六、 研发支出

（一） 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,529,669.91	5,036,086.87
折旧费	3,546,367.16	2,641,220.07
物料消耗	6,381,681.31	6,648,875.54
设计及其他		36,660.00
合计	15,457,718.38	14,362,842.48
其中：费用化研发支出	15,457,718.38	14,362,842.48
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
蚌埠市高远光电有限公司	1000 万元	蚌埠	蚌埠	电子产品加工	100.00		设立

八、 政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	25,167,982.39	4,002,500.00		5,403,712.44			23,766,769.95	
其中：基础建设扶持资金	1,122,167.67			32,684.52			1,089,483.15	与资产相关
硅基新材料产业基地建设专项资金	2,460,159.88			539,840.12			1,920,319.76	与资产相关
硅基新材料产业基地建设专项资金 2019 年	4,400,477.98			1,299,522.02			3,100,955.96	与资产相关
2020 年省重大新兴产业工程和重大新兴产业专项资金	3,322,888.90			828,250.48			2,494,638.42	与资产相关
2020 年制造强省建设政策奖补项目资金-年产 360 万片 TFT-LCD 玻璃减薄项目	2,858,221.44			581,333.28			2,276,888.16	与资产相关
2020 年制造强省建设政策奖补项目资金-奖补电子信息洁净厂房	2,540,615.63			171,277.56			2,369,338.07	与资产相关
2020 年制造强省建设政策奖补项目资金-奖补省级工业设计中心	296,906.07			74,226.84			222,679.23	与资产相关
蚌埠市硅基新材料产业基地专项引导资金	1,873,966.87			526,033.13			1,347,933.74	与资产相关

2021 年度省重大新兴产业工程和重大新兴产业专项引导资金	1,303,690.58			322,890.72			980,799.86	与资产相关
制造强省、民营经济政策资金	1,104,551.44			392,681.44			711,870.00	与资产相关
5G 手机全视屏玻璃研磨项目	526,950.10			149,970.43			376,979.67	与资产相关
制造业数字化转型示范项目	1,307,481.60			187,840.55			1,119,641.05	与资产相关
2023 年度蚌埠市产业扶持政策支持企业技术改造项目	1,193,241.06			167,150.92			1,026,090.14	与资产相关
2023 年数字化转型奖补	856,663.17			130,010.43			726,652.74	与资产相关
2025 年度省级支持新能源汽车产业集聚发展资金		510,000.00					510,000.00	与资产相关
政府补助设备更新		942,500.00					942,500.00	与资产相关
2025 年中央级推动大规模设备更新		2,050,000.00					2,050,000.00	与资产相关
2025 年度硅基新材料产业集群资金		500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	25,167,982.39	4,002,500.00		5,403,712.44			23,766,769.95	

（二）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	5,403,712.44	5,708,902.81	与资产相关
先进制造业进项税额加计 5%税收优惠	其他收益	2,307,994.44	412,185.35	与收益相关
重点小巨人奖补	其他收益	1,955,000.00		与收益相关
稳岗补贴/失业返还	其他收益	20,098.27	174,667.20	与收益相关
市级支持外向型经济项目资金奖补	其他收益		100,000.00	与收益相关
产业扶持及其他奖补资金	其他收益	152,607.50	274,957.90	与收益相关
贷款贴息	财务费用	300,700.00	85,000.00	与收益相关
合计		10,140,112.65	6,755,713.26	

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	17,059,855.56	326,954.84
应收账款	131,890,054.21	39,062,774.48
其他应收款	530,000.00	106,000.00

项目	账面余额	减值准备
合同资产	13,954,805.57	703,016.86
合计	163,434,715.34	40,198,746.18

本公司的主要客户为滁州惠科\重庆两江\鱼跃医疗等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 13,368.91 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	107,970,169.44				107,970,169.44
应付账款	38,889,775.86				38,889,775.86
其他应付款	1,802,169.14				1,802,169.14
其他流动负债	14,809,165.58				14,809,165.58
合计	163,471,280.02				163,471,280.02

3. 市场风险

（1） 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

1） 本年度公司无利率互换安排。

2）截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

3）敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 0.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

（2） 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的资产和负债期末的公允价值

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			2,149,173.31	2,149,173.31

（二） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

（三） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

公司原实际控制人系关长文和钟萍，关长文与钟萍系夫妻关系。2025 年 10 月，蚌埠高新创新投资有限公司以现金方式出资 60,000,000.00 元认购公司定向发行新股 25,000,000 股完成，其持股比例从 16.52%变更为 31.6853%，使得公司第一大股东、控股股东变更为蚌埠高新创新投资有限公司，公司实际控制人变更为蚌埠高新技术产业开发区管理委员会。2025 年 12 月，公司股东蚌埠睿智贸易有限公司与蚌埠高新创新投资有限公司签署了《表决权委托协议》，将其持有的蚌埠高华电子股份有限公司 25,590,400 股（占公司股本的 18.5972%）对应的表决权委托给蚌埠高新创新投资有限公司行使。蚌埠高新创新投资有限公司合计拥有的表决权比例为 50.2825%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(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
关长文	公司原实际控制人、公司董事、副董事长、总经理
钟萍	公司原实际控制人、股东蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人、公司原董事，2025 年 12 月 2 日起不再担任
蚌埠卓越投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上的股东、原实际控制人控制的其他企业
蚌埠睿智贸易有限公司	持股 5%以上的股东
蚌埠高新投资集团有限公司	原持股 5%以上的股东，同属实际控制人蚌埠高新技术产业开发区管理委员会控制
蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	持股 5%以上的股东
安徽省中安大健康产业基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
High Group Ltd.	蚌埠睿智贸易有限公司母公司
高乃兵	公司董事、董事长
包政	财务负责人
王静静	原财务负责人、董事，2025 年 12 月 2 日起不再担任
程秀文	董事会秘书
谢文军	副总经理
陈全新	副总经理
王奎	副总经理
关卓	董事、副总经理
张杰	董事
朱明许	公司原董事, 2024 年 4 月 18 日起不再担任
赵政宇	董事
胡登舰	董事
王龙雨	董事
马妍	公司原董事，2025 年 12 月 2 日起不再担任
范永潭	公司原独立董事，2024 年 3 月 15 日起不再担任
张洪洲	公司原独立董事，2024 年 3 月 15 日起不再担任
张传明	公司原独立董事，2024 年 3 月 15 日起不再担任
王迎	监事、监事会主席
苗开云	公司原监事，2025 年 12 月 2 日起不再担任
韩霄	公司原监事，2025 年 12 月 2 日起不再担任
丁军	监事
谭婉青	监事
蚌埠高新技术创业服务中心有限公司	同属实际控制人蚌埠高新技术产业开发区管理委员会控制
安徽泽莱供应链管理有限公司	公司董事张杰任董事
长安责任保险股份有限公司	公司董事张杰任董事
凯盛光伏材料有限公司	公司董事张杰任董事

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

（1） 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
蚌埠睿智贸易有限公司	房屋及建筑物	44,036.70	44,036.70
合计		44,036.70	44,036.70

（2） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
蚌埠高新技术创业服务中心有限公司	房屋及建筑物	202,352.48		195,817.57					
合计		202,352.48		195,817.57					

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关长文、钟萍	15,000,000.00	2024/1/26	2025/1/25	是
关长文、钟萍	15,000,000.00	2024/8/13	2025/8/12	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/12/13	2025/12/12	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/6/25	2025/6/20	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/8/20	2025/8/18	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/10/18	2025/10/17	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/29	是
关长文、钟萍	10,000,000.00	2024/6/27	2025/6/26	是
关长文、钟萍	14,000,000.00	2024/11/26	2025/11/25	是
关长文	1,800,000.00	2024/12/23	2025/5/20	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/10/22	2025/3/17	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2024/12/24	2025/12/24	是
关长文	3,000,000.00	2024/12/23	2025/4/23	是
关长文、钟萍	9,900,000.00	2025/1/1	2025/12/31	是
关长文、钟萍	5,000,000.00	2025/5/28	2025/11/28	是
关长文、钟萍	15,000,000.00	2025/1/20	2026/1/19	否

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
关长文、钟萍	15,000,000.00	2025/7/30	2026/5/29	否
关长文、钟萍	5,000,000.00	2025/12/23	2026/2/22	否
关长文、钟萍	5,000,000.00	2025/3/28	2026/3/28	否
关长文、钟萍	10,000,000.00	2025/4/15	2026/4/15	否
关长文、钟萍	5,000,000.00	2025/3/28	2026/3/28	否
关长文、钟萍	5,000,000.00	2025/6/19	2026/6/19	否
关长文、钟萍	10,000,000.00	2025/7/25	2026/7/20	否
关长文、钟萍	3,000,000.00	2025/6/12	2026/6/11	否
关长文、钟萍	1,000,000.00	2025/6/11	2026/6/10	否
关长文、钟萍	3,000,000.00	2025/6/12	2026/6/11	否
关长文、钟萍	3,000,000.00	2025/6/12	2026/6/11	否
关长文、钟萍	9,900,000.00	2025/12/26	2026/12/25	否
合计	208,600,000.00			

4. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王奎			68,625.90	3,431.30

（2） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	王奎	400,000.00	1,000,000.00
	蚌埠高新技术创业服务中心有限公司	6 534 91	

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产销售液晶显示屏与玻璃减薄加工，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1） 经公司 2020 年第 2 次临时股东大会决议通过的《关于补充确认成立蚌埠高致电子科技有限公司事项的议案》，同意公司设立控股子公司蚌埠高致电子科技有限公司，注册地为安徽省，注册资本为人民币 20,000,000 元，公司占有 100%股份，主要从事一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；玻璃制造；电子元器件制造；显示器件制造；显示器件销售；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；真空镀膜加工；光学玻璃销售；非金属废料和碎屑加工处理。截至本财务报告日止，蚌埠高致电子科技有限公司已设立，尚未出资及开展业务活动。

除上述情况外，截至本财务报告日止，无应披露未披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,012,568.93	85,715,632.76

账龄	期末余额	期初余额
1－2 年	8,625,147.28	43,774,393.79
2－3 年	35,381,333.44	1,182,225.03
3－4 年	625,199.55	665,506.98
4－5 年	217,800.43	261,758.05
5 年以上	28,004.58	42,284.24
小计	131,890,054.21	131,641,800.85
减：坏账准备	39,062,774.48	39,568,520.14
合计	92,827,279.73	92,073,280.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,310,548.09	28.29	33,707,861.22	90.34	3,602,686.87
按组合计提坏账准备	94,579,506.12	71.71	5,354,913.26	5.66	89,224,592.86
其中：账龄组合	94,579,506.12	71.71	5,354,913.26	5.66	89,224,592.86
合计	131,890,054.21	100.00	39,062,774.48		92,827,279.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,638,103.89	28.59	34,035,417.02	90.43	3,602,686.87
按组合计提坏账准备	94,003,696.96	71.41	5,533,103.12	5.89	88,470,593.84
其中：账龄组合	94,003,696.96	71.41	5,533,103.12	5.89	88,470,593.84
合计	131,641,800.85	100.00	39,568,520.14		92,073,280.71

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吉安市井开区合力泰科技有限公司	28,065,335.32	25,258,801.79	90.00	预计难以收回
珠海晨新科技有限公司	7,961,533.37	7,165,380.03	90.00	预计难以收回
其他不重要客户	1,283,679.40	1,283,679.40	100.00	预计难以收回
合计	37,310,548.09	33,707,861.22		

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,978,499.98	4,348,925.00	5.00
1—2 年	6,964,258.58	696,425.86	10.00
2—3 年	293,846.00	58,769.20	20.00
3—4 年	97,096.55	48,548.28	50.00
4—5 年	217,800.43	174,240.34	80.00
5 年以上	28,004.58	28,004.58	100.00
合计	94,579,506.12	5,354,913.26	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	34,035,417.02	453,067.40	156,843.40	623,779.80		33,707,861.22
按组合计提坏账准备	5,533,103.12		178,189.86			5,354,913.26
其中：账龄组合	5,533,103.12		178,189.86			5,354,913.26
合计	39,568,520.14	453,067.40	335,033.26	623,779.80		39,062,774.48

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	623,779.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
吉安市井开区合力泰科技有限公司	28,065,335.32		28,065,335.32	19.24	25,258,801.79
重庆两江联创电子有限公司	18,122,403.37		18,122,403.37	12.43	1,170,773.50
万年联创显示科技有限公司	10,199,995.29	1,186,650.14	11,386,645.43	7.81	569,332.27
赣州市同兴达电子科技有限公司	9,108,949.43	806,685.05	9,915,634.48	6.80	495,781.72
珠海晨新科技有限公司	7,961,533.37		7,961,533.37	5.46	7,165,380.03
合计	73,458,216.78	1,993,335.19	75,451,551.97	51.74	34,660,069.32

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	839,274.94	2,748,108.85

项目	期末余额	期初余额
合计	839,274.94	2,748,108.85

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	415,274.94	2,271,320.47
1—2 年		530,000.00
2—3 年	530,000.00	
小计	945,274.94	2,801,320.47
减：坏账准备	106,000.00	53,211.62
合计	839,274.94	2,748,108.85

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	530,000.00	530,000.00
合并范围内关联方资金往来	415,274.94	2,267,088.07
其他		4,232.40
小计	945,274.94	2,801,320.47
减：坏账准备	106,000.00	53,211.62
合计	839,274.94	2,748,108.85

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	945,274.94	100.00	106,000.00	11.21	839,274.94
其中：账龄组合	530,000.00	56.07	106,000.00	20.00	424,000.00
合并范围内关联方	415,274.94	43.93			415,274.94
合计	945,274.94	100.00	106,000.00		839,274.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,801,320.47	100.00	53,211.62	1.90	2,748,108.85
其中：账龄组合	534,232.40	19.07	53,211.62	9.96	481,020.78
合并范围内关联方	2,267,088.07	80.93			2,267,088.07
合计	2,801,320.47	100.00	53,211.62		2,748,108.85

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	530,000.00	106,000.00	20.00
合计	530,000.00	106,000.00	

（2）合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	415,274.94		
合计	415,274.94		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	53,211.62			53,211.62
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	52,788.38			52,788.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	106,000.00			106,000.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	53,211.62	52,788.38				106,000.00
其中：账龄组合	53,211.62	52,788.38				106,000.00
合计	53,211.62	52,788.38				106,000.00

5． 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	2 至 3 年	52.90	100,000.00
蚌埠市高远光电有限公司	合并范围内关联方资金往来	415,274.94	1 年以内	43.93	
安徽自贸区经济发展集团有限公司	押金及保证金	30,000.00	2 至 3 年	3.17	6,000.00
合计		945,274.94		100.00	106,000.00

注释3． 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,900,000.00		13,900,000.00	13,900,000.00		13,900,000.00
合计	13,900,000.00		13,900,000.00	13,900,000.00		13,900,000.00

1． 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蚌埠市高远光电有限公司	13,900,000.00	13,900,000.00				13,900,000.00		
合计	13,900,000.00	13,900,000.00				13,900,000.00		

注释4． 营业收入及营业成本

1． 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,830,610.84	213,292,836.62	220,647,683.81	199,200,318.87
其他业务	1,046,838.96	162,026.35	1,185,837.18	368,196.96
合计	213,877,449.80	213,454,862.97	221,833,520.99	199,568,515.83

十六、 补充资料

（一） 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,428,405.77	
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	156,843.40	
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	-91,713.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,461.01	
减：所得税影响额	393,362.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,104,634.16	

（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	
		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	-10.11	-0.1701	-0.1701
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.15	-0.1878	-0.1878

蚌埠高华电子股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十三日

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	2,428,405.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	156,843.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,713.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,461.01
非经常性损益合计	2,497,996.51
减：所得税影响数	393,362.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,104,634.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用