



华强电子

NEEQ: 834107

长兴华强电子股份有限公司

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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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、本公司、股份公司、华强电子	指	长兴华强电子股份有限公司
办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
审计机构、会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	董事会、监事会、股东会
董事会	指	长兴华强电子股份有限公司董事会
监事会	指	长兴华强电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》及《监事会议事规则》
公司章程	指	长兴华强电子股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长兴华强电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Changxinghuaqiang electronic co., LTD		
	-		
法定代表人	吴立强	成立时间	2001 年 2 月 13 日
控股股东	控股股东为（李梅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李梅、吴立强、李超超），一致行动人为（李梅、吴立强、李超超）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3824 电力电子元器件制造		
主要产品与服务项目	电子元器件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华强电子	证券代码	834107
挂牌时间	2015 年 11 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,160,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	柯云	联系地址	浙江省长兴县煤山镇
电话	0572-6178901	电子邮箱	hqkeyun666@163.com
传真	0572-6178901		
公司办公地址	浙江省长兴县煤山镇	邮政编码	310019
公司网址	http://www.hqdr.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913305007176258172		
注册地址	浙江省湖州市长兴县煤山镇		
注册资本（元）	20,160,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司从事的主营业务为电子元器件的研发、生产和销售，产品所属行业为电子元器件制造行业。公司在薄膜电容器行业有二十余年的经验，在产品研发、生产和质量管理体系运行方面有多年的积累，技术和管理团队稳定，在市场赢得了很多知名客户的信任和口碑，品牌、技术和管理的积淀深厚。

公司拥有独立完整的研发设计、采购、生产、销售和质量管理体系，采取以销定产的模式，开展经营活动。

在市场竞争中，公司拥有二十余年丰富的生产、研发与销售经验积累，针对市场发展趋势及要求，加大了对新能源用薄膜电容器的研发力度，提高了产品的整体技术水平，缩短了量产的速度，使公司具有贴近市场、反应迅速、物流成本低、对客户的技术沟通更便捷等优势。公司拥有自己的核心技术和原创技术，使产品生产的周期短、应变速度更快，体现出较强的竞争力。

报告期内，公司主营业务较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>专精特新：通过浙江省省经济与信息化厅“浙江省专精特新中小企业”复审认定，有效期为 2025 年 1 月至 2028 年 1 月。该项目的认定推动企业加快转型升级，坚持创新、高质量发展，走“专精特新”发展之路。</p> <p>高新技术企业：公司于 2023 年通过高新技术企业复审认定，认定有效期 3 年，发证日期为 2023 年 12 月 8 日。</p> <p>首台套装备产品：公司于 2023 年 1 月 19 日荣获浙江省首台套装备产品，该荣誉的获得是对华强电子先进制造的肯定。</p> <p>隐形冠军：公司于 2023 年 2 月 6 日荣获浙江省隐形冠军企业，促使华强电子不断提升创新能力和核心竞争力。</p> <p>浙江省博士创新站：公司于 2024 年 12 月荣获浙江省博士创新站。</p>

## 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	50,097,016.64	57,607,047.29	-13.04%
毛利率%	15.56%	14.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,257,845.13	15,010.92	8,279.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-652,224.96	-815,016.96	19.97%
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）	3.33%	0.04%	-
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）	-1.73%	-2.14%	-
基本每股收益	0.0624	0.0007	8,814.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,288,210.20	65,501,562.32	-4.91%
负债总计	23,823,682.28	28,290,294.90	-15.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,392,510.51	37,134,665.38	3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.84	3.39%
资产负债率%（母公司）	37.10%	42.09%	-
资产负债率%（合并）	38.25%	43.19%	-
流动比率	1.88	1.65	-
利息保障倍数	6.46	0.81	-
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	3,624,168.68	4,927,126.30	-26.44%
应收账款周转率	2.59	3.82	-
存货周转率	4.75	5.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.91%	4.46%	-
营业收入增长率%	-13.04%	14.07%	-
净利润增长率%	4,361.55%	-97.87%	-

## 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	3,809,518.75	6.12%	5,617,843.64	8.58%	-32.19%
应收票据	3,303,507.17	5.30%	4,172,584.66	6.37%	-20.83%

应收账款	15,763,410.74	25.31%	17,784,933.64	27.15%	-11.37%
交易性金融资产	9,544,591.38	15.32%	6,053,544.28	9.24%	57.67%
应收款项融资	3,961,075.76	6.36%	4,250,260.31	6.49%	-6.80%
存货	7,409,084.61	11.89%	7,978,939.55	12.18%	-7.14%
固定资产	15,083,900.84	24.22%	16,863,514.14	25.75%	-10.55%
无形资产	1,440,876.63	2.31%	1,485,554.98	2.27%	-3.01%
短期借款	8,006,096.11	12.85%	8,005,668.89	12.22%	0.01%
应付账款	9,884,048.31	15.87%	13,847,176.29	21.14%	-28.62%
应付职工薪酬	2,143,693.39	3.44%	2,212,060.98	3.38%	-3.09%
应交税费	920,760.53	1.48%	829,194.47	1.27%	11.04%
其他流动负债	2,712,923.60	4.36%	3,233,521.22	4.94%	-16.01%

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金较上期末减少 32.19%，主要是银行存款购买了一部分理财产品，货币资金比同期比例降低。
- 2.交易性金融资产较上期末增加 57.67%，主要是购买了银行理财产品。

## (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	50,097,016.64	-	57,607,047.29	-	-13.04%
营业成本	42,302,498.03	84.44%	49,442,667.15	85.83%	-14.44%
毛利率%	15.56%	-	14.17%	-	-
销售费用	1,168,649.59	2.33%	806,344.50	1.40%	44.93%
管理费用	3,737,167.10	7.46%	3,539,192.30	6.14%	5.59%
研发费用	3,053,110.60	6.09%	3,506,532.83	6.09%	-12.93%
财务费用	236,628.90	0.47%	279,429.86	0.49%	-15.32%
其他收益	2,319,106.38	4.63%	557,793.70	0.97%	315.76%
营业利润	1,307,587.53	2.61%	-477,559.63	-0.83%	373.81%
净利润	1,253,260.50	2.50%	28,090.27	0.05%	4,361.55%

### 项目重大变动原因

- 1.销售费用较上期同期变动比例增加了 44.93%，主要是本期商务活动和客户接待较上年同期增加。
- 2.其他收益较上期同期变动比例增加了 315.76%，主要是符合政府补贴的项目增加了收入。
- 3.营业利润较上期同期变动比例增加了 373.81%，主要是政府补贴收入增加。
- 4.净利润较上期同期变动比例增加了 4361.55%，主要是其他收益补助增加。

### 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	50,091,744.34	57,607,047.29	-13.05%
其他业务收入	5,272.30	0	-
主营业务成本	42,302,498.03	49,442,667.15	-14.44%
其他业务成本	0	0	-

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
电容器等	50,091,744.34	42,302,498.03	15.55%	-13.05%	-14.44%	1.37%
其他	5,272.30	0	100.00%	-	-	100.00%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

收入较上年同期无较大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 B	3,697,526.80	7.38%	否
2	客户 H	2,198,482.03	4.39%	否
3	客户 J	3,027,162.32	6.04%	否
4	客户 A	15,370,184.00	30.68%	否
5	客户 C	6,318,751.20	12.61%	否
合计		30,612,106.35	61.10%	-

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	供应商 C	2,751,276.50	10.49%	否
2	供应商 B	1,910,911.83	7.28%	否
3	供应商 F	1,833,192.99	6.99%	否
4	供应商 G	1,761,916.40	6.71%	否
5	供应商 A	5,921,975.74	22.57%	否
合计		14,179,273.46	54.04%	-

(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	3,624,168.68	4,927,126.30	-26.44%
投资活动产生的现金流量净额	-5,203,486.86	-7,433,324.75	30.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-229,006.71	-1,247,600.08	-81.64%

现金流量分析

- 1.投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 30.00%，主要是本期固定资产购置支出较上期减少。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 81.64%，主要是本期分配股利较上期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长兴华超电子科技有限公司	控股子公司	变压器的生产、销售	2,000,000.00	304,816.12	178,588.02	0.00	-119,603.49
长兴绿邦电子有限公司	控股子公司	电子元器件的销售	1,000,000.00	260,630.43	180,528.66	254,662.71	24,585.72

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国人民农业银行	银行理财产品	农银理财农银匠心·天天利理财产品 2 号	6,000,426.56	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	粤湾 1 号	3,414,969.26	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	富国融悦 12 个月持有期混合 C	114,495.15	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	华夏惠利货币 A	14,700.41	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
下游行业需求变化带来的风险	电子元器件应用于 LED 照明、电源、计算机、消费类电子、新能源等领域。公司所属行业的发展与下游产业的发展有着较强的联动性。若下游产业出现较大的波动,将对公司效益造成影响。还有产品的更新更代也很快,企业需要投入更多才能更进步伐。
行业竞争风险	虽然公司所处行业为资金、技术密集型行业,但属于开放型行业,市场化程度较高。随着经济一体化和全球化的深入,一方面,中国电子元器件制造业正加速全方位、深层次地参与国际竞争,另一方面,国外电子元器件制造企业也向中国转移,电子元器件行业尤其是其中的中高端市场的竞争逐步加剧。随着竞争对手实力的增强,可能影响本公司的市场份额。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
被提供担保	3,000,000.00	1,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

吴立强无偿为公司贷款提供保证担保，增强公司偿债能力。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-008	购买理财产品	理财产品	不超过 1000 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

提高公司的资金使用效率和整体收益，实现股东利益最大化。

**(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
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 9 日	-	挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
厂房	固定资产	抵押	1,334,285.49	2.14%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	1,440,876.63	2.31%	抵押贷款
总计	-	-	2,775,162.12	4.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限对公司正常经营活动无不利影响。

## 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	5,040,000	25.00%		5,040,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,039,900	25.00%		5,039,900	25.00%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,120,000	75.00%		15,120,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,120,000	75.00%		15,120,000	75.00%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		20,160,000	-	0	20,160,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	李梅	12,096,000	0	12,096,000	60.00%	9,072,000	3,024,000	0	0
2	吴立强	4,032,000	0	4,032,000	20.00%	3,024,000	1,008,000	0	0
3	李超超	4,031,900	0	4,031,900	19.9995%	3,024,000	1,007,900	0	0
4	李祥华	100	0	100	0.0005%		100	0	0
合计		20,160,000	0	20,160,000	100.00%	15,120,000	5,040,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

吴立强与李梅系夫妻关系；吴立强与李超超系父子关系；李梅与李超超系母子关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东为李梅，女，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年生，1981 年至 1997 年任长兴电容器厂技术厂长，2001 年至 2015 年 7 月任公司监事，2015 年 7 月至 2024 年 9 月担任公司董事，总经理，2024 年 9 月至今担任公司董事。

报告期内控股股东未发生变化。

公司实际控制人为李梅、吴立强、李超超，报告期内实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴立强	董事	男	1960年9月	2024年9月11日	2027年9月10日	4,032,000	0	4,032,000	20.00%
李梅	董事	女	1963年12月	2024年9月11日	2027年9月10日	12,096,000		12,096,000	60.00%
李超超	董事、董事长	男	1985年1月	2024年9月11日	2027年9月10日	4,031,900		4,031,900	19.9995%
柯云	董事、董事会秘书、总经理	女	1984年2月	2024年9月11日	2027年9月10日				
曹丽月	董事	女	1992年6月	2024年9月11日	2027年9月10日				
郑美	监事会主席	女	1973年5月	2024年9月11日	2027年9月10日				
鲁金祥	监事	男	1956年7月	2024年9月11日	2027年9月10日				
胡记伟	监事	男	1987年6月	2024年9月11日	2027年9月10日				
罗丽娟	财务负责人	女	1974年1月	2024年9月11日	2027年9月10日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事吴立强与李梅系夫妻关系，董事吴立强与李超超系父子关系，董事李梅与李超超系母子关系，董事柯云与李超超系夫妻关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	129	10	38	101
销售人员	9	1	2	10
技术人员	20	0	0	20
财务人员	5	0	0	5
行政人员	11	2	1	10
员工总计	182	13	41	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	22	22
专科	47	44
专科以下	109	84
员工总计	182	154

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资等。培训方面，年初制定培训计划，执行过程中会根据情况进行微调，以满足工作需要。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性，能够保持自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立：公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立：公司独立拥有生产经营所必须的设备、资质、技术和相关专利。截至年度报告发布之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结

构。公司具有完备的内部管理制度，设有职能管理部门。拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系。依法独立纳税，不存在与控股股东、实际作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度没有重大缺陷。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）0049 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206 室	
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	鲁周洲 1 年	周冠羽 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.5	
<p>审计报告正文：</p> <p>    长兴华强电子股份有限公司全体股东：</p> <p>    一、 审计意见</p> <p>    我们审计了长兴华强电子股份有限公司（以下简称“华强电子公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>    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，公允反映了华强电子公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>    二、 形成审计意见的基础</p> <p>    我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华强电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>    三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>    华强电子公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>    在编制财务报表时，管理层负责评估华强电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华强电子公司、终止运营或别无其他现实的选</p>		

择。

治理层负责监督华强电子公司的财务报告过程。

#### 四、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华强电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	3,809,518.75	5,617,843.64

结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	5.2	9,544,591.38	6,053,544.28
衍生金融资产			-
应收票据	5.3	3,303,507.17	4,172,584.66
应收账款	5.4	15,763,410.74	17,784,933.64
应收款项融资	5.5	3,961,075.76	4,250,260.31
预付款项	5.6	287,526.08	335,627.30
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款		602,996.37	384,570.17
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	5.8	7,409,084.61	7,978,939.55
其中：数据资源			-
合同资产			--
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	5.9	214.44	1,091.18
<b>流动资产合计</b>		<b>44,681,925.30</b>	<b>46,579,394.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	5.10	15,083,900.84	16,863,514.14
在建工程			
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	5.11	1,440,876.63	1,485,554.98
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用	5.12	493,642.04	-
递延所得税资产	5.13	587,865.39	573,098.47

其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		17,606,284.90	18,922,167.59
<b>资产总计</b>		62,288,210.20	65,501,562.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.14	8,006,096.11	8,005,668.89
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	5.15	9,884,048.31	13,847,176.29
预收款项			-
合同负债	5.16	71,729.14	71,172.56
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	5.17	2,143,693.39	2,212,060.98
应交税费	5.18	920,760.53	829,194.47
其他应付款	5.19	68,298.91	89,025.11
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	5.20	2,712,923.60	3,233,521.22
<b>流动负债合计</b>		23,807,549.99	28,287,819.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债	5.13	16,132.29	2,475.38
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		16,132.29	2,475.38
<b>负债合计</b>		23,823,682.28	28,290,294.90

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.21	20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	5.22	14,547,776.55	14,547,776.55
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	5.23	2,477,553.81	2,342,725.98
一般风险准备			-
未分配利润	5.24	1,207,180.15	84,162.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,392,510.51	37,134,665.38
少数股东权益		72,017.41	76,602.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38,464,527.92</b>	<b>37,211,267.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>62,288,210.20</b>	<b>65,501,562.32</b>

法定代表人：吴立强

主管会计工作负责人：罗丽娟

会计机构负责人：江明霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,778,404.94	5,552,241.50
交易性金融资产		9,544,591.38	6,053,544.28
衍生金融资产			
应收票据		3,303,507.17	4,172,584.66
应收账款	15.1	15,563,786.82	17,659,597.24
应收款项融资		3,961,075.76	4,250,260.31
预付款项		287,526.08	335,627.30
其他应收款	15.2	602,148.59	383,722.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,402,524.76	7,944,223.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

<b>流动资产合计</b>		44,443,565.50	46,351,801.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	1,940,000.00	1,940,000.00
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		15,626,932.34	17,406,545.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,440,876.63	1,485,554.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		493,642.04	
递延所得税资产		585,768.46	572,306.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,087,219.47	21,404,407.15
<b>资产总计</b>		64,530,784.97	67,756,208.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,006,096.11	8,005,668.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,042,790.08	14,109,558.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,143,359.24	2,205,491.97
应交税费		906,399.84	824,488.37
其他应付款		42,941.53	63,667.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		71,699.54	71,172.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,712,923.60	3,233,521.22
<b>流动负债合计</b>		23,926,209.94	28,513,568.92
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,132.29	2,475.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,132.29	2,475.38
<b>负债合计</b>		23,942,342.23	28,516,044.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,848,760.91	14,848,760.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,477,553.81	2,342,725.98
一般风险准备			
未分配利润		3,102,128.02	1,888,677.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		40,588,442.74	39,240,164.47
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		64,530,784.97	67,756,208.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	5.25	50,097,016.64	57,607,047.29
其中：营业收入		50,097,016.64	57,607,047.29
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>	5.25	51,073,024.75	58,239,217.60
其中：营业成本	5.25	42,302,498.03	49,442,667.15
利息支出			-

手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	5.26	574,970.53	665,050.96
销售费用	5.27	1,168,649.59	806,344.50
管理费用	5.28	3,737,167.10	3,539,192.30
研发费用	5.29	3053110.60	3,506,532.83
财务费用	5.30	236,628.90	279,429.86
其中：利息费用		229433.93	256,598.41
利息收入		1,152.92	2,400.78
加：其他收益	5.31	2,319,106.38	557,793.70
投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	71,095.08	125,953.19
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）	5.33	114,234.08	119,949.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	64,252.66	-100,422.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-285,092.56	-548,663.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,307,587.53</b>	<b>-477,559.63</b>
加：营业外收入	5.36	-	448,251.87
减：营业外支出	5.37	54,345.86	20,271.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1253241.67</b>	<b>-49,579.21</b>
减：所得税费用	5.38	-18.83	-77,669.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,253,260.50</b>	<b>28,090.27</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,253,260.50	28,090.27
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）		-4,584.63	13,079.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,257,845.13	15,010.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-

1.不能重分类进损益的其他综合收益			-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			-
(5) 其他			-
2.将重分类进损益的其他综合收益			-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(4) 其他债权投资信用减值准备			-
(5) 现金流量套期储备			-
(6) 外币财务报表折算差额			-
(7) 其他			-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
<b>七、综合收益总额</b>		1,253,260.50	28,090.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,257,845.13	15,010.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,584.63	13,079.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0624	0.0007
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0624	0.0007

法定代表人：吴立强

主管会计工作负责人：罗丽娟

会计机构负责人：江明霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	15.4	50,064,972.36	57,479,501.67
减：营业成本	15.4	42,235,069.67	49,384,705.57
税金及附加		574,560.45	668,363.75
销售费用		1,168,649.59	806,344.50
管理费用		3,701,949.00	3,446,490.93
研发费用		3,053,110.60	3,506,532.83
财务费用		235,402.08	278,550.81
其中：利息费用			256,598.41
利息收入			2,237.33
加：其他收益		2,319,106.38	557,780.70
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	71,095.08	125,953.19
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）		114,234.08	119,949.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		68,082.90	-113,603.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-265,930.30	-547,246.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,402,819.11</b>	<b>-468,653.02</b>
加：营业外收入			448,251.87
减：营业外支出		54,345.86	20,262.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,348,473.25</b>	<b>-40,663.65</b>
减：所得税费用		194.98	-76,877.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,348,278.27</b>	<b>36,213.89</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,348,278.27	36,213.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3.其他权益工具投资公允价值变动			-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
5.其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
2.其他债权投资公允价值变动			-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4.其他债权投资信用减值准备			-
5.现金流量套期储备			-
6.外币财务报表折算差额			-
7.其他			-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,348,278.27</b>	<b>36,213.89</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		60,344,980.44	65,946,887.44
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	5.39.1	2,319,106.38	522,470.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,664,086.82</b>	<b>66,469,357.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,611,592.15	39,564,503.32
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		11,675,304.99	14,989,127.76
支付的各项税费		2,896,607.17	2,775,740.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.1	3,856,413.83	4,212,859.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,039,918.14</b>	<b>61,542,231.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,624,168.68</b>	<b>4,927,126.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		39,800,000.00	33,200,000.00
取得投资收益收到的现金		100,092.62	125,953.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			242,398.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,900,092.62</b>	<b>33,568,351.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,903,579.48	5,201,676.17
投资支付的现金		43,200,000.00	35,800,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,103,579.48</b>	<b>41,001,676.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,203,486.86</b>	<b>-7,433,324.75</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金	5.39.2	8,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	5.39.2	8,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,006.71	1,247,600.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,229,006.71	16,247,600.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-229,006.71	-1,247,600.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,808,324.89	-3,753,798.53
加：期初现金及现金等价物余额		5,617,843.64	9,371,642.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,809,518.75	5,617,843.64

法定代表人：吴立强

主管会计工作负责人：罗丽娟

会计机构负责人：江明霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,905,354.68	65,693,997.45
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,319,106.38	522,293.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,224,461.06	66,216,291.35
购买商品、接受劳务支付的现金		40,259,272.68	39,412,262.29
支付给职工以及为职工支付的现金		11,569,709.21	14,883,171.25
支付的各项税费		2,881,663.09	2,765,235.25
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.1	3,849,348.51	4,207,220.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,559,993.49	61,267,888.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,664,467.57	4,948,402.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		39,800,000.00	33,200,000.00
取得投资收益收到的现金		94,282.06	125,953.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			242,398.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-

<b>投资活动现金流入小计</b>		39,894,282.06	33,568,351.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,903,579.48	5,201,676.17
投资支付的现金		43,200,000.00	35,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,103,579.48	41,001,676.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,209,297.42	-7,433,324.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,006.71	1,247,600.08
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,229,006.71	16,247,600.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-229,006.71	-1,247,600.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,773,836.56	-3,732,522.43
加：期初现金及现金等价物余额		5,552,241.50	9,284,763.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,778,404.94	5,552,241.50

(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	20,160,000.00				14,547,776.55				2,342,725.98		84,162.85	76,602.04	37,211,267.42
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	20,160,000.00				14,547,776.55				2,342,725.98		84,162.85	76,602.04	37,211,267.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								134,827.83		1,123,017.30	-4,584.63		1,253,260.50
（一）综合收益总额										1,257,845.13	-4,584.63		1,253,260.50
（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								134,827.83		-134,827.83			

1. 提取盈余公积									134,827.83		-134,827.83			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	20,160,000.00					14,547,776.55				2,477,553.81		1,207,180.15	72,017.41	38,464,527.92

项目	2024 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	20,160,000.00	-	-	-	14,547,776.55	-	-	-	2,339,104.59		1,060,613.32	63,522.69	38,171,017.15
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	20,160,000.00	-	-	-	14,547,776.55				2,339,104.59	-	1,060,613.32	63,522.69	38,171,017.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,621.39	-	-976,450.47	13,079.35	-959,749.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,010.92	13,079.35	28,090.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,621.39		-991,461.39	-	-987,840.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,621.39		-3,621.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-987,840.00	-	-987,840.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,160,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,547,776.55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,342,725.98</b>	<b>-</b>	<b>84,162.85</b>	<b>76,602.04</b>	<b>37,211,267.42</b>

法定代表人：吴立强

主管会计工作负责人：罗丽娟

会计机构负责人：江明霞

（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	20,160,000.00				14,848,760.91				2,342,725.98		1,888,677.58	39,240,164.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,160,000.00				14,848,760.91				2,342,725.98		1,888,677.58	39,240,164.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								134,827.83			1,213,450.44	1,348,278.27
(一) 综合收益总额											1,348,278.27	1,348,278.27
(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								134,827.83			-134,827.83	
1. 提取盈余公积								134,827.83			-134,827.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,160,000.00				14,848,760.91				2,477,553.81		3,102,128.02	40,588,442.74

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,160,000.00	-	-	-	14,848,760.91	-	-	-	2,339,104.59	-	2,843,925.08	40,191,790.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,160,000.00</b>	-	-	-	<b>14,848,760.91</b>	-	-	-	<b>2,339,104.59</b>	-	<b>2,843,925.08</b>	<b>40,191,790.58</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>3,621.39</b>	-	<b>-955,247.50</b>	<b>-951,626.11</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>36,213.89</b>	<b>36,213.89</b>
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>3,621.39</b>	-	<b>-991,461.39</b>	<b>-987,840.00</b>
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>3,621.39</b>	-	<b>-3,621.39</b>	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-987,840.00</b>	<b>-987,840.00</b>
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,160,000.00</b>	-	-	-	<b>14,848,760.91</b>	-	-	-	<b>2,342,725.98</b>	-	<b>1,888,677.58</b>	<b>39,240,164.47</b>

## 长兴华强电子股份有限公司 2025 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

长兴华强电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系长兴华强电子有限公司（以下简称华强电子有限公司），华强电子有限公司系由吴立强、李梅、李明勋共同出资组建，于 2001 年 02 月 13 日在长兴县工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 50.00 万元。华强电子有限公司以 2015 年 04 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 08 月 17 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省长兴县。公司现持有统一社会信用代码为 913305007176258172 的营业执照，注册资本 2,016.00 万元，股份总数 2,016.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 09 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电气机械和器材制造行业。本公司从事的主营业务为电子元器件的研发、生产和销售。经营范围：一般项目：电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；电力电子元器件制造；电气设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 04 月 23 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 3 年的重要应收账款	金额 5 万元以上（含）
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额 5 万元以上（含）
账龄超过 3 年的重要其他应收款	金额 5 万元以上（含）
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 5 万元以上（含）
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 5 万元以上（含）
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 5 万元以上（含）

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 3.7 合并财务报表的编制方法

### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

### 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

#### 3.10.1 金融资产的分类和计量

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

##### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

期损益。

#### 3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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,信用损失应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,信用损失应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,信用损失应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对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业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。⑤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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上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。

#### 3.10.2.1 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。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

#### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.10.4 金融负债的分类和计量**

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### **3.10.5 金融负债的终止确认**

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### 3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

#### *按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据*

组合名称	组合内容
应收银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行（信用等级一般）
应收商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于

划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款[组合 1]	账龄组合	根据不同账龄划分
基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法		
账龄	计提比例 (%)	
1 年以内（含，下同）	5.00	
1-2 年	10.00	
2-3 年	30.00	
3-4 年	50.00	
4-5 年	50.00	
5 年以上	100.00	

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行（信用等级较高）

### 3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款[组合 1]	账龄组合	根据不同账龄划分

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### 3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

## 3.15 存货

### 3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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

损益。

**3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**3.16 合同资产**

**3.16.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容	确定依据
合同资产[组合 1]	账龄组合	根据不同账龄划分

预期信用损失的会计处理方法，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。

**3.17 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要

发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### 3.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 3.18.3 后续计量及损益确认方法

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

##### 3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3.18.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### 3.19 固定资产

#### 3.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3	4.85-9.70
专用设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公及其他设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

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

#### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

#### 3.19.4 其他说明

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

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

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

### 3.20 借款费用

#### 3.20.1 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。

### 3.20.2 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。

### 3.20.3 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。

### 3.20.4 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。

## 3.21 无形资产

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。

### 3.21.1 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3.21.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

## 3.22 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.23 长期待摊费用

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

### 3.24 合同负债

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

### 3.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3.25.2 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.25.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 3.26 收入

#### 3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

#### 3.26.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：企业管理服务收入、软件开发收入。

##### 3.26.2.1 企业管理服务收入

企业管理服务收入确认原则：公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在提供企业管理服务的当期确认为收入。

##### 3.26.2.2 软件开发收入

软件开发收入确认原则：公司提供定制软件产品开发服务，定制软件是指根据与客户签

订的技术开发、技术转让合同，根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发。软件开发收入按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

### 3.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.28 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.28.1 当期所得税

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

### 3.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### 3.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 3.29 租赁

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

### 3.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### 3.29.1.1 初始计量

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

#### 3.29.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 3.29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法

或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 3.29.2 本公司作为出租人

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

#### 3.29.2.1 经营租赁

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

#### 3.29.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### 3.30 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.30.1 重要会计政策变更

本报告期本公司未发生重要会计政策变更。

#### 3.30.2 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长兴华超电子科技有限公司	25%
长兴绿邦电子有限公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业

认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），公司 2023 年 12 月 08 日通过了高新技术企业复审，有效期为三年（2023 年—2025 年）。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15%的税率计缴。

### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

#### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,708.67	37,409.01
银行存款	3,777,756.19	5,580,238.13
其他货币资金	53.89	196.50
存放财务公司款项		
<b>合计</b>	<b>3,809,518.75</b>	<b>5,617,843.64</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

#### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,544,591.38	6,053,544.28
其中：理财产品投资	9,544,591.38	6,053,544.28
<b>合计</b>	<b>9,544,591.38</b>	<b>6,053,544.28</b>

#### 5.3 应收票据

##### 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,303,507.17	4,046,008.66
商业承兑汇票		126,576.00
<b>小计</b>	<b>3,303,507.17</b>	<b>4,172,584.66</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>3,303,507.17</b>	<b>4,172,584.66</b>

按坏账计提方法分类披露

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

按组合计提坏账准备	3,303,507.17	100.00			3,303,507.17
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	3,303,507.17	100.00			3,303,507.17
<b>合计</b>	<b>3,303,507.17</b>	<b>100.00</b>			<b>3,303,507.17</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,172,584.66				4,172,584.66
		100.00			
其中：商业承兑汇票	126,576.00	3.03			126,576.00
银行承兑汇票	4,046,008.66	96.97			4,046,008.66
<b>合计</b>	<b>4,172,584.66</b>	<b>100.00</b>			<b>4,172,584.66</b>

5.3.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,961,075.76	2,703,602.66
<b>合计</b>	<b>3,961,075.76</b>	<b>2,703,602.66</b>

#### 5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	15,706,049.63	18,519,430.80
1 至 2 年	781,163.71	59,800.33
2 至 3 年	50,749.44	82,882.80
3 至 4 年	82,022.80	135,493.34
4 至 5 年	126,160.50	23,778.90
5 年以上	1,573,541.02	1,593,180.13
<b>小计</b>	<b>18,319,687.10</b>	<b>20,414,566.30</b>
减：坏账准备	2,556,276.36	2,629,632.66
<b>合计</b>	<b>15,763,410.74</b>	<b>17,784,933.64</b>

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	861,039.35	4.70	861,039.35	100.00	
按组合计提坏账准备	17,458,647.75	95.30	1,695,237.01	9.71	15,763,410.74

其中：1-账龄组合	17,458,647.75	95.30	1,695,237.01	9.71	15,763,410.74
2-关联方组合					
<b>合计</b>	<b>18,319,687.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,556,276.36</b>	<b>13.95</b>	<b>15,763,410.74</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	861,039.35	4.22	861,039.35	100.00	
按组合计提坏账准备	19,553,526.95	95.78	1,768,593.31	9.04	17,784,933.64
其中：1-账龄组合	19,553,526.95	95.78	1,768,593.31	9.04	17,784,933.64
2-关联方组合					
<b>合计</b>	<b>20,414,566.30</b>	<b>100.00</b>	<b>2,629,632.66</b>	<b>12.88</b>	<b>17,784,933.64</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
罗浩斯（上海）实业发展有限公司	288,626.50	288,626.50	100.00	由于产品质量问题，导致双方均发生损失，应收款项实际收回的可能性较小
安徽朗世光电有限公司	394,423.35	394,423.35	100.00	结合法院判决书和账龄计提
杭州华成电子照明有限公司	177,989.50	177,989.50	100.00	经营不善，偿债能力不足，应收款项实际收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>861,039.35</b>	<b>861,039.35</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,706,049.63	785,302.49	5.00
1 至 2 年	781,163.71	78,116.37	10.00
2 至 3 年	50,749.44	15,224.83	30.00
3 至 4 年	82,022.80	41,011.40	50.00
4 至 5 年	126,160.50	63,080.25	50.00
5 年以上	712,501.67	712,501.67	100.00
<b>合计</b>	<b>17,458,647.75</b>	<b>1,695,237.01</b>	<b>9.71</b>

5.4.3 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	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	861,039.35					861,039.35

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	
按组合计提坏账准备	1,768,593.31	-73,356.30				1,695,237.01
其中：账龄组合	1,768,593.31	-73,356.30				1,695,237.00
<b>合计</b>	<b>2,629,632.66</b>	<b>-73,356.30</b>				<b>2,556,276.36</b>

5.4.4 本期无核销的应收账款。

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	4,590,210.75		4,590,210.75	25.06	229,510.54
客户 B	2,105,519.95		2,105,519.95	11.49	105,276.00
客户 C	1,287,550.83		1,287,550.83	7.03	64,377.54
客户 J	1,182,341.18		1,182,341.18	6.45	59,117.06
客户 K	735,731.02		735,731.02	4.02	59,391.03
<b>合计</b>	<b>9,901,353.73</b>		<b>9,901,353.73</b>	<b>54.05</b>	<b>517,672.17</b>

### 5.5 应收款项融资

5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,961,075.76	4,250,260.31
其中：银行承兑汇票	3,961,075.76	4,250,260.31
<b>合计</b>	<b>3,961,075.76</b>	<b>4,250,260.31</b>

5.5.2 截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.5.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,961,075.76
<b>合计</b>		<b>3,961,075.76</b>

### 5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	166,190.51	42.01		166,190.51	245,742.31	55.38		245,742.31
1 至 2 年	50,350.58	12.73		50,350.58	40,241.73	9.07		40,241.73
2 至 3 年	21,341.73	5.39		21,341.73	9,390.00	2.12		9,390.00

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
3 年以上	157,744.41	39.87	108,101.15	49,643.26	148,354.41	33.43	108,101.15	40,253.26
<b>合计</b>	<b>395,627.23</b>	<b>100.00</b>	<b>108,101.15</b>	<b>287,526.08</b>	<b>443,728.45</b>	<b>100.00</b>	<b>108,101.15</b>	<b>335,627.30</b>

5.6.2 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
恒泰长财证券有限责任公司	70,000.00	17.69
上海炬商电子设备厂	50,000.00	12.64
湖北一川金品机械有限公司	40,000.00	10.11
湖州天悦智能影音科技有限公司	30,000.00	7.58
长兴星竹建材商行	18,700.00	4.73
<b>合计</b>	<b>208,700.00</b>	<b>52.75</b>

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	602,996.37	384,570.17
<b>合计</b>	<b>602,996.37</b>	<b>384,570.17</b>

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 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
应收暂付款	633,902.81	406,010.37
保证金及其他	892.40	1,255.00
<b>合计</b>	<b>634,795.21</b>	<b>407,265.37</b>

5.7.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	633,613.57	363,059.22
1 至 2 年	1,181.64	43,598.03
2 至 3 年		608.12
3 至 4 年		
<b>小计</b>	<b>634,795.21</b>	<b>407,265.37</b>
减：坏账准备	31,798.84	22,695.20
<b>合计</b>	<b>602,996.37</b>	<b>384,570.17</b>

5.7.1.3 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	634,795.21	100.00	31,798.84	5.01	602,996.37
其中：组合 1-账龄组合	634,795.21	100.00	31,798.84	5.01	602,996.37
<b>合计</b>	<b>634,795.21</b>	<b>100.00</b>	<b>31,798.84</b>	<b>5.01</b>	<b>602,996.37</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,265.37	100.00	22,695.20	5.57	384,570.17
其中：组合 1-账龄组合	407,265.37	100.00	22,695.20	5.57	384,570.17
<b>合计</b>	<b>407,265.37</b>	<b>100.00</b>	<b>22,695.20</b>	<b>5.57</b>	<b>384,570.17</b>

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	633,613.57	31,680.68	5.00
1 至 2 年	1,181.64	118.16	10.00
<b>合计</b>	<b>634,795.21</b>	<b>31,798.84</b>	<b>5.01</b>

5.7.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025年1月1日余额	22,695.20			22,695.20
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,103.34			9,103.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2025年12月31日 余额	31,798.84			31,798.84
-------------------	-----------	--	--	-----------

5.7.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	22,695.20	9,103.34				31,798.84
其中：账龄组合	22,695.20	9,103.34				31,798.84
<b>合计</b>	<b>22,695.20</b>	<b>9,103.34</b>				<b>31,798.84</b>

5.7.1.6 本期无实际核销的其他应收款情况

5.7.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
职工参保	应收暂付款	231,744.57	1 年以内	36.51	11,587.23
备用金	备用金	196,363.69	1 年以内	30.93	9,818.18
个人所得税	应收暂付款	162,814.62	1 年以内、1-2 年	25.65	8,199.81
代交公积金	应收暂付款	43,872.33	1 年以内	6.91	2,193.62
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>634,795.21</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	<b>31,798.84</b>

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,676,079.74	251,775.94	2,424,303.80	3,008,897.16	243,170.29	2,765,726.87
在产品						
库存商品	4,320,220.01	1,104,103.16	3,216,116.85	3,072,972.00	827,616.25	2,245,355.75
发出商品	1,768,663.96		1,768,663.96	2,967,856.93		2,967,856.93
<b>合计</b>	<b>8,764,963.71</b>	<b>1,355,879.10</b>	<b>7,409,084.61</b>	<b>9,049,726.09</b>	<b>1,070,786.54</b>	<b>7,978,939.55</b>

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	243,170.29	8,605.65				251,775.94	
库存商品	827,616.25	276,486.91				1,104,103.16	
<b>合计</b>	<b>1,070,786.54</b>	<b>285,092.56</b>				<b>1,355,879.10</b>	

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	214.44	1,091.18
<b>合计</b>	<b>214.44</b>	<b>1,091.18</b>

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,083,900.84	16,863,514.14
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>15,083,900.84</b>	<b>16,863,514.14</b>

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,676,640.18	44,740,553.87	3,564,083.73	2,376,084.21	73,357,361.99
2.本期增加金额	88,548.00	719,433.63	81,793.96	443,018.70	1,332,794.29
(1) 购置	88,548.00	719,433.63	81,793.96	443,018.70	1,332,794.29
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	22,765,188.18	45,459,987.50	3,645,877.69	2,819,102.91	74,690,156.28
二、累计折旧					
1.期初余额	14,490,587.75	37,416,948.99	2,810,401.93	1,775,909.18	56,493,847.85
2.本期增加金额	916,644.88	1,818,814.48	206,830.32	170,117.91	3,112,407.59
(1) 计提	916,644.88	1,818,814.48	206,830.32	170,117.91	3,112,407.59
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,407,232.63	39,235,763.47	3,017,232.25	1,946,027.09	59,606,255.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,357,955.55	6,224,224.03	628,645.44	873,075.82	15,083,900.84
2.期初账面价值	8,186,052.43	7,323,604.88	753,681.80	600,175.03	16,863,514.14

5.10.1.2 本期无暂时闲置的固定资产情况

5.10.1.3 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5.10.1.4 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

职工宿舍楼	1,050,030.49	消防手续尚未办妥，目前正在办理之中
-------	--------------	-------------------

5.11 无形资产

5.12.1 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	2,233,917.33	2,233,917.33
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,233,917.33	2,233,917.33
二、累计摊销		
1.期初余额	748,362.35	748,362.35
2.本期增加金额	44,678.35	44,678.35
(1) 计提	44,678.35	44,678.35
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	793,040.70	793,040.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,440,876.63	1,440,876.63
2.期初账面价值	1,485,554.98	1,485,554.98

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用		512,684.04	19,042.00		493,642.04
<b>合计</b>		<b>512,684.04</b>	<b>19,042.00</b>		<b>493,642.04</b>

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,588,030.58	386,383.95	2,760,429.01	412,622.28
存货跌价准备	1,335,644.15	201,481.44	1,070,786.54	160,476.19
交易性金融资产公允价值变动				
<b>合计</b>	<b>3,923,674.73</b>	<b>587,865.39</b>	<b>3,831,215.55</b>	<b>573,098.47</b>

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
交易性金融资产公允价值变动	107,548.63	16,132.29	16,502.53	2,475.38
<b>合计</b>	<b>107,548.63</b>	<b>16,132.29</b>	<b>16,502.53</b>	<b>2,475.38</b>

#### 5.14 短期借款

##### 5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
短期借款利息	6,096.11	5,668.89
<b>合计</b>	<b>8,006,096.11</b>	<b>8,005,668.89</b>

#### 5.15 应付账款

##### 5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,120,944.87	13,291,572.12
1 至 2 年	499,266.11	299,291.99
2 至 3 年	13,214.05	22,533.90
3 年以上	250,623.28	233,778.28
<b>合计</b>	<b>9,884,048.31</b>	<b>13,847,176.29</b>

##### 5.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无账龄超过 1 年的重要应付款。

##### 5.15.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
供应商 A	1,290,538.95	13.06
供应商 C	846,336.24	8.56
供应商 B	650,405.72	6.58
供应商 F	617,704.42	6.25
供应商 E	541,673.30	5.48
<b>合计</b>	<b>3,946,658.63</b>	<b>39.93</b>

#### 5.16 合同负债

##### 5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	71,729.14	71,172.56
<b>合计</b>	<b>71,729.14</b>	<b>71,172.56</b>

#### 5.17 应付职工薪酬

##### 5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,212,060.98	11,588,069.80	11,656,437.39	2,143,693.39
二、离职后福利-设定提存计划		18,994.32	18,994.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,212,060.98</b>	<b>11,607,064.12</b>	<b>11,675,431.71</b>	<b>2,143,693.39</b>

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,089,293.71	11,459,834.30	11,558,265.89	1,990,862.12
2、职工福利费		56,123.50	27,691.50	28,432.00
3、社会保险费		10,385.28	10,385.28	
其中：医疗保险费		9,788.70	9,788.70	
工伤保险费		596.58	596.58	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	122,767.27	61,726.72	60,094.72	124,399.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,212,060.98</b>	<b>11,588,069.80</b>	<b>11,656,437.39</b>	<b>2,143,693.39</b>

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		18,994.32	18,994.32	
2、失业保险费				
<b>合计</b>		<b>18,994.32</b>	<b>18,994.32</b>	

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	389,728.18	306,202.37
个人所得税	360.00	765.25
城市维护建设税	60,150.44	57,148.44
房产税	216,178.86	216,179.73
土地使用税	184,188.90	184,188.90
教育费附加	32,049.73	28,065.78
地方教育附加	27,745.20	28,724.76
地方水利建设资金	3,138.38	3,138.38
印花税	4,467.96	2,311.83
车辆购置税	2,469.03	2,469.03
消费税	583.85	
<b>合计</b>	<b>920,760.53</b>	<b>829,194.47</b>

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,298.91	89,025.11
<b>合计</b>	<b>68,298.91</b>	<b>89,025.11</b>

5.19.1 其他应付款

## 5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款		16,883.38
其他	68,298.91	72,141.73
<b>合计</b>	<b>68,298.91</b>	<b>89,025.11</b>

## 5.19.1.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

按交易对手方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额 58,601.38 元，占其他应付款期末余额合计数的比例 85.80%。

## 5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,320.94	9,252.43
未终止确认应收票据	2,703,602.66	3,224,268.79
<b>合计</b>	<b>2,712,923.60</b>	<b>3,233,521.22</b>

## 5.21 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,160,000.00						20,160,000.00

## 5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,547,776.55			14,547,776.55
<b>合计</b>	<b>14,547,776.55</b>			<b>14,547,776.55</b>

## 5.23 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	2,342,725.98	134,827.83		2,477,553.81
<b>合计</b>	<b>2,342,725.98</b>	<b>134,827.83</b>		<b>2,477,553.81</b>

盈余公积说明：本期增加 134,827.83 元，系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	84,162.85	1,060,613.32
<b>调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）</b>		
调整后年初未分配利润	84,162.85	1,060,613.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,257,845.13	15,010.92
减：提取法定盈余公积	134,827.83	3,621.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		987,840.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	1,207,180.15	84,162.85

### 5.25 营业收入和营业成本

#### 5.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,091,744.34	42,302,498.03	57,607,047.29	49,442,667.15
其他业务	5,272.30			
合计	50,097,016.64	42,302,498.03	57,607,047.29	49,442,667.15

#### 5.25.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电容器等	50,091,744.34	42,302,498.03	57,607,047.29	49,442,667.15
材料	5,272.30			
合计	50,097,016.64	42,302,498.03	57,607,047.29	49,442,667.15

### 5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,365.14	107,074.77
教育费附加	68,552.68	64,116.63
地方教育费附加	45,701.78	42,744.43
房产税	169,195.00	150,349.80
土地使用税	141,603.00	279,306.00
印花税	29,247.25	12,159.33
车船税	6,300.00	9,300.00
合计	574,970.53	665,050.96

### 5.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	531,513.60	483,690.49
产品宣传费	17,030.92	7,430.00
业务费	85,598.84	49,483.74
业务招待费	164,165.41	41,232.15
汽车开支	3,689.69	13,936.60
差旅费	360,053.13	210,571.52
其他	6,598.00	
合计	1,168,649.59	806,344.50

### 5.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,700,934.48	1,491,452.57
折旧及摊销费用	369,570.20	432,860.28
中介机构服务费	993,610.57	786,449.55
汽车费用	101,800.33	103,883.34

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	58,940.00	223,469.16
差旅费	63,618.83	140,623.38
盘亏损失	87,519.52	
其他	361,173.17	360,454.02
<b>合计</b>	<b>3,737,167.10</b>	<b>3,539,192.30</b>

**5.29 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,324,283.82	1,499,241.05
直接材料	1,121,482.69	1,540,169.71
资产折旧与摊销	351,573.50	
其他费用	255,770.59	467,122.07
<b>合计</b>	<b>3,053,110.60</b>	<b>3,506,532.83</b>

**5.30 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	229,433.93	256,598.41
减：利息收入	1,152.92	2,400.78
手续费	8,347.89	25,232.23
<b>合计</b>	<b>236,628.90</b>	<b>279,429.86</b>

**5.31 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,100,558.00	302,620.00
增值税加计抵扣	200,768.07	255,160.70
税费返还		13.00
直接减免的增值税	15,599.98	
<b>合计</b>	<b>2,319,106.38</b>	<b>557,793.70</b>

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
职工文化阵地运行绩效考核补助		20,000.00	与收益相关
美丽厂区美丽车间补助		4,000.00	与收益相关
23 年 1 季度创新券补贴		19,700.00	与收益相关
2023 年科技协会全民科学素质建设		18,000.00	与收益相关
2023 年第 2 季度科技创新（高新企业）		50,000.00	与收益相关
2023 年第 2 季度科技创新（产学研专项）		78,000.00	与收益相关
2023 年第二批科技创新贴息补助		17,000.00	与收益相关
2023 年市管局奖励		37,360.00	与收益相关
2023 年绿色贷款贴息补助		18,000.00	与收益相关
超比例安置残疾人补贴		16,560.00	与收益相关
科技项目补助		24,000.00	与收益相关
引进人才补助外籍工程师	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
25 年博士后科技专项创新补助	671,400.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	1,000.00		与收益相关
职工文化阵地运行绩效考核补助	20,000.00		与收益相关
科技项目补助	236,700.00		与收益相关
2024 年服务业发展专项资金第二批补贴	24,208.00		与收益相关
招聘补贴	47,250.00		与收益相关
2025 年县级专利导航项目补贴	100,000.00		与收益相关
合计	2,100,558.00	302,620.00	

5.32 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	71,095.08	125,953.19
合计	71,095.08	125,953.19

5.33 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	114,234.08	119,949.83
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	114,234.08	119,949.83
合计	114,234.08	119,949.83

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	64,252.66	-100,422.05
合计	64,252.66	-100,422.05

5.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-285,092.56	-548,663.99
合计	-285,092.56	-548,663.99

5.36 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
固定资产报废处置利得		230,669.03	
无需支付的款项		141,411.96	
其他		76,170.88	
合计		448,251.87	

5.37 营业外支出

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
对外捐赠支出	20,000.00	10,000.00	20,000.00

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
赔偿支出	32,025.60	10,212.50	32,025.60
税收滞纳金	840.26	58.95	840.26
其他	1,480.00		1,480.00
<b>合计</b>	<b>54,345.86</b>	<b>20,271.45</b>	<b>54,345.86</b>

### 5.38 所得税费用

#### 5.38.1 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	-18.83	-77,669.48
<b>合计</b>	<b>-18.83</b>	<b>-77,669.48</b>

#### 5.38.2 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	1,253,046.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,480.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,091.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,512.36
研发费用加计扣除的影响	-457,966.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	242,882.88
递延所得税费用	-18.83
所得税费用	-18.83

### 5.39 现金流量表项目

#### 5.39.1 与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,100,558.00	302,620.00
利息收入	1,152.92	2,400.78
代收的款项等	217,395.46	217,449.57
<b>合计</b>	<b>2,319,106.38</b>	<b>522,470.35</b>

##### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用（含研发费用）	3,006,396.18	3,633,933.93
支付的销售费用	783,499.68	322,654.01
支付的银行手续费	8,266.09	25,232.23
其他	58,251.88	231,039.62
<b>合计</b>	<b>3,856,413.83</b>	<b>4,212,859.79</b>

#### 5.39.2 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,005,668.89	8,000,000.00	427.22	8,000,000.00		8,006,096.11
合计	8,005,668.89	8,000,000.00	427.22	8,000,000.00		8,006,096.11

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,253,260.50	28,090.27
加：资产减值准备	285,092.56	548,663.99
信用减值损失	-64,252.66	100,422.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,112,407.59	3,063,373.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	44,678.35	44,678.35
长期待摊费用摊销	19,042.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-230,669.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-114,234.08	-119,949.83
财务费用（收益以“-”号填列）	229,433.93	256,598.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,095.08	-125,953.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,766.92	-80,144.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,656.91	2,475.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	284,762.38	-831,561.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,672,272.04	1,172,934.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,026,088.84	1,098,168.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,624,168.68	4,927,126.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,809,518.75	5,617,843.64
减：现金的期初余额	5,617,843.64	9,371,642.17
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	1,808,324.89	-3,753,798.53

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,809,518.75	5,617,843.64
其中：库存现金	31,708.67	37,409.01
可随时用于支付的银行存款	3,777,756.19	5,580,238.13
可随时用于支付的其他货币资金	53.89	196.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,809,518.75	5,617,843.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 5.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,334,285.49	为公司的银行借款提供抵押担保
无形资产	1,440,876.63	为公司的银行借款提供抵押担保

#### 5.42 外币货币性项目

##### 5.42.1 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	0.02		0.14
其中：美元	0.02	7.0288	0.14

#### 5.43 政府补助

##### 5.43.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,100,558.00	302,620.00
合计	2,100,558.00	302,620.00

#### 5.44 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,324,283.82	1,499,241.05
直接人工	1,121,482.69	1,540,169.71
资产折旧与摊销	351,573.50	
其他费用	255,770.59	467,122.07
合计	3,053,110.60	3,506,532.83
其中：费用化研发支出	3,053,110.60	3,506,532.83
资本化研发支出		

### 6、合并范围的变更

#### 6.1 非同一控制下企业合并

##### 6.1.1 本期未有发生的非同一控制下企业合并交易

## 6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 本期未有发生的同一控制下企业合并

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
1	长兴华超电子科技有限公司	200.00	浙江长兴	浙江长兴	制造业	90.00		设立
2	长兴绿邦电子有限公司	100.00	浙江长兴	浙江长兴	批发业	70.00		设立

7.2 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.3 本期无在合营企业或联营企业中的权益

7.4 本期无重要的共同经营

7.5 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

8、本期无与金融工具相关的风险

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			9,544,591.38	9,544,591.38
(二) 应收款项融资			3,961,075.76	3,961,075.76
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			13,505,667.14	13,505,667.14

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

对于持有的理财产品，公司按照购买金额作为公允价值的合理估计进行计量；

对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 存在控制关系的关联方情况

根据公司股东李梅、吴立强、李超超签署的《一致行动协议书》，本公司的实际控制人系李梅、吴立强、李超超。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 本公司无合营和联营企业情况

## 10.4 关联方交易情况

### 10.4.1 关联担保情况

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
吴立强	1,000,000.00	2025年03月13日	2028年03月13日	否

### 10.5 本公司本期无应收、应付关联方等未结算项目情况

### 10.6 本期无关联方承诺

## 11、本期无股份支付

## 12、承诺及或有事项

### 12.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 12.2 或有事项

至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 14、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 15、母公司财务报表主要项目注释

### 15.1 应收账款

#### 15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	15,584,534.95	18,380,576.65
1 至 2 年	685,706.08	58,941.93
2 至 3 年	49,891.44	82,882.80
3 至 4 年	82,022.80	135,493.34
4 至 5 年	126,160.50	23,778.90
5 年以上	1,573,541.02	1,593,180.13
小计	18,101,856.79	20,274,853.75
减：坏账准备	2,538,069.97	2,615,256.51
合计	15,563,786.82	17,659,597.24

#### 15.1.2 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	861,039.35	4.76	861,039.35	100.00	
按组合计提坏账准备	17,240,817.44	95.24	1,677,030.62	9.73	15,563,786.82
其中：1-账龄组合	17,194,267.64	94.99	1,677,030.62	9.75	15,517,237.02
2-合并范围内关联方组合	46,549.80	0.25			46,549.80
<b>合计</b>	<b>18,101,856.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,538,069.97</b>	<b>14.02</b>	<b>15,563,786.82</b>

(续上表)

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	861,039.35	4.25	861,039.35	100.00	
按组合计提坏账准备	19,413,814.40	95.75	1,754,217.16	9.04	17,659,597.24
其中：1-账龄组合	19,266,862.33	95.03	1,754,217.16	9.10	17,512,645.17
2-合并范围内关联方组合	146,952.07	0.72			146,952.07
<b>合计</b>	<b>20,274,853.75</b>	<b>100.00</b>	<b>2,615,256.51</b>	<b>12.90</b>	<b>17,659,597.24</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
罗浩斯（上海）实业发展有限公司	288,626.50	288,626.50	100.00	由于产品质量问题，导致双方均发生损失，应收款项实际收回的可能性较小
安徽朗世光电有限公司	394,423.35	394,423.35	100.00	结合法院判决书和账龄计提
杭州华成电子照明有限公司	177,989.50	177,989.50	100.00	经营不善，偿债能力不足，应收款项实际收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>861,039.35</b>	<b>861,039.35</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,537,985.15	776,899.26	5.00
1 至 2 年	685,706.08	68,570.61	10.00
2 至 3 年	49,891.44	14,967.43	30.00
3 至 4 年	82,022.80	41,011.40	50.00
4 至 5 年	126,160.50	63,080.25	50.00
5 年以上	712,501.67	712,501.67	100.00
<b>合计</b>	<b>17,194,267.64</b>	<b>1,677,030.62</b>	<b>9.75</b>

15.1.3 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	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	861,039.35					861,039.35
按组合计提坏账准备	1,754,217.16	-77,186.54				1,677,030.62
其中：账龄组合	1,754,217.16	-77,186.54				1,677,030.62
<b>合计</b>	<b>2,615,256.51</b>	<b>-77,186.54</b>				<b>2,538,069.97</b>

15.1.4 本期无实际核销的应收账款情况。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	4,590,210.75		4,590,210.75	25.36	229,510.54
客户 B	2,105,519.95		2,105,519.95	11.63	105,276.00
客户 C	1,287,550.83		1,287,550.83	7.11	64,377.54
客户 J	1,182,341.18		1,182,341.18	6.53	59,117.06
客户 K	735,731.02		735,731.02	4.06	59,391.03
<b>合计</b>	<b>9,901,353.73</b>		<b>9,901,353.73</b>	<b>54.69</b>	<b>517,672.17</b>

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	602,148.59	383,722.39
<b>合计</b>	<b>602,148.59</b>	<b>383,722.39</b>

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 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
往来款		1,255.00
应收暂付款	633,902.81	405,117.97
<b>合计</b>	<b>633,902.81</b>	<b>406,372.97</b>

15.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	632,721.17	362,166.82
1 至 2 年	1,181.64	43,598.03
2 至 3 年		608.12
3 至 4 年		
<b>小计</b>	<b>633,902.81</b>	<b>406,372.97</b>
减：坏账准备	31,754.22	22,650.58

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	602, 148. 59	383, 722. 39

15. 2. 1. 3 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	633, 902. 81	100. 00	31, 754. 22	5. 01	602, 148. 59
其中：组合 1-账龄组合	633, 902. 81	100. 00	31, 754. 22	5. 01	602, 148. 59
合计	633, 902. 81	100. 00	31, 754. 22	5. 01	602, 148. 59

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	406, 372. 97	100. 00	22, 650. 58	5. 57	383, 722. 39
其中：组合 1-账龄组合	406, 372. 97	100. 00	22, 650. 58	5. 57	383, 722. 39
合计	406, 372. 97	100. 00	22, 650. 58	5. 57	383, 722. 39

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
1 年以内	632, 721. 17	31, 636. 06	5. 00
1 至 2 年	1, 181. 64	118. 16	10. 00
2 至 3 年			30. 00
合计	633, 902. 81	31, 754. 22	5. 01

15. 2. 1. 4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025年1月1日余 额	22,695.20			22,695.20
2025年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				

一转入第三阶段			
一转回第二阶段			
一转回第一阶段			
本期计提	9,103.64		9,103.64
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2025年12月31日 余额	31,754.22		31,754.22

15.2.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	22,650.58	9,103.64				31,754.22
<b>合计</b>	<b>22,650.58</b>	<b>9,103.64</b>				<b>31,754.22</b>

15.2.1.6 本期无实际核销的其他应收款。

15.2.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 633,902.81 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,754.22 元。

15.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
一、对子公司的投资								
长兴华超电子科技有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
长兴绿邦电子有限公司	140,000.00						140,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,940,000.00</b>						<b>1,940,000.00</b>	

## 15.4 营业收入和营业成本

### 15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,059,700.06	42,235,069.67	57,479,501.67	49,384,705.57
其他业务	5,272.30			
合计	50,064,972.36	42,235,069.67	57,479,501.67	49,384,705.57

### 15.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电容器等	50,059,700.06	42,235,069.67	57,479,501.67	49,384,705.57
材料	5,272.30			
合计	50,064,972.36	42,235,069.67	57,479,501.67	49,384,705.57

## 15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	71,095.08	125,953.19
合计	71,095.08	125,953.19

## 16、补充资料

### 16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	15,599.98	
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	2,100,558.00	
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	185,329.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,345.86	
小计	2,247,141.28	
减：所得税影响额	337,071.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,910,070.09	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

### 16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.0624	0.0624
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.73	-0.0324	-0.0324

## 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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	15,599.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,100,558.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	185,329.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,345.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,247,141.28</b>
减：所得税影响数	337,071.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,910,070.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

长兴华强电子股份有限公司

2026 年 4 月 24 日