

证券代码：833859

证券简称：国能新材

主办券商：广发证券



国能新材
NEEQ: 833859

珠海国能新材料股份有限公司

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

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 20 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 23 |
| 第五节 | 行业信息 | 28 |
| 第六节 | 公司治理 | 29 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 34 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 138 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------|---|---|
| 公司、国能新材 | 指 | 珠海国能新材料股份有限公司及其前身 |
| 国能复合 | 指 | 珠海国能复合材料科技有限公司 |
| 国能投资 | 指 | 珠海国能投资合伙企业（有限合伙） |
| 利佳通信 | 指 | 珠海利佳通信设备有限公司 |
| 国能科技 | 指 | 珠海国能科技有限公司 |
| 基站 | 指 | 公用移动通信基站，是无线电台站的一种形式，是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。 |
| 天线振子 | 指 | 天线上的元器件，具有导向和放大电磁波的作用，使天线接收到的电磁信号更强。 |
| 高频覆铜板 | 指 | 一类应用在高频下具有高速信号、低损耗传输特性的覆铜板 |
| 董、监、高 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《珠海国能新材料股份有限公司章程》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 广发证券、主办券商 | 指 | 广发证券股份有限公司 |
| 公司律师 | 指 | 北京京师律师事务所 |
| 公司会计师事务所 | 指 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 上期、上年同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 珠海国能新材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | GN NEW MATERIAL EIECRICAL (ZHUHAI) CO., LTD | | |
| | GN | | |
| 法定代表人 | 葛凯 | 成立时间 | 2002 年 12 月 24 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（葛凯） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（葛凯、马红艳），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | c 制造业-c30 非金属矿物制品业-c306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-c3062 | | |
| 主要产品与服务项目 | 研发、生产、销售玻璃钢制品、特氟龙材料和压铸五金制品 | | |
| 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 | 国能新材 | 证券代码 | 833859 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 15 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 50,845,000 |
| 主办券商（报告期内） | 广发证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王玲 | 联系地址 | 广东省珠海市香洲区南屏镇广南路 4057 号 |
| 电话 | 0756-3917886 | 电子邮箱 | wangling@zhgn.com |
| 传真 | 0756-3917856 | | |
| 公司办公地址 | 广东省珠海市香洲区南屏镇广南路 4057 号 | 邮政编码 | 519060 |
| 公司网址 | www.zhgn.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 | 914404007462548320 | | |
| 注册地址 | 广东省珠海市香洲区南屏镇广南路 4057 号 1 栋一楼、二楼 A 区、五楼 A、B 区 | | |
| 注册资本（元） | 50,845,000 | 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

1、商业模式：

国能新材是一家“国家级专精特新小巨人”及“广东省制造业单项冠军”企业，专注于高频微波基板材料及高频透波结构功能件的研发、生产及销售。公司聚焦高频电磁波在传输过程中低损耗、高可靠性、信号高保真、应对复杂环境等核心诉求，服务于雷达通信、移动通信、AI 服务器等战略新兴产业高端应用领域。高频微波基板材料是信号传导的核心介质，为相控阵雷达、AI 服务器高速互联等高端应用场景提供低损耗、高稳定的电路基础，其性能直接决定了相控阵雷达的探测精度及抗干扰能力与 AI 服务器的算力传输效率。高频透波结构功能件作为雷达系统及通信基站的外部防护罩，为雷达通信系统及移动通信基站提供透波、耐候、抗干扰的物理屏障，其性能直接影响相控阵雷达的探测距离及基站信号的稳定性。

公司在高频电磁波材料领域坚持“一核一柱”的发展战略，着力做强核心业务高频微波基板材料，稳步做优支柱业务高频透波结构功能件。公司的核心业务高频微波基板材料坚持高强度投入研发，攻克关键工艺难题，恪守自主研发打破国外垄断，产品技术指标媲美国外高端产品，为国家雷达通信领域实现关键基础材料自主可控作出重要贡献，现已成长为国产替代的主力厂商，主要下游客户包含多家国内知名特种装备龙头企业，并逐步延伸至 AI 服务器领域。公司的支柱业务高频透波结构功能件凭借国内领先的技术水平、持续的产品迭代升级及产能规模，已成为行业高端市场的隐形冠军，主要下游客户包括多家国内外知名头部通信企业。

公司将继续以科技创新为核心驱动力，以技术导向战略深耕高端应用材料领域。依托材料学领域的长期深厚技术积累，公司已构建统一的材料技术研发平台，未来将持续向各细分行业的高端应用材料领域延伸，秉承“一米宽、一百米深”的工匠精神，力求在各细分市场做精做强，并积极发挥“小巨人”带头作用，全力推动产业链协同升级，助力国产高端材料突破与产业升级，为国家实现材料强国注入动能。

2、经营计划实现情况：

2.1 营业收入方面，报告期内公司整体营业收入 19,513.74 万元，比上年同期增加 6,393.81 万元，较上年同期增长 48.73%，各业务板块的主要原因有：（1）高频板产品销售突破新应用领域，新增客户带来订单增量，同时老客户的新研产品销量增加，且新品单价较高带来更高的毛利空间，该板块收入较上

年同期增加 5,926.29 万元；（2）天线罩及其他材料产品订单增加，并批量调货，该板块营业收入有明显涨幅，比上年同期增加 253.51 万元。

2.2 净利润方面，报告期内公司实现净利润为 4,512.07 万元，比上年同期增加 2,888.69 万元，较上年同期增长 177.94%，主要原因是报告期内公司收入及毛利上涨，导致净利润增加。

2.3 总资产方面，报告期内公司总资产为 34,475.95 万元，比上年期末增加 4,401.26 万元，总资产增长率为 14.63%，主要情况是报告期内公司应收款项及存货增加。

2.4 净资产方面，报告期内公司净资产为 18,720.97 万元，比上年期末增加 7,491.24 万元，净资产增长率为 66.71%，主要是报告期内实现净利润 4,512.07 万元，其他资本公积增加 24.06 万元。

（二） 行业情况

国家产业政策扶持导向信息化是当今世界经济和社会发展的的大趋势，以信息化带动工业化，实现跨越式发展已经成为中国的基本战略，国家出台的多项产业政策对提升本行业高质量发展及推动产业结构优化升级起到了重要作用，如《战略性新兴产业分类（2018）》及《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》均明确将“高频微波、高密度封装覆铜板”列入重点产品，《产业结构调整指导目录（2024 年本）》将高性能覆铜板列为国家鼓励类产业。此外，中国电子材料行业协会发布的《覆铜板“十四五”发展重点及产业技术线路图》中指出，“十四五”期间，争取在 HDI 板、高速通信用电路基板、射频微波用电路基板、IC 封装基板及高导热高散热基板等用的各类高性能刚性覆铜板和高性能挠性覆铜板方面，打破国外技术垄断，突破对进口的依赖，实现高性能通信覆铜板及关键原材料国产化。让国产通信覆铜板替代进口的进程进一步加快，加强通信覆铜板产业链和供应链的稳定性，突破“卡脖子”困难局面。

覆铜板是用于制造 PCB 板的核心原材料之一，下游应用广泛，不限于特种装备电子、通讯设备、消费电子、人工智能、物联网、算力中心、汽车电子等多个领域。中国已成为全球最大的覆铜板生产地，但高频覆铜板、高速覆铜板、IC 封装基板等高端产品仍需要依赖进口。

近年来，随着国际政治环境复杂多变及贸易拟全球化，美国持续收紧关键技术及关键材料的出口限制，国内自上而下地持续大力推动本产业链的国产化，带动了国内通信覆铜板企业快速发展。

国能新材会继续坚持科技创新为核心导向，持续突破高端技术，实现更多高端产品国产化，助力国家实现产业链自主安全可控。

（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 | <p>2025 年 12 月 19 日，公司顺利通过广东省高新技术企业复审，证书编号：GR202544011465；</p> <p>2025 年 12 月 31 日，公司顺利通过广东省省级制造业单项冠军企业；</p> <p>2023 年 7 月 1 日，公司顺利通过“国家专精特新小巨人”企业认定。</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 | 195,137,409.12 | 131,199,291.65 | 48.73% |
| 毛利率% | 47.22% | 35.52% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 | 177.94% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 45,568,665.83 | 13,472,230.73 | 238.24% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 32.82% | 15.61% | - |
| 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） | 33.15% | 12.96% | - |
| 基本每股收益 | 0.88 | 0.32 | 175.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 344,759,477.36 | 300,746,876.53 | 14.63% |
| 负债总计 | 157,549,776.38 | 188,449,589.30 | -16.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 187,209,700.98 | 112,297,287.23 | 66.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.51 | 2.21 | 58.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 33.56% | 51.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 45.70% | 62.66% | - |
| 流动比率 | 1.72 | 1.14 | - |
| 利息保障倍数 | 13.19 | 4.81 | - |
| 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 | 60,694,226.95 | 19,023,121.05 | 219.06% |
| 应收账款周转率 | 2.57 | 1.83 | - |
| 存货周转率 | 3.51 | 2.84 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 总资产增长率% | 14.63% | 8.80% | - |
| 营业收入增长率% | 48.73% | 15.55% | - |
| 净利润增长率% | 177.94% | 113.21% | - |

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 | 59,490,313.44 | 17.26% | 17,083,407.17 | 5.68% | 248.23% |
| 应收票据 | 15,867,333.66 | 4.60% | 15,527,882.82 | 5.16% | 2.19% |
| 应收账款 | 72,121,916.80 | 20.92% | 70,797,493.90 | 23.54% | 1.87% |
| 交易性金融资产 | 1,003,190.24 | 0.29% | 3,174.19 | 0.00% | 31,504.61% |
| 应收款项融资 | 3,073,385.83 | 0.89% | 472,091.54 | 0.16% | 551.01% |
| 预付款项 | 328,940.17 | 0.10% | 132,773.04 | 0.04% | 147.75% |
| 其他应收款 | 444,638.47 | 0.13% | 668,740.25 | 0.22% | -33.51% |
| 存货 | 26,307,640.28 | 7.63% | 27,853,899.52 | 9.26% | -5.55% |
| 其他流动资产 | 2,562,051.91 | 0.74% | 4,914,081.10 | 1.63% | -47.86% |
| 固定资产 | 142,538,022.30 | 41.34% | 146,055,300.34 | 48.56% | -2.41% |
| 在建工程 | 2,663,547.02 | 0.77% | 913,093.91 | 0.30% | 191.71% |
| 无形资产 | 15,761,016.28 | 4.57% | 12,936,767.68 | 4.30% | 21.83% |
| 长期待摊费用 | 37,662.47 | 0.01% | 184,455.69 | 0.06% | -79.58% |
| 递延所得税资产 | 2,257,018.49 | 0.65% | 3,006,684.12 | 1.00% | -24.93% |
| 其他非流动资产 | 302,800.00 | 0.09% | 197,031.26 | 0.07% | 53.68% |
| 资产总计 | 344,759,477.36 | 100.00% | 300,746,876.53 | 100.00% | 14.63% |
| 短期借款 | 43,034,847.22 | 12.48% | 45,489,121.87 | 15.13% | -5.40% |
| 应付票据 | 6,744,110.29 | 1.96% | 0 | - | 100% |
| 应付账款 | 25,044,394.59 | 7.26% | 39,116,167.56 | 13.01% | -35.97% |
| 合同负债 | 1,407,311.74 | 0.41% | 1,196,957.79 | 0.40% | 17.57% |
| 应付职工薪酬 | 2,908,907.77 | 0.84% | 2,533,459.52 | 0.84% | 14.82% |
| 应交税费 | 236,925.37 | 0.07% | 366,867.75 | 0.12% | -35.42% |
| 其他应付款 | 9,247,651.59 | 2.68% | 11,518,727.15 | 3.83% | -19.72% |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,929,040.20 | 2.30% | 6,121,253.53 | 2.04% | 29.53% |
| 其他流动负债 | 8,848,777.18 | 2.57% | 14,297,567.78 | 4.75% | -38.11% |
| 长期借款 | 47,949,231.56 | 13.91% | 63,586,264.77 | 21.14% | -24.59% |
| 递延收益 | 4,163,995.05 | 1.21% | 4,166,183.58 | 1.39% | -0.05% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 递延所得税负债 | 34,583.82 | 0.01% | 57,018.00 | 0.02% | -39.35% |
| 负债合计 | 157,549,776.38 | 45.70% | 188,449,589.30 | 62.66% | -16.40% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额5,949.03万元，较上期期末增加4,240.69万元，同比增长248.23%，主要原因是报告期新增投资方投入2,999.914万元及客户回款增长。
- 2、交易性金融资产：期末余额100.32万元，较上期期末增加100万，同比增长31,504.61%，主要原因是报告期末流动资金充足购买了银行理财产品100万元。
- 3、应收款项融资：期末余额307.34万元，较上期期末增加260.13万元，同比增长551.01%，主要原因是报告期内收到的信用等级较高的银行承兑汇票余额增加260.13万元。
- 4、预付账款：期末余额32.89万元，较上期期末增加19.62万元，同比增长147.75%，主要原因是报告期内预付填料及碳氢树脂材料款增加导致。
- 5、其他应收款：期末余额44.46万元，较上期期末减少22.41万元，同比下降33.51%，主要原因是报告期内收回上期租户应收的款项。
- 6、其他流动资产：期末余额256.21万元，较上期期末减少235.20万元，同比下降47.86%，主要原因是报告期内期末留抵的增值税减少导致。
- 7、在建工程：期末余额266.35万元，较上期期末增加175.05万元，同比增长191.71%，主要原因是报告期内富山新建一条生产线碳纤维车间26.65万元及新购入在安装设备148.4万元。
- 8、长期待摊费用：期末金额3.77万元，较上期期末减少14.68万元，同比下降79.58%，主要原因是报告期内由于生产线撤回结转剩余未摊销的经营租入厂房的装修费导致。
- 9、其他非流动资产：期末余额30.28万元，较上期期末增加10.58万元，同比增长53.68%，主要原因是报告期内预付设备款增加10.58万元。
- 10、应付票据：期末余额674.41万元，较上期期末增加674.41万元，同比增长100%，主要原因是报告期内优化付款方式加大票据的结算力度增加了银行承兑汇票674.41万元。
- 11、应付账款：期末余额2,504.44万元，较上期期末减少1,407.18万元，同比下降35.97%，主要原因是报告期内加大支付货款力度及增加了应付票据的结算导致应付账款比上期减少。
- 12、应交税费：期末余额23.69万元，较上期减少12.99万元，同比下降35.42%，主要原因是所得税变动影响。
- 13、其他流动负债：期末余额884.88万元，较上期减少544.88万元，同比下降38.11%，主要原因是报告期内已背书期末未到期的未终止确认应收票据比上年期末减少544.88万元。

14、递延所得税负债：期末余额3.46万元，较上期减少2.24万元，同比下降39.35%，主要原因是固定资产一次性加计扣除影响。

（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 | 195,137,409.12 | - | 131,199,291.65 | - | 48.73% |
| 营业成本 | 102,988,633.49 | 52.78% | 84,591,981.32 | 64.48% | 21.75% |
| 毛利率% | 47.22% | - | 35.52% | - | - |
| 税金及附加 | 2,349,548.42 | 1.20% | 1,575,819.55 | 1.20% | 49.10% |
| 销售费用 | 5,929,313.34 | 3.04% | 4,528,626.91 | 3.45% | 30.93% |
| 管理费用 | 12,893,675.13 | 6.61% | 9,654,154.72 | 7.36% | 33.56% |
| 研发费用 | 12,062,929.26 | 6.18% | 10,753,143.88 | 8.20% | 12.18% |
| 财务费用 | 4,084,289.17 | 2.09% | 4,352,505.91 | 3.32% | -6.16% |
| 其他收益 | 1,358,704.17 | 0.70% | 2,757,573.82 | 2.10% | -50.73% |
| 投资收益 | -29,241.86 | -0.01% | -82,226.21 | -0.06% | 64.44% |
| 信用减值损失 | -439,134.17 | -0.23% | -917,897.93 | -0.70% | 52.16% |
| 资产减值损失 | -2,951,040.70 | -1.51% | -963,037.26 | -0.73% | -206.43% |
| 资产处置收益 | -14,978.59 | -0.01% | -85,538.46 | -0.07% | 82.49% |
| 营业利润 | 52,753,345.21 | 27.03% | 16,451,933.32 | 12.54% | 220.65% |
| 营业外收入 | 13,733.27 | 0.01% | 1,763,243.62 | 1.34% | -99.22% |
| 营业外支出 | 1,501,086.57 | 0.77% | 620,737.77 | 0.47% | 141.82% |
| 利润总额 | 51,265,991.91 | 26.27% | 17,594,439.17 | 13.41% | 191.38% |
| 所得税费用 | 6,145,247.66 | 3.15% | 1,360,590.95 | 1.04% | 351.66% |
| 净利润 | 45,120,744.25 | 23.12% | 16,233,848.22 | 12.37% | 177.94% |

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上年同期增加 6,393.81 万元，同比增长 48.73%，主要原因是报告期内覆铜板销售额增长 5,926.29 万元，天线罩及其他类产品销售额增长 253.51 万元，其它业务收入增长 214.01 万元。
- 2、税金及附加：较上年同期增加 77.37 万元，同比增长 49.10%，主要原因是报告期内销售额的增长同时增值税的增长导致附加税也同步增长。
- 3、销售费用：较上年同期增加 140.07 万元，同比增长 30.93%，主要原因是报告期内销售部门人员较去年上年变动、平均薪酬调整导致销售人员薪酬增加 39.32 万元，业务招待费增加 73.09 万元，样品及检测费增加 27.66 万元。

- 4、管理费用：较上年同期增加 323.95 万元，同比增长 33.56%，主要原因是报告期内折旧费增加 15.63 万元，工资增加 49 万元，福利费增加 23.43 万元，中介机构及顾问费增加 134 万元，业务招待费增加 38.92 万元，无形资产及长期待摊费用摊销增加 25.65 万元，维修费用增加 24.61 万元，检测费增加 7.96 万元，其它费用支付增加 4.75 万元。
- 5、其他收益：较上年同期减少 139.89 万元，同比下降 50.73%，主要原因是报告期内收到与收益相关的政府补助减少。
- 6、投资收益：较上年同期增加 5.3 万元，同比增长 64.44%，主要原因是报告期内信用等级较高的票据贴现利息费用减少。
- 7、信用减值损失：较上年同期减少 47.88 万元，同比下降 52.16%，主要原因是报告期内计提的应收票据、应收账款等坏账准备减少。
- 8、资产减值损失：较上年同期增加 198.80 万元，同比增长 206.43%，主要原因是报告期内存货跌价增加。
- 9、资产处置收益：较上年同期增加 7.06 万元，同比增长 82.49%，主要原因是固定资产处置收益增加 7.06 万元。
- 10、营业利润：较上年同期增加 3,630.14 万元，同比增长 220.65%，主要原因是报告期内公司收入及毛利上涨导致营业利润增加。
- 11、营业外收入：较上年同期减少 174.95 万元，同比下降 99.22%，主要原因是上年同期南京大地诉讼终审判决对方支付公司延误工期违约金 164.40 万元。
- 12、营业外支出：较上年同期增加 88.03 万元，同比增长 141.82%，主要原因是报告期内资产报废增加。
- 13、所得税费用：较上年同期增加 478.47 万元，同比增长 351.66%，主要原因是报告期应交企业所得税增加。
- 14、净利润：较上年同期增加 2,888.69 万元，同比增长 177.94%，主要原因是报告期公司收入及毛利上涨，导致净利润增加。

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 | 190,429,846.62 | 128,631,828.88 | 48.04% |
| 其他业务收入 | 4,707,562.50 | 2,567,462.77 | 83.35% |
| 主营业务成本 | 101,163,316.57 | 83,695,279.53 | 20.87% |
| 其他业务成本 | 1,825,316.92 | 896,701.79 | 103.56% |

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 |
|------------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 覆铜板 | 104,870,823.66 | 35,993,362.90 | 65.68% | 129.94% | 87.98% | 13.21% |
| 天线罩及其他材料产品 | 85,559,022.96 | 65,169,953.67 | 23.83% | 3.05% | 0.96% | 7.08% |

按地区分类分析

√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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销 | 190,063,200.71 | 100,770,794.09 | 46.98% | 48.27% | 20.52% | 35.11% |
| 外销 | 366,645.91 | 392,522.48 | -7.06% | -17.60% | 375.78% | -108.66% |

收入构成变动的的原因

公司在天线罩、高频覆铜板营业收入增长，主要（1）高频覆铜板产品销售突破新应用于有源相控阵雷达领域，新增客户带来订单增量以及老客户研发的新产品价格的增长。（2）运营商集采项目的启用，公司产品质量稳定，增加了中标量，天线罩产品较上年同期订单量增长。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|----------------|---------|----------|
| 1 | 客户一 | 58,438,199.00 | 29.95% | 否 |
| 2 | 客户七 | 46,246,322.63 | 23.70% | 否 |
| 3 | 客户五 | 10,134,928.53 | 5.19% | 否 |
| 4 | 客户四 | 10,128,327.78 | 5.19% | 否 |
| 5 | 客户二 | 9,639,333.24 | 4.94% | 否 |
| 合计 | | 134,587,111.18 | 68.97% | - |

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 | 金发科技股份有限公司 | 14,322,093.50 | 17.24% | 否 |
| 2 | 深圳萃泽材料技术有限公司 | 7,980,390.85 | 9.61% | 否 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|--------|---|
| 3 | 广州誉辰新材料技术有限公司 | 6,943,592.48 | 8.36% | 否 |
| 4 | 长兴材料工业（广东）有限公司 | 3,689,185.85 | 4.44% | 否 |
| 5 | 江苏羿氟新材料有限公司 | 3,463,217.06 | 4.17% | 否 |
| 合计 | | 36,398,479.74 | 43.82% | - |

（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 | 60,694,226.95 | 19,023,121.05 | 219.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,666,054.57 | -24,786,383.10 | 16.62% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,967,834.64 | 7,966,862.21 | 12.56% |

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：比去年同期增加 4,167.11 万元，增幅 219.06%，主要原因是报告期收到销售商品及其他经营活动现金比上年同期增加约 6,942.34 万元，报告期支付的各项经营活动现金比上年同期增加约 2,775.23 万元，综合导致经营活动产生的现金流量净额增加。

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 |
|--------------|-------|--|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 珠海国能复合材料有限公司 | 控股子公司 | 精密五金制品，电子产品、精密机械设备、工业用精密机械、3G 通信高频板基材（不含电腐蚀）的生产、销售 | 6,000,000 | 666,169.27 | -13,377,250.45 | 40,369.90 | -462,203.59 |
| 珠海国能科技 | 控股子公司 | 移动通信、特种装备电子和高端民 | 36,000,000 | 123,203,090.36 | 40,001,264.63 | 69,530,350.74 | 4,258,114.37 |

| | | | | | | | |
|----------|--------|--|--|--|--|--|--|
| 有限 公司 | 公 司 | 用的 PCB 材料、复合材料及相关新材料产业的生产加工；特氟龙制品、玻璃钢制品、塑料制品的技术研发、生产、销售。 | | | | | |
|----------|--------|--|--|--|--|--|--|

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

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 |
|-------|--------|-----------|--------------|---------|------|
| 招商银行 | 银行理财产品 | 结构性存款 | 1,000,000.00 | 0 | 自有资金 |
| 广发证券 | 券商理财产品 | 农银日日鑫货币 A | 1,350.24 | 0 | 自有资金 |
| 广发证券 | 券商理财产品 | 广发现金增利 | 1,840.00 | 0 | 自有资金 |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,062,929.26 | 10,753,143.88 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 6.18% | 8.20% |

| | | |
|--------------|----|----|
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |
|--------------|----|----|

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 2 |
| 本科以下 | 26 | 35 |
| 研发人员合计 | 26 | 37 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.00% | 16.89% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 20 | 15 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 16 | 15 |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司持续开展项目研发工作，公司为了给客户提供新型稳定的高质量产品，持续投入研发费用研究开发新产品、新技术和新工艺，报告期公司共有 13 个研发项目，截至报告期末，已结题项目 7 项。研发支出 12,062,929.26 元，同比增加 130.98 万元，同比增加了 12.18%，本年研发支出占营业收入的比例为 6.18%。

通过研发不断投入提升了产品质量，优化了生产工艺，降低了能耗，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司秉承以健康、稳定、持续的发展使公司股东收益、员工成长、客户满意、政府放心，促进经济发展、社会和谐的社会责任观，通过全体员工不懈努力，在环境保护、地方经济建设、以及相关利益方权益保护等方面取得了一定的成绩，得到了社会各方的肯定。

1、不断提高投资者关系管理水平切实强化投资者管理工作，报告期内，公司耐心接听投资者电话，

热情接待投资者现场调研，积极回复投资者问题，并及时汇总投资者反映的共性问题 and 诉求，以作为信息披露的重要参考，增强信息披露的针对性和互动性。

2、以客户需求为核心，提升客户服务质量公司秉承客户至上的理念，始终把诚信守约、质量领先、客户满意作为各项工作开展的重点。严控采购、生产、质检、运输等时间节点，确保产品及时交付。同时，公司不断强化售后管理，对产品交付后客户反映的产品质量问题，公司在最短时间内与客户联系，安排人员及时处理，切实保障客户利益。

3、依法诚信纳税，积极履行服务地方经济发展的责任公司作为企业公民依法纳税、积极履行代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、建立账簿、保管凭证、纳税申报；如实向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度情况，按照有关规定提供相应的报表和资料。

4、保护员工权益，关爱员工生活，认真履行对员工的责任公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，认真贯彻《劳动法》、《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》等法律法规，与员工签订劳动合同。同时，公司十分重视员工身心健康，通过组织员工体检保障员工身体健康以及举办文体活动有效释放工作压力。

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 |
|-------------|---|
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司股东葛凯与马红艳夫妇合计直接持有公司 66.0271% 的股份，葛凯与马红艳夫妇是公司的实际控制人，其中葛凯任公司董事长、总经理，马红艳任公司股东，对公司的生产、经营、人事及财务管理均具有绝对控制权。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</p> <p>应对措施：公司逐步完善治理机制，改善公司法人治理结</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>构，吸收先进管理理念，提高企业经营管理水平。</p> |
| 流动性风险 | <p>2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 45.70%、62.66%、65.39%；流动比率分别为 1.72、1.14、1.10；速动比率分别为 1.44、0.87、0.80。</p> <p>公司业务发展对流动资金需求较大，首先，公司订单相对比较集中，在较短的时间内公司组织较大规模生产需要投入大量资金；其次，公司主要大客户均为行业知名企业，按通讯行业通行较长的信用账期，应收账款周转较慢。公司融资渠道单一，如果未来公司不能增加融资渠道以获取新业务发展所需的资金，将对公司短期偿债能力及扩大发展规模构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过增加银行借款、加大催收客户回款等措施来缓解公司流动性风险。</p> |
| 客户集中度较高的风险 | <p>公司报告期前五大客户销售额 13,458.71 万元，占公司销售总额的比例为 68.97%，其中第一名的销售额占比为 29.95%。</p> <p>公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例很高，公司的生产经营可能会因此受到不利影响：一方面，如果部分客户降低对公司产品的采购额度，公司的营业收入增长将受到较大影响；另一方面，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过完善和优化公司内部流程和提高效率，提高产品质量和交付，并降低成本，从而提高公司核心竞争力，通过拓展复合材料在其他新材料领域的应用，丰富公司产品种类，增加公司的业务量与市场份额，通过业务多元化来降低主要客户的依赖风险；通过研发与市场推广，纵向拓宽公司的产品系列，横向拓宽产品应用领域，转型新材研发，使产品换代升级，完成军工领域认证，实现业务多元化发展，通过业务多元化来降低主要客户的依赖风险。</p> |
| 行业竞争的风险 | <p>公司所处新材料行业产品技术含量较高，更新换代速度快，</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>公司拥有的核心技术人员和核心技术是构成其持续竞争力的关键因素。随着行业的快速发展和市场竞争的加剧，行业内企业对于人才的争夺愈演愈烈，如果公司缺乏有效的中长期激励机制，将面临技术人员流失风险，而一旦技术人员流失，公司还将面临核心技术泄密风险，为公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：适时建立员工持股计划或股权激励机制，保证核心技术人员长期留在企业，保持企业在行业的核心技术持续竞争力。</p> |
| 产品毛利率波动的风险 | <p>2025 年度、2024 年度、2023 年度公司的毛利率比例分别为 47.22%、35.52%、30.77%，毛利较上年同期增长的主要原因是（1）高频覆铜板产品，新增客户带来高毛利订单的增量，老客户研发的新产品价格的较上年同期平均价格的上涨，带来营业收入和毛利的同时增长；（2）天线罩产品，较上年同期订单量增长，增加了营业收入，但营业成本相对稳定，故毛利率增长。</p> <p>应对措施：扩展多元化市场，增加产品类型，增加产品销量；持续改善生产管理与技术，控制成本提高产品合格率，降低生产成本；努力拓宽高毛利产品的销售市场，从整体提高销售收入。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)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 | 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 | | | | |

| | | | | | | | | 控制人及其控制的企业 | | |
|----|------------|------------|---|---------------|------------|------------|----|------------|---------|---|
| 1 | 珠海国能科技有限公司 | 50,000,000 | 0 | 40,140,607.19 | 2024年4月18日 | 2033年4月17日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | 50,000,000 | 0 | 40,140,607.19 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为满足珠海国能新材料股份有限公司战略规划和业务发展，进一步提升控股子公司珠海国能科技有限公司的综合竞争力，国能科技拟向中国农业银行股份有限公司珠海斗门支行申请银行贷款，申请总额为人民币 50,000,000 元，公司、公司控股股东、实际控制人葛凯及配偶、一致行动人马红艳作为连带担保人为上述贷款无偿提供担保。该担保事项已经过 2023 年 3 月 23 日第三届董事会第十一次会议决议公告和 2023 年 4 月 13 日的 2023 年第一次临时股东大会决议公告审议通过。

上述被担保的子公司为公司全资所有，经营状况正常，未对公司生产经营构成重大不利影响。

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） | 50,000,000 | 40,140,607.19 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(四) 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

(五) 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 | - | 1,955.75 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | 6,302.61 |
| 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 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

上述关联交易未达到审议、披露标准。

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

报告期内，公司日常性关联交易系珠海市凯普勒打印技术有限公司购买商品和支付水电费总额为 8,258.36 元，价格符合正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、公允、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允，且金额较少，不会对公司生产经营产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 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 10 月 21 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 10 月 21 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|----|------------|---|-------|
| | | | | | 人签署了《避免同业竞争》 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 10 月 21 日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 为减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《关于规范和减少关联交易的承诺》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 10 月 21 日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 为减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《关于规范和减少关联交易的承诺》 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七)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 |
|-----------|------|--------|----------------|----------|------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 1,486,729.95 | 0.43% | 保证金 |
| 房屋建筑物（南屏） | 固定资产 | 抵押 | 49,381,081.52 | 14.32% | 抵押贷款 |
| 房屋建筑物（富山） | 固定资产 | 抵押 | 64,952,509.91 | 18.84% | 抵押贷款 |
| 土地使用权（南屏） | 无形资产 | 抵押 | 5,114,546.08 | 1.48% | 抵押贷款 |
| 土地使用权（富山） | 无形资产 | 抵押 | 7,035,572.58 | 2.04% | 抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 127,970,440.04 | 37.11% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

目前公司的生产经营正常开展，未对公司生产经营产生重大不利影响，公司已根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务。

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 | 24,615,000 | 48.41% | -2,249,800 | 22,365,200 | 43.99% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,875,100 | 21.39% | 0 | 10,875,100 | 21.39% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 26,230,000 | 51.59% | 2,249,800 | 28,479,800 | 56.01% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,375,000 | 47.94% | 0 | 24,375,000 | 47.94% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,845,000 | - | 0 | 50,845,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 9 | | |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，本次定向发行还未完成，尚未完成股份登记，导致期末总股本与财务报表实收资本差异。

报告期内，限售股本结构变动为程建华持有的股份自愿限售所致。

(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 | 葛凯 | 28,500,000 | 0 | 28,500,000 | 56.0527% | 21,375,000 | 7,125,000 | 0 | 0 |
| 2 | 马红艳 | 6,750,100 | 0 | 6,750,100 | 13.2758% | 3,000,000 | 3,750,100 | 0 | 0 |
| 3 | 珠海国能投资合伙 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 14.7507% | 1,855,000 | 5,645,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 企业（有限合伙） | | | | | | | | |
| 4 | 程建华 | 2,249,800 | 0 | 2,249,800 | 4.4248% | 2,249,800 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 珠海市正菱创业投资有限公司 | 2,248,000 | 0 | 2,248,000 | 4.4213% | 0 | 2,248,000 | 0 | 0 |
| 6 | 广发证券股份有限公司 | 1,799,000 | 0 | 1,799,000 | 3.5382% | 0 | 1,799,000 | 0 | 0 |
| 7 | 共青城瑞相德孟股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,499,000 | 0 | 1,499,000 | 2.9482% | 0 | 1,499,000 | 0 | 0 |
| 8 | 珠海阿贝企业管理咨询中心（有限合伙） | 299,000 | 0 | 299,000 | 0.5881% | 0 | 299,000 | 0 | 0 |
| 9 | 杨诗惠 | 100 | 0 | 100 | 0.0002% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| | 合计 | 50,845,000 | 0 | 50,845,000 | 100% | 28,479,800 | 22,365,200 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实际控制人葛凯、马红艳分别持有公司股份 28,500,000 股、6,750,100 股，占公司总股本的 56.0527%、13.2758%；此外葛凯是珠海国能投资合伙企业（有限合伙）（简称“国能投资”）的执行事务合伙人，国能投资持有公司股份 7,500,000 股，占公司总股本的 14.7507%，公司实际控制人葛凯、马红艳所控制的公司表决权比例合计为 84.08%。

股东名册总股本和财务数据不一致是期末总股本与财务报表实收资本差异所致，2025 年 12 月 31 日公司定向发行尚未完成股份登记导致差异。

报告期内，程建华持有的公司股份限售为自愿限售。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

| 对赌目标 | 对赌期间 | 补偿方式 |
|------|-----------------------------------|------|
| 发行上市 | 2022 年 9 月 30 日- 2028 年 12 月 31 日 | 股份回购 |

详细情况

珠海国能新材料股份有限公司(以下简称“国能新材”或“公司”)于 2022 年完成股票定向发行业务。

2022 年,公司控股股东、实际控制人葛凯、马红艳与本次发行的发行对象分别签订了附生效条件的《股份认购协议》、《股份认购补充协议一》、《股份认购补充协议二》、《股份认购补充协议三》。具体情况详见本公司于 2022 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)披露的《珠海国能新材料股份有限公司股票定向发行说明书(第二次修订稿)》(公告编号:2022-044)。

2025 年 11 月 18 日,公司控股股东、实际控制人葛凯、马红艳分别与股东广发证券股份有限公司、珠海阿贝企业管理咨询中心(有限合伙)签署《珠海国能新材料股份有限公司股份认购协议补充协议之二》。公司控股股东、实际控制人葛凯、马红艳与股东珠海市正菱创业投资有限公司签署《珠海国能新材料股份有限公司股份认购协议补充协议之三》,更新约定股份回购相关事宜。具体情况详见本公司于 2025 年 11 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)披露的《关于控股股东、实际控制人与投资方签署相关补充协议的公告》(公告编号:2025-038)。

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 | 募集资金金额 | 募集资金用途(请列示具体用途) |
|------|-----------------|------------|------|-----------|-----------------------|--------|------------|-----------------|
| 1 | 2025 年 12 月 2 日 | - | 11.8 | 2,542,300 | 广东省质量提升发展基金合伙企业(有限合伙) | 不适用 | 29,999,140 | 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 |
|------|-----------------|------------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2025 年 12 月 2 日 | 29,999,140 | 0 | 否 | 0 | 0 | 不适用 |

募集资金使用详细情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本次定向发行还未完成，募集资金还未使用。

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 | 1 元 | 0 | 0 |

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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 | | | | |
| 葛凯 | 董事、 总经理 | 男 | 1966 年 5 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 28,500,000 | 0 | 28,500,000 | 56.0527% |
| 王忠辉 | 董事 | 男 | 1976 年 11 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王玲 | 董事、 董事会 秘书 | 女 | 1983 年 3 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘庆辉 | 董事 | 男 | 1969 年 7 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李海林 | 董事 | 男 | 1986 年 6 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 魏静 | 监事会 主席 | 男 | 1984 年 3 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 程全玲 | 职工代 表监事 | 女 | 1978 年 12 月 | 2024 年 3 月 1 日 | 2027 年 3 月 1 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨亚南 | 监事 | 男 | 1983 年 9 月 | 2024 年 3 月 21 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张学 雷 | 财务负 责人 | 男 | 1985 年 10 月 | 2025 年 10 月 15 日 | 2027 年 3 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

葛凯与马红艳为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|-------|---------|
| 刘庆辉 | 董事、财务负责人 | 离任 | 董事 | 个人工作调整 |
| 张学雷 | - | 新任 | 财务负责人 | 聘任财务负责人 |

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

财务负责人, 张学雷, 男, 1985 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 2020 年 3 月至 2021 年 12 月就职于广东康烯科技有限公司任财务总监; 2022 年 1 月至 2023 年 2 月, 就职于深圳正威(集团)有限公司外派至宁德市星宇科技有限公司任财务总监; 2023 年 3 月至 10 月, 自由职业; 2023 年 11 月至 2025 年 1 月, 就职于福建施可瑞医疗科技股份有限公司任董事会秘书、财务负责人; 2025 年 7 月就职于珠海国能新材料股份有限公司。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 143 | 15 | 0 | 158 |
| 销售人员 | 19 | 3 | 0 | 22 |
| 技术人员 | 17 | 0 | 0 | 17 |
| 财务人员 | 6 | 1 | 0 | 7 |
| 行政人员 | 15 | 0 | 0 | 15 |
| 员工总计 | 200 | 19 | 0 | 219 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 3 |
| 本科 | 16 | 16 |
| 专科 | 32 | 33 |
| 专科以下 | 152 | 167 |
| 员工总计 | 200 | 219 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策: 公司遵循以责定岗、以岗定薪, 根据实行绩效考核的原则, 不定期对同行业薪酬水平

进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

2. 员工培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3. 需要公司承担的离退休员工人数：公司执行国家和地方的社会保险制度，目前暂没有公司需要承担费用的离退休人员。

（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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、行政法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度规范运作，不断提高公司治理水平。

报告期内，公司治理情况根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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业务规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等相关法律法规、业务规则，于2025年11月27日修制定了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》和《投资者关系管理制度》。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。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。

董事会认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

公司管理层暂未引入职业经理人。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营活动存在重大风险事项。

公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司实际控制人之间相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有完整的供应、生产和销售系统。

（一）业务方面：公司业务独立于实际控制人及其关联企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

（二）人员方面：公司劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

（三）资产方面：公司拥有独立于实际控制人的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（四）机构方面：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与实际控制人或其他职能部门之间的从属关系。

（五）财务方面：公司设有独立的财务部，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，并建立了财务管理和风险控制等内部管理制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务，公司财务独立。

公司拥有与主营业务相关的相对齐全的资质，独立对外面向市场经营。公司已建立较为完善的市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务独立，最近两年收入规模稳定，盈利能力较强。

截至报告期末，公司生产经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情况，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，具有持续经营能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

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

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 华兴审字[2026]26002930017 号 | |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼 | |
| 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 | 刘远帅 | 马铭垫 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | |

审 计 报 告

华兴审字[2026]26002930017号

珠海国能新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海国能新材料股份有限公司（以下简称国能新材）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国能新材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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国能新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

国能新材2025年度营业收入为19,513.74万元，是利润表的重要组成部分，同时也是国能新材的关键绩效指标，存在国能新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在财务报表审计中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）测试和评价国能新材与销售确认相关的内控制度的设计和执行的有效性；

（2）查验主要客户的背景资料，核查是否存在关联关系，分析客户的经营性质、信用、财务状况等；

（3）针对收入确认记录，抽样检查销售合同、订单、销售发票、客户签收单、验收单等支持性文件；

（4）抽取样本对客户的本期销售金额、期末应收余额实施函证程序，检查收入的真实性和准确性；

(5) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，我们核对收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

国能新材管理层对其他信息负责。其他信息包括国能新材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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

国能新材管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国能新材的持续经营能力，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国能新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国能新材的财务报告过程。

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，就可能导致对国能新材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国能新材不能持续经营。

(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) 就国能新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘远帅

中国注册会计师：马铭垫

中国福州市

2026 年 4 月 23 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 59,490,313.44 | 17,083,407.17 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 1,003,190.24 | 3,174.19 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（三） | 15,867,333.66 | 15,527,882.82 |
| 应收账款 | 五（四） | 72,121,916.80 | 70,797,493.90 |
| 应收款项融资 | 五（五） | 3,073,385.83 | 472,091.54 |
| 预付款项 | 五（六） | 328,940.17 | 132,773.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（七） | 444,638.47 | 668,740.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（八） | 26,307,640.28 | 27,853,899.52 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（九） | 2,562,051.91 | 4,914,081.10 |
| 流动资产合计 | | 181,199,410.80 | 137,453,543.53 |
| 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 | 五（十） | 142,538,022.30 | 146,055,300.34 |
| 在建工程 | 五（十一） | 2,663,547.02 | 913,093.91 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十二） | 15,761,016.28 | 12,936,767.68 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十三） | 37,662.47 | 184,455.69 |
| 递延所得税资产 | 五（十四） | 2,257,018.49 | 3,006,684.12 |
| 其他非流动资产 | 五（十五） | 302,800.00 | 197,031.26 |
| 非流动资产合计 | | 163,560,066.56 | 163,293,333.00 |
| 资产总计 | | 344,759,477.36 | 300,746,876.53 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十七） | 43,034,847.22 | 45,489,121.87 |
| 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 | 五（十八） | 6,744,110.29 | |
| 应付账款 | 五（十九） | 25,044,394.59 | 39,116,167.56 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（二十） | 1,407,311.74 | 1,196,957.79 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（二十一） | 2,908,907.77 | 2,533,459.52 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费 | 五（二十二） | 236,925.37 | 366,867.75 |
| 其他应付款 | 五（二十三） | 9,247,651.59 | 11,518,727.15 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（二十四） | 7,929,040.20 | 6,121,253.53 |
| 其他流动负债 | 五（二十五） | 8,848,777.18 | 14,297,567.78 |
| 流动负债合计 | | 105,401,965.95 | 120,640,122.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十六） | 47,949,231.56 | 63,586,264.77 |
| 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 | 五（二十七） | 4,163,995.05 | 4,166,183.58 |
| 递延所得税负债 | 五（十四） | 34,583.82 | 57,018.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 52,147,810.43 | 67,809,466.35 |
| 负债合计 | | 157,549,776.38 | 188,449,589.30 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十八） | 53,387,300.00 | 50,845,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十九） | 61,390,814.11 | 34,141,444.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（三十） | 11,149,232.75 | 6,901,272.22 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（三十一） | 61,282,354.12 | 20,409,570.40 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 187,209,700.98 | 112,297,287.23 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 187,209,700.98 | 112,297,287.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 344,759,477.36 | 300,746,876.53 |

法定代表人：葛凯

主管会计工作负责人：张学雷

会计机构负责人：张学雷

(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 | | 54,600,995.21 | 14,079,270.87 |
| 交易性金融资产 | | 503,190.24 | 3,174.19 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 15,867,333.66 | 15,527,882.82 |
| 应收账款 | 十六（一） | 75,781,918.81 | 70,700,365.34 |
| 应收款项融资 | | 3,013,353.60 | 444,704.49 |
| 预付款项 | | 262,011.22 | 132,773.04 |
| 其他应收款 | 十六（二） | 10,419,693.39 | 9,570,159.87 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 18,015,826.76 | 24,800,233.19 |
| 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 | | 199,884.01 | 519,693.06 |
| 流动资产合计 | | 178,664,206.90 | 135,778,256.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六（三） | 41,848,878.48 | 41,848,878.48 |
| 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 | | 71,502,225.39 | 78,351,257.40 |
| 在建工程 | | 1,556,177.87 | 913,093.91 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 8,725,443.70 | 5,744,267.62 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 13,662.50 | 127,789.02 |
| 递延所得税资产 | | 2,152,777.32 | 3,073,520.95 |
| 其他非流动资产 | | 203,200.00 | 101,300.00 |
| 非流动资产合计 | | 126,002,365.26 | 130,160,107.38 |
| 资产总计 | | 304,666,572.16 | 265,938,364.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 35,028,736.11 | 42,527,150.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 7,406,410.77 | |
| 应付账款 | | 17,236,742.22 | 34,526,498.21 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,551,909.36 | 1,851,249.24 |
| 应交税费 | | 118,185.99 | 249,243.28 |
| 其他应付款 | | 8,933,696.75 | 13,018,481.49 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,407,311.74 | 1,196,957.79 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,710,021.14 | 4,196,342.64 |
| 其他流动负债 | | 10,648,747.26 | 14,615,431.17 |
| 流动负债合计 | | 87,041,761.34 | 112,181,354.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 10,991,666.67 | 19,370,517.79 |
| 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 | | 4,163,995.05 | 4,166,183.58 |
| 递延所得税负债 | | 34,583.82 | 57,018.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,190,245.54 | 23,593,719.37 |
| 负债合计 | | 102,232,006.88 | 135,775,073.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 53,387,300.00 | 50,845,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 64,554,937.86 | 37,305,568.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,149,232.75 | 6,901,272.22 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 73,343,094.67 | 35,111,449.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 202,434,565.28 | 130,163,290.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 304,666,572.16 | 265,938,364.25 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 195,137,409.12 | 131,199,291.65 |
| 其中：营业收入 | 五（三十二） | 195,137,409.12 | 131,199,291.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 140,308,388.81 | 115,456,232.29 |
| 其中：营业成本 | 五（三十二） | 102,988,633.49 | 84,591,981.32 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（三十三） | 2,349,548.42 | 1,575,819.55 |
| 销售费用 | 五（三十四） | 5,929,313.34 | 4,528,626.91 |
| 管理费用 | 五（三十五） | 12,893,675.13 | 9,654,154.72 |
| 研发费用 | 五（三十六） | 12,062,929.26 | 10,753,143.88 |
| 财务费用 | 五（三十七） | 4,084,289.17 | 4,352,505.91 |
| 其中：利息费用 | | 4,204,319.38 | 4,616,830.07 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | | 7,253.41 | 6,054.63 |
| 加：其他收益 | 五（三十八） | 1,358,704.17 | 2,757,573.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | -29,241.86 | -82,226.21 |
| 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） | 五（四十） | 16.05 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十一） | -439,134.17 | -917,897.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十二） | -2,951,040.70 | -963,037.26 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十三） | -14,978.59 | -85,538.46 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 52,753,345.21 | 16,451,933.32 |
| 加：营业外收入 | 五（四十四） | 13,733.27 | 1,763,243.62 |
| 减：营业外支出 | 五（四十五） | 1,501,086.57 | 620,737.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 51,265,991.91 | 17,594,439.17 |
| 减：所得税费用 | 五（四十六） | 6,145,247.66 | 1,360,590.95 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| 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） | | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| 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） | | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| 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 | | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| (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） | | 0.88 | 0.32 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.88 | 0.32 |

法定代表人：葛凯

主管会计工作负责人：张学雷

会计机构负责人：张学雷

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六（四） | 199,750,456.54 | 135,614,861.15 |
| 减：营业成本 | 十六（四） | 120,630,914.54 | 94,174,873.71 |
| 税金及附加 | | 1,873,862.66 | 1,414,634.84 |
| 销售费用 | | 4,763,261.99 | 4,505,972.89 |
| 管理费用 | | 9,573,710.06 | 8,232,704.12 |
| 研发费用 | | 8,996,179.60 | 10,009,179.63 |
| 财务费用 | | 2,500,862.69 | 2,885,487.47 |
| 其中：利息费用 | | 2,544,121.75 | 3,154,358.19 |
| 利息收入 | | 5,642.18 | 3,851.32 |
| 加：其他收益 | | 1,279,743.45 | 2,757,030.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六（五） | -29,241.86 | -82,226.21 |
| 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） | | 16.05 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 140,547.08 | -937,568.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,592,987.30 | -963,037.26 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -10,158.50 | -85,538.46 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 50,199,583.92 | 15,080,668.77 |
| 加：营业外收入 | | 1,010.05 | 1,667,484.37 |
| 减：营业外支出 | | 1,391,033.01 | 620,737.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 48,809,560.96 | 16,127,415.37 |
| 减：所得税费用 | | 6,329,955.68 | 1,242,647.02 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,479,605.28 | 14,884,768.35 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,479,605.28 | 14,884,768.35 |
| （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 | | 42,479,605.28 | 14,884,768.35 |
| 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 | | 161,530,685.69 | 99,006,156.05 |
| 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 | | | 71.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十七） | 9,478,708.33 | 2,579,811.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 171,009,394.02 | 101,586,039.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 60,098,103.99 | 43,121,323.08 |
| 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 | | 24,887,783.65 | 24,778,390.88 |
| 支付的各项税费 | | 17,860,919.31 | 8,918,153.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十七） | 7,468,360.12 | 5,745,050.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 110,315,167.07 | 82,562,918.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 60,694,226.95 | 19,023,121.05 |
| 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 | | 13.99 | 18.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,500.00 | 52,954.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,513.99 | 52,972.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,672,568.56 | 24,839,334.50 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | 21.53 |
| 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 | | 20,672,568.56 | 24,839,356.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -20,666,054.57 | -24,786,383.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金 | | 29,999,140.00 | |
| 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 | | 61,449,540.87 | 62,259,461.69 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十七） | | 336,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 91,448,680.87 | 62,595,461.69 |
| 偿还债务支付的现金 | | 74,443,656.65 | 46,532,442.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,982,298.01 | 5,249,892.27 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十七） | 4,054,891.57 | 2,846,265.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 82,480,846.23 | 54,628,599.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,967,834.64 | 7,966,862.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 12,346.02 | -61,860.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 49,008,353.04 | 2,141,739.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,995,230.45 | 6,853,491.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 58,003,583.49 | 8,995,230.45 |

法定代表人：葛凯

主管会计工作负责人：张学雷

会计机构负责人：张学雷

（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 | | 151,288,114.07 | 86,246,022.32 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,556,899.66 | 2,555,213.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 160,845,013.73 | 88,801,236.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,595,218.93 | 38,151,118.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,767,960.16 | 21,440,872.07 |
| 支付的各项税费 | | 17,250,261.50 | 8,910,000.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,341,522.09 | 10,652,894.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 113,954,962.68 | 79,154,885.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,890,051.05 | 9,646,351.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 18.93 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13.99 | 52,954.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,500.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 4,513.99 | 52,972.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,895,487.09 | 3,477,306.94 |
| 投资支付的现金 | | 500,000.00 | 21.53 |
| 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 | | 11,395,487.09 | 3,477,328.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,390,973.10 | -3,424,355.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 29,999,140.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 51,428,330.13 | 47,209,461.69 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 336,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 81,427,470.13 | 47,545,461.69 |
| 偿还债务支付的现金 | | 63,503,813.67 | 43,479,906.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,257,017.75 | 2,541,731.89 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,054,891.57 | 2,846,265.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 69,815,722.99 | 48,867,903.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,611,747.14 | -1,322,441.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 12,346.02 | -61,860.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 47,123,171.11 | 4,837,693.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,991,094.15 | 1,153,400.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 53,114,265.26 | 5,991,094.15 |

(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 | 50,845,000.00 | | | | 34,141,444.61 | | | | 6,901,272.22 | | 20,409,570.40 | | 112,297,287.23 |
| 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 | 50,845,000.00 | | | | 34,141,444.61 | | | | 6,901,272.22 | | 20,409,570.40 | | 112,297,287.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,542,300.00 | | | | 27,249,369.50 | | | | 4,247,960.53 | | 40,872,783.72 | | 74,912,413.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,120,744.25 | | 45,120,744.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,542,300.00 | | | | 27,008,726.79 | | | | | | | | 29,551,026.79 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,542,300.00 | | | | 27,008,726.79 | | | | | | | | 29,551,026.79 |
| 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 | | | | | | | | 4,247,960.53 | -4,247,960.53 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,247,960.53 | -4,247,960.53 | | | |
| 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 | | | | | 240,642.71 | | | | | | | 240,642.71 |
| 四、本年期末余额 | 53,387,300.00 | | | | 61,390,814.11 | | | 11,149,232.75 | 61,282,354.12 | | | 187,209,700.98 |

| 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 | 50,845,000.00 | | | | 33,758,032.74 | | | | 5,412,795.38 | | 5,664,199.02 | | 95,680,027.14 |
| 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 | 50,845,000.00 | | | | 33,758,032.74 | | | | 5,412,795.38 | | 5,664,199.02 | | 95,680,027.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 383,411.87 | | | | 1,488,476.84 | | 14,745,371.38 | | 16,617,260.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,233,848.22 | | 16,233,848.22 |
| （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 | | | | | | | | 1,488,476.84 | -1,488,476.84 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,488,476.84 | -1,488,476.84 | | |
| 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 | | | | 383,411.87 | | | | | | | 383,411.87 |
| 四、本年期末余额 | 50,845,000.00 | | | 34,141,444.61 | | | | 6,901,272.22 | 20,409,570.40 | | 112,297,287.23 |

法定代表人：葛凯

主管会计工作负责人：张学雷

会计机构负责人：张学雷

(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 | 50,845,000.00 | | | | 37,305,568.36 | | | | 6,901,272.22 | | 35,111,449.92 | 130,163,290.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,845,000.00 | | | | 37,305,568.36 | | | | 6,901,272.22 | | 35,111,449.92 | 130,163,290.50 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 2,542,300.00 | | | | 27,249,369.50 | | | | 4,247,960.53 | | 38,231,644.75 | 72,271,274.78 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 42,479,605.28 | 42,479,605.28 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,542,300.00 | | | | 27,008,726.79 | | | | | | | 29,551,026.79 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,542,300.00 | | | | 27,008,726.79 | | | | | | | 29,551,026.79 |
| 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 | | | | | | | | | 4,247,960.53 | | -4,247,960.53 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,247,960.53 | | -4,247,960.53 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | | | | 240,642.71 | | | | | | 240,642.71 |
| 四、本年期末余额 | 53,387,300.00 | | | | 64,554,937.86 | | | 11,149,232.75 | | 73,343,094.67 | 202,434,565.28 |

| 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 | 永 | 其 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 先 股 | 续 债 | 他 | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|--------|---|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 50,845,000.00 | | | | 36,922,156.49 | | | | 5,412,795.38 | | 21,715,158.41 | 114,895,110.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,845,000.00 | | | | 36,922,156.49 | | | | 5,412,795.38 | | 21,715,158.41 | 114,895,110.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 383,411.87 | | | | 1,488,476.84 | | 13,396,291.51 | 15,268,180.22 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,884,768.35 | 14,884,768.35 |
| (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 | | | | | | | | | 1,488,476.84 | | -1,488,476.84 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,488,476.84 | | -1,488,476.84 | |
| 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 | | | | | 383,411.87 | | | | | | 383,411.87 |
| 四、本年期末余额 | 50,845,000.00 | | | | 37,305,568.36 | | | 6,901,272.22 | | 35,111,449.92 | 130,163,290.50 |

珠海国能新材料股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

珠海国能新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为珠海国能电力科技发展有限公司,于 2002 年 12 月 24 日经广东省珠海市工商行政管理局登记注册成立。

2014 年 11 月,根据珠海国能电力科技发展有限公司股东会决议、公司章程(草案),葛凯、马红艳、珠海国能投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,依法整体变更设立为股份有限公司,同时更名为珠海国能新材料股份有限公司。

2015 年 10 月 21 日,公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截至 2025 年 12 月 31 日,公司股本为人民币 53,387,300.00 元。

公司营业执照注册号:914404007462548320。

(二) 公司法定代表人

葛凯。

(三) 公司所属行业性质

公司属于电力设备及通信设备的制造行业。

(四) 公司经营活动

公司主要从事玻璃钢制品、特氟龙材料和压铸五金制品的研发、生产和销售。

(五) 公司住所

珠海市香洲区南屏镇广南路 4057 号 1 栋一楼、二楼 A 区、五楼 A、B 区。

(六) 财务报告批准报出日

2026 年 4 月 23 日。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------|---------------------------|
| 重要的账龄超过一年的往来款项 | 单项账龄超过1年的往来款项占资产总额的0.5%以上 |
| 重要在建工程 | 单项预算金额大于资产总额的0.5% |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：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

允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准和合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

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，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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

股权取得的对价和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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)开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，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。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资

本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：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、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，

且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | |

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

6. 金融资产减值

（1） 减值准备的确认方法

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期

内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后

的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------|-----------|
| 信用风险极低的银行承兑汇票 | 承兑人信用等级较高 |
| 其他银行承兑汇票 | 承兑人信用等级一般 |
| 商业承兑汇票 | 商业承兑汇票 |

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

对于划分为一般客户的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资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。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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 |
|---------------|-------------------|
| 应收利息 | 应收利息 |
| 应收股利 | 应收股利 |
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 应收合并范围内关联方往来款 | 合并范围内关联方的其他应收款 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认

后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、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. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

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。合同资产坏账准备的确认标准和计提方法详见本会计政策之第（十三）项应收账款。

（十八）持有待售资产的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组

时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十九）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

（二十）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款 |
| 逾期长期应收款 | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

（二十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确

认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十三)项固定资产和第(二十六)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5% | 3.17%-4.75% |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|------|-------|---------|-----|---------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5% | 19.00%-23.75% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19.00%-31.67% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19.00%-31.67% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程结转为固定资产的时点：

| 类别 | 结转为固定资产时点 |
|----------|--|
| 房屋及其附属工程 | 主体建设工程及配套工程已实质上完工，并经过相关部门的验收。建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产 |
| 待安装设备 | 已完成安装，经调试可在一段时间内保持正常稳定运行，经过资产管理人和使用人员验收 |

(二十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(二十六) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方

式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于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。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 确定依据 | 残值率（%） |
|-------|------|------------------|----------------|--------|
| 土地使用权 | 直线法 | 从受让起始日起至权属证明标明期限 | 法定年限/土地使用证登记年限 | - |
| 软件 | 直线法 | 10年 | 软件可使用年限 | - |

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投

入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八） 长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十九） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（三十） 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，将实际发生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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

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

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十三） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十四） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，

除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- （1）本公司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；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已

取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

2. 各业务类型收入具体确认方法

天线罩、覆铜板、其他材料产品等的销售业务均属于在某一时点履行的履约义务。公司的商品销售分国内销售和 International 销售两种类型，具体可细分为：

国内销售收入：按照合同约定内容将商品运送至客户指定地点，客户验收后确认产品数量，产品控制权转移时，本公司据此确认销售收入。

国际销售收入：按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，确认产品销售收入。

(三十五) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得 (1) 减 (2) 的差额高于该资产账

面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十六） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1） 公司能够满足政府补助所附条件；
- （2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2） 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1） 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2） 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3） 对于同时包含于与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，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。

(三十八) 租赁

除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无

论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司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收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十九） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

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

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权

益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重

组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|----------------------|----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 0、6、13 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、20、25 |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 珠海国能新材料股份有限公司 | 15 |
| 珠海国能复合材料科技有限公司 | 20 |
| 珠海国能科技有限公司 | 25 |

(二) 税收优惠

1、珠海国能新材料股份有限公司于2025年12月19日通过高新技术企业复审，取得“GR202544011465”号高新技术企业证书，有效期为三年，本年度适用15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。珠海国能新材料股份有限公司本年度符合先进制造业条件，享受增值税加计抵减政策。

3、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务

总局公告2022年第13号)《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,有效期执行至2027年12月31日。珠海国能复合材料科技有限公司符合优惠条件,适用上述所得税优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”指2025年12月31日,“期初”指2025年1月1日,“本期”指2025年度,“上期”指2024年度。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 95,761.31 | 3,447.11 |
| 银行存款 | 57,906,817.39 | 17,074,456.40 |
| 其他货币资金 | 1,487,734.74 | 5,503.66 |
| 合计 | 59,490,313.44 | 17,083,407.17 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|------------------------|--------------|----------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,003,190.24 | 3,174.19 | -- |
| 其中:理财产品 | 1,003,190.24 | 3,174.19 | -- |
| 合计 | 1,003,190.24 | 3,174.19 | |

(三) 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 | 3,750,053.80 | 5,782,663.84 |
| 商业承兑汇票 | 12,117,279.86 | 9,745,218.98 |
| 合计 | 15,867,333.66 | 15,527,882.82 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,929,914.06 | 100.00 | 1,062,580.40 | 6.28 | 15,867,333.66 | 16,673,908.52 | 100.00 | 1,146,025.70 | 6.87 | 15,527,882.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他银行承兑汇票 | 3,826,585.51 | 22.60 | 76,531.71 | 2.00 | 3,750,053.80 | 5,900,677.39 | 35.39 | 118,013.55 | 2.00 | 5,782,663.84 |
| 商业承兑汇票 | 13,103,328.55 | 77.40 | 986,048.69 | 7.53 | 12,117,279.86 | 10,773,231.13 | 64.61 | 1,028,012.15 | 9.54 | 9,745,218.98 |
| 合计 | 16,929,914.06 | 100.00 | 1,062,580.40 | 6.28 | 15,867,333.66 | 16,673,908.52 | 100.00 | 1,146,025.70 | 6.87 | 15,527,882.82 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他银行承兑汇票 | 3,826,585.51 | 76,531.71 | 2.00 |
| 商业承兑汇票 | 13,103,328.55 | 986,048.69 | 7.53 |
| 合计 | 16,929,914.06 | 1,062,580.40 | 6.28 |

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 | |
| 信用风险极低的银行承兑汇票 | | | | | | |
| 其他银行承兑汇票 | 118,013.55 | | 41,481.84 | | 76,531.71 | |
| 商业承兑汇票 | 1,028,012.15 | | 41,963.46 | | 986,048.69 | |
| 合计 | 1,146,025.70 | | 83,445.30 | | 1,062,580.40 | |

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 8,838,362.21 |
| 合计 | | 8,838,362.21 |

6. 本期公司不存在实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 70,334,827.88 | 70,859,537.80 |
| 1-2年（含2年） | 5,311,778.31 | 3,572,184.00 |
| 2-3年（含3年） | 549,270.31 | 244,150.83 |
| 3-4年（含4年） | 215,928.40 | 190,123.63 |
| 4-5年（含5年） | 153,882.07 | |
| 5年以上 | 200,371.25 | 200,371.25 |
| 减：坏账准备 | 4,644,141.42 | 4,268,873.61 |
| 合计 | 72,121,916.80 | 70,797,493.90 |

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的应收账款 | 190,798.00 | 0.25 | 190,798.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 76,575,260.22 | 99.75 | 4,453,343.42 | 5.82 | 72,121,916.80 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 76,575,260.22 | 99.75 | 4,453,343.42 | 5.82 | 72,121,916.80 |
| 合计 | 76,766,058.22 | 100.00 | 4,644,141.42 | 6.05 | 72,121,916.80 |

(续)

| 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的应收账款 | 190,798.00 | 0.25 | 190,798.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,875,569.51 | 99.75 | 4,078,075.61 | 5.45 | 70,797,493.90 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 74,875,569.51 | 99.75 | 4,078,075.61 | 5.45 | 70,797,493.90 |
| 合计 | 75,066,367.51 | 100 | 4,268,873.61 | 5.69 | 70,797,493.90 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 邦讯技术股份有限公司 | 140,798.00 | 140,798.00 | 140,798.00 | 140,798.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广东晖速通信技术股份有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|------------|------------|------------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 合计 | 190,798.00 | 190,798.00 | 190,798.00 | 190,798.00 | -- | -- |

按组合计提坏账准备：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 (含1年) | 70,334,827.88 | 3,516,741.39 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 5,311,778.31 | 531,177.83 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 549,270.31 | 164,781.09 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | 215,928.40 | 107,964.20 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 153,882.07 | 123,105.66 | 80.00 |
| 5年以上 | 9,573.25 | 9,573.25 | 100.00 |
| 合计 | 76,575,260.22 | 4,453,343.42 | 5.82 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 190,798.00 | | | | | 190,798.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,078,075.61 | 375,267.81 | | | | 4,453,343.42 |
| 其中： | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,078,075.61 | 375,267.81 | | | | 4,453,343.42 |
| 合计 | 4,268,873.61 | 375,267.81 | | | | 4,644,141.42 |

本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期不存在实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 客户一 | 22,443,951.80 | | 22,443,951.80 | 29.24 | 1,122,197.59 |
| 客户五 | 9,558,681.51 | | 9,558,681.51 | 12.45 | 495,112.81 |
| 客户六 | 7,888,669.00 | | 7,888,669.00 | 10.28 | 563,978.30 |
| 客户三 | 7,598,690.74 | | 7,598,690.74 | 9.90 | 379,934.54 |
| 客户二 | 3,884,891.96 | | 3,884,891.96 | 5.06 | 194,244.60 |
| 合计 | 51,374,885.01 | | 51,374,885.01 | 66.93 | 2,755,467.84 |

(五) 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 |
|----------|--------------|------------|
| 应收银行承兑汇票 | 3,073,385.83 | 472,091.54 |
| 合计 | 3,073,385.83 | 472,091.54 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,073,385.83 | 100.00 | | | 3,073,385.83 | 472,091.54 | 100.00 | | | 472,091.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 3,073,385.83 | 100.00 | | | 3,073,385.83 | 472,091.54 | 100.00 | | | 472,091.54 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 3,073,385.83 | 100.00 | | | 3,073,385.83 | 472,091.54 | 100.00 | | | 472,091.54 |

3. 期末公司不存在已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,533,835.38 | |
| 合计 | 9,533,835.38 | |

5. 本期公司不存在实际核销的应收款项融资。

(六) 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 (含1年) | 322,451.25 | 98.03 | 132,773.04 | 100.00 |
| 1-2年 (含2年) | 6,488.92 | 1.97 | | |
| 合计 | 328,940.17 | 100.00 | 132,773.04 | 100.00 |

本期末预付款项不存在账龄超过1年的金额重要的款项。

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 (%) |
|-----------------|-----------|---------------------|
| 武汉迪赛环保新材料股份有限公司 | 96,000.00 | 29.17 |
| 江苏羿氟新材料有限公司 | 71,474.33 | 21.73 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|------------|---------------------|
| 苏州锦艺新材料科技股份有限公司 | 34,800.00 | 10.58 |
| 山东中航泰达复合材料有限公司 | 24,000.00 | 7.30 |
| 中国石化销售股份有限公司 | 19,293.14 | 5.87 |
| 合计 | 245,567.47 | 74.65 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 444,638.47 | 668,740.25 |
| 合计 | 444,638.47 | 668,740.25 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1年以内 (含1年) | 360,346.07 | 444,896.19 |
| 1-2年 (含2年) | 7,760.00 | 356,593.00 |
| 2-3年 (含3年) | 356,593.00 | 35,000.00 |
| 3-4年 (含4年) | 35,000.00 | 103.51 |
| 4-5年 (含5年) | 103.51 | 7,510.63 |
| 5年以上 | 1,598,296.49 | 1,590,785.86 |
| 减：坏账准备 | 1,913,460.60 | 1,766,148.94 |
| 合计 | 444,638.47 | 668,740.25 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 2,147,188.07 | 2,212,539.19 |
| 押金及保证金 | 184,910.00 | 196,350.00 |
| 备用金 | 26,001.00 | 26,000.00 |
| 合计 | 2,358,099.07 | 2,434,889.19 |

(3) 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 | 1,828,843.00 | 77.56 | 1,828,843.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 529,256.07 | 22.44 | 84,617.60 | 15.99 | 444,638.47 |
| 其中： | | | | | |

| 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 (%) | |
| 账龄组合 | 529,256.07 | 22.44 | 84,617.60 | 15.99 | 444,638.47 |
| 合计 | 2,358,099.07 | 100.00 | 1,913,460.60 | 81.14 | 444,638.47 |

(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 | 1,828,843.00 | 75.11 | 1,708,843.00 | 93.44 | 120,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 606,046.19 | 24.89 | 57,305.94 | 9.46 | 548,740.25 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 606,046.19 | 24.89 | 57,305.94 | 9.46 | 548,740.25 |
| 合计 | 2,434,889.19 | 100.00 | 1,766,148.94 | 72.54 | 668,740.25 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 咸阳恒达机电科技有限公司 | 792,000.00 | 731,977.26 | 792,000.00 | 792,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 昆山普朗斯热能系统设备有限公司 | 791,400.00 | 731,422.74 | 791,400.00 | 791,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海良雅新材料科技有限公司 | 164,800.00 | 164,800.00 | 164,800.00 | 164,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江门安德瑞实业有限公司 | 80,643.00 | 80,643.00 | 80,643.00 | 80,643.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,828,843.00 | 1,708,843.00 | 1,828,843.00 | 1,828,843.00 | -- | -- |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 360,346.07 | 18,017.30 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 7,760.00 | 776.00 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 111,150.00 | 33,345.00 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | 35,000.00 | 17,500.00 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 103.51 | 82.81 | 80.00 |
| 5年以上 | 14,896.49 | 14,896.49 | 100.00 |
| 合计 | 529,256.07 | 84,617.60 | 15.99 |

按照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) | |
| 2025年1月1日余额 | 57,305.94 | | 1,708,843.00 | 1,766,148.94 |
| 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 | 27,311.66 | | 120,000.00 | 147,311.66 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 84,617.60 | - | 1,828,843.00 | 1,913,460.60 |

本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款

(6) 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 |
|-----------------|--------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 咸阳恒达机电科技有限公司 | 往来款 | 792,000.00 | 5年以上 | 33.59 | 792,000.00 |
| 昆山普朗斯热能系统设备有限公司 | 往来款 | 791,400.00 | 5年以上 | 33.56 | 791,400.00 |
| 康美药业股份有限公司 | 往来款 | 191,197.78 | 1年以内 | 8.11 | 9,559.89 |
| 上海良雅新材料科技有限公司 | 往来款 | 164,800.00 | 2-3年 | 6.99 | 164,800.00 |
| 珠海市广盈利金属结构有限公司 | 押金及保证金 | 142,200.00 | 2-4年 | 6.03 | 49,660.00 |
| 合计 | -- | 2,081,597.78 | -- | 88.27 | 1,807,419.89 |

(7) 期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

(八) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,419,135.62 | 220,964.08 | 14,198,171.54 | 9,956,394.68 | | 9,956,394.68 |
| 自制半成品及在产品 | 5,141,840.50 | 533,801.98 | 4,608,038.52 | 4,838,621.14 | | 4,838,621.14 |
| 库存商品 | 9,111,101.00 | 2,435,442.35 | 6,675,658.65 | 13,193,189.17 | 1,371,660.45 | 11,821,528.72 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 104,011.99 | | 104,011.99 | 279,980.59 | | 279,980.59 |
| 委托加工物资 | 7,482.80 | | 7,482.80 | 403,039.73 | | 403,039.73 |
| 低值易耗品 | 715,948.58 | 1,671.80 | 714,276.78 | 554,334.66 | | 554,334.66 |
| 合计 | 29,499,520.49 | 3,191,880.21 | 26,307,640.28 | 29,225,559.97 | 1,371,660.45 | 27,853,899.52 |

2. 存货跌价准备和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 |
|-----------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 220,964.08 | | | | 220,964.08 |
| 自制半成品及在产品 | | 533,801.98 | | | | 533,801.98 |
| 库存商品 | 1,371,660.45 | 2,194,602.84 | | 1,130,820.94 | | 2,435,442.35 |
| 低值易耗品 | | 1,671.80 | | | | 1,671.80 |
| 合计 | 1,371,660.45 | 2,951,040.70 | | 1,130,820.94 | | 3,191,880.21 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣/认证进项税 | 2,421,219.78 | 4,820,434.22 |
| 预缴税费 | 140,832.13 | 93,646.88 |
| 合计 | 2,562,051.91 | 4,914,081.10 |

(十) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 142,538,022.30 | 146,055,300.34 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 142,538,022.30 | 146,055,300.34 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 124,034,503.63 | 31,274,477.61 | 2,677,846.57 | 979,835.02 | 12,326,787.33 | 171,293,450.16 |
| 2. 本期增加金额 | 1,266,588.31 | 3,109,765.65 | 280,884.95 | 94,624.04 | 3,355,411.56 | 8,107,274.51 |
| (1) 购置 | | 2,546,933.79 | 280,884.95 | 94,624.04 | 3,031,698.19 | 5,954,140.97 |
| (2) 其他 | 1,266,588.31 | | | | | 1,266,588.31 |
| (3) 在建工程转入 | | 562,831.86 | | | 323,713.37 | 886,545.23 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | 943,340.65 | 161,022.02 | 410,885.00 | 2,620,263.45 | 4,135,511.12 |
| (1) 处置或报废 | | 943,340.65 | 161,022.02 | 410,885.00 | 2,620,263.45 | 4,135,511.12 |
| 4. 期末余额 | 125,301,091.94 | 33,440,902.61 | 2,797,709.50 | 663,574.06 | 13,061,935.44 | 175,265,213.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,014,801.73 | 11,115,633.15 | 2,442,603.55 | 782,973.90 | 3,882,137.49 | 25,238,149.82 |
| 2. 本期增加金额 | 3,952,698.78 | 2,930,101.70 | 38,694.88 | 75,606.06 | 3,023,039.80 | 10,020,141.22 |
| (1) 计提 | 3,952,698.78 | 2,930,101.70 | 38,694.88 | 75,606.06 | 3,023,039.80 | 10,020,141.22 |
| 3. 本期减少金额 | | 621,677.45 | 145,370.71 | 381,100.32 | 1,382,951.31 | 2,531,099.79 |
| (1) 处置或报废 | | 621,677.45 | 145,370.71 | 381,100.32 | 1,382,951.31 | 2,531,099.79 |
| 4. 期末余额 | 10,967,500.51 | 13,424,057.40 | 2,335,927.72 | 477,479.64 | 5,522,225.98 | 32,727,191.25 |
| 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 | 114,333,591.43 | 20,016,845.21 | 461,781.78 | 186,094.42 | 7,539,709.46 | 142,538,022.30 |
| 2. 期初账面价值 | 117,019,701.90 | 20,158,844.46 | 235,243.02 | 196,861.12 | 8,444,649.84 | 146,055,300.34 |

(2) 本期经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 12,973,897.32 |
| 合计 | 12,973,897.32 |

(4) 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 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 114,333,591.43 | 期后已办理完成 |
| 合计 | 114,333,591.43 | |

(十一) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 2,663,547.02 | 913,093.91 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 2,663,547.02 | 913,093.91 |

1. 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 |
| 其他零星工程 | 2,663,547.02 | | 2,663,547.02 | 913,093.91 | | 913,093.91 |
| 合计 | 2,663,547.02 | | 2,663,547.02 | 913,093.91 | | 913,093.91 |

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 13,970,859.28 | 892,710.23 | 14,863,569.51 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,237,326.77 | 3,237,326.77 |
| (1) 购置 | | 3,237,326.77 | 3,237,326.77 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 13,970,859.28 | 4,130,037.00 | 18,100,896.28 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,541,323.38 | 385,478.45 | 1,926,801.83 |
| 2. 本期增加金额 | 279,417.24 | 133,660.93 | 413,078.17 |
| (1) 计提 | 279,417.24 | 133,660.93 | 413,078.17 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,820,740.62 | 519,139.38 | 2,339,880.00 |
| 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 | 12,150,118.66 | 3,610,897.62 | 15,761,016.28 |
| 2. 期初账面价值 | 12,429,535.90 | 507,231.78 | 12,936,767.68 |

2. 期末不存在确认为无形资产的数据资源

3. 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 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 |
|---------|------------|--------|------------|--------|------|
| 租入房屋装修费 | 109,304.56 | | 109,304.56 | | |

| 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 |
|---------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 软件技术服务费 | 18,484.46 | | 4,821.96 | | 13,662.50 |
| 其他 | 56,666.67 | | 32,666.7 | | 23,999.97 |
| 合计 | 184,455.69 | | 146,793.22 | | 37,662.47 |

(十四) 递延所得税资产/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 |
| 因资产减值准备形成 | 10,812,062.63 | 1,632,419.23 | 8,405,714.82 | 1,263,098.34 |
| 因可弥补亏损形成 | | | 7,185,427.62 | 1,077,814.14 |
| 因递延收益形成 | 4,163,995.05 | 624,599.26 | 4,166,183.58 | 624,927.54 |
| 因计提未付费用形成 | | | 272,294.03 | 40,844.10 |
| 合计 | 14,976,057.68 | 2,257,018.49 | 20,029,620.05 | 3,006,684.12 |

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 |
| 因固定资产加速折旧形成 | 230,542.76 | 34,581.41 | 380,119.97 | 57,018.00 |
| 因公允价值变动收益形成 | 16.05 | 2.41 | | |
| 合计 | 230,558.81 | 34,583.82 | 380,119.97 | 57,018.00 |

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 | 8,719,788.84 | 10,194,429.34 |
| 资产减值准备 | 207,244.26 | 146,993.88 |
| 合计 | 8,927,033.1 | 10,341,423.22 |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|--------------|---------------|----|
| 2025年 | | 1,911,511.71 | |
| 2026年 | 7,922,166.09 | 7,922,166.09 | |
| 2027年 | | | |
| 2028年 | 22,617.34 | 22,617.34 | |
| 2029年 | 338,134.20 | 338,134.20 | |
| 2030年 | 436,871.21 | | |
| 合计 | 8,719,788.84 | 10,194,429.34 | -- |

(十五) 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 |
| 预付长期资产款 | 302,800.00 | | 302,800.00 | 197,031.26 | | 197,031.26 |
| 合计 | 302,800.00 | | 302,800.00 | 197,031.26 | | 197,031.26 |

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,486,729.95 | 1,486,729.95 | 冻结 | 保证金 | 8,088,176.72 | 8,088,176.72 | 冻结 | 诉讼冻结资金 |
| 固定资产 | 125,301,091.94 | 114,333,591.43 | 抵押 | 抵押贷款 | 124,034,503.63 | 117,019,701.90 | 抵押 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 13,970,859.28 | 12,150,118.66 | 抵押 | 抵押贷款 | 13,970,859.28 | 12,429,535.90 | 抵押 | 抵押贷款 |
| 合计 | 140,758,681.17 | 127,970,440.04 | | | 146,093,539.63 | 137,537,414.52 | | |

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 43,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 信用借款 | | 9,000,000.00 |
| 供应链融资 | | 2,961,971.31 |
| 票据融资 | | 467,362.76 |
| 未到期应付利息 | 34,847.22 | 59,787.80 |
| 合计 | 43,034,847.22 | 45,489,121.87 |

保证情况详见附注十二（四）3. 关联担保情况。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 6,744,110.29 | |
| 合计 | 6,744,110.29 | |

本期末不存在已逾期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 18,134,375.90 | 27,757,972.37 |
| 应付物流款 | 1,487,936.60 | 1,901,718.96 |
| 工程设备款及其他 | 5,422,082.09 | 9,456,476.23 |
| 合计 | 25,044,394.59 | 39,116,167.56 |

2. 本期末不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,407,311.74 | 1,196,957.79 |
| 合计 | 1,407,311.74 | 1,196,957.79 |

本期末不存在账龄超过1年的重要合同负债。

(二十一) 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 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,533,459.52 | 23,758,475.27 | 23,383,027.02 | 2,908,907.77 |
| 二、离职后福利设定提存计划 | | 1,576,985.41 | 1,576,985.41 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 2,533,459.52 | 25,335,460.68 | 24,960,012.43 | 2,908,907.77 |

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 | 2,507,858.96 | 21,702,293.59 | 21,318,032.69 | 2,892,119.86 |
| 2. 职工福利费 | | 1,323,424.14 | 1,323,424.14 | |
| 3. 社会保险费 | | 333,648.41 | 333,648.41 | |
| 其中：医疗保险费 | | 306,965.11 | 306,965.11 | |
| 工伤保险费 | | 26,683.30 | 26,683.30 | |
| 4. 住房公积金 | 380.00 | 184,161.00 | 184,541.00 | |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 25,220.56 | 214,948.13 | 223,380.78 | 16,787.91 |
| 合计 | 2,533,459.52 | 23,758,475.27 | 23,383,027.02 | 2,908,907.77 |

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 | | 1,542,802.99 | 1,542,802.99 | |
| 2. 失业保险费 | | 34,182.42 | 34,182.42 | |
| 合计 | | 1,576,985.41 | 1,576,985.41 | |

(二十二) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | | 166,310.40 |
| 城市维护建设税 | | 6,035.45 |
| 教育费附加 | | 2,586.62 |
| 地方教育附加 | | 1,724.41 |
| 个人所得税 | 45,036.02 | 39,742.27 |
| 企业所得税 | 142,308.85 | 112,420.22 |
| 房产税 | 8,536.11 | 14,043.77 |
| 印花税 | 41,044.39 | 24,004.61 |
| 合计 | 236,925.37 | 366,867.75 |

(二十三) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 9,247,651.59 | 11,518,727.15 |
| 合计 | 9,247,651.59 | 11,518,727.15 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 往来款 | 5,441,756.56 | 9,466,648.13 |
| 未付费用 | 3,465,836.16 | 1,617,182.21 |
| 押金及其他 | 340,058.87 | 434,896.81 |
| 合计 | 9,247,651.59 | 11,518,727.15 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|--------------|-------------|
| 葛凯 | 5,441,756.56 | 关联方资金往来款未结算 |
| 合计 | 5,441,756.56 | -- |

(二十四) 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 | 7,929,040.20 | 6,121,253.53 |
| 合计 | 7,929,040.20 | 6,121,253.53 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 待转销项税额 | 10,414.97 | 12,059.81 |
| 已背书未到期未终止确认的应收票据 | 8,838,362.21 | 14,285,507.97 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,848,777.18 | 14,297,567.78 |

(二十六) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 保证及抵押借款 | 40,140,607.19 | 60,993,719.03 |
| 保证借款 | 15,690,000.00 | 8,640,000.00 |
| 未到期应付利息 | 47,664.57 | 73,799.27 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 7,929,040.20 | 6,121,253.53 |
| 合计 | 47,949,231.56 | 63,586,264.77 |

保证情况详见附注十二（四）3. 关联担保情况，抵押情况详见附注十三（一）重要承诺事项。

(二十七) 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 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 4,166,183.58 | 787,700.00 | 789,888.53 | 4,163,995.05 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 4,166,183.58 | 787,700.00 | 789,888.53 | 4,163,995.05 | -- |

(二十八) 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 | 50,845,000.00 | 2,542,300.00 | | | | 2,542,300.00 | 53,387,300.00 |

本期股本变动情况：

根据2025年第二次临时股东会会议决议和修改后章程的规定，公司向新股东广东省质量提升发展基金合伙企业(有限合伙)定向发行股票2,542,300股。

(二十九) 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 | 32,792,093.39 | 27,008,726.79 | | 59,800,820.18 |
| 其他资本公积 | 1,349,351.22 | 240,642.71 | | 1,589,993.93 |
| 合计 | 34,141,444.61 | 27,249,369.50 | | 61,390,814.11 |

本期资本公积变动情况：

根据2025年第二次临时股东会会议决议和修改后章程的规定，公司向新股东广东省质量提升发展基金合伙企业(有限合伙)定向发行股票2,542,300股，每股发行价格为人民币11.80元，共计募集资金人民币29,999,140.00元，扣除发行费用448,113.21元后超出部分27,008,726.79元计入资本公积-股本溢价。

公司向实际控制人葛凯拆入资金及葛凯为本公司垫付资金为无息拆借，公司

按照同期贷款市场利率计算本期利息费用 240,642.71 元计入资本公积-其他资本公积。

(三十) 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 | 6,901,272.22 | 4,247,960.53 | | 11,149,232.75 |
| 合计 | 6,901,272.22 | 4,247,960.53 | | 11,149,232.75 |

公司报告期盈余公积增加系按母公司当年净利润的10%计提法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 20,409,570.40 | 5,664,199.02 |
| 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 | 20,409,570.40 | 5,664,199.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,247,960.53 | 1,488,476.84 |
| 期末未分配利润 | 61,282,354.12 | 20,409,570.40 |

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 190,429,846.62 | 101,163,316.57 | 128,631,828.88 | 83,695,279.53 |
| 其他业务 | 4,707,562.50 | 1,825,316.92 | 2,567,462.77 | 896,701.79 |
| 合计 | 195,137,409.12 | 102,988,633.49 | 131,199,291.65 | 84,591,981.32 |

2. 营业收入的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 |
|---------|----------------|
| 业务类型 | |
| 其中：覆铜板 | 104,870,823.66 |
| 天线罩及其他 | 85,559,022.96 |
| 其他业务收入 | 4,707,562.50 |
| 按经营地区分类 | |
| 其中：内销 | 194,770,763.21 |
| 外销 | 366,645.91 |
| 按合同期限分类 | |

| 合同分类 | 本期发生额 |
|-----------|----------------|
| 其中：某一时点确认 | 194,110,867.64 |
| 某一时段确认 | 1,026,541.48 |
| 合计 | 195,137,409.12 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 703,325.14 | 436,437.60 |
| 教育费附加 | 301,425.05 | 187,044.70 |
| 地方教育附加 | 200,950.04 | 124,696.46 |
| 房产税 | 952,576.05 | 703,850.61 |
| 土地使用税 | 52,452.76 | 46,208.63 |
| 印花税 | 135,699.38 | 74,107.95 |
| 车船使用税 | 3,120.00 | 3,447.68 |
| 环境保护税 | | 25.92 |
| 合计 | 2,349,548.42 | 1,575,819.55 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,754,789.65 | 2,361,612.15 |
| 交通及差旅费 | 331,913.19 | 382,413.98 |
| 招待费 | 1,822,141.13 | 1,091,220.61 |
| 样品及检测费 | 764,207.47 | 471,164.40 |
| 展览及广告宣传费 | 88,226.04 | 177,173.97 |
| 其他 | 168,035.86 | 45,041.80 |
| 合计 | 5,929,313.34 | 4,528,626.91 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,885,855.87 | 4,669,292.79 |
| 折旧摊销 | 2,299,517.56 | 2,143,209.66 |
| 中介机构及顾问费 | 1,786,561.70 | 446,564.11 |
| 业务招待费 | 783,022.88 | 393,781.12 |
| 办公及其他 | 3,138,717.12 | 2,001,307.04 |
| 合计 | 12,893,675.13 | 9,654,154.72 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,569,394.07 | 3,292,725.84 |
| 直接投入 | 7,646,070.75 | 6,706,307.55 |
| 折旧及摊销类 | 654,810.42 | 690,424.99 |
| 其他 | 192,654.02 | 63,685.50 |
| 合计 | 12,062,929.26 | 10,753,143.88 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 4,204,319.38 | 4,616,830.07 |
| 减：利息收入 | 7,253.41 | 6,054.63 |
| 汇兑损益 | -3,879.11 | -265,601.90 |
| 手续费及其他 | -108,897.69 | 7,332.37 |
| 合计 | 4,084,289.17 | 4,352,505.91 |

(三十八) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 868,505.53 | 2,247,066.44 |
| 增值税进项税加计抵减 | 485,137.06 | 505,770.48 |
| 个税手续费返还 | 5,061.58 | 4,736.90 |
| 合计 | 1,358,704.17 | 2,757,573.82 |

(三十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产到期取得的投资收益 | 13.99 | 18.93 |
| 票据贴现 | -29,255.85 | -82,245.14 |
| 合计 | -29,241.86 | -82,226.21 |

(四十) 公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 交易性金融资产 | 16.05 | |
| 合计 | 16.05 | |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | 83,445.30 | -710,723.75 |
| 应收账款坏账损失 | -375,267.81 | -334,071.49 |
| 其他应收款坏账损失 | -147,311.66 | 126,897.31 |
| 合计 | -439,134.17 | -917,897.93 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,951,040.70 | -963,037.26 |
| 合计 | -2,951,040.70 | -963,037.26 |

(四十三) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 处置固定资产净损益 | -59,489.60 | |
| 使用权资产处置利得或损失 | 44,511.01 | -85,538.46 |
| 合计 | -14,978.59 | -85,538.46 |

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废合计 | | 12,644.32 | |
| 其中：固定资产报废利得 | | 12,644.32 | |
| 违约赔偿款 | 13,721.43 | 1,644,000.00 | 13,721.43 |
| 无需支付的负债 | | 90,568.87 | |
| 其他 | 11.84 | 16,030.43 | 11.84 |
| 合计 | 13,733.27 | 1,763,243.62 | 13,733.27 |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 1,478,584.18 | 258,745.95 | 1,478,584.18 |
| 其中：固定资产报废损失 | 1,478,584.18 | 258,745.95 | 1,478,584.18 |
| 赔偿款 | 1,832.26 | 357,224.32 | 1,832.26 |
| 其他 | 20,670.13 | 4,767.50 | 20,670.13 |
| 合计 | 1,501,086.57 | 620,737.77 | 1,501,086.57 |

(四十六) 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 | 5,418,016.21 | 112,420.22 |
| 递延所得税费用 | 727,231.45 | 1,248,170.73 |
| 合计 | 6,145,247.66 | 1,360,590.95 |

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 | 51,265,991.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,689,898.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 395,106.39 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | -14,617.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 277,505.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -73,570.84 |
| 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 | 23,110.18 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -2,116,114.36 |
| 安置残疾人工资加成扣除的纳税影响 | -36,070.62 |
| 所得税费用 | 6,145,247.66 |

(四十七) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

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 |
|---------------|--------------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 7,253.41 | 6,054.63 |
| 收到往来款及其他 | 269,628.66 | 557,675.04 |
| 收到其他收益、营业外收入等 | 991,749.54 | 2,016,082.28 |
| 收到押金及保证金 | 121,900.00 | |
| 诉讼冻结资金 | 8,088,176.72 | |
| 合计 | 9,478,708.33 | 2,579,811.95 |

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 |
|----------|--------------|--------------|
| 付现费用及其他 | 4,933,337.44 | 4,830,748.05 |
| 支付往来款 | 631,192.73 | |
| 支付押金及保证金 | 1,503,829.95 | |
| 退回政府补助 | 400,000.00 | |
| 诉讼冻结资金 | | 914,302.94 |
| 合计 | 7,468,360.12 | 5,745,050.99 |

2. 与筹资活动有关的现金

收到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 |
|---------|-------|------------|
| 收到关联方借款 | | 336,000.00 |
| 合计 | | 336,000.00 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债款 | | 2,507,860.80 |
| 偿还关联方借款 | 4,024,891.57 | 338,404.20 |
| 支付募资费用 | 30,000.00 | |
| 合计 | 4,054,891.57 | 2,846,265.00 |

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 | 45,489,121.87 | 43,000,000.00 | 1,341,937.78 | 46,796,212.43 | | 43,034,847.22 |
| 其他应付款 | 9,466,648.13 | | 475,000.00 | 4,054,891.57 | | 5,886,756.56 |
| 长期借款(含一年内到期的非流动负债) | 69,707,518.30 | 15,211,210.74 | 2,589,284.95 | 31,629,742.23 | | 55,878,271.76 |
| 合计 | 124,663,288.30 | 58,211,210.74 | 4,406,222.73 | 82,480,846.23 | | 104,799,875.54 |

(四十八) 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 | 45,120,744.25 | 16,233,848.22 |
| 加：资产减值准备 | 2,951,040.70 | 963,037.26 |
| 信用减值损失 | 439,134.17 | 917,897.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,020,141.22 | 7,699,217.07 |
| 使用权资产折旧 | 816,590.69 | 1,095,503.32 |
| 无形资产摊销 | 413,078.17 | 367,444.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 146,793.22 | 361,218.65 |
| 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） | 14,978.59 | 85,538.46 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,478,584.18 | 246,101.63 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -16.05 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,177,587.04 | 4,678,690.86 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -13.99 | -18.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 749,665.63 | 2,052,798.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -22,434.18 | -804,627.62 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,546,259.24 | 317,685.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,011,058.99 | -11,704,639.34 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,146,846.94 | -3,486,574.39 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,694,226.95 | 19,023,121.05 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | | |
| 减：现金的期初余额 | | |
| 加：现金等价物的期末余额 | 58,003,583.49 | 8,995,230.45 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 8,995,230.45 | 6,853,491.08 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 49,008,353.04 | 2,141,739.37 |

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 | 58,003,583.49 | 8,995,230.45 |
| 其中：库存现金 | 95,761.31 | 3,447.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 57,906,817.39 | 8,986,279.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,004.79 | 5,503.66 |
| 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 | 58,003,583.49 | 8,995,230.45 |
| 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 | | |

4. 公司不存在使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况。

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 银行存款 | | 8,088,176.72 | 司法冻结 |
| 其他货币资金 | 1,486,729.95 | | 保证金 |
| 合计 | 1,486,729.95 | 8,088,176.72 | -- |

（四十九） 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 | -- | -- | |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 54,717.31 | 7.0288 | 384,597.03 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 49,550.75 | 7.0288 | 348,282.31 |
| 其他应付款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 39,036.80 | 7.0288 | 274,381.86 |

(五十) 租赁

1. 本公司作为承租方

| 项目 | 金额 |
|----------------------|----|
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 | |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 1,026,541.48 | 1,026,541.48 |
| 合计 | 1,026,541.48 | 1,026,541.48 |

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,569,394.07 | 3,292,725.84 |
| 直接投入 | 7,646,070.75 | 6,706,307.55 |
| 折旧及摊销类 | 654,810.42 | 690,424.99 |
| 其他 | 192,654.02 | 63,685.50 |
| 合计 | 12,062,929.26 | 10,753,143.88 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,062,929.26 | 10,753,143.88 |
| 资本化研发支出 | | |

公司不存在研发支出资本化的情况。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 取得方式 |
|-------|------|-------|-----|------|----------|------|
|-------|------|-------|-----|------|----------|------|

| | | | | | | | |
|----------------|----------|----|---------------------------|-----|-----|----|----|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 珠海国能复合材料科技有限公司 | 600万元 | 珠海 | 珠海市香洲区南屏镇广南路4057号2栋二楼厂房A区 | 制造业 | 100 | | 新设 |
| 珠海国能科技有限公司 | 3,600 万元 | 珠海 | 珠海市斗门区乾务镇珠峰大道 3219 号 | 制造业 | 100 | | 新设 |

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

| 会计科目或财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------|--------------|------------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 4,166,183.58 | 787,700.00 | | 789,888.53 | | 4,163,995.05 | 与资产相关 |

（三）计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 其他收益 | 78,617.00 | 2,016,082.28 |
| 财务费用 | 106,334.00 | |

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，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。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生

波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（二）套期

无。

（三）金融资产

1. 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-----------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据背书、票据贴现 | 应收款项融资 | 9,533,835.38 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书、票据贴现 | 应收票据 | 8,838,362.21 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | -- | 18,372,197.59 | -- | -- |

2. 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|----------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 票据背书 | 9,533,835.38 | |
| 合计 | -- | 9,533,835.38 | |

3. 继续涉入的资产转移金融资产

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|
| 应收款项融资 | 票据背书、票据贴现 | 8,838,362.21 | 8,838,362.21 |
| 合计 | -- | 8,838,362.21 | 8,838,362.21 |

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 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 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 1,003,190.24 | 1,003,190.24 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 1,003,190.24 | 1,003,190.24 |

| | | | | |
|------------|--|--|--------------|--------------|
| (1) 银行理财产品 | | | 1,003,190.24 | 1,003,190.24 |
| (二) 应收款项融资 | | | 3,073,385.83 | 3,073,385.83 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市公司权益工具投资以证券交易所的最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

(三) 持续第二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

交易性金融资产中的权益工具投资按照资产负债表日基金资产净值作为公允价值。

(四) 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

交易性金融资产中的理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的控股股东情况

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本企业的持股比例 (%) | 对本企业的表决权比例 (%) |
|--------|-----|------|------|---------------|----------------|
| 葛凯 | -- | -- | -- | 53.38 | 53.38 |

本公司最终控制方是：

葛凯与马红艳为夫妻关系，马红艳持有公司12.64%的股权，葛凯、马红艳夫妻直接持有公司66.03%的股权。同时，葛凯持有珠海国能投资合伙企业（有限合伙）42.33%的股权，葛凯通过珠海国能投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司14.05%的股权，葛凯、马红艳夫妻合计控制公司80.08%的股权，为公司的实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|--------------|
| 珠海利佳通信设备有限公司 | 本公司股东投资的企业 |
| 珠海市凯普勒打印技术有限公司 | 本公司股东亲属投资的企业 |
| 珠海凯普勒科技有限公司 | 本公司股东亲属投资的企业 |
| 珠海彩诺电子科技有限公司 | 本公司股东亲属投资的企业 |
| 其他董事、监事、高级管理人员等 | 关键管理人员 |

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------|-------|
| 珠海市凯普勒打印技术有限公司 | 采购商品 | 1,955.75 | |
| 合计 | | 1,955.75 | |

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------|-----------|
| 珠海市凯普勒打印技术有限公司 | 水电费 | 5,042.07 | 46,545.84 |
| 珠海凯普勒科技有限公司 | 水电费 | 630.27 | 5,818.27 |
| 珠海市彩诺电子科技有限公司 | 水电费 | 630.27 | 5,818.27 |
| 合计 | | 6,302.61 | 58,182.38 |

2. 关联租赁

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 |
|----------------|--------|-----------|------------|
| 珠海市凯普勒打印技术有限公司 | 房屋建筑物 | | 372,286.61 |
| 珠海凯普勒科技有限公司 | 房屋建筑物 | | 25,275.24 |
| 珠海市彩诺电子科技有限公司 | 房屋建筑物 | | 350,325.35 |
| 合计 | | | 747,887.20 |

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|----------|--------------------|------------|
| 珠海国能科技有限公司 | 67,500,000.00 | 2023-1-6 | 主合同项下债务履行期间届满之日起三年 | 否 |

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 |
|------------------------------------|---------------|----------|----------|------------|
| 葛凯、马红艳、珠海国能复合材料科技有限公司、珠海利佳通信设备有限公司 | 30,000,000.00 | 2019-3-7 | 2029-3-6 | 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 |
|--------|---------------|------------|----------------------------|------------|
| 葛凯、马红艳 | 15,000,000.00 | 2020-3-24 | 主债权发生期间届满之日起两年 | 否 |
| 葛凯、马红艳 | 10,000,000.00 | 2024-9-9 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 葛凯、马红艳 | 5,000,000.00 | 2024-9-11 | - | 是 |
| 葛凯、马红艳 | 3,000,000.00 | 2024-9-14 | 主合同项下债务履行期间届满之日起三年 | 是 |
| 葛凯、马红艳 | 10,000,000.00 | 2024-9-18 | 主合同项下债务履行期间届满之日起三年 | 是 |
| 葛凯、马红艳 | 67,500,000.00 | 2023-1-6 | 主合同项下债务履行期间届满之日起三年 | 否 |
| 葛凯、马红艳 | 50,000,000.00 | 2025-7-29 | 主合同项下的借款期限 届满之次日起三年 | 否 |
| 葛凯、马红艳 | 10,000,000.00 | 2025-9-3 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 葛凯、马红艳 | 8,000,000.00 | 2025-9-25 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 葛凯、马红艳 | 45,000,000.00 | 2025-11-11 | 主合同约定的债务人最后一笔债务履行期限届满之日起三年 | 否 |

关联担保情况说明：

(1) 2019年3月7日，葛凯、马红艳、珠海国能复合材料科技有限公司和珠海利佳通信设备有限公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订《保证合同》，为本公司向该银行提供最高额3,000万元连带责任保证。同时本公司以土地使用权以及地上的建筑物抵押。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的借款已还清。

(2) 2020年3月24日，葛凯与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》，葛凯、马红艳与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额抵押合同》，为本公司向该银行提供最高额1,500.00万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的短期借款余额500.00万元、长期借款余额250.00万元。

(3) 2024年9月9日，葛凯、马红艳分别与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》《配偶承诺书》，为本公司向该银行提供最高额1,000万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的借款已还清。

(4) 2024年9月11日，本公司、葛凯作为共同借款人，与中国银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》，马艳红签署《同意函》，同意与葛凯以夫妻共同财产对该笔借款承担连带清偿责任。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的借款已还清。

(5) 2024年9月14日，葛凯、马红艳与中信银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》，为本公司向该银行提供最高额300.00万元连带责任担保。

截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的借款已还清。

(6) 2024年9月18日，葛凯、马红艳与上海浦东发展银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签订《最高额保证合同》，为本公司向该银行提供最高额1,000万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的借款已还清。

(7) 2023年1月6日，葛凯、马红艳及本公司与中国农业银行股份有限公司珠海斗门支行签订《最高额保证合同》，为本公司子公司珠海国能科技有限公司在该银行的借款提供最高额6,750.00万元连带责任保证，同时珠海国能科技有限公司以土地使用权以及地上的建筑物抵押。截至2025年12月31日，珠海国能科技有限公司在该项担保下的长期借款余额为40,140,607.19元。

(8) 2025年7月29日，葛凯、马红艳与中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行签订《最高额保证合同》，为本公司提供最高额5,000.00万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的短期借款余额1,000.00万元、长期借款余额1,319.00万元。

(9) 2025年9月3日，葛凯、马红艳与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》《配偶承诺书》，为本公司向该银行提供最高额1,000万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的短期借款余额1,000.00万元。

(10) 2025年9月25日，葛凯、马红艳与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》，为本公司向该银行提供最高额800万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的短期借款余额为800万元。

(11) 2025年11月11日，葛凯、马红艳与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订《最高额保证合同》，为本公司向该银行提供最高额4,500万元连带责任保证。截至2025年12月31日，本公司在该项担保下的短期借款余额为1,000万元。

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 葛凯 | 5,441,756.56 | | | |

公司向实际控制人葛凯拆入资金及葛凯为本公司垫付资金期初余额

9,466,648.13 元，本期偿还垫付资金 4,024,891.57 元，期末拆借资金余额 5,441,756.56 元。上述资金为无息拆借，公司按照同期贷款市场利率计算本期利息费用 240,642.71 元计入资本公积。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,424,969.95 | 2,242,934.03 |
| 合计 | 2,424,969.95 | 2,242,934.03 |

(五) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

| 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 | 珠海市凯普勒打印技术有限公司 | | | 78,784.50 | 3,939.23 |
| 其他应收款 | 珠海市彩诺电子科技有限公司 | | | 127,832.50 | 6,391.63 |
| 其他应收款 | 王忠辉 | 26,001.00 | 1,300.05 | 26,000.00 | 1,300.00 |
| 合计 | -- | 26,001.00 | 1,300.05 | 232,617.00 | 11,630.86 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 珠海市凯普勒打印技术有限公司 | | 120,000.00 |
| 其他应付款 | 珠海凯普勒科技有限公司 | | 70,000.00 |
| 其他应付款 | 珠海市彩诺电子科技有限公司 | | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 葛凯 | 5,441,756.56 | 9,466,648.13 |
| 合计 | -- | 5,441,756.56 | 9,666,648.13 |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2019 年 3 月 7 日，本公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订《抵押合同》，为本公司与该银行签订的《固定资产借款合同》提供抵押担保，抵押物为本公司土地使用权以及地上的在建工程。2023 年 3 月 13 日，本公司子公司珠海国能科技有限公司与中国农业银行股份有限公司珠海斗门支行签订《最高额抵押合同》，为其与该银行签订的《固定资产借款合同》提供抵押担保，抵押物为子公司的土地使用权以及地上的建筑物。截止 2025 年 12 月 31 日，抵押土地使用权原值 13,970,859.28 元、净值 12,150,118.66 元，抵押房屋建筑物原值 125,160,810.99 元、净值 114,193,310.48 元。公司在兴业银行股份有限公司珠

海分行的抵押借款已还清，子公司珠海国能科技有限公司在中国农业银行股份有限公司珠海斗门支行长期借款余额 40,140,607.19 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项

（二）或有事项

公司本报告期内不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司本报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司本报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 73,976,618.44 | 70,991,579.67 |
| 1-2年（含2年） | 5,447,706.18 | 3,572,184.00 |
| 2-3年（含3年） | 549,270.31 | 54,528.64 |
| 3-4年（含4年） | 30,918.40 | 10,458.00 |
| 4-5年（含5年） | 10,458.00 | |
| 5年以上 | 200,371.25 | 200,371.25 |
| 减：坏账准备 | 4,433,423.77 | 4,128,756.22 |
| 合计 | 75,781,918.81 | 70,700,365.34 |

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的应收账款 | 190,798.00 | 0.24 | 190,798.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 80,024,544.58 | 99.76 | 4,242,625.77 | 5.30 | 75,781,918.81 |
| 其中： | | | | | |

| 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 (%) | |
| 账龄组合 | 76,177,358.27 | 94.96 | 4,242,625.77 | 5.57 | 71,934,732.50 |
| 合并范围内关联方组合 | 3,847,186.31 | 4.80 | | | 3,847,186.31 |
| 合计 | 80,215,342.58 | 100.00 | 4,433,423.77 | 5.53 | 75,781,918.81 |

(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的应收账款 | 190,798.00 | 0.25 | 190,798.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,638,323.56 | 99.75 | 3,937,958.22 | 5.28 | 70,700,365.34 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 74,638,323.56 | 99.75 | 3,937,958.22 | 5.28 | 70,700,365.34 |
| 合计 | 74,829,121.56 | 100.00 | 4,128,756.22 | 5.52 | 70,700,365.34 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 邦讯技术股份有限公司 | 140,798.00 | 140,798.00 | 140,798.00 | 140,798.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广东晖速通信技术股份有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 190,798.00 | 190,798.00 | 190,798.00 | 190,798.00 | -- | -- |

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 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 70,265,360.00 | 3,513,268.00 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 5,311,778.31 | 531,177.83 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 549,270.31 | 164,781.09 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | 30,918.40 | 15,459.20 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 10,458.00 | 8,366.40 | 80.00 |
| 5年以上 | 9,573.25 | 9,573.25 | 100.00 |
| 合计 | 76,177,358.27 | 4,242,625.77 | 5.57 |

组合计提项目：合并范围内关联方组合

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|----------|--------------|------|----------|
| 合并范围内关联方 | 3,847,186.31 | | |
| 合计 | 3,847,186.31 | | |

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 190,798.00 | | | | | 190,798.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,937,958.22 | 304,667.55 | | | | 4,242,625.77 |
| 其中： | | | | | | |
| 账龄组合 | 3,937,958.22 | 304,667.55 | | | | 4,242,625.77 |
| 合并范围内关联方组合 | | | | | | |
| 合计 | 4,128,756.22 | 304,667.55 | | | | 4,433,423.77 |

本期不存在重要的坏账准备收回或转回。

4. 本期不存在实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 华为技术有限公司 | 22,443,951.80 | | 22,443,951.80 | 27.97 | 1,122,197.59 |
| 中电科技（南京）电子信息发展有限公司 | 9,558,681.51 | | 9,558,681.51 | 11.92 | 495,112.81 |
| 四创电子股份有限公司 | 7,888,669.00 | | 7,888,669.00 | 9.83 | 563,978.30 |
| 广东众森实业发展有限公司 | 7,598,690.74 | | 7,598,690.74 | 9.47 | 379,934.54 |
| 京信通信技术（广州）有限公司 | 3,884,891.96 | | 3,884,891.96 | 4.84 | 194,244.60 |
| 合计 | 51,374,885.01 | | 51,374,885.01 | 64.05 | 2,755,467.84 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 10,419,693.39 | 9,570,159.87 |
| 合计 | 10,419,693.39 | 9,570,159.87 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1,260,475.36 | 9,942,158.94 |
| 1-2年（含2年） | 9,169,447.77 | 249,393.00 |
| 2-3年（含3年） | 249,393.00 | |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 3-4年（含4年） | | 103.51 |
| 4-5年（含5年） | 103.51 | 7,510.63 |
| 5年以上 | 1,598,296.49 | 1,590,785.86 |
| 减：坏账准备 | 1,858,022.74 | 2,219,792.07 |
| 合计 | 10,419,693.39 | 9,570,159.87 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 12,210,005.13 | 11,714,001.94 |
| 押金及保证金 | 41,710.00 | 49,950.00 |
| 备用金 | 26,001.00 | 26,000.00 |
| 合计 | 12,277,716.13 | 11,789,951.94 |

(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 | 1,828,843.00 | 14.90 | 1,828,843.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,448,873.13 | 85.10 | 29,179.74 | 0.28 | 10,419,693.39 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 272,498.78 | 2.22 | 29,179.74 | 10.71 | 243,319.04 |
| 合并范围内关联方组合 | 10,176,374.35 | 82.88 | | | 10,176,374.35 |
| 合计 | 12,277,716.13 | 100.00 | 1,858,022.74 | 15.13 | 10,419,693.39 |

(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 | 1,828,843.00 | 15.51 | 1,708,843.00 | 93.44 | 120,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,961,108.94 | 84.49 | 510,949.07 | 5.13 | 9,450,159.87 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 9,961,108.94 | 84.49 | 510,949.07 | 5.13 | 9,450,159.87 |
| 合计 | 11,789,951.94 | 100.00 | 2,219,792.07 | 18.83 | 9,570,159.87 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 咸阳恒达机电科技有限公司 | 792,000.00 | 731,977.26 | 792,000.00 | 792,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 昆山普朗斯热能系统设备有限公司 | 791,400.00 | 731,422.74 | 791,400.00 | 791,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海良雅新材料科技有限公司 | 164,800.00 | 164,800.00 | 164,800.00 | 164,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江门安德瑞实业有限公司 | 80,643.00 | 80,643.00 | 80,643.00 | 80,643.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,828,843.00 | 1,708,843.00 | 1,828,843.00 | 1,828,843.00 | -- | -- |

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 | | |
|------------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 246,788.78 | 12,339.44 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 6,760.00 | 676.00 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 3,950.00 | 1,185.00 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | | | |
| 4-5年 (含5年) | 103.51 | 82.81 | 80.00 |
| 5年以上 | 14,896.49 | 14,896.49 | 100.00 |
| 合计 | 272,498.78 | 29,179.74 | 10.71 |

组合计提项目：合并范围内关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方 | 10,176,374.35 | | |
| 合计 | 10,176,374.35 | | -- |

按照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) | |
| 2025年1月1日余额 | 510,949.07 | | 1,708,843.00 | 2,219,792.07 |
| 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 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | | | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 本期转回 | 481,769.33 | | | 481,769.33 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 29,179.74 | - | 1,828,843.00 | 1,858,022.74 |

本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款

(6) 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 |
|-----------------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 珠海国能复合材料科技有限公司 | 往来款 | 9,727,445.97 | 2年以内 | 79.22 | |
| 咸阳恒达机电科技有限公司 | 往来款 | 792,000.00 | 5年以上 | 6.45 | 792,000.00 |
| 昆山普朗斯热能系统设备有限公司 | 往来款 | 791,400.00 | 5年以上 | 6.45 | 791,400.00 |
| 珠海国能科技有限公司 | 往来款 | 448,928.38 | 1年以内 | 3.66 | |
| 康美药业股份有限公司 | 往来款 | 191,197.78 | 1年以内 | 1.56 | 9,559.89 |
| 合计 | -- | 11,950,972.13 | -- | 97.34 | 1,592,959.89 |

(7) 期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 41,848,878.48 | | 41,848,878.48 | 41,848,878.48 | | 41,848,878.48 |
| 合计 | 41,848,878.48 | | 41,848,878.48 | 41,848,878.48 | | 41,848,878.48 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 珠海国能复合材料科技有限公司 | 5,848,878.48 | | | | | | 5,848,878.48 | |
| 珠海国能科技有限公司 | 36,000,000.00 | | | | | | 36,000,000.00 | |
| 合计 | 41,848,878.48 | | | | | | 41,848,878.48 | |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 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 | 190,549,780.14 | 113,749,976.52 | 128,631,828.88 | 88,824,403.95 |
| 其他业务 | 9,200,676.40 | 6,880,938.02 | 6,983,032.27 | 5,350,469.76 |
| 合计 | 199,750,456.54 | 120,630,914.54 | 135,614,861.15 | 94,174,873.71 |

2. 营业收入的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 |
|-----------|----------------|
| 业务类型 | |
| 其中：覆铜板 | 104,870,823.66 |
| 天线罩及其他 | 85,678,956.48 |
| 其他业务收入 | 9,200,676.40 |
| 按经营地区分类 | |
| 其中：内销 | 199,383,810.63 |
| 外销 | 366,645.91 |
| 按合同期限分类 | |
| 其中：某一时点确认 | 198,906,203.82 |
| 某一时段确认 | 844,252.72 |
| 合计 | 199,750,456.54 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产到期取得的投资收益 | 13.99 | 18.93 |
| 票据贴现 | -29,255.85 | -82,245.14 |
| 合计 | -29,241.86 | -82,226.21 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,493,562.77 | |
| 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） | 974,839.53 | |
| 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 | 16.05 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 13.99 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,769.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 5,061.58 | |
| 减：所得税影响额 | -74,479.16 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---------------|-------------|----|
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | -447,921.58 | -- |

(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 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 32.82 | 0.88 | 0.88 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 33.15 | 0.89 | 0.89 |

法定代表人：葛凯

主管会计工作负责人：张学雷

会计机构负责人：张学雷

珠海国能新材料股份有限公司

2026年4月23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 |
|--|--------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,493,562.77 |
| 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） | 974,839.53 |
| 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 | 16.05 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 13.99 |
| 除上述各项之外的营业外收支净额 | -8,769.12 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 5,061.58 |
| 非经常性损益合计 | -522,400.74 |
| 减：所得税影响数 | -74,479.16 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -447,921.58 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用