

证券代码：874889

证券简称：邦科电子

主办券商：广发证券



邦科电子

NEEQ: 874889

广东邦科电子股份有限公司

Guangdong Bangke Electronics Co.,Ltd.



2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高洋嵩、主管会计工作负责人郭桂英及会计机构负责人（会计主管人员）郭桂英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	34
	附件会计信息调整及差异情况 .....	192

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

## 释义

释义项目		释义
邦科电子、公司	指	广东邦科电子股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
邦科有限	指	广东风华邦科电子有限公司
创芯电子	指	广东创芯电子有限公司
拓芯电子	指	肇庆拓芯电子有限公司
成都邦科	指	成都风华邦科电子有限公司
捷成芯声	指	肇庆捷成芯声电子有限公司
安信达	指	肇庆市安信达电子有限公司
国创强芯	指	国创强芯（广州）投资合伙企业（有限合伙）
光驰电子	指	广东光驰电子有限公司
量子鑫	指	北京量子鑫科技有限公司
京宇航	指	北京京宇航科技有限公司
兴邦投资	指	肇庆兴邦股权投资合伙企业（有限合伙）
安兴投资	指	肇庆安兴股权投资合伙企业（有限合伙）
领科投资	指	肇庆领科股权投资合伙企业（有限合伙）
盈信投资	指	肇庆市盈信创业投资有限公司
高宏投资	指	肇庆市高要区高宏产业投资发展有限公司
金叶投资	指	肇庆市金叶产业基金投资有限公司
双俊电子	指	深圳市双俊电子有限公司
三会	指	广东邦科电子股份有限公司股东会、董事会、监事会
董监高	指	广东邦科电子股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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	广东邦科电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Bangke Electronics Co., Ltd -		
法定代表人	高泮嵩	成立时间	2003年10月14日
控股股东	控股股东为（高泮嵩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高泮嵩，一致行动人为高泮嵩、兴邦投资、领科投资
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电阻电容电感元件制造（C3981）		
主要产品与服务项目	主要从事具有高性能、高可靠性的电容器、电感器、电阻器等电子元器件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	邦科电子	证券代码	874889
挂牌时间	2025年10月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,350,000
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	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄金亮	联系地址	广东省肇庆市高要区金渡镇创新路9号
电话	0758-8522818	电子邮箱	dsb01@bkdz.cn
传真	0758-8522808		
公司办公地址	广东省肇庆市高要区金渡镇创新路9号	邮政编码	526100
公司网址	www.bkdz.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441200755636744Q		
注册地址	广东省肇庆市高要区金渡镇创新路9号		
注册资本（元）	33,350,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、主营业务

公司主营业务为电容、电感、电阻等电子元器件及材料的研发、生产和销售，致力于向客户提供高性能、高可靠性的电子元器件产品。公司产品广泛应用于航天、航空、船舶、兵器等特种电子领域，以及通讯、汽车、医疗等高端民用领域。自设立最初从事特种电容器的研发、生产、销售以来，陆续新增特种电感器、特种电阻器、功率电感器、铝电解电容器、压敏电阻器、热敏电阻器、变压器等产品的研发、生产和销售，扩大企业生产规模。

##### 2、采购模式

公司主要采用“以销定采”与“库存式采购”相结合的采购模式，其核心原材料为电极浆料和陶瓷粉料，两类原材料特点有所不同：电极浆料价格昂贵、保质期相对较短，陶瓷粉料价格波动相对较小、保质期长。因此，公司根据生产所需原材料的特点采用不同的采购模式，以保证生产的连续性 & 采购工作的高效性。

对于电极浆料的采购，公司根据销售订单进行生产计划的详细排产，并综合考虑排产计划、交货周期和安全库存量等因素，进行电极浆料采购。对于陶瓷粉料的采购，由于陶瓷粉料保质期长，上游供应商对陶瓷粉料通常有最低订货量要求且陶瓷粉料单笔采购价格随采购规模增大而降低，公司会从经济角度出发，以较低频率、每次较大批量的方式来采购陶瓷粉料。

公司与各主要供应商保持长期稳定的合作关系，保证了所需原辅材料的产品质量与供货速度。公司制定了《合格供应商管理控制程序》，对合格供应商进行资格评审和定期评审，严格把控供应商质量；对新供应商进行风险评估，以确保采购的稳定性和安全性。同时，公司持续寻求与多家上游供应商保持业务合作，对同类原材料普遍确定 2-3 家供应商。

##### 3、生产模式

公司综合考虑市场供需情况、产品储备容量等因素，采取“以销定产”的模式生产。公司销售部按时向生产部反馈销售订单量和预测量，生产部每月结合销售部门反馈情况和公司产品库存情况制定当月生产计划。生产部/各生产车间根据订单/预测、前期未完成订单、当前库存、产能负荷、前期备货情况、产品合格率、生产周期等进行生产排程。

#### 4、销售模式

公司主要通过直销模式将产品销售给下游客户。公司组建了业务范围覆盖全国的销售团队，结合下游客户所属行业需求特点，精准服务客户。销售人员了解客户产品需求后协助客户进行产品选型并交付样品供客户试用，产品检验通过后，客户根据自身需求向公司下达订单，公司结合库存情况进行排产，然后将产品发往客户。同时，销售过程中也会与客户开展相应技术交流，协助客户更好地熟悉产品特性、高效使用公司产品。

公司向不同客户提供产品的价格根据客户规模、订单规模、交货期、市场供求关系等因素协商确定。

#### 5、研发模式

公司主要采取自主研发与合作研发的研发模式，具有“材料+元器件+产品应用”产业链，拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的实验室、广东省电子元器件企业技术中心、广东省高可靠性电子元器件及材料工程技术研究中心、广东省博士工作站等二级研发平台，实力雄厚、成果较多、老中青相结合的科研队伍。

公司自主研发工作由总工程师统筹开展，设立研发中心和实验中心，负责各个研究开发项目实施，组织与监督项目开发各个阶段的工作。公司根据市场、客户需求及自身发展规划产生研发需求，进而通过可行性分析、内部立项评审等程序后展开研发。公司研发部门在研发项目执行过程中组织专家人员对项目方案进行评审，明确设计和开发各阶段工作内容、完成时间，项目负责人严格按照计划开展设计和开发；研发项目结题时，按照相应标准或要求进行验收，并进行产品鉴定检验，定型鉴定合格，则研发项目完成。

公司合作研发模式主要是产学研结合，公司与清华大学、中国科学院上海硅酸盐研究所、华中科技大学、肇庆学院等院校开展多项课题研究。项目研发结束后，对于创新性显著、应用性深刻的重要研发成果，研发部会及时进行专利申请，有效提升公司的研发水平和核心竞争力。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新认定情况

公司 2022 年 7 月，成功入选工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业名单，有效期三年。2025 年 6 月，该项资质到期前已通过复审，并正常续期至 2028 年 6 月 30 日。

#### 2、高新技术企业认定情况

公司于 2023 年 12 月继续被认定为高新技术企业，获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344006345，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	267,143,539.12	171,162,861.68	56.08%
毛利率%	49.88%	52.38%	--
归属于挂牌公司股东的净利润	58,638,182.01	20,772,998.74	182.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,641,490.73	22,602,639.40	155.02%
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）	16.36%	7.70%	-
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）	16.08%	8.38%	-
基本每股收益	1.95	0.67	191.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	576,842,411.99	499,558,171.26	15.47%
负债总计	181,869,415.64	168,817,287.30	7.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	393,846,134.69	329,113,326.95	19.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.81	9.87	19.66%
资产负债率%（母公司）	29.08%	30.76%	-
资产负债率%（合并）	31.53%	33.79%	-
流动比率	3.33	2.79	-
利息保障倍数	29.70	8.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,251,201.49	14,691,863.80	160.36%
应收账款周转率	1.36	1.10	-
存货周转率	2.21	1.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.47%	33.87%	-

营业收入增长率%	56.08%	-1.80%	-
净利润增长率%	191.86%	-60.42%	-

注：应收账款周转率=营业收入/（应收账款平均账面余额+应收票据平均账面余额）

### 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	18,178,238.06	3.15%	23,645,713.64	4.73%	-23.12%
应收票据	67,963,449.57	11.79%	34,159,985.97	6.84%	98.96%
应收账款	147,840,354.27	25.64%	117,893,921.62	23.60%	25.40%
固定资产	204,850,372.25	35.53%	152,846,544.10	30.60%	34.02%
在建工程	12,993,160.85	2.25%	55,404,430.57	11.09%	-76.55%
长期借款	55,229,836.55	9.58%	64,716,514.64	12.95%	-14.66%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收票据本期末金额 67,963,449.57 元，较上期末增加 33,803,463.60 元，增幅 98.96%，主要是公司销售收入增加所致。
- 2、固定资产本期末金额 204,850,372.25 元，较上期末增加 52,003,828.15 元，增幅 34.02%，主要是本期公司购置新设备和部分新建厂房投入使用。
- 3、在建工程本期末金额 12,993,160.85 元，较上期末减少 42,411,269.72 元，减幅 76.55%，主要是公司生产设备完工并达到预定可使用状态，结转至固定资产核算所致。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	267,143,539.12	-	171,162,861.68	-	56.08%
营业成本	133,903,870.59	50.12%	81,508,771.45	47.62%	64.28%
毛利率%	49.88%	-	52.38%	-	-
销售费用	13,297,080.61	4.98%	11,046,118.70	6.45%	20.38%
管理费用	27,648,692.56	10.35%	23,697,608.96	13.85%	16.67%

研发费用	16,807,754.82	6.29%	14,102,805.70	8.24%	19.18%
财务费用	2,131,938.27	0.80%	3,085,595.15	1.80%	-30.91%
其他收益	1,236,011.28	0.46%	954,245.06	0.56%	29.53%
投资收益	653,314.96	0.24%	242,753.75	0.14%	169.13%
公允价值变动收益	80,715.98	0.03%	241,672.33	0.14%	-66.60%
信用减值损失	-3,124,194.84	-1.17%	-3,497,605.92	-2.04%	10.68%
资产减值损失	-1,324,213.69	-0.50%	-8,865,488.00	-5.18%	85.06%
资产处置收益	-93,760.49	-0.04%	-514,913.79	-0.30%	81.79%
营业利润	67,793,924.26	25.38%	24,731,032.76	14.45%	174.12%
营业外收入	430,710.54	0.16%	51,319.20	0.03%	739.28%
营业外支出	132,692.91	0.05%	1,059,935.10	0.62%	-87.48%
净利润	58,137,486.66	21.76%	19,919,766.51	11.64%	191.86%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本期金额 267,143,539.12 元，较上期增加 95,980,677.44 元，增幅 56.08%，主要是公司特种产品客户需求增加以及新投入的生产设备投产扩大产能所致。
- 2、营业成本本期金额 133,903,870.59 元，较上期增加 52,395,099.14 元，增幅 64.28%，主要是营业收入增长带动营业成本同步增加，产能扩张带动固定成本增加以及原材料价格上涨所致。
- 3、营业利润本期金额 67,793,924.26 元，较上期增加 43,062,891.50 元，增幅 174.12%，主要是营业收入增加所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	267,007,111.81	170,929,343.51	56.21%
其他业务收入	136,427.31	233,518.17	-41.58%
主营业务成本	133,778,099.85	81,461,886.72	64.22%
其他业务成本	125,770.74	46,884.73	168.26%

### 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	营业成本比上	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	----------	--------	----------

				期 增减%	年同期 增减%	增减百分 比
电容	142,796,140.58	67,168,753.79	52.96%	79.57%	114.61%	-7.68%
电感	89,701,687.37	50,005,398.70	44.25%	41.55%	46.14%	-1.74%
电阻	31,397,386.80	12,603,583.03	59.86%	28.88%	1.00%	11.08%
其他	3,111,897.06	4,000,364.34	-28.55%	-15.37%	15.32%	-34.39%
其他业务 收入	136,427.31	125,770.74	7.81%	-41.58%	168.26%	-72.11%

注释：其他是指其他电子元器件，例如：二极管、三极管、变压器等。

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内电容、电感、电阻收入金额 263,895,214.75 元，较上年同期增加 96,643,000.26 元，增幅 57.78%，主要受益于下游工业控制、通信设备、汽车电子、航空电子、导航技术、半导体器件、计算机等制造领域客户需求爆发，以及生产规模扩大所致。

#### 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	中国兵器工业集团有限公司	28,253,698.90	10.58%	否
2	中国电子科技集团有限公司	24,921,602.73	9.33%	否
3	中国航空工业集团有限公司	15,673,767.47	5.87%	否
4	客户 A	12,593,540.72	4.71%	否
5	客户 B	6,407,733.18	2.40%	否
合计		87,850,343.00	32.89%	-

#### 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	广东风华高新科技股份有限公司	4,778,864.35	6.22%	否
2	厦门国邦新材料有限公司	4,037,879.16	5.26%	否
3	广东海之源新材料科技有限公司	3,565,394.52	4.64%	否
4	东莞市富鸿兴电子科技有限公司	2,896,431.29	3.77%	否
5	江苏萌达新材料科技有限公司	2,725,663.70	3.55%	否
合计		18,004,233.02	23.44%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,251,201.49	14,691,863.80	160.36%
投资活动产生的现金流量净额	-26,851,812.56	-76,260,689.14	64.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,643,024.27	68,977,104.22	-129.93%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 38,251,201.49 元，较上期增加 23,559,337.69 元，增幅 160.36%，主要是销售回款改善、采购付款优化及费用支出管控共同所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-26,851,812.56 元，较上期增加 49,408,876.58 元，增幅 64.79%，主要是上期支付已投入使用新建厂房的工程款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-20,643,024.27 元，较上期减少 89,620,128.49 元，减幅 129.93%，主要是本年度向银行贷款减少以及偿还贷款增加所致。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都邦科	控股子公司	电子元器件产品销售	500,000	1,317,358.94	-1,438,385.90	707.08	-602,878.42
创芯电子	控股子公司	电感产品的生产与销售	10,000,000	47,591,323.94	21,540,184.10	37,413,005.69	5,156,880.78
捷成芯声	控股子公司	蜂鸣器等产品的销售	2,000,000	1,363,022.04	52,954.71	450,134.37	-633,021.54
拓芯电子	控股子公司	电感产品的生产与销售	1,000,000	4,306,165.06	-1,785,986.10	6,908,898.12	-1,797,566.99
安信达	控股	电阻产	500,000	7,989,235.64	3,712,746.78	8,972,583.38	243,536.20

	子公司	品的生产与销售					
--	-----	---------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
国创强芯（广州）投资合伙企业（有限合伙）	暂无	投资业务

### (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
建设银行	银行理财产品	嘉鑫（稳利）法人版固收类按日第4期（代销建信理财）	5,000,822.48	0	自有资金
建设银行	银行理财产品	嘉鑫最低持有6天产品（广东专享）（代销建信理财）	20,468,086.37	0	自有资金
建设银行	银行理财产品	嘉鑫（法人版）按日开放式产品第9期（代销建信理财）	5,000,859.62	0	自有资金
广发银行	银行理财产品	广银理财鎏金日日薪11号现金管理类理财	8,000,000	0	自有资金
广发证券	券商理财产品	周周随鑫11号	5,069,869.01	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、 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
----------	------------

市场竞争加剧和产品价格波动风险	<p>公司所处行业的资质门槛及技术壁垒较高，随着国家促进多元化市场主体参与竞争的力度加大，如新加入特种产品的配套企业数量增加，公司在资金规模、产能建设等方面跟同行相比优势不明显，则公司将面临市场竞争加剧和产品价格波动的风险。</p>
存货跌价风险	<p>报告期期末，公司存货账面余额为 5,424.25 万元，计提存货跌价准备为 1,200.63 万元，存货账面价值为 4,223.61 万元，占公司资产总额的 7.32%。若公司因看好行业发展主动增加商品备货，造成存货账面余额较高，则可能导致存货计提大额减值，将会降低公司盈利，对公司经营业绩产生不利影响。</p>
应收账款及应收票据余额较大的风险	<p>报告期期末，公司应收账款账面价值为 14,784.04 万元，占流动资产的比例为 44.67%。若主要欠款客户的经营发生不利变化使得款项不能及时收回，将导致公司财务状况受到不利影响。公司部分特种装备客户逐渐增加用商业承兑汇票结算货款，报告期各期末，公司的应收票据账面价值为 6,796.34 万元，占流动资产的比例为 20.53%。虽然公司应收账款及应收票据主要来自各大型国有集团下属单位，客户信用良好，但应收账款及应收票据绝对金额较大减缓了公司资金回笼速度，给公司带来一定的资金压力。</p>
业务资质延续的风险	<p>为特种装备领域客户提供产品或服务存在较为严格的资质审核制度和市场准入制度，资质申请门槛较高、程序严格，且每隔一定年限需要重新认证或许可。若未来行业准入门槛发生变化或公司在质量、保密等方面出现重大问题，导致公司丧失现有业务资质或不能及时更新相关资质，将对公司的经营产生不利影响。</p>
特殊投资条款以及附条件恢复的风险	<p>公司股东高宏投资、盈信投资增资时签署的相关协议包含了回购、优先清算权等特殊投资条款，并约定了终止和恢复效力的情形，具体情况请参见邦科电子《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（五）其他情况”之“2、特殊投资条款情况”。若公司在相关协议的约定时间内未提交上市申请或者上市失败，公司实际控制人高洋嵩可能需要履行回购义务，从而导致公司现有股东持股比例发生变化。</p>

产品质量控制风险	<p>公司产品广泛应用于航空、航天、船舶、兵器等特种装备应用电子设备以及医疗、通信、汽车等民用电子设备，满足特种及民用中高端工程对产品的技术要求和应用需求。由于以上领域对相应设备的可靠性、连续性及稳定性要求较严格，其使用的电子元器件的稳定性和可靠性亦需满足较高要求。为保证产品质量，公司建立了严格的质量控制和管理制度，从原材料采购到产成品出库的每个环节均经过严格的检验。随着公司生产规模扩大，对公司产品质量管理提出了更高的要求。若公司产品在具有重大影响项目的应用中出现质量问题，不仅会给公司造成质量索赔等经济损失，还将对公司品牌造成不利影响。</p>
净利润下降的风险	<p>下游客户需求趋势不确定的风险：近年来下游特种电子元器件产品和各类民用产品需求保持快速增长，未来需求是否保持持续增长有一定的不确定性。</p>
新产品开发风险	<p>为了保障公司产品在市场中的竞争优势，公司近年持续加大在新产品研发及技术升级上的投入，同时积极引进各类仪器、设备提升公司产品质量。公司电子元器件产品主要提供给各大型国有集团下属企业和研究所等单位，电子元器件产品的研发涉及立项、方案论证、工程研制、定型等阶段，从研发到批量供货周期长、研发投入高。如果公司新开发产品未能通过各大型国有集团的鉴定定型，或研发产品所应用的终端产品未能通过鉴定定型，研发费用投入回收概率小，相关产品将无法向特种装备客户销售。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>报告期内公司高新技术企业证书在有效期内，享受 15% 的所得税优惠税率。若未来公司高新技术企业资质的复审或重新认定中未能通过审批，会给公司的经营业绩造成不利影响。</p>
实际控制人的不当控制风险	<p>公司实际控制人高洋嵩直接持有公司 41.4020% 的股份，高洋嵩为兴邦投资和领科投资的执行事务合伙人，间接持有公司 19.3601% 的股份，实际支配公司股份的表决权比例为 80.9401%。实际控制人高洋嵩可以通过股东会及董事会对公司实施控制和重大影响，通过行使表决权的方式，选举董事和聘任高级管理人员、修改公司章程等，</p>

	对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、关联交易和对外投资等方面施加控制和影响，从而形成有利于实际控制人的决策并有可能损害公司及其他中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 1. 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

## 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）	10,000,000	1,890,625
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

## 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

## 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
高洋嵩	其他	2024年6月15日	364,949.79	364,949.79	0	364,949.79	否
合计	-	-	364,949.79	364,949.79	0	364,949.79	-

## 发生原因、整改情况及对公司的影响

公司于2025年6月27日向股转公司递交挂牌申请，于2025年10月9日挂牌。报告期内资金占用系挂牌前高洋嵩对公司借款，2025年5月12日已经归还全部借款本金，资金占用事项已整改完毕。公司持续完善内控制度、加强资金管理、强化实际控制人、董事、监事和高管的合规意识；本次事项未对公司的财务状况、经营成果及持续经营能力造成重大不利影响，亦不会损害公司及全体股东的利益。

## (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	不适用	44,601.77
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	不适用	61,400.00
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	不适用	255,000.00
提供担保		
委托理财		
接受担保(最高担保金额)	不适用	214,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期内无重大关联交易。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	股份增持承诺	其他（自公司股票股转系统挂牌并公开转让之日起，股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。）	正在履行中
董监高	2025年6月23日		挂牌	股份增持承诺	其他（自公司股票股转系统挂牌并公开转让之日起，股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。）	正在履行中
其他股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺（规范减少和减少	其他（本人及本人近亲属/本人及本人近亲属控制或施加重大影响的其他企业	正在履行中

				关联交易的承诺)	/本企业及本企业控制或施加重大影响的其他企业(包括现有的以及其后可能设立的控股企业,下同)将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易)	
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(规范减少和减少关联交易的承诺)	其他(本人及本人近亲属/本人及本人近亲属控制或施加重大影响的其他企业/本企业及本企业控制或施加重大影响的其他企业(包括现有的以及其后可能设立的控股企业,下同)将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易)	
董监高	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(规范减少和减少关联交易的承诺)	其他(本人及本人近亲属/本人及本人近亲属控制或施加重大影响的其他企业/本企业及本企业控制或施加重大影响的其他企业(包括现有的以及其后可能设立的控股企业,下同)将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易)	
董监高	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(占用公司资源承诺)	其他(确保不以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移公司的资产和资源。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(占用公司资源承诺)	其他(确保不以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移公司的资产和资源。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(履行约束措施承诺)	其他(严格履行就挂牌转让所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会监督。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行前述承诺事项的各项义务或者责任(因相关法律法规、	正在履行中

					政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），本企业/本人自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取措施）	
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺（履行约束措施承诺）	其他（严格履行就挂牌转让所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行前述承诺事项的各项义务或者责任（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），本企业/本人自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取措施）	正在履行中
公司	2025年6月23日		挂牌	其他承诺（履行约束措施承诺）	其他（如公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行前述承诺事项的各项义务或者责任（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取措施）	正在履行中
其他股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺（履行约束措施承诺）	其他（严格履行就挂牌转让所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行前述承诺事项的各项义务或者责任（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），本企业/本人自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取措施）	正在履行中
实际控制人或控股	2025年6月23		挂牌	其他承诺（关于公	其他（承诺确保公司的人员、资产、财务、机构、	正在履行中

股东	日			司独立性)	业务等方面相互独立。)	
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(历史沿革)	其他(承诺若公司历史上历次增资、股权/股份转让等交易行为,被有关部门要求补缴相关税费或被处罚的情况,承担补缴责任和赔偿责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(关于公司不动产)	其他(公司因违反其取得不动产权而签署的相关协议而承担违约责任、受到行政处罚或导致不动产权被相关主管部门收回的,承担相关责任和违约责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(关于环境保护)	其他(承诺如公司及其子公司存在环保、环境评价、排污等违法情形而被环保管理部门处罚的,本人将对此承担责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(关于社保公积金缴纳承诺)	其他(如公司及其子公司被有关政府部门依法认定或被公司及其子公司的员工本人合法要求补缴或者被追缴本次挂牌转让前应缴而未缴、未足额为其全体员工缴纳和代扣代缴各项社会保险金及住房公积金,或因此被有关部门处以罚款或遭受任何损失,承担公司所有补缴款项、罚款及遭受任何损失)	正在履行中
公司	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(关于公司提供材料真实性)	其他(承诺出具法律意见书提供的材料底稿真实)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(股权转让所得税缴纳)	其他(承诺承担未缴纳所得税的相关责任和费用)	正在履行中
其他	2025年6月23日		挂牌	其他承诺(变更发起设立)	其他(承诺承担因变更发起设立事项追缴所得税、滞纳金等全部费用)	正在履行中

				缴纳所得 税的承 诺)		
实际控制 人或控股 股东	2025年 6月23 日		挂牌	其他承诺 (公司租 赁房产的 承诺)	其他(承诺承担因租赁房 产发生纠纷造成的损失)	正在履 行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	9,000,000	1.56%	支付理财产品待 扣款
货币资金	货币资金	冻结	3,069.44	0.00%	其他受限资金
承兑汇票	应收票据	未终止确 认的应收 票据	21,960,321.58	3.81%	未终止确认的已 背书或贴现未到 期的承兑汇票
应收账款	应收账款	未终止确 认的应收 账款	6,984.00	0.00%	未终止确认的已 转让未到期的应 收账款
机动车辆	固定资产	抵押	52,700.02	0.01%	用于流动资金贷 款
厂房	固定资产	抵押	77,585,415.60	13.46%	用于固定资产贷 款
公寓	投资性房 地产	抵押	728,327.94	0.13%	用于固定资产贷 款
土地使用权	无形资产	抵押	15,689,688.14	2.72%	用于固定资产贷 款
<b>总计</b>	-	-	125,026,506.72	21.69%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

公司申请银行借款而进行资产抵押，是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续运营和发展，对公司日常经营活动产生积极影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,203,701	42.5898%	0	14,203,701	42.5898%
	其中：控股股东、实际控制人	3,451,892	10.3505%	0	3,451,892	10.3505%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,146,299	57.4102%	0	19,146,299	57.4102%
	其中：控股股东、实际控制人	10,355,679	31.0515%	0	10,355,679	31.0515%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		33,350,000	-	0	33,350,000	-
普通股股东人数		6				

注：股份期初数据按照挂牌时股份数据填写。

#### 股本结构变动情况

√适用□不适用

根据《公司章程》的规定，董监高持有本公司股票的，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，故本年将董监高持有本公司股票做出限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高洋嵩	13,807,571	0	13,807,571	41.4020%	10,355,679	3,451,892	0	0
2	兴邦投资	11,825,929	0	11,825,929	35.4601%	7,883,953	3,941,976	0	0
3	安兴投资	3,006,500	0	3,006,500	9.0150%	0	3,006,500	0	0
4	领科投资	1,360,000	0	1,360,000	4.0780%	906,667	453,333	0	0
5	高宏投资	2,345,000	0	2,345,000	7.0315%	0	2,345,000	0	0
6	盈信投资	1,005,000	0	1,005,000	3.0135%	0	1,005,000	0	0
	<b>合计</b>	33,350,000	0	33,350,000	100%	19,146,299	14,203,701	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

兴邦投资为合伙企业，安兴投资、领科投资为公司员工持股平台。兴邦投资、安兴投资、领科投资的部分有限合伙人相同。

除上表披露的公司直接股东外，公司间接股东中，南永涛为其他持股 5%以上股份的股东，且为安兴投资的执行事务合伙人。高洋嵩为兴邦投资与领科投资的执行事务合伙人，且高洋嵩持有兴邦投资 53.5823%的出资份额，持有领科投资 7.3529%的出资份额。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司第一大股东高洋嵩直接持有公司 41.4020%股份，高洋嵩同时担任兴邦投资、领科投资的执行事务合伙人，合计控制公司 80.9401%的表决权，且其实际参与公司经营管理，能够决定公司的发展方向和重大决策，高洋嵩为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，

公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

高洋嵩的基本情况如下：

姓名	高洋嵩
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1972 年
是否拥有境外居留权	否
学历	大专
职业经历	2005 年 3 月至 2007 年 3 月，就职于邦科有限公司，担任销售部驻北京办事处主任；2006 年 4 月至 2024 年 4 月就职于量子鑫公司，担任执行董事、总经理；2006 年 10 月至 2024 年 4 月就职于京宇航公司，担任执行董事、总经理；2007 年 3 月至 2024 年 5 月就职于邦科有限公司，历任董事、执行董事等职务；2018 年 5 月至今，担任兴邦投资执行事务合伙人；2022 年 11 月至今，担任领科投资执行事务合伙人；2024 年 5 月至今，担任公司董事长。

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	2024 年 8 月 26 日-2027 年 12 月 31 日	股份回购

#### 详细情况

2024 年 8 月 26 日，公司、公司现有股东分别与高宏投资、盈信投资签署增资协议，增资协议第四条中的“4.1-4.4”约定股份回购条款、“4.5”约定优先清算权，同时 4.6 约定了协议终止和恢复效力的情形。

4.1-4.4 股份回购的相关约定如下：

4.1 结合公司目前所处行业的市场环境、公司的技术储备、新产线投入运营情况以及新产品的市场推广，根据公司前期的规范进度和公司管理层的意见，乙方 1（高洋嵩）作为实际控制人承诺并保证，在甲方（高宏投资、盈信投资）增资完成后，若发生下述情况之一则甲方有权要求公司实际控制人回购其增资完成后所持有的公司的全部或部分股份

（“回购股份”）：（1）公司于 2027 年 12 月 31 日之前未能完成上市；（2）实际控制人因出现重大诚信问题或被发现从事严重违法行为而被法院判决承担刑事责任，对公司上市产生重大不利影响或实质性障碍的；（3）实际控制人因任何原因已经或将要失去对公司的实际控制权；但公司上市后持股比例降低、或经公司股东大会和董事会审议通过的并购等股权变更导致控制权变化的除外。

4.2 如触发上述第（1）种回购情况，即公司 2027 年 12 月 31 日前未能完成上市，届时由双方协商是否继续持有股权。如协商不成，甲方选择退出，由乙方 1 或其指定的第三方在 2028 年 12 月 31 日之前分三期（具体时间节点为 2028 年 6 月末，9 月末及 12 月末，每期的回购金额以届时签署的回购协议为准，若双方不签署，则回购价款计息方式不受是否签署回购协议影响）受让回购股份。回购价格=当期回购股份对应增资额\*

$(1+6.50\%*n/365)$  - 减去回购股份持股期间已获得的分红款。n 为甲方增资款划入丙方账户之日到实际支付回购款日之间的自然天数。

4.3 如触发上述第（2）和第（3）种回购情形，届时由双方协商是否继续持有股权。如协商不成，甲方选择退出，按照双方确定的触发回购条件之日起，由公司实际控制人或其指定的第三方在 12 个月内分三期（具体时间节点为自触发回购条件之日起 6 月内，9 月内及 12 月内，每期的回购金额以届时签署的回购协议为准，若双方不签署，则回购价款计息方式不受是否签署回购协议影响）受让回购股份。回购价格=当期回购股份对应增资额 \*  $(1+6.50\%*n/365)$  - 减去回购股份持股期间已获得的分红款。n 为甲方增资款划入丙方账户之日到实际支付回购款日之间的自然天数。

4.4 若未能按照 4.2、4.3 约定的回购方案及时、足额支付回购款项（含资金使用成本），则公司实际控制人需按应付未付金额的万分之贰点伍/日（2.5%/日）的标准向甲方支付违约金。

4.5 优先清算权相关约定如下：

“如公司在上市前出现必须按法律程序进行破产或清算的情形，甲方有权自公司资产中优于公司实际控制人先行收回投资成本即本合同约定的增资款。”

4.6 协议终止和恢复效力的相关约定如下：

如公司申报上市，需要解除上述回购及清算承诺的，甲方（盈信投资、高宏投资）承诺无条件配合。自丙方（邦科电子）提交上市申请文件且该申请获得受理之日起，各方同意本协议第四条“回购及清算承诺”条款的全部约定自动终止且自始无效。各方同意，如

发生以下任意情形之一的，本协议第四条“回购及清算承诺”条款内容自动恢复效力且应当视为该等内容自始存在：

(1) 证券交易所或证监会不同意或者终止标的公司的合格上市申请；

(2) 证监会对标的公司的合格上市申请作出不予注册/核准的决定；

(3) 证券交易所或证监会作出同意标的公司合格上市注册/核准的决定之日起一年内标的公司未完成在证券交易所的上市（包括但不限于未进行发行申请、发行失败、发行成功但上市申请未取得证券交易所同意）；

(4) 标的公司撤回合格上市申请、保荐机构撤回对标的公司的合格上市保荐、标的公司因其他任何方式或原因而终止合格上市申请或与合格上市有关的注册或发行程序或使得标的公司该次合格上市申请无法获得证券交易所或者证监会同意上市或证监会同意注册/核准；

(5) 其他导致公司无法上市的情形。

根据 2024 年 8 月 26 日、2025 年 5 月 20 日相关主体签署的增资协议及补充协议的约定，若公司未能在 2027 年 12 月 31 日前向交易所递交 IPO 申请材料，或者在前述时间内提交申请材料后上市失败，增资协议中的相关优先清算权恢复，即：如公司在上市前出现必须按照法定程序进行破产或者清算的情形，则公司股东高宏投资以及盈信投资优先于公司实际控制人收回投资成本。该约定未对公司债权人及除实际控制人以外的其他股东的利益造成负面影响，属于实际控制人对其剩余财产分配权的自主处分，因此该优先清算权符合相关法律法规规定，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》对特殊投资条款的规范性要求。

2025 年 7 月 31 日，相关主体签署增资协议之补充协议(二)，约定《增资协议》第四条第 4.5 款的优先清算权条款约定已终止且视为自始至终，不存在任何恢复条款。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	5

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高洋嵩	董事长	男	1972年7月	2024年5月8日	2027年5月7日	13,807,571	0	13,807,571	41.4020%
黄浩	董事、总经理	男	1969年7月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
南永涛	董事、副总经理	男	1979年4月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
田维	董事	男	1965年1月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
黄金亮	董事	男	1984年11月	2025年3月4日	2027年5月7日	0	0	0	0%
	董事会秘书		1984年11月	2024年5月8日	2027年5月7日				
张孟熙	监事会主席	男	1986年6月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
高全宏	监事	男	1994年7月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
李睿睿	职工代表监事	女	1998年3月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
徐建平	副总经理	男	1981年4月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%
郭桂英	财务负责人	女	1974年7月	2024年5月8日	2027年5月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长高洋嵩担任兴邦投资执行事务合伙人、担任领科投资执行事务合伙人；公司董事、副总经理南永涛担任安兴投资执行事务合伙人。

除上述情况以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

## (二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周平良	董事	离任	-	离任
黄金亮	董事会秘书	新任	董事/董事会秘书	新任

## 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

报告期内新任董事黄金亮 2008 年 7 月至 2017 年 8 月，就职于中国建设银行股份有限公司，在肇庆市分行历任客户经理、信贷经理、支行行长助理、支行行长；2017 年 9 月至 2022 年 10 月，就职于广发证券股份有限公司，在肇庆营业部历任营销主管、合规专员、营销总监、总经理助理；2022 年 11 月至今，就职于邦科电子任董事会秘书。2025 年 3 月至今担任公司董事。

## (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	388	39	0	427
采购人员	10	2	0	12
销售人员	43	8	0	51
管理及行政人员	59	7	0	66
技术人员	74	0	9	65
员工总计	574	56	9	621

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	4
本科	66	76
专科	98	132
专科以下	405	407
员工总计	574	621

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。公司实行岗位工资 + 绩效工资相结合的薪酬体系，根据岗位价值、个人能力和工作业绩核定薪酬，同时提供五险一金、餐补、住宿、工龄补贴、节日福利等完善保障，确保薪酬公平合理、有竞争力。

1、报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。薪酬与培训体系贴合生产制造 + 技术研发双轨特点，重视优秀人才的引进，公司核心团队相对稳定。

2、公司培训覆盖入职、技能与晋升，助力员工成长。每年会根据公司的发展状况及部门需求制定年度培训计划，2025 年度累计组织开展各类培训 97 场次，培训内容按主题分类及占比情况如下：1. 生产操作规范、技术岗位专业知识类培训，占比 45%；2. 劳动法律法规解读、消防安全知识、危险化学品管理规范类培训，占比 30%；3. 沟通技巧、团队协作、6S 现场管理等综合素养类培训，占比 25%，助力提升员工跨部门协作效率与职业素养。利用内外部资源开展各种培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司长远发展打下坚实的基础。

3、公司重视人员招募，不仅通过专业互联网招聘平台发布招聘信息，同时注重参加线下人才招聘会，建立了人才储备库，很好的补充了各类人才。

### (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

公司按照《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业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，公司制定了符合公司特点及公司治理基本要求的《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，不断完

善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东会、董事会、监事会等。公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对定期报告进行了审核。监事会认为：公司对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。定期报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，其中所披露的信息真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的研发体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

### 1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

### 2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的固定资产、流动资产、无形资产等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至报告期末，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。

### 3、人员独立

公司依据《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有

关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。截至报告期末，公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，不存在公司高级管理人员在控股股东及其控制的其他企业领薪的情况。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，依据《会计法》《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，独立对外签订有关合同。

#### 5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东会、董事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规并参照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规章、规则制定了一套完整的内部管理制度，涵盖了会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等方面的内容。公司严格按照上述管理制度的规定规范运作，保障公司稳健、可持续发展。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字【2026】第 ZI10268 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京路 61 号四楼
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈雷 2 年 陈禹帆 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25

### 审计报告

信会师报字【2026】第 ZI10268 号

广东邦科电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东邦科电子股份有限公司（以下简称邦科电子）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邦科电子 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于邦科电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
邦科电子营业收入主要来源于电子元器件销售收入。2025 年邦科电子营业收入为 267,143,539.12 元。由于营业收入是邦科电子的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十七）；关于营业收入披露详见附注五、（三十六）。	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价邦科电子与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取收入样本检查收入合同，识别与收入确认相关的关键合同条款与条件，评价邦科电子的收入确认时点是否符合企业会计准则要求；</p> <p>（3）执行分析性复核程序，对比分析不同客户、不同产品之间售价、成本及毛利变动情况，评估是否存在异常波动，并分析波动原因；</p> <p>（4）实施收入细节测试，对邦科电子记录的收入交易选取样本，核对业务合同、送货单、物流单据、签收或验收记录等；评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（5）结合函证程序，对报告期内主要客户选取样本，结合应收账款及本期交易额实施</p>

	<p>函证，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</p>
<b>(二) 应收账款的可收回性及减值</b>	
<p>截止 2025 年 12 月 31 日，邦科电子应收账款账面价值为 147,840,354.27 元，占合并财务报表资产总额的 25.63%，其中账面余额为 157,924,793.13 元，坏账准备为 10,084,438.86 元。由于应收款项金额重大，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的可收回性及减值确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备及减值准备会计政策见附注三、(十)；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、(四)。</p>	<p>我们对应收账款的可收回性及减值实施的相关程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解和评价邦科电子与应收账款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解并评价管理层用以估计应收账款坏账准备的“预期信用损失模型”的合理性，包括在估计时使用的历史实际坏账信息、账龄信息以及前瞻性信息的合理性，复核应收款项按信用期划分的账龄及相应坏账准备的计算是否正确；</p> <p>(3) 对于单项评估计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；</p> <p>(4) 抽取样本对应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对；</p> <p>(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估邦科电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选

择。治理层负责监督邦科电子的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：陈雷

中国注册会计师：陈禹帆

报告日期：2026年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	18,178,238.06	23,645,713.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	40,517,952.27	29,355,398.34
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	67,963,449.57	34,159,985.97
应收账款	五（四）	147,840,354.27	117,893,921.62
应收款项融资	五（五）	5,989,335.47	3,325,019.00
预付款项	五（六）	787,677.55	532,723.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	1,288,406.14	1,889,193.40
其中：应收利息		69,869.01	5,407.42
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五（八）	42,236,141.65	43,665,949.04
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）	6,182,485.62	8,346,228.66
<b>流动资产合计</b>		<b>330,984,040.60</b>	<b>262,814,133.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	五（十一）	728,327.94	761,548.45
固定资产	五（十二）	204,850,372.25	152,846,544.10
在建工程	五（十三）	12,993,160.85	55,404,430.57
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（十四）	15,949,717.67	16,364,899.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十五）	-	-
长期待摊费用	五（十六）	577,206.58	598,428.67
递延所得税资产	五（十七）	7,292,940.52	6,996,201.32
其他非流动资产	五（十八）	466,645.58	771,985.06
<b>非流动资产合计</b>		245,858,371.39	236,744,037.96
<b>资产总计</b>		576,842,411.99	499,558,171.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	4,504,925.00	10,275,358.45
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（二十一）	10,031,788.49	6,392,786.08
应付账款	五（二十二）	33,378,347.47	49,422,199.42
预收款项		-	-
合同负债	五（二十三）	714,796.57	599,750.48
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（二十四）	9,372,083.75	7,397,175.85
应交税费	五（二十五）	1,004,774.99	1,028,542.83
其他应付款	五（二十六）	6,806,900.96	11,200,152.44
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（二十七）	10,453,413.80	2,784,975.98
其他流动负债	五（二十八）	23,067,571.45	4,988,857.59
<b>流动负债合计</b>		99,334,602.48	94,089,799.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	55,229,836.55	64,716,514.64
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	五（三十）	2,918,330.27	1,403,248.23
递延收益	五（三十一）	8,123,827.93	-
递延所得税负债	（十七）	16,262,818.41	8,607,725.31
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		82,534,813.16	74,727,488.18
<b>负债合计</b>		181,869,415.64	168,817,287.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十二）	33,350,000.00	33,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	267,961,345.82	261,866,720.09
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	12,306,071.24	7,077,413.25
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	80,228,717.63	26,819,193.61
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		393,846,134.69	329,113,326.95
少数股东权益		1,126,861.66	1,627,557.01
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		394,972,996.35	330,740,883.96
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		576,842,411.99	499,558,171.26

法定代表人：高洋嵩  
郭桂英

主管会计工作负责人：郭桂英  
会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,720,957.04	19,360,475.98
交易性金融资产		40,517,952.27	29,355,398.34
衍生金融资产			
应收票据		62,560,741.32	32,547,435.77
应收账款	十四（一）	126,405,687.22	99,334,180.84
应收款项融资		5,458,879.13	2,995,657.36
预付款项		2,777,346.47	2,416,059.24
其他应收款	十四（二）	15,518,233.60	10,172,532.42
其中：应收利息		69,869.01	5,407.42

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,100,677.56	35,967,198.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		5,805,207.11	7,320,785.11
<b>流动资产合计</b>		<b>306,865,681.72</b>	<b>239,469,724.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	13,824,980.64	16,223,878.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		14,059,302.89	14,666,754.53
固定资产		172,303,295.49	126,136,209.19
在建工程		12,993,160.85	51,966,238.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,949,717.67	16,364,899.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用		505,615.98	536,016.09
递延所得税资产		5,537,824.73	5,311,886.57
其他非流动资产		239,817.26	523,040.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>238,413,715.51</b>	<b>234,728,923.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>545,279,397.23</b>	<b>474,198,647.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,614,300.00	4,820,071.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,031,788.49	6,392,786.08
应付账款		22,820,291.69	40,239,159.29
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,806,762.89	5,963,497.86
应交税费		498,949.71	775,313.35
其他应付款		6,153,888.65	8,667,178.86

其中：应付利息			
应付股利		-	
合同负债		615,583.61	512,777.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,453,413.80	2,784,975.98
其他流动负债		18,670,320.03	3,491,921.40
<b>流动负债合计</b>		<b>79,665,298.87</b>	<b>73,647,681.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		55,229,836.55	64,716,514.64
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		1,599,929.64	297,938.80
递延收益		8,123,827.93	-
递延所得税负债		13,937,431.63	7,194,646.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>78,891,025.75</b>	<b>72,209,099.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,556,324.62</b>	<b>145,856,780.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,350,000.00	33,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,143,446.15	262,048,820.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,306,071.24	7,077,413.25
一般风险准备			
未分配利润		72,923,555.22	25,865,633.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>386,723,072.61</b>	<b>328,341,866.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>545,279,397.23</b>	<b>474,198,647.84</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>	五(三十六)	267,143,539.12	171,162,861.68
其中：营业收入	五(三十六)	267,143,539.12	171,162,861.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五(三十六)	196,777,488.06	134,992,492.35
其中：营业成本	五(三十六)	133,903,870.59	81,508,771.45
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(三十七)	2,988,151.21	1,551,592.39
销售费用	五(三十八)	13,297,080.61	11,046,118.70
管理费用	五(三十九)	27,648,692.56	23,697,608.96
研发费用	五(四十)	16,807,754.82	14,102,805.70
财务费用	五(四十一)	2,131,938.27	3,085,595.15
其中：利息费用		2,372,813.47	3,042,785.17
利息收入		327,517.37	70,620.57
加：其他收益	五(四十二)	1,236,011.28	954,245.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	653,314.96	242,753.75
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(四十四)	80,715.98	241,672.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-3,124,194.84	-3,497,605.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-1,324,213.69	-8,865,488.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-93,760.49	-514,913.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,793,924.26	24,731,032.76
加：营业外收入	五(四十八)	430,710.54	51,319.20
减：营业外支出	五(四十九)	132,692.91	1,059,935.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号</b>		68,091,941.89	23,722,416.86

填列)			
减：所得税费用	五（五十）	9,954,455.23	3,802,650.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		58,137,486.66	19,919,766.51
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）		58,137,486.66	19,919,766.51
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）		-500,695.35	-853,232.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,638,182.01	20,772,998.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		58,137,486.66	19,919,766.51
（一）归属于母公司所有者的综合收		58,638,182.01	20,772,998.74

益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-500,695.35	-853,232.23
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五(五十一)	1.95	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）	五(五十一)	1.81	0.69

法定代表人：高洋嵩  
郭桂英

主管会计工作负责人：郭桂英  
会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	218,491,298.88	131,071,998.10
减：营业成本		95,961,859.25	49,989,109.03
税金及附加		2,879,708.12	1,487,052.01
销售费用		11,827,841.88	9,500,922.58
管理费用		25,477,478.30	21,130,778.45
研发费用		13,526,103.92	11,714,143.70
财务费用		1,924,723.70	2,937,715.94
其中：利息费用		2,111,030.06	2,938,034.49
利息收入		246,925.51	99,603.40
加：其他收益		998,521.38	676,108.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	653,314.96	242,753.75
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）		80,715.98	241,672.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,943,647.81	-2,589,284.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,261,133.09	-8,607,252.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-514,913.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		61,421,355.13	23,761,359.02
加：营业外收入		24,744.35	17,712.06
减：营业外支出		46,571.09	91,296.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,399,528.39	23,687,774.50
减：所得税费用		9,112,948.50	3,739,716.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		52,286,579.89	19,948,057.92
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”		52,286,579.89	19,948,057.92

号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		52,286,579.89	19,948,057.92
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.74	0.64
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.62	0.69

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,259,588.29	143,200,024.14
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		1,526,032.16	14,667.26
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十	1,593,472.93	2,238,870.15

	二)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		201,379,093.38	145,453,561.55
购买商品、接受劳务支付的现金		71,343,206.95	50,618,222.45
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		56,572,254.70	48,585,532.06
支付的各项税费		24,283,584.96	16,201,506.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	10,928,845.28	15,356,436.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		163,127,891.89	130,761,697.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		38,251,201.49	14,691,863.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		602,733,738.82	421,861,199.28
取得投资收益收到的现金		692,730.00	252,355.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		603,476,468.82	422,118,554.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,477,696.99	45,924,015.52
投资支付的现金		612,850,584.39	451,455,228.56
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			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		630,328,281.38	498,379,244.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,851,812.56	-76,260,689.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	65,291,500.00
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		6,717,102.70	102,519,736.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	4,884,163.90	6,912,889.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,601,266.60	174,724,125.30

偿还债务支付的现金		15,608,641.88	94,626,301.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,383,485.32	8,581,250.25
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（五十二）	14,252,163.67	2,539,469.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,244,290.87</b>	<b>105,747,021.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,643,024.27</b>	<b>68,977,104.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,243,635.34</b>	<b>7,408,278.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,418,803.96	11,010,525.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,175,168.62</b>	<b>18,418,803.96</b>

法定代表人：高洋嵩  
郭桂英

主管会计工作负责人：郭桂英 会计机构负责人：

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,285,271.76	106,302,210.50
收到的税费返还		1,525,500.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,987,558.73	3,980,259.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,798,330.49</b>	<b>110,282,469.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,622,988.31	26,283,416.52
支付给职工以及为职工支付的现金		44,892,337.63	37,262,445.82
支付的各项税费		22,921,954.65	15,434,654.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,824,672.04	15,890,097.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,261,952.63</b>	<b>94,870,614.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,536,377.86</b>	<b>15,411,854.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		602,733,738.82	421,861,199.28
取得投资收益收到的现金		692,730.00	252,355.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>603,426,468.82</b>	<b>422,118,554.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,296,037.22	42,256,859.99
投资支付的现金		616,930,782.22	451,785,228.56
取得子公司及其他营业单位支付的现			1,000,000.00

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		631,226,819.44	495,042,088.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,800,350.62	-72,923,533.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	65,291,500.00
取得借款收到的现金		4,425,000.00	97,070,442.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,884,163.90	6,912,889.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,309,163.90	169,274,832.18
偿还债务支付的现金		8,255,068.79	94,626,301.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,283,835.21	8,481,037.99
支付其他与筹资活动有关的现金		13,921,965.84	2,209,469.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,460,869.84	105,316,808.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,151,705.94	63,958,023.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,415,678.70	6,446,344.69
加：期初现金及现金等价物余额		14,133,566.30	7,687,221.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,717,887.60	14,133,566.30



（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,228,657.99	-	-5,228,657.99	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,228,657.99	-	-5,228,657.99	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	33,350,000.00	-	-	-	267,961,345.82	-	-	-	12,306,071.24	-	80,228,717.63	1,126,861.66	394,972,996.35

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	30,000,000.00	-	-	-	29,222,395.55	-	-	-	15,441,520.39	-	165,865,574.29	3,067,865.63	243,597,355.86
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	30,000,000.00	-	-	-	29,222,395.55	-	-	-	15,441,520.39	-	165,865,574.29	3,067,865.63	243,597,355.86
三、本	3,350,000.00	-	-	-	232,644,324.54	-	-	-	-8,364,107.14	-	-139,046,380.68	-1,440,308.62	87,143,528.10

















1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期 末余额</b>	33,350,000.00	-	-	-	262,048,820.42	-	-	-	7,077,413.25	-	25,865,633.32	328,341,866.99

# 广东邦科电子股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

广东邦科电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以广东风华邦科电子有限公司整体变更的方式，由广东风华邦科电子有限公司的股东高泮嵩、肇庆兴邦股权投资合伙企业（有限合伙）、肇庆安兴股权投资合伙企业（有限合伙）、肇庆领科股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人发起设立，于 2024 年 5 月 13 日在肇庆市市场监督管理局完成工商登记，领取了统一社会信用代码 91441200755636744Q 的《营业执照》。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本人民币 3,335.00 万元。本公司位于肇庆市高要区金渡镇创新路 9 号。法定代表人：高泮嵩。经营期限为永续经营。

业务性质和主要经营活动（经营范围）：一般项目：电子元器件制造；电子元器件零售；电子元器件批发；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司实际控制人为高泮嵩。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

#### (一) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间

的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	账龄计算方法为：1 年以内计提 3%；1-2 年计提 10%；2-3 年计提 20%；3-4 年计提 50%；4 年以上计提 100%

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、周转材料、包装物、产成品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

## 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
可变现净值组合	存货类别	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，综

		合存货库龄或存货跌价的历史数据等金额计提存货跌价准备
--	--	----------------------------

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，

账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## （十四） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	2~10	5	9.5~47.5
电子设备	平均年限法	2~5	5	19~47.5
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3~5	5	19~31.67

## 3、 固定资产处置

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

### (十七) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足房屋及建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用	50年	直线摊销	-	土地使用权使用期限

权		法		
软件	5年	直线摊销法	-	外购软件按5年摊销

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

研发活动的耗用材料主要包括直接消耗的材料和动力费用等费用。

研发活动的相关折旧摊销费用包括研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂区改造	直线摊销法	5年
修缮改造	直线摊销法	5年

## (二十二) 合同负债

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

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

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

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

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）销售商品收入

军工元器件产品，于客户验收后确认收入；非军工元器件产品以客户签收时确认收入。

## (2) 提供服务收入

公司已根据合同约定的服务内容向客户提供服务且双方对服务完成结果已验收确认，提供服务过程中已发生的成本能够可靠地计量。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 2 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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

#### （2）作为出租人

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

## （三十二）债务重组

### 1、 本公司作为债权人

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

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

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

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认

条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

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

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

### （三十三）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 50 万元以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于期末净资产的 5% 以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上

### （三十四）主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低及结合库龄分析法计量，对

成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。

### （3）长期资产减值准备

对长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期间的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关审批。如果这些税务事项最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东邦科电子股份有限公司	15%
广东创芯电子有限公司	15%
肇庆市安信达电子有限公司	15%
肇庆拓芯电子有限公司	25%
肇庆捷成芯声电子有限公司	25%
成都风华邦科电子有限公司	25%

## （二）税收优惠

企业所得税

### 1、高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（1）2023 年 12 月 28 日，本公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344006345 的高新技术企业证书，有效期 3 年，于 2024 年-2026 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

（2）2025 年 12 月 19 日，本公司之子公司广东创芯电子有限公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202544008939 的高新技术企业证书，有效期 3 年。于 2025 年-2027 年纳税年度享受 15% 的所得税优惠税率。

（3）2025 年 12 月 19 日，本公司之子公司肇庆市安信达电子有限公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202544006529 的高新技术企业证书，有效期 3 年。于 2025 年-2027 年纳税年度享受 15% 的所得税优惠税率。

## 2、研发费用加计扣除

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司以及本公司子公司广东创芯电子有限公司、肇庆市安信达电子有限公司本年度按照研发费用实际发生额的 100%在税前加计扣除。

## 3、固定资产加速折旧

根据财政部、税务总局公告《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用并在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按照《企业所得税法实施条例》及《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。本公司及子公司广东创芯电子有限公司在本年度依据上述政策，将新购入的单位价值不超过 500 万元的机器设备一次性计入当期成本费用，并在计算应纳税所得额时予以扣除。

## 增值税

### 1、进项税加计抵减

根据工业和信息化部办公厅于 2023 年 9 月 28 日发布的《关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》，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。本公司以及本公司子公司广东创芯电子有限公司、肇庆市安信达电子有限公司本年度适用此优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,298.03	131.70
银行存款	9,124,250.56	8,440,815.74
其他货币资金	9,047,689.47	15,204,766.20
合计	18,178,238.06	23,645,713.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	-	3,998,513.54
信用证保证金	-	1,152,148.20
其他受限资金	3,069.44	76,247.94
购买理财待扣款	9,000,000.00	-
合计	9,003,069.44	5,226,909.68

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,517,952.27	29,355,398.34
其中：债务工具投资	-	-
其他	40,517,952.27	29,355,398.34
合计	40,517,952.27	29,355,398.34

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,699,843.75	2,189,158.74
商业承兑汇票	57,263,605.82	31,970,827.23
合计	67,963,449.57	34,159,985.97



银行 承兑 汇票	10,699,843.75	14.91	-	-	10,699,843.75	2,189,158.74	5.94	-	-	2,189,158.74
商业 承兑 汇票	61,059,762.22	85.09	3,796,156.40	6.22	57,263,605.82	34,648,788.86	94.06	2,677,961.63	7.73	31,970,827.23
合计	71,759,605.97	100.00	3,796,156.40		67,963,449.57	36,837,947.60	100.00	2,677,961.63		34,159,985.97

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑 汇票	2,677,961.63	3,796,156.40	2,677,961.63	-	-	3,796,156.40
合计	2,677,961.63	3,796,156.40	2,677,961.63	-	-	3,796,156.40

## 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	-	6,206,134.26
商业承兑汇票	-	16,761,313.64
合计	-	22,967,447.90

## (四) 、应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	129,616,781.56	102,588,953.82
1 至 2 年	20,327,318.52	18,300,308.26
2 至 3 年	6,082,586.15	2,771,947.84
3 至 4 年	1,056,888.25	1,887,499.31
4 至 5 年	519,719.96	100,633.80
5 年以上	321,498.69	1,092,172.08
小计	157,924,793.13	126,741,515.11
减：坏账准备	10,084,438.86	8,847,593.49
合计	147,840,354.27	117,893,921.62

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,819,728.73	1.15	1,819,728.73	100.00	-	2,091,409.21	1.65	2,091,409.21	100.00	-
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	403,319.82	0.26	403,319.82	100.00	-	473,080.66	0.37	473,080.66	100.00	-
单项金额重大并单项计提坏	1,416,408.91	0.90	1,416,408.91	100.00	-	1,618,328.55	1.28	1,618,328.55	100.00	-

账准备的 应收账款										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	156,105,064.40	98.85	8,264,710.13	5.29	147,840,354.27	124,650,105.90	98.35	6,756,184.28	5.42	117,893,921.62
其中：										
账龄组合	156,105,064.40	98.85	8,264,710.13	5.29	147,840,354.27	124,650,105.90	98.35	6,756,184.28	5.42	117,893,921.62
合计	157,924,793.13	100.00	10,084,438.86		147,840,354.27	126,741,515.11	100.00	8,847,593.49		117,893,921.62

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
西安文昭电子科技有限公司	-	-	-	预计无法收回	745,592.51	745,592.51
东莞市国康电子科技有限公司	872,736.04	872,736.04	100.00	预计无法收回	872,736.04	872,736.04
广州晟铎电子有限公司	543,672.87	543,672.87	100.00	预计无法收回	-	-
合计	1,416,408.91	1,416,408.91			1,618,328.55	1,618,328.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	129,610,381.56	3,888,311.44	3.00
1 至 2 年	18,941,883.33	1,894,188.34	10.00

2至3年	5,683,671.93	1,136,734.39	20.00
3至4年	1,047,303.25	523,651.63	50.00
4至5年	515,624.96	515,624.96	100.00
5年以上	306,199.37	306,199.37	100.00
合计	156,105,064.40	8,264,710.13	

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,847,593.49	3,892,512.67	1,768,129.61	887,537.69		10,084,438.86
合计	8,847,593.49	3,892,512.67	1,768,129.61	887,537.69		10,084,438.86

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	887,537.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
------	--------	------	------

西安文昭电子科技有限公司	货款	745,592.51	已确定无法收回
合计		745,592.51	

#### 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 A	14,229,096.56		14,229,096.56	9.01	426,872.89
客户 B	5,284,802.87		5,284,802.87	3.35	158,544.09
中国电子科技集团有限公司下属单位 8	4,593,126.91		4,593,126.91	2.91	340,144.84
中国航空工业集团公司下属单位 1	3,452,120.17		3,452,120.17	2.19	103,563.61
中国电子科技集团公司下属单位 6	3,289,439.68		3,289,439.68	2.08	98,683.19
合计	30,848,586.19		30,848,586.19	19.53	1,127,808.62

#### (五) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,989,335.47	3,325,019.00
合计	5,989,335.47	3,325,019.00

## 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,325,019.00	23,021,817.25	20,357,500.78		5,989,335.47	
合计	3,325,019.00	23,021,817.25	20,357,500.78		5,989,335.47	

## 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	6,026,304.56	-
合计	6,026,304.56	

## (六) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	679,759.28	86.30	518,750.70	97.37
1至2年	103,921.00	13.19	7,388.08	1.39
2至3年	3,997.27	0.51	6,584.85	1.24
3年以上				
合计	787,677.55	100.00	532,723.63	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市东铭科技发展有限公司	192,800.00	24.48
肇庆佳晟贸易有限公司	127,578.97	16.20
泰姆默电材系统（上海）有限公司	122,250.00	15.52
肇庆市德新塑胶制品有限公司	115,663.72	14.68
深圳湘亦电子有限公司	105,014.77	13.33
合计	663,307.46	84.21

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	69,869.01	5,407.42
应收股利		
其他应收款项	1,218,537.13	1,883,785.98
合计	1,288,406.14	1,889,193.40

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
证券公司理财产品产生的利息	69,869.01	5,407.42
小计	69,869.01	5,407.42
减：坏账准备	-	-
合计	69,869.01	5,407.42

## 2、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	796,947.81	1,665,962.57
1 至 2 年	489,553.14	260,564.23
2 至 3 年	4,999.91	3,821.30
3 至 4 年	1,800.00	60,474.85
4 至 5 年	7,800.00	5,790.00
5 年以上	2,005,790.00	2,311,509.08
小计	3,306,890.86	4,308,122.03
减：坏账准备	2,088,353.73	2,424,336.05
合计	1,218,537.13	1,883,785.98

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	60.48	2,000,000.00	100.00	-	2,000,000.00	46.42	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,306,890.86	39.52	88,353.73	6.76	1,218,537.13	2,308,122.03	53.58	424,336.05	18.38	1,883,785.98
其中：										
账龄组合	1,306,890.86	39.52	88,353.73	6.76	1,218,537.13	2,308,122.03	53.58	424,336.05	18.38	1,883,785.98
合计	3,306,890.86	100.00	2,088,353.73		1,218,537.13	4,308,122.03	100.00	2,424,336.05		1,883,785.98

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
肇庆祥洲鞋业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	796,947.81	23,908.44	3.00
1 至 2 年	489,553.14	48,955.31	10.00
2 至 3 年	4,999.91	999.98	20.00
3 至 4 年	1,800.00	900.00	50.00
4 至 5 年	7,800.00	7,800.00	100.00
5 年以上	5,790.00	5,790.00	100.00
合计	1,306,890.86	88,353.73	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	424,336.05	-	2,000,000.00	2,424,336.05
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	116,862.99	-	-	116,862.99
本期转销	219,119.33	-	-	219,119.33
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	88,353.73	-	2,000,000.00	2,088,353.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,308,122.03	-	2,000,000.00	4,308,122.03
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期新增	-	-	-	-
本期终止确认	1,001,231.17	-	-	1,001,231.17
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,306,890.86	-	2,000,000.00	3,306,890.86

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,424,336.05	229,713.44	346,576.43	219,119.33		2,088,353.73
合计	2,424,336.05	229,713.44	346,576.43	219,119.33		2,088,353.73

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	219,119.33

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	2,000,000.00	2,212,994.52
押金及保证金	12,090.00	27,120.00
社保及公积金	230,921.58	151,098.62
员工借款及员工备用金	604,277.07	1,445,079.02
其他	459,602.21	471,829.87
合计	3,306,890.86	4,308,122.03

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例(%)	
肇庆祥洲鞋业有限公司	借款	2,000,000.00	5年以上	60.48	2,000,000.00
杨涛	员工借款及员工备用金	270,826.67	2年内	8.19	26,053.67
社保及公积金	社保及公积金	230,921.58	1年内	6.98	6,927.65
陈春宇	员工借款及员工备用金	192,319.24	2年内	5.82	15,792.14
中国石化销售有限公司广东肇庆石油分公司	其他	107,210.33	1年内	3.24	3,216.31
合计		2,801,277.82		84.71	2,051,989.76

## (八) 存货

## 1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	10,778,395.78	2,116,285.98	8,662,109.80	16,367,039.37	5,210,553.57	11,156,485.80
在产品	14,737,730.42	2,125,743.88	12,611,986.54	11,295,317.07	2,960,854.87	8,334,462.20
自制半成品	7,990,127.30	2,569,829.59	5,420,297.71	14,764,597.52	7,828,871.55	6,935,725.97
产成品	14,155,455.75	4,074,762.46	10,080,693.29	19,348,175.92	6,466,323.84	12,881,852.08
低值易耗品	581,169.54	126,361.63	454,807.91	504,686.76	103,283.55	401,403.21
包装物	632,677.24	44,381.76	588,295.48	567,805.22	19,303.84	548,501.38
发出商品	5,366,922.83	948,971.91	4,417,950.92	4,091,727.80	684,209.40	3,407,518.40
合计	54,242,478.86	12,006,337.21	42,236,141.65	66,939,349.66	23,273,400.62	43,665,949.04

## 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,210,553.57	176,547.66	-	3,270,815.25	-	2,116,285.98
在产品	2,960,854.87	132,693.48	-	967,804.47	-	2,125,743.88
自制半成品	7,828,871.55	1,293,968.04	-	6,553,010.00	-	2,569,829.59
产成品	6,466,323.84	285,940.11	-	2,677,501.49	-	4,074,762.46
低值易耗品	103,283.55	23,078.08	-	-	-	126,361.63
包装物	19,303.84	25,077.92	-	-	-	44,381.76
发出商品	684,209.40	1,052,568.32	-	787,805.81	-	948,971.91
合计	23,273,400.62	2,989,873.61	-	14,256,937.02	-	12,006,337.21

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
可变现净值组合	54,242,478.86	12,006,337.21	22.13	66,939,349.66	23,273,400.62	34.77
合计	54,242,478.86	12,006,337.21		66,939,349.66	23,273,400.62	

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预计退货成本	45,651.28	434,133.20
待抵扣进项税	458,318.40	1,032,015.88
所得税预缴税额	678,515.94	880,079.58
理财产品	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,182,485.62	8,346,228.66

## (十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## (十一) 投资性房地产

## 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	786,452.77			786,452.77
(2) 本期增加金额				-
—外购	-			-
—存货\固定资产\在建工程转入	-			-
—企业合并增加	-			-
(3) 本期减少金额				-
—处置	-			-
(4) 期末余额	786,452.77			786,452.77

2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	24,904.32		24,904.32
（2）本期增加金额	33,220.51		33,220.51
—计提或摊销	33,220.51		33,220.51
（3）本期减少金额			-
—处置	-		-
（4）期末余额	58,124.83		58,124.83
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	-		-
（2）本期增加金额			-
—计提	-		-
（3）本期减少金额			-
—处置	-		-
（4）期末余额			-
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	728,327.94		728,327.94
（2）上年年末账面价值	761,548.45		761,548.45

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	204,850,372.25	152,846,544.10
固定资产清理		
合计	204,850,372.25	152,846,544.10

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	91,797,693.39	85,608,155.39	9,377,196.00	4,202,977.62	1,652,717.17	192,638,739.57
（2）本期增加金额	1,843,281.21	66,188,404.67	271,484.24	3,716.81	342,158.37	68,649,045.30
—购置	162,880.06	6,516,993.80	271,484.24	3,716.81	342,158.37	7,297,233.28
—在建工程转入	1,680,401.15	59,671,410.87	-	-	-	61,351,812.02
（3）本期减少金额	23,918.18	6,362.92	-	-	11,529.11	41,810.21
—处置或报废	23,918.18	6,362.92	-	-	11,529.11	41,810.21
（4）期末余额	93,617,056.42	151,790,197.14	9,648,680.24	4,206,694.43	1,983,346.43	261,245,974.66
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	3,715,946.77	24,941,732.86	7,931,501.36	2,825,567.32	377,447.16	39,792,195.47
（2）本期增加金额	4,460,953.48	10,092,360.02	517,676.82	617,593.09	537,661.90	16,226,245.31
—计提	4,460,953.48	10,092,360.02	517,676.82	617,593.09	537,661.90	16,226,245.31
（3）本期减少金额	23,918.18	6,362.92	-	-	11,529.11	41,810.21
—处置或报废	23,918.18	6,362.92	-	-	11,529.11	41,810.21
（4）期末余额	8,152,982.07	35,027,729.96	8,449,178.18	3,443,160.41	903,579.96	55,976,630.57
3. 减值准备						

(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	418,971.84	-	-	-	418,971.84
—计提	-	418,971.84	-	-	-	418,971.84
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	418,971.84	-	-	-	418,971.84
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	85,464,074.35	116,343,495.34	1,199,502.06	763,534.02	1,079,766.48	204,850,372.25
(2) 上年年末账面价值	88,081,746.62	60,666,422.53	1,445,694.64	1,377,410.30	1,275,270.01	152,846,544.10

## (十三) 在建工程

## 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,643,691.39	1,650,530.54	12,993,160.85	55,404,430.57	-	55,404,430.57
合计	14,643,691.39	1,650,530.54	12,993,160.85	55,404,430.57	-	55,404,430.57

## 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房项目	-	-	-	1,145,732.30	-	1,145,732.30
设备	14,643,691.39	1,650,530.54	12,993,160.85	54,258,698.27	-	54,258,698.27
合计	14,643,691.39	1,650,530.54	12,993,160.85	55,404,430.57	-	55,404,430.57





## (十五) 商誉

## 1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
账面原值						
肇庆市安信达电子 有限公司	1,458,627.13	-	-	-	-	1,458,627.13
成都风华邦科电子 有限公司	390,136.77	-	-	-	-	390,136.77
小计	1,848,763.90					1,848,763.90
减值准备						
肇庆市安信达电子 有限公司	1,458,627.13	-	-	-	-	1,458,627.13
成都风华邦科电子 有限公司	390,136.77	-	-	-	-	390,136.77
小计	1,848,763.90	-	-	-	-	1,848,763.90
账面价值	-	-	-	-	-	-

## (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区形象设计工程	536,016.09	342,326.20	356,485.57	-	521,856.72
修缮改造	62,412.58	-	7,062.72	-	55,349.86
合计	598,428.67	342,326.20	363,548.29	-	577,206.58

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,968,948.99	2,403,677.58	13,949,891.17	2,101,869.63
存货跌价准备	12,006,337.21	1,845,516.47	23,273,400.62	3,514,927.36
固定资产减值准备	418,971.84	62,845.78		
在建工程减值准备	1,650,530.54	247,579.58		
预计负债及应收退货成本差异	2,502,520.93	401,388.39	413,741.41	62,473.25
递延收益	8,123,827.93	1,218,574.19		
可抵扣亏损	7,414,614.70	1,112,192.20	8,293,977.78	1,316,931.08

未实现内部交易损益	7,775.54	1,166.33		
合计	48,093,527.68	7,292,940.52	45,931,010.98	6,996,201.32

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	108,338,073.48	16,250,711.01	57,143,163.06	8,571,474.46
交易性金融资产公允价值变动	80,715.98	12,107.40	241,672.33	36,250.85
合计	108,418,789.46	16,262,818.41	57,384,835.39	8,607,725.31

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	6,817,407.17	3,700,578.77
合计	6,817,407.17	3,700,578.77

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年	954,632.10	954,562.66	

2029年	3,474,360.22	2,746,016.11
2030年	2,388,414.85	-
2031年	-	-
2032年	-	-
合计	6,817,407.17	3,700,578.77

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	466,645.58	-	466,645.58	771,985.06	-	771,985.06
合计	466,645.58	-	466,645.58	771,985.06	-	771,985.06

## (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-			3,998,513.54	3,998,513.54	冻结	用于开具银行承兑汇票
货币资金	-	-			1,152,148.20	1,152,148.20	冻结	用于开具银行信用证

货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00	冻结	支付理财产品待扣款	-	-		
货币资金	3,069.44	3,069.44	冻结	其他受限资金	76,247.94	76,247.94	冻结	其他受限资金
应收票据	-	-			1,574,127.52	1,475,043.10	质押	用于开具银行承兑汇票
应收票据	22,967,447.90	21,960,321.58	未终止确认的应收票据	未终止确认的已背书或贴现未到期的承兑汇票	4,910,890.04	4,673,382.62	未终止确认的应收票据	未终止确认的已背书或贴现未到期的承兑汇票
应收账款	7,200.00	6,984.00	未终止确认的应收账款	未终止确认的已转让未到期的应收账款	-	-		
固定资产	1,054,000.44	52,700.02	抵押	用于流动资金贷款	1,054,000.44	52,700.02	抵押	用于流动资金贷款
固定资产	84,828,701.96	77,585,415.60	抵押	用于固定资产贷款	67,369,155.75	64,818,559.43	抵押	用于固定资产贷款
投资性房地产	786,452.77	728,327.94	抵押	用于固定资产贷款				
无形资产	16,953,800.00	15,689,688.14	抵押	用于固定资产贷款				

---

合计	135,600,672.51	125,026,506.72		80,135,083.43	76,246,594.85		
----	----------------	----------------	--	---------------	---------------	--	--

**(二十) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,504,925.00	-
抵押保证贷款	-	10,275,358.45
合计	4,504,925.00	10,275,358.45

**(二十一) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,031,788.49	6,392,786.08
合计	10,031,788.49	6,392,786.08

**(二十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,484,542.52	47,841,887.31

1-2 年	2,072,024.32	810,617.74
2-3 年	512,087.10	216,727.03
3 年以上	309,693.53	552,967.34
合计	33,378,347.47	49,422,199.42

### （二十三）合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	714,796.57	599,750.48
合计	714,796.57	599,750.48

### （二十四）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,306,509.53	53,507,600.54	51,442,026.32	9,372,083.75
离职后福利-设定提存计划	90,666.32	4,774,204.98	4,864,871.30	-
合计	7,397,175.85	58,281,805.52	56,306,897.62	9,372,083.75

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,282,819.77	49,292,312.96	47,242,031.53	9,333,101.20
(2) 职工福利费	16,425.62	2,110,283.37	2,087,726.44	38,982.55
(3) 社会保险费	7,264.14	1,788,592.21	1,795,856.35	-
其中：医疗保险费	6,915.74	1,684,462.55	1,691,378.29	-
工伤保险费	348.40	104,129.66	104,478.06	-
生育保险费				-
(4) 住房公积金		316,412.00	316,412.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	7,306,509.53	53,507,600.54	51,442,026.32	9,372,083.75

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	90,201.96	4,635,132.08	4,725,334.04	-
失业保险费	464.36	139,072.90	139,537.26	-
合计	90,666.32	4,774,204.98	4,864,871.30	-

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	905,717.53	882,634.28
企业所得税	-	-
个人所得税	13,699.59	24,343.06
城市维护建设税	29,345.11	44,164.17
教育费附加	12,578.28	18,927.49
印花税	25,146.36	18,479.68
地方教育费附加	8,384.31	12,618.34
房产税	9,903.81	27,375.81
合计	1,004,774.99	1,028,542.83

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	6,806,900.96	11,200,152.44
合计	6,806,900.96	11,200,152.44

## 1、其他应付款项

## (1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,927,812.48	8,475,159.25
1-2 年	281,881.35	1,026,240.35
2-3 年	501,813.56	1,644,275.31
3 年以上	95,393.57	54,477.53
合计	6,806,900.96	11,200,152.44

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,453,413.80	2,784,975.98
合计	10,453,413.80	2,784,975.98

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现或背书未终止确认的应收票据	22,967,447.90	4,910,890.04

已贴现或背书未终止确认的数字化应收账款债权凭证	7,200.00	-
预收账款待转销项税	92,923.55	77,967.55
合计	23,067,571.45	4,988,857.59

## (二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	12,806,978.95
抵押、信用组合贷款	65,683,250.35	54,694,511.67
减：一年内到期的长期借款	10,453,413.80	2,784,975.98
合计	55,229,836.55	64,716,514.64

## (三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,134,461.20	1,573,452.38	1,134,461.20	1,573,452.38	
待执行的亏损合同	268,787.03	1,344,877.89	268,787.03	1,344,877.89	
合计	1,403,248.23	2,918,330.27	1,403,248.23	2,918,330.27	

## (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	-	8,261,175.00	137,347.07	8,123,827.93	
合计	-	8,261,175.00	137,347.07	8,123,827.93	

## (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
股份总额	33,350,000.00	-	-		33,350,000.00

## (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	247,221,029.24	435,300.00	-	247,656,329.24
其他资本公积	14,645,690.85	6,094,625.73	435,300.00	20,305,016.58
合计	261,866,720.09	6,529,925.73	435,300.00	267,961,345.82

本期增减变动说明：

(1) 本期股本溢价的变动、资本公积-其他资本公积的减少系限制性股票解锁所致，详见本财务报表附注十一、股份支付。

(2) 资本公积-其他资本公积本期增加 6,094,625.73 元，系股权激励本期确认的股份支付费用 6,094,625.73 元所致，详见本财务报表附注十一、股份支付。

#### (三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,077,413.25	5,228,657.99	-	12,306,071.24
合计	7,077,413.25	5,228,657.99	-	12,306,071.24

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,819,193.61	165,865,574.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	26,819,193.61	165,865,574.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,638,182.01	20,772,998.74
.....	-	-
减：提取法定盈余公积	5,228,657.99	1,994,805.79
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	6,000,000.00

转作股本的普通股股利	-	151,824,573.63
期末未分配利润	80,228,717.63	26,819,193.61

## (三十六) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,007,111.81	133,778,099.85	170,929,343.51	81,461,886.72
其他业务	136,427.31	125,770.74	233,518.17	46,884.73
合计	267,143,539.12	133,903,870.59	171,162,861.68	81,508,771.45

## (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,084,213.70	350,837.31
教育费附加	464,665.03	150,358.80
地方教育费附加	309,774.94	100,239.21
印花税	90,838.88	139,222.78
土地使用税	60,321.46	60,321.46

房产税	971,827.20	742,332.88
环保税	-	-0.05
车船使用税	6,510.00	8,280.00
合计	2,988,151.21	1,551,592.39

## (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	9,808,806.77	7,810,430.03
差旅招待费	2,390,221.19	1,822,637.39
广告、展会及宣传费	253,548.08	620,974.26
租赁费	133,862.10	251,168.44
运输、交通及车辆使用费	721.92	9,999.94
办公电话费	1,676.48	3,090.59
股份支付费用	535,539.00	277,092.33
其他	172,705.07	250,725.72
合计	13,297,080.61	11,046,118.70

## (三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬费	7,937,898.56	8,021,343.41
折旧及摊销	2,583,456.31	1,874,657.24
办公电话费	678,030.12	1,131,093.09
水电房租费	289,272.18	1,225,815.77
装修、修理及物料消耗费	9,931.00	73,217.31
差旅招待费	2,018,122.88	1,996,706.20
咨询顾问及专业服务费	4,716,564.17	1,332,708.27
交通及车辆费	111,375.46	74,326.34
股份支付费用	4,212,854.40	6,920,181.41
其他	5,091,187.48	1,047,559.92
合计	27,648,692.56	23,697,608.96

## (四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	6,659,362.92	5,728,366.53
研发材料费	7,964,149.65	4,797,312.85
折旧及摊销费	730,742.39	584,639.15
股份支付	1,208,630.00	1,208,630.00
其他	244,869.86	1,783,857.17

合计	16,807,754.82	14,102,805.70
----	---------------	---------------

## (四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,372,813.47	3,042,785.17
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	327,517.37	70,620.57
汇兑损益	18,399.95	69,239.19
其他	68,242.22	44,191.36
合计	2,131,938.27	3,085,595.15

## (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	234,900.53	123,715.23
进项税加计抵减	897,320.42	780,095.39
代扣个人所得税手续费	103,790.33	50,434.44
合计	1,236,011.28	954,245.06

## (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	2,037.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	405,992.09	235,308.99
债权投资持有期间取得的利息收入	247,322.87	5,407.42
合计	653,314.96	242,753.75

## (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	80,715.98	241,672.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
其他非流动金融资产	-	-
合计	80,715.98	241,672.33

## (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,118,194.77	1,209,609.88
应收账款坏账损失	2,124,383.06	2,659,741.51
其他应收款坏账损失	-118,382.99	-371,745.47
合计	3,124,194.84	3,497,605.92

## (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-745,288.69	8,865,488.00
固定资产减值损失	418,971.84	-
在建工程减值损失	1,650,530.54	-
合计	1,324,213.69	8,865,488.00

## (四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-93,760.49	-514,913.79	-93,760.49
合计	-93,760.49	-514,913.79	-93,760.49

## (四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
废品收入	430,710.54	30,973.45	430,710.54
其他		20,345.75	-
合计	430,710.54	51,319.20	430,710.54

## (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	39,188.00	1,000.00	39,188.00
非流动资产毁损报废损失	24,054.20	1,014,944.07	24,054.20
滞纳金支出	22.59	2,630.55	22.59
其他	69,428.12	41,360.48	69,428.12
合计	132,692.91	1,059,935.10	132,692.91

## (五十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,596,101.33	1,521,525.94
递延所得税费用	7,358,353.90	2,281,124.41
合计	9,954,455.23	3,802,650.35

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	68,091,941.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,213,791.28
子公司适用不同税率的影响	-296,437.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,264,902.07
研发加计扣除影响	-2,315,478.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,087,677.18
所得税费用	9,954,455.23

## （五十一）每股收益

### 1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	58,638,182.01	20,772,998.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,045,166.67	31,116,666.67

基本每股收益	1.95	0.67
其中：持续经营基本每股收益	1.95	0.67
终止经营基本每股收益	-	-

## 2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	58,638,182.01	20,772,998.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	32,375,283.83	30,113,232.38
稀释每股收益	1.81	0.69
其中：持续经营稀释每股收益	1.81	0.69
终止经营稀释每股收益	-	-

## （五十二）现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

收到与财政拨款有关的现金	199,644.94	112,986.27
收到与存款利息有关现金	41,103.07	27,328.66
收到与其他经营有关的现金	883,544.90	545,897.22
收到往来款	468,180.02	1,300,000.00
收回押金、保证金等	1,000.00	252,658.00
合计	1,593,472.93	2,238,870.15

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金与押金	56,082.10	24,750.00
支付与期间费用有关的现金	7,987,775.80	11,306,686.07
支付往来款	-	1,500,000.00
支付与手续费等有关的现金	71,198.57	42,734.89
支付员工借款、备用金	1,000.00	950,473.90
支付与其他经营有关的现金	2,812,788.81	1,531,791.58
合计	10,928,845.28	15,356,436.44

## 2、与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的承兑汇票保证金和信用证保证金	4,884,163.90	6,912,889.20
合计	4,884,163.90	6,912,889.20

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
少数股东收回投资	330,197.83	330,000.00
支付承兑汇票保证金和信用证保证金	4,921,965.84	2,209,419.10
支付证券账户保证金		50.00
支付理财产品待扣款	9,000,000.00	
合计	14,252,163.67	2,539,469.10

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,137,486.66	19,919,766.51
加：信用减值损失	3,124,194.84	3,497,605.92

资产减值损失	1,324,213.69	8,865,488.00
固定资产折旧	16,226,245.31	10,838,093.69
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	415,182.12	383,471.24
长期待摊费用摊销	363,548.29	477,550.57
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）	93,760.49	514,913.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,054.20	1,014,944.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-80,715.98	-241,672.33
财务费用（收益以“-”号填列）	2,372,813.47	3,042,785.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-653,314.96	-242,753.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-296,739.20	-1,641,867.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,655,093.10	3,922,991.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,175,096.08	-12,414,070.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,897,916.89	-24,197,441.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,173,574.54	-7,640,401.42
股份支付的影响	6,094,625.73	8,592,459.40
经营活动产生的现金流量净额	38,251,201.49	14,691,863.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

承担租赁负债方式取得使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,175,168.62	18,418,803.96
减：现金的期初余额	18,418,803.96	11,010,525.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,243,635.34	7,408,278.88

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,175,168.62	18,418,803.96
其中：库存现金	6,298.03	131.70
可随时用于支付的银行存款	9,124,250.56	8,440,815.74
可随时用于支付的其他货币资金	44,620.03	9,977,856.52
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	9,175,168.62	18,418,803.96
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	-	-

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	-	3,998,513.54	票据保证金
其他货币资金	-	1,152,148.20	信用证保证金
其他货币资金	3,069.44	76,247.94	其他受限资金
其他货币资金	9,000,000.00	-	购买理财待扣款
合计	9,003,069.44	5,226,909.68	

#### （五十四）租赁

##### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	-	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	248,716.13	668,356.38
与租赁相关的总现金流出	260,863.27	1,284,885.70

##### 2、作为出租人

###### （1）经营租赁

	本期金额	上期金额

经营租赁收入	117,553.16	100,066.05
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	117,553.16	100,066.05

## （五十五）研发支出

### 1、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,659,362.92	5,728,366.53
耗用材料	7,964,149.65	4,797,312.85
折旧摊销	730,742.39	584,639.15
股份支付	1,208,630.00	1,208,630.00
其他	244,869.86	1,783,857.17
合计	16,807,754.82	14,102,805.70
其中：费用化研发支出	16,807,754.82	14,102,805.70
资本化研发支出	-	-

## 六、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	
广东创芯电子有限公司	1000 万元	肇庆	肇庆	电感产品研发、生产与销售	100.00		设立
肇庆市安信达电子有限公司	50 万元	肇庆	肇庆	电阻产品研发、生产与销售	54.00		非同一控制企业合并
肇庆拓芯电子有限公司	100 万元	肇庆	肇庆	电感产品研发、生产与销售	80.00		设立
肇庆捷成芯声电子有限公司	200 万元	肇庆	肇庆	蜂鸣器产品研发、生产与销售	60.00		设立
成都风华邦科电子有限公司	50 万元	成都	成都	贸易	100.00		非同一控制企业合并

## 七、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

#### 1、 计入当期损益的政府补助列示

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	137,347.07	-

与收益相关的政府补助	97,553.46	123,715.23
合计	234,900.53	123,715.23

## (二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	-	8,261,175.00	-	137,347.07	-		8,123,827.93	与资产相关 政府补助

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产和其他非流动金融资产等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		4,504,925.00					4,504,925.00	4,504,925.00
应付票据		10,031,788.49					10,031,788.49	10,031,788.49
应付账款		30,484,542.52	2,072,024.32	821,780.63			33,378,347.47	33,378,347.47
其他应付款		5,927,812.48	281,881.35	597,207.13			6,806,900.96	6,806,900.96
长期借款			5,817,650.52	14,544,126.30	34,868,059.73		55,229,836.55	55,229,836.55
一年内到期的非流动负债		10,453,413.80					10,453,413.80	10,453,413.80
合计		61,402,482.29	8,171,556.19	15,963,114.06	34,868,059.73		120,405,212.27	120,405,212.27

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款	-	10,275,358.45					10,275,358.45	10,275,358.45

应付票据	-	6,392,786.08				6,392,786.08	6,392,786.08
应付账款	-	47,841,887.31	810,617.74	769,694.37		49,422,199.42	49,422,199.42
其他应付款	-	8,475,159.25	1,026,240.35	1,698,752.84		11,200,152.44	11,200,152.44
长期借款	-		1,340,381.39	8,681,621.58	54,694,511.67	64,716,514.64	64,716,514.64
一年内到期的 非流动负债	-	2,784,975.98				2,784,975.98	2,784,975.98
合计	-	75,770,167.07	3,177,239.48	11,150,068.79	54,694,511.67	144,791,987.01	144,791,987.01

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (二) 金融资产转移

##### 1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据	22,967,447.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收账款	7,200.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收款项融资	6,026,304.56	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

合计		29,000,952.46		
----	--	---------------	--	--

## 2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	6,026,304.56	-
合计		6,026,304.56	-

## 3、转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	保留了几乎所有的风险和报酬	22,967,447.90	22,967,447.90
应收账款	背书	保留了几乎所有的风险和报酬	7,200.00	7,200.00
合计			22,974,647.90	22,974,647.90

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	40,517,952.27	-	-	40,517,952.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,517,952.27	-	-	40,517,952.27
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	40,517,952.27	-	-	40,517,952.27
◆应收款项融资	-	-	5,989,335.47	5,989,335.47
◆其他非流动金融资产	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	40,517,952.27	-	8,989,335.47	49,507,287.74

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司实控人为高洋嵩，直接持有公司 41.4020% 股份，通过肇庆兴邦股权投资合伙企业（有限合伙）、肇庆领科股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 39.538% 股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

南永涛	间接持有公司 6.1317% 的股份，并担任公司的董事、副总经理
黄浩	担任公司的董事、总经理
田维	担任公司的董事
黄金亮	担任公司的董事、董事会秘书
张孟熙	担任公司的监事会主席
高全宏	担任公司的监事
李睿睿	担任公司的监事
徐建平	担任公司的副总经理
郭桂英	担任公司的财务负责人
周平良	曾任公司董事，2025 年 3 月卸任
杨涛	曾任公司监事，2024 年 5 月卸任
罗丹	董事长高洋嵩之配偶
王秋环	董事长高洋嵩配偶之母亲
肇庆兴邦股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人高洋嵩持有 53.5823% 财产份额并担任执行事务合伙人的企业
肇庆领科股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人高洋嵩担任执行事务合伙人的企业
深圳市双俊电子有限公司	实际控制人高洋嵩持有 80% 股份的企业
北京京宇航科技有限公司	实际控制人高洋嵩持有 60% 股份并担任执行董事、总经理的企业，已于 2024 年 4 月注销
北京量子鑫科技有限公司	实际控制人高洋嵩持有 20% 股份并担任执行董事、总经理的企业，已于 2024 年 4 月注销
肇庆丰泰农业发展有限公司	实际控制人高洋嵩持有 50% 股份的企业，已于 2024 年 4 月注销
广东光驰电子有限公司	实际控制人高洋嵩控制的企业，已于 2023 年 11 月注销
肇庆安兴股权投资合伙企业（有限合伙）	董事、副总经理南永涛持有 48.445% 股份并担任执行事务合伙人的企业
成都博显电子有限公司	董事、副总经理南永涛持有 100% 股

	份并担任执行董事、经理的企业，已于 2024 年 11 月注销
肇庆九五电子科技有限公司	董事田维持股 55% 并担任董事长、总经理的企业
天津格罗斯铝业	董事田维持股 30% 并担任董事的企业
中国摩擦密封材料协会	董事田维配偶沈冰担任秘书长、法定代表人的社会团体
广东本心源文化传播有限公司	董事南永涛配偶实际控制的企业

#### （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	本期金额	上期金额
深圳市双俊电子有限公司	接受劳务	44,601.77	

##### 2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
王秋环	员工宿舍租赁	12,000.00	36,000.00
罗丹	员工宿舍租赁	49,400.00	115,425.00
合计		61,400.00	151,425.00

##### 3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日
高洋嵩	5,000,000.00	2019 年 6 月 12 日至主债权发生期间届满之日起两年
高洋嵩	10,000,000.00	2023 年 3 月 17 日至主债权发生期间届满之日起三年

高洋嵩	30,000,000.00	2025年5月8日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩	80,000,000.00	2024年10月16日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩	30,000,000.00	2025年2月27日至主债权发生期间届满之日起两年
高洋嵩	10,000,000.00	2024年9月3日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩	30,000,000.00	2025年12月26日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩、罗丹	3,000,000.00	2024年6月25日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩、罗丹	6,000,000.00	2024年4月29日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩，罗丹	5,000,000.00	2025年4月1日至主债权发生期间届满之日起三年
高洋嵩	5,000,000.00	2025年6月27日至主债权发生期间届满之日起三年

注：担保金额为担保合同中的主债权最高本金金额

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杨涛	255,000.00	2024年9月13日	2025年9月12日	

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,364,529.44	1,803,312.63

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东光驰电子有限公司			240.00	240.00
其他应收款					
	高洋嵩	-	-	364,949.79	10,743.48
	张孟熙	-	-	74,974.78	64,850.84
	杨涛	270,826.67	26,053.67	306,300.00	9,189.00
	罗丹	-	-	29,925.00	897.75

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	徐建平	-	657.30
	杨涛	30,357.00	24,753.00
	南永康	18,923.09	801,707.65
	南永涛	-	692,472.66

## (六) 其他交易

基于谨慎性原则，公司对以下非关联方的交易予以披露，具体情况如下：

### 1、购买商品、提供和接受劳务的交易

关联方	与公司的关系	关联交易内容	本期金额	上期金额
肇庆市德新塑胶制品有限公司	事业部总经理冯健华配偶实际控制的企业	技术服务	2,000,000.00	-

### 2、期末往来余额

项目	单位名称	期末余额	上年年末余额
预付款项	肇庆市德新塑胶制品有限公司	115,663.72	-

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		2025年解锁的各项权益工具		2025年行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	30,000.00	303,500.00	20,000.00	209,800.00	-	-	-	-
销售人员	10,000.00	88,400.00	30,000.00	225,500.00	-	-	-	-
研发人员	-	-	-	-	-	-	-	-
生产人员	-	-	-	-	-	-	20,000.00	209,800.00
合计	40,000.00	391,900.00	50,000.00	435,300.00	-	-	20,000.00	209,800.00

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	资产基础法
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际股权转让股份数量或者授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,728,459.58

## (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	4,290,134.40		4,290,134.40	6,920,181.41	-	6,920,181.41
销售人员	458,259.00		458,259.00	277,092.33	-	
研发人员	1,208,630.00		1,208,630.00	1,208,630.00	-	1,208,630.00
生产人员	137,602.33		137,602.33	186,555.66	-	186,555.66
合计	6,094,625.73		6,094,625.73	8,592,459.40	-	8,315,367.07

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

无需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

无需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）利润分配情况

2026年4月22日，本公司第一届董事会第十次会议审议通过2025年度利润分配方案：以截至本公司2025年12月31日总股本33,350,000股为基数，以此计算合计拟派发现金红利10,005,000元（含税），占本年度归属于本公司股东净利润的17.06%，同时公司拟以资本公积向全体股东每10股转增5股（无需纳税），转增16,675,000股，转增后公司总股份数增加至50,025,000股。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	108,222,773.25	83,388,624.46
1至2年	18,904,867.69	17,582,724.63
2至3年	5,848,230.54	2,590,444.84
3至4年	1,004,207.62	1,887,257.70
4至5年	519,478.35	93,285.82
5年以上	308,275.71	1,086,297.08
小计	134,807,833.16	106,628,634.53
减：坏账准备	8,402,145.94	7,294,453.69
合计	126,405,687.22	99,334,180.84

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	946,992.69	0.70	946,992.69	100.00	-	1,218,673.13	1.14	1,218,673.13	100.00	-
其中：										
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款	403,319.82	0.30	403,319.82	100.00	-	473,080.62	0.44	473,080.62	100.00	-
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款	543,672.87	0.40	543,672.87	-	-	745,592.51	0.70	745,592.51	100.00	-
按信用风险	133,860,840.47	99.30	7,455,153.25	5.57	126,405,687.22	105,409,961.40	98.86	6,075,780.56	5.76	99,334,180.84

特征组合计提坏账准备										
其中：										
内部往来组合	266,390.70	0.20	-	-	266,390.70	204,144.96	0.19	-	-	204,144.96
账龄组合	133,594,449.77	99.10	7,455,153.25	5.58	126,139,296.52	105,205,816.44	98.67	6,075,780.56	5.78	99,130,035.88
合计	134,807,833.16	100.00	8,402,145.94		126,405,687.22	106,628,634.53	100.00	7,294,453.69		99,334,180.84

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
西安文昭电子科技有限公司	-	-	-	预计无法收回	745,592.51	745,592.51
广州晟铎电子有限公司	543,672.87	543,672.87	100.00	预计无法收回	-	-
合计	543,672.87	543,672.87			745,592.51	745,592.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,146,295.65	3,244,388.87	3.00
1至2年	18,239,410.23	1,823,941.02	10.00
2至3年	5,405,761.53	1,081,152.31	20.00
3至4年	994,622.62	497,311.31	50.00
4至5年	515,383.35	515,383.35	100.00
5年以上	292,976.39	292,976.39	100.00
合计	133,594,449.77	7,455,153.25	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,294,453.69	3,571,167.11	1,575,937.17	887,537.69		8,402,145.94
合计	7,294,453.69	3,571,167.11	1,575,937.17	887,537.69	-	8,402,145.94

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	887,537.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
西安文昭电子科技有限公司	货款	745,592.51	已确定无法收回
合计		745,592.51	

## 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 A	14,229,096.56		14,229,096.56	10.56	426,872.89
客户 B	5,284,802.87		5,284,802.87	3.92	158,544.09
中国电子科技集团有限公司下属单位 8	4,593,126.91		4,593,126.91	3.41	340,144.84
中国航空工业集团公司下属单位 1	3,452,120.17		3,452,120.17	2.56	103,563.61
中国电子科技集团有限公司下属单位 6	3,289,439.68		3,289,439.68	2.44	98,683.19
合计	30,848,586.19	-	30,848,586.19	22.88	1,127,808.62

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	69,869.01	5,407.42
应收股利		
其他应收款项	15,448,364.59	10,167,125.00
合计	15,518,233.60	10,172,532.42

## 1、应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
证券公司理财产品产生的利息	69,869.01	5,407.42
小计	69,869.01	5,407.42
减：坏账准备	-	-
合计	69,869.01	5,407.42

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,484,669.35	6,860,902.55
1至2年	5,562,446.08	3,343,589.70
2至3年	1,469,542.60	3,821.30
3至4年	1,800.00	60,474.85
4至5年	7,800.00	5,490.00
5年以上	2,005,490.00	2,311,509.08
小计	17,531,748.03	12,585,787.48
减：坏账准备	2,083,383.44	2,418,662.48
合计	15,448,364.59	10,167,125.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	11.41	2,000,000.00	100.00	-	2,000,000.00	15.89	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,531,748.03	88.59	83,383.44	0.54	15,448,364.59	10,585,787.48	84.11	418,662.48	3.95	10,167,125.00
其中：										
内部往来组合	14,357,728.37	81.90	-	-	14,357,728.37	8,444,204.72	67.09	-	-	8,444,204.72
账龄组合	1,174,019.66	6.70	83,383.44	7.10	1,090,636.22	2,141,582.76	17.02	418,662.48	19.55	1,722,920.28
合计	17,531,748.03	100.00	2,083,383.44		15,448,364.59	12,585,787.48	100.00	2,418,662.48		10,167,125.00

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
肇庆祥洲鞋业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	671,421.61	20,142.65	3.00
1—2年	484,508.14	48,450.81	10.00
2—3年	2,999.91	599.98	20.00
3—4年	1,800.00	900.00	50.00
4—5年	7,800.00	7,800.00	100.00
5年以上	5,490.00	5,490.00	100.00
合计	1,174,019.66	83,383.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	418,662.48		2,000,000.00	2,418,662.48
上年年末余额在本	-	-	-	-

期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	116,159.71	-	-	116,159.71
本期转销	219,119.33	-	-	219,119.33
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	83,383.44	-	2,000,000.00	2,083,383.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,585,787.48	-	2,000,000.00	12,585,787.48
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	4,945,960.55	-	-	4,945,960.55
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	15,531,748.03	-	2,000,000.00	17,531,748.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
				其他变动	

坏账准备	2,418,662.48	228,067.40	344,227.11	219,119.33		2,083,383.44
合计	2,418,662.48	228,067.40	344,227.11	219,119.33		2,083,383.44

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	219,119.33

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款及员工备用金	604,277.07	1,418,124.23
押金及保证金	12,090.00	27,120.00
社保及公积金	106,376.63	50,765.38
内部往来	14,357,728.37	8,444,204.72
借款	2,000,000.00	2,212,994.52
其他	451,275.96	432,578.63
合计	17,531,748.03	12,585,787.48

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东创芯电子有限公司	内部往来	6,106,430.77	0-3年	34.83	-
成都风华邦科电子有限公司	内部往来	2,750,000.00	1年以内	15.69	-
肇庆市安信达电子有限公司	内部往来	2,542,285.18	0-2年	14.50	-
肇庆拓芯电子有限公司	内部往来	2,088,419.73	0-3年	11.91	-

肇庆祥洲鞋业有限公司	借款	2,000,000.00	5年以上	11.41	2,000,000.00
合计		15,487,135.68		88.34	2,000,000.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,384,878.34	3,559,897.70	13,824,980.64	16,223,878.34	-	16,223,878.34
合计	17,384,878.34	3,559,897.70	13,824,980.64	16,223,878.34	-	16,223,878.34

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备 上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广东创芯电子有限公司	7,800,967.30	-	3,750,000.00	-	-	90,160.00	11,641,127.30	-
肇庆市安信达电子有限公司	2,132,333.34	-	-	-	-	51,520.00	2,183,853.34	-
肇庆市拓芯电子有限公司	840,250.00	-	-	-	859,570.00	19,320.00	-	859,570.00
肇庆捷成芯声电子有限公司	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
成都风华邦科电子有限公司	4,250,327.70	-	-	2,750,000.00	1,500,327.70	-	-	1,500,327.70
合计	16,223,878.34	-	3,750,000.00	2,750,000.00	3,559,897.70	161,000.00	13,824,980.64	3,559,897.70

**（四）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,996,609.67	93,001,790.00	127,802,873.27	47,151,872.93
其他业务	3,494,689.21	2,960,069.25	3,269,124.83	2,837,236.10
合计	218,491,298.88	95,961,859.25	131,071,998.10	49,989,109.03

**（五）投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	2,037.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	405,992.09	235,308.99
债权投资持有期间取得的利息收入	247,322.87	5,407.42
合计	653,314.96	242,753.75

**十五、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,706.29	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	234,900.53	
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	734,030.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,355.00	

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-101,768.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,071.83	
小计	1,169,883.68	
所得税影响额	160,315.19	
少数股东权益影响额（税后）	12,877.21	
合计	996,691.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.36	1.95	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08	1.92	1.78

广东邦科电子股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 三、 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

### 四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,706.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	234,900.53
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	734,030.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,355.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-101,768.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,071.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,169,883.68</b>
减：所得税影响数	160,315.19
少数股东权益影响额（税后）	12,877.21
<b>非经常性损益净额</b>	<b>996,691.28</b>

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用