



卓奥科技

NEEQ: 872337

浙江卓奥科技股份有限公司

Zhejiang Zuoao Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王红亚、主管会计工作负责人苗建敏及会计机构负责人（会计主管人员）苗建敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 16 |
| 第五节 | 行业信息 | 19 |
| 第六节 | 公司治理 | 24 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 28 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 104 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|----------------------|
| 卓奥科技、公司、本公司、股份公司 | 指 | 浙江卓奥科技股份有限公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 股东会 | 指 | 浙江卓奥科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 浙江卓奥科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江卓奥科技股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 主要股东 | 指 | 持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025 年度 |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 浙江卓奥科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Zuoao Technology Co.Ltd. | | |
| 法定代表人 | 王红亚 | 成立时间 | 2007年4月30日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王红亚、俞炜、王彬），一致行动人为（王红亚、俞炜、王彬、王林冲、姚娟芬） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通讯和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990） | | |
| 主要产品与服务项目 | 智能控制器、电源变压器的研发、生产与销售 | | |
| 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 | 卓奥科技 | 证券代码 | 872337 |
| 挂牌时间 | 2017年11月7日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 75,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 俞炜 | 联系地址 | 浙江省宁波前湾新区庵东镇元祥村工业园区纬二路758号 |
| 电话 | 0574-58997525 | 电子邮箱 | dm@nbzuoao.com |
| 传真 | 0574-58997506 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省宁波前湾新区庵东镇元祥村工业园区纬二路758号 | 邮政编码 | 315327 |
| 公司网址 | www.nbzuoao.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330201799546804P | | |
| 注册地址 | 浙江省宁波市前湾新区庵东镇工业区纬二路758号 | | |
| 注册资本（元） | 75,000,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是属于计算机、通讯和其他电子设备制造业中细分的智能控制器行业。公司产品主要应用于家用电器、自动化控制、健康医疗、智能安防等行业。自成立以来，公司一直专注于智能控制器及电源变压器的生产，业务规模不断扩大，并与客户建立了良好、稳定的合作关系。公司拥有 8 项发明专利、28 项实用新型专利、2 项外观专利、14 项软件著作权和 9 项商标，形成了完善的研发体系、生产体系、质量控制体系和销售体系，通过了 ISO9001、ISO14001 环境管理体系认证。

公司依托低待机耗能控制板电路技术、电器 LED 驱动与按键读取电路及控制方法技术、电器终端控制板中显示单元扫描驱动方法、新型存储与读取 Flash 中用户数据的方法、阻容降压的负载连接电路技术等多项关键技术为各类家电生产企业提供内置于终端机内部起主导、控制作用的智能控制器。

公司采取以销定产的业务模式，即通过长期市场调研筛选意向客户，再通过深入研讨、沟通的方式确定客户，并以订单为导向开展研发、组织采购、安排生产，待生产完毕、质检合格后再对客户进行销售，从而获得收入、利润。公司销售产品和服务大部分为特制化的产品及服务，公司对于直接销售客户的定价政策为根据用户需求、产品研发、生产、销售成本制定销售价格。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

国家工业和信息化部作为智能控制器行业的主管部门，在其及下属部门，会同其他有关部门共同制定智能控制器行业的产业政策和行业发展战略，指导整个行业的协同有序发展。国家市场监督管理总局作为行业监督部门，负责进行质量跟踪和监督抽查，国家标准化委员会负责制定和发布行业相关国家标准，科技部支持关键技术研发。

智能控制器作为智能化设备的核心部件，其行业近年来发展迅速，受益于物联网、人工智能、5G 等技术的推动，其应用场景不断扩展，市场规模持续增长。AI 算法、边缘计算低功耗设计等技术进步，使控制器向“智能化、集成化、网络化”升级，而各国推动“双碳”目标，加速新能源设备和电动汽车的普及，带动相关控制器的需求。

智能控制器行业处于高速成长期，技术升级与下游应用创新共同驱动市场扩张。国内企业在细分领域已具备竞争力，但高端市场仍需突破核心技术壁垒。未来，行业将向“更智能、更集成、更安全”方

向演进，同时面临技术迭代和全球化竞争的双重挑战。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、2023年12月，公司通过了国家高新技术企业的复审认定，证书编号为GR202333100051； 2、2024年11月，公司通过了第三批国家级专精特新“小巨人”企业复审的认定。 |

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 | 147,706,690.32 | 146,393,566.21 | 0.90% |
| 毛利率% | 20.23% | 18.06% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,487,076.40 | 587,720.59 | 493.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,314,384.65 | 56,745.21 | 5,740.82% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.55% | 0.64% | - |
| 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） | 3.38% | 0.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | 0.01 | 400.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 153,781,474.97 | 156,647,659.01 | -1.83% |
| 负债总计 | 53,901,237.59 | 60,254,498.03 | -10.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 99,880,237.38 | 96,393,160.98 | 3.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.33 | 1.29 | 3.10% |
| 资产负债率%（母公司） | 35.05% | 38.46% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.05% | 38.46% | - |
| 流动比率 | 2.02 | 1.76 | - |
| 利息保障倍数 | 18.01 | -0.13 | - |
| 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 | 24,563,956.94 | 4,447,476.85 | 452.31% |
| 应收账款周转率 | 3.34 | 3.81 | - |
| 存货周转率 | 3.40 | 3.53 | - |

| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -1.83% | -3.31% | - |
| 营业收入增长率% | 0.90% | 1.42% | - |
| 净利润增长率% | 493.32% | -93.53% | - |

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 | 29,236,886.91 | 19.01% | 14,197,262.42 | 9.06% | 105.93% |
| 应收票据 | 3,800,715.17 | 2.47% | 11,766,483.80 | 7.51% | -67.70% |
| 应收账款 | 35,809,061.64 | 23.29% | 40,046,426.44 | 25.56% | -10.58% |
| 应收款项融资 | 322,296.30 | 0.21% | 3,339,290.44 | 2.13% | -90.35% |
| 预付款项 | 462,780.48 | 0.30% | 862,265.33 | 0.55% | -46.33% |
| 其他应收款 | 3,098,951.97 | 2.02% | 827,341.98 | 0.53% | 274.57% |
| 使用权资产 | 4,475,046.40 | 2.91% | 1,398,089.08 | 0.89% | 220.08% |
| 其他非流动资产 | 21,581.00 | 0.01% | 318,655.77 | 0.20% | -93.23% |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 10,010,000.00 | 6.39% | -100.00% |
| 应付票据 | 7,668,483.42 | 4.99% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 预收款项 | 449,918.20 | 0.29% | 150,593.53 | 0.10% | 198.76% |
| 合同负债 | 248,402.83 | 0.16% | 1,606,549.41 | 1.03% | -84.54% |
| 应交税费 | 994,879.22 | 0.65% | 635,185.42 | 0.41% | 56.63% |
| 其他应付款 | 746,742.10 | 0.49% | 508,956.21 | 0.32% | 46.72% |
| 其他流动负债 | 3,521,661.22 | 2.29% | 7,939,065.88 | 5.07% | -55.64% |
| 租赁负债 | 1,728,459.14 | 1.12% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末较期初增加了 105.93%，主要系本期公司改变部分供应商结算方式，使用票据支付，使得购买商品、接受劳务支付的现金减少，货币资金流出减少；同时部分客户结算方式改变，采用货币资金支付，使得货币资金流入增长所致；
2. 应收票据：本期期末较期初减少了 67.70%，主要系部分客户结算方式变化，公司收到客户的银行承兑汇票减少所致；
3. 应收款项融资：本期期末较期初减少了 90.35%，主要系客户改变结算方式，商业汇票减少所致；
4. 预付款项：本期期末较期初减少了 46.33%，主要系公司货款预付减少所致；
5. 其他应收款：本期期末较期初增加了 274.57%，主要系公司为采购材料，根据合同约定支付给供应商的保证金所致；
6. 使用权资产：本期期末较期初增加了 220.08%，主要系公司租赁厂房所致；
7. 其他非流动资产：本期期末较期初减少了 93.23%，主要系公司预付设备款减少所致；

8. 短期借款：本期期末较期初减少了 100.00%，主要系公司归还银行借款所致；
9. 应付票据：本期期末较期初增加了 100.00%，主要系公司改变供应商结算方式所致；
10. 预收款项：本期期末较期初增加了 198.76%，主要系公司预收货款增加所致；
11. 合同负债：本期期末较期初减少了 84.54%，主要系公司期末订单对应的预收款减少所致；
12. 应交税费：本期期末较期初增加了 56.63%，主要系公司销项增加而抵扣减少所致；
13. 其他应付款：本期期末较期初增加了 46.72%，主要系公司往来款及待报销结算款项增加所致；
14. 其他流动负债：本期期末较期初减少了 55.65%，主要系公司商业汇票所负有的潜在被追索付款义务减少所致；
15. 租赁负债：本期期末较期初增加了 100.00%，主要系公司租赁厂房所致。

(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 | 147,706,690.32 | - | 146,393,566.21 | - | 0.90% |
| 营业成本 | 117,821,702.03 | 79.77% | 119,961,635.37 | 81.94% | -1.78% |
| 毛利率% | 20.23% | - | 18.06% | - | - |
| 财务费用 | 80,083.39 | 0.05% | 392,067.57 | 0.27% | -79.57% |
| 投资收益 | -6,858.30 | 0.00% | -18,725.30 | -0.01% | 63.37% |
| 资产减值损失 | -696,342.41 | -0.47% | 0.00 | 0.00% | -100.00% |
| 营业利润 | 2,765,294.91 | 1.87% | -974,439.23 | -0.67% | 383.78% |
| 营业外收入 | 0 | 0.00% | 230,008.52 | 0.16% | -100.00% |
| 营业外支出 | 65,552.03 | 0.04% | 110,521.29 | 0.08% | -40.69% |
| 所得税费用 | -787,333.52 | -0.53% | -1,442,672.59 | -0.99% | 45.43% |
| 净利润 | 3,487,076.40 | 2.36% | 587,720.59 | 0.40% | 493.32% |

项目重大变动原因

1. 财务费用：本期发生额较上年同期减少了 79.57%，主要系公司借款利息减少所致；
2. 投资收益：本期发生额较上年同期增加了 63.37%，主要系公司本期无票据贴现利息支出所致；
3. 资产减值损失：本期发生额较上年同期减少了 100.00%，主要系公司存货跌价损失增加所致；
4. 营业利润：本期发生额较上年同期增加了 383.78%，主要系公司管理费用及财务费用减少所致；
5. 营业外收入：本期发生额较上年同期减少了 100.00%，主要系公司违约赔偿收入减少所致；
6. 营业外支出：本期发生额较上年同期减少了 40.69%，主要系公司非正常损失减少所致；
7. 所得税费用：本期发生额较上年同期增加 45.43%，主要系公司当期递延所得税增加所致；
8. 净利润：本期发生额较上年同期增加了 493.32%，主要系本期营业利润增加所致；

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 | 147,427,278.52 | 146,086,251.89 | 0.92% |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 其他业务收入 | 279,411.80 | 307,314.32 | -9.08% |
| 主营业务成本 | 117,279,116.09 | 119,514,916.62 | -1.87% |
| 其他业务成本 | 542,585.94 | 446,718.75 | 21.46% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 智能控制器 | 105,185,173.08 | 83,822,587.62 | 20.31% | 3.25% | -0.87% | 19.51% |
| 电源变压器 | 42,242,105.44 | 33,456,528.47 | 20.80% | -4.46% | -4.29% | -0.68% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期无重大变化。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1 | 客户 5 | 24,792,728.68 | 16.79% | 否 |
| 2 | 客户 10 | 14,770,812.35 | 10.00% | 否 |
| 3 | 客户 1 | 11,109,905.56 | 7.52% | 否 |
| 4 | 客户 8 | 9,719,715.13 | 6.58% | 否 |
| 5 | 客户 6 | 9,196,451.68 | 6.23% | 否 |
| 合计 | | 69,589,613.40 | 47.12% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1 | 供应商 6 | 9,602,832.29 | 9.87% | 否 |
| 2 | 供应商 7 | 5,008,147.84 | 5.15% | 否 |
| 3 | 供应商 9 | 3,910,503.89 | 4.02% | 否 |
| 4 | 供应商 5 | 3,725,232.03 | 3.83% | 否 |
| 5 | 供应商 4 | 2,584,814.24 | 2.66% | 否 |
| 合计 | | 24,831,530.29 | 25.53% | - |

(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 | 24,563,956.94 | 4,447,476.85 | 452.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,407,288.21 | -7,611,526.87 | 81.51% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,990,895.89 | -3,176,660.09 | -277.47% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期发生额较上期增加了 452.31%，主要系报告期内改变供应商结算方式，购买商品支付的现金减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期发生额较上期增加 81.51%，主要系公司购建固定资产、无形资产等支付的现金减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期发生额较上期减少了 277.47%，主要系公司收到现金借款及偿还债务支付的现金减少所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 9,450,823.03 | 9,266,698.26 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 6.40% | 6.33% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 40 | 43 |
| 研发人员合计 | 41 | 44 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 15.14% | 14.62% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 38 | 39 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 8 | 8 |

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们确定营业收入的确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十九）收入及附注五、注释 30. 营业收入和营业成本。

1. 事项描述

卓奥科技公司属C3990 其他电子设备制造，主要产品和服务为智能控制器、电源变压器的研发、生产与销售。2025 年度实现主营业务收入 14,742.73 万元。

由于收入是卓奥科技公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵营业收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价卓奥科技与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试销售与收款相关的关键内部控制运行有效性；

（2）检查重点客户的销售合同、销售订单、销售对账记录等支持性文件。识别合同中的履约义务和客户取得商品控制权的时点，并查阅同行业收入确认政策。评价卓奥科技的收入确认政策是否符合企

业会计准则的要求，相关收入确认是否按照披露的收入确认政策执行；

(3) 结合应收账款、应收票据、应收款项融资等项目审计，选取销售额、余额较大的客户，同时增加随机选样客户，函证其销售额、余额，并评价回函的可靠性；

(4) 选取资产负债表日前后的交易，执行收入截止性测试，核实营业收入是否计入恰当的会计期间；

(5) 对期末的发出商品执行函证和期后对账确认收入的记录，检查货物控制权确认转移所归属的期间，以核实营业收入是否计入恰当会计期间；

(6) 评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 技术变化风险 | 智能控制器行业呈现技术创新快速产业化、各种控制技术集成化等趋势。随着智能家居、物联网等行业的发展,下游行业产品对智能控制器的需求更加个性化和多样化。行业内公司需要不断投入研发资金进行新产品开发,及时跟上智能控制技术的变化趋势和下游客户的需求,适应市场环境的快速变化。 |
| 实际控制人及其一致行动人不当控制风险 | 公司实际控制人为王红亚、俞炜、王彬,一致行动人为王红亚、俞炜、王彬、王林冲及姚娟芬,王红亚持有公司股份 15,524,169 股,占比 20.70%,俞炜持有公司股份 6,747,674 股,占比 9.00%,王彬持有公司股份 7,602,538 股,占比 10.14%,王林冲持有公司股份 10,308,045 股,占比 13.74%,姚娟芬持有公司股份 5,708,894 股,占比 7.61%,五人合计持股 61.19%,且王红亚担任公司董事长兼总经理,俞炜担任公司董事、副总经理,王彬担任公司董事、副总经理,王林冲担任公司董事,若五人利用其实际控制人及其一致行动人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制,形成有利于实际控制人及其一致行动人的决策从而有可能损害公司及其他股东的利益。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 1,185,336.63 | 1.19% |
| 作为被告/被申请人 | | |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 1,185,336.63 | 1.19% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 1,878,028.98 | 1,788,599.03 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司向宁波万吉电子科技有限公司租赁厂房租金为 1,878,028.98 元，该项交易已经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过，详见公司 2025 年 7 月 8 日披露的《关于租赁厂房构成关联交易的公告》（公告编号 2025-010）。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 | 2017年7月3日 | 9999年12月31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 | 2017年7月3日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 公司 | 2017年6月16日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 规范劳务派遣用工 | 杜绝劳务派遣者超过用工总量10% | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月16日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 连带责任承诺 | 连带承担因社会保险及住房公积金事宜受处罚的款项 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，相关主体不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|-------|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押 | 3,870,893.31 | 2.52% | 票据保证金 |
| 总计 | - | - | 3,870,893.31 | 2.52% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

本事项对公司无重大影响。

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 | 37,322,229 | 49.76% | 0 | 37,322,229 | 49.76% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,468,594 | 9.96% | 0 | 7,468,594 | 9.96% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,080,658 | 6.77% | 0 | 5,080,658 | 6.77% | |
| | 核心员工 | 908,092 | 1.21% | -5,632 | 902,460 | 1.20% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 37,677,771 | 50.24% | 0 | 37,677,771 | 50.24% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,405,787 | 29.87% | 0 | 22,405,787 | 29.87% | |
| | 董事、监事、高管 | 15,271,984 | 20.36% | 0 | 15,271,984 | 20.36% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 75,000,000 | - | 0 | 75,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 120 | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 王红亚 | 15,524,169 | 0 | 15,524,169 | 20.70% | 11,643,127 | 3,881,042 | 0 | 0 |
| 2 | 王林冲 | 10,308,045 | 0 | 10,308,045 | 13.74% | 7,738,534 | 2,569,511 | 0 | 0 |
| 3 | 陈雪赞 | 9,236,686 | 0 | 9,236,686 | 12.32% | 6,927,515 | 2,309,171 | 0 | 0 |
| 4 | 王彬 | 7,602,538 | 0 | 7,602,538 | 10.14% | 5,701,904 | 1,900,634 | 0 | 0 |
| 5 | 俞炜 | 6,747,674 | 0 | 6,747,674 | 9.00% | 5,060,756 | 1,686,918 | 0 | 0 |
| 6 | 姚娟芬 | 5,708,894 | 0 | 5,708,894 | 7.61% | 0 | 5,708,894 | 0 | 0 |
| 7 | 屠利亚 | 3,446,900 | 400,000 | 3,846,900 | 5.13% | 0 | 3,846,900 | 0 | 0 |
| 8 | 周丽群 | 2,869,700 | 0 | 2,869,700 | 3.83% | 0 | 2,869,700 | 0 | 0 |
| 9 | 沈元旦 | 2,178,580 | 0 | 2,178,580 | 2.90% | 0 | 2,178,580 | 0 | 0 |
| 10 | 胡振飞 | 2,149,043 | 0 | 2,149,043 | 2.87% | 0 | 2,149,043 | 0 | 0 |
| | 合计 | 65,772,229 | 400,000 | 66,172,229 | 88.24% | 37,071,836 | 29,100,393 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

王红亚与俞炜系配偶关系；王红亚与王彬系姐弟关系；王红亚与王林冲系父女关系；王红亚与姚娟芬系母女关系；王彬与王林冲系父子关系；王彬与姚娟芬系母子关系；王林冲与姚娟芬系配偶关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

报告期内以及截至本报告出具之日，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为王红亚、俞炜、王彬。

王红亚，女，汉族，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于浙江大学城市学院工商管理专业，获学士学位。2006年7月至2007年4月，任宁波万吉电子科技有限公司业务经理；2007年4月至2016年12月，任宁波卓奥电子科技有限公司执行董事、总经理；2014年7月至2018年5月，任宁波卓奥照明科技有限公司执行董事，2016年12月至今，任浙江卓奥科技股份有限公司公司董事长，同时任公司总经理。

俞炜，男，汉族，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于浙江工商大学

杭州商学院经济学专业，获学士学位。2012年1月至2013年11月，任宁波万吉电子科技有限公司业务主管；2014年7月至2018年5月，任宁波卓奥照明科技有限公司监事；2014年1月至2016年12月，任宁波卓奥电子科技有限公司副总经理；2016年12月至今，任浙江卓奥科技股份有限公司董事，同时任公司副总经理。

王彬，男，汉族，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年毕业于英国纽卡斯尔大学计算机专业，获学士学位。2012年6月至2012年12月，任宁波普罗蒂电脑横机有限公司总经理助理；2013年1月至2014年5月，任宁波万吉电子科技有限公司总经理助理兼外贸部经理；2014年7月至2017年1月，任宁波卓奥照明科技有限公司副总经理；2016年12月至今任浙江卓奥科技股份有限公司董事，同时任股份公司副总经理。

报告期内以及截至本报告出具之日，公司控制权未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

| 序号 | 名称 | 颁发时间 | 与公司业务相关内容 |
|----|------------------------------|---------|---|
| 1 | 《电子信息制造业2023-2024年稳定增长行动方案》 | 2023年 | 工信部等七部门支持电子信息制造业技术创新，推动智能控制器在工业设备、汽车电子等领域的应用，提升产业链协同能力。 |
| 2 | 《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2023年版）》 | 2023年7月 | 明确将高性能智能化控制器及智能控制器在工业自动化、智能制造中得到应用列为重点发展方向。 |
| 3 | 《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》 | 2023年 | 进一步细化落实软件产业和集成电路产业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。 |
| 4 | 《推动工业领域设备更新实施方案的通知》 | 2024年 | 工信部等七部门鼓励工业设备智能化升级，重点支持智能制造装备更新，涉及智能控制器在工业自动化中的应用。 |
| 5 | 《推动工业领域设备更新实施方案的通知》 | 2024年 | 鼓励工业设备智能化升级，重点支持智能制造装备更新，涉及智能控制器在工业自动化中的应用。 |
| 6 | 《推动未来产业创新发展的实施意见》 | 2024年 | 布局人工智能、物联网等未来产业，推动智能控制器与边缘计算、AI算法的深度融合。 |
| 7 | 《2025年国民经济和社会发展计划》 | 2025年3月 | 强化心智生产力得到培育，绿色低碳转型，加快新型工业化布局，推动技术多元化，推动制造业高端化智能化绿色化，推动人工智能、工业机器人等新动能发展。 |

(二) 行业发展情况及趋势

智能控制器作为智能化设备的核心部件，其行业发展与物联网、人工智能、工业自动化等技术的进步密切相关。近年来，随着全球智能化浪潮的推进，智能控制器行业呈现高速增长态势，尤其是在中国的政策支持和市场需求驱动下，行业进入快速发展期。

市场规模持续增长:全球市场规模预计从2023年的约2000亿美元增至2030年的4000亿美元以上，年复合增长率（CAGR）超10%，主要需求来自工业自动化、智能家居、汽车电子和新能源领域。2023年中国智能控制器市场规模超5000亿元，同比增长15%，预计2025年突破7000亿元。

技术驱动创新:边缘计算、自适应算法、多模态交互等技术推动产品智能化升级。控制器从“逻辑控制”向“智能决策”升级，智能家居控制器实现语音交互和场景自适应。

应用场景多元化:从传统家电控制扩展到新能源汽车（BMS、电控系统）、智慧城市（智能照明、安防）等领域。

竞争格局:国际巨头占据高端市场，国内企业在中低端市场快速崛起，并逐步向高端渗透。智能控制器行业作为智能制造、物联网及新兴终端设备的核心支撑领域，近年来受到国家及地方政策的多维度支持，其政策体系呈现“国家引导方向、地方细化支持、国际标准补充”的特点，其行业正处于技术升级与国产替代双轮驱动的黄金发展期，未来将深度融入制造业智能化、能源绿色化、生活数字化进程。尽管面临技术突破和市场竞争压力，但在政策支持与市场需求的的双重利好下，行业长期增长潜力明确，企业需重点关注技术升级与合规管理，结合税收优惠和产业链协同提升竞争力。

二、 产品竞争力和迭代

| 产品 | 所属细分行业 | 核心竞争力 | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况 | 迭代对公司当期经营的影响 |
|---------|----------|--------|----------|------------|---------------------|
| 家电智能控制器 | 智能控制器行业 | 自主研发设计 | 是 | 满足客户产品升级需求 | 跟随行业发展趋势，满足客户产品升级需求 |
| 电源变压器 | 电力设备制造行业 | 自主研发设计 | 是 | 满足客户产品升级需求 | 跟随行业发展趋势，满足客户产品升级需求 |

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

| 产品 | 产量 | 产能利用率 | 若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因 |
|---------|---------|-------|-----------------------|
| 家电智能控制器 | 9316441 | 77% | 不适用 |
| 电源变压器 | 827082 | 75% | 不适用 |

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司拥有独立的研发部门，负责产品研发、设计和测试工作。公司主要生产运用于各种家电中的智能控制和电源变压器设备，研发主要体现在 PCB 板的设计以及芯片内软件的开发及电源升降压变化的开发设计等方面。因此，公司通常采用合作初期与客户共同研讨产品方向、确定合作后自行开发产品功能的研发模式。公司目前拥有 8 项发明专利，28 项实用新型专利，2 项外观专利，14 项软件著作权。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 信号放大器电源变压器研发 | 1,480,929.74 | 1,480,929.74 |
| 2 | 编织横机控制变压器研发 | 1,267,842.75 | 1,267,842.75 |
| 3 | 商用锅炉式电熨斗智能控制器研发 | 850,377.10 | 850,377.10 |
| 4 | 家用智能洗衣机控制器研发 | 788,439.13 | 788,439.13 |
| 5 | 家用商用多功能电熨斗智能控制器研发 | 624,200.03 | 624,200.03 |
| | 合计 | 5,011,788.75 | 5,011,788.75 |

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 9,450,823.03 | 9,266,698.26 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 6.40% | 6.33% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0.00% | 0.00% |

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 王红亚 | 董事长、总经理 | 女 | 1983年4月 | 2023年8月25日 | 2026年5月17日 | 15,524,169 | 0 | 15,524,169 | 20.70% |
| 俞炜 | 董事、副总经理、董秘 | 男 | 1984年10月 | 2023年8月25日 | 2026年5月17日 | 6,747,674 | 0 | 6,747,674 | 9.00% |
| 王彬 | 董事、副总经理 | 男 | 1990年11月 | 2023年8月25日 | 2026年5月17日 | 7,602,538 | 0 | 7,602,538 | 10.14% |
| 王林冲 | 董事 | 男 | 1959年3月 | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 10,308,045 | 0 | 10,308,045 | 13.74% |
| 陈雪赞 | 董事 | 女 | 1968年3月 | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 9,236,686 | 0 | 9,236,686 | 12.32% |
| 苗建敏 | 财务负责人 | 男 | 1966年10月 | 2023年8月25日 | 2026年5月17日 | 374,871 | 0 | 374,871 | 0.50% |
| 田鹏飞 | 监事会主席 | 男 | 1976年7月 | 2023年8月25日 | 2026年5月17日 | 80,791 | 0 | 80,791 | 0.11% |
| 姚建洪 | 职工代表监事 | 女 | 1983年12月 | 2023年4月23日 | 2026年5月17日 | 352,249 | 0 | 352,249 | 0.47% |
| 周丹丹 | 监事 | 女 | 1988年1月 | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王红亚与俞炜系夫妻关系；王红亚与王彬系姐弟关系；王红亚与王林冲系父女关系；王林冲与王彬系父子关系。

除4人之间的亲属关系外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|----------|----------|
| 俞炜 | 董事 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 根据公司发展需要 |

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

2025年7月25日通过第三届董事会第十次会议任命俞炜为新任董秘。俞炜，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江工商大学杭州商学院，本科学历。2012年1月至2013年11月任宁波万吉电子科技有限公司业务主管，2014年7月至2018年5月任宁波卓奥照明科技有限公司监事，2014年月至今，任公司副总经理、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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 35 | 3 | 2 | 36 |
| 技术人员 | 41 | 4 | 2 | 43 |
| 销售人员 | 15 | 2 | 3 | 14 |
| 生产人员 | 199 | 64 | 55 | 208 |
| 员工总计 | 290 | 73 | 62 | 301 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 16 | 18 |
| 专科 | 23 | 42 |
| 专科以下 | 250 | 240 |
| 员工总计 | 290 | 301 |

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|----|------|-------|----------|--------|----------|
| 陈明 | 无变动 | 研发部经理 | 536,453 | -5,632 | 530,821 |

| | | | | | |
|-----|-----|--------|---------|---|---------|
| 聂兴余 | 无变动 | 物控部经理 | 106,644 | 0 | 106,644 |
| 张振良 | 无变动 | 技术部经理 | 25,853 | 0 | 25,853 |
| 田如海 | 无变动 | 研发部工程师 | 32,317 | 0 | 32,317 |
| 吴永启 | 无变动 | 研发部工程师 | 19,390 | 0 | 19,390 |
| 黄忠东 | 无变动 | 研发部工程师 | 25,853 | 0 | 25,853 |
| 岑银庆 | 无变动 | 信息部主管 | 96,949 | 0 | 96,949 |
| 徐娇敏 | 无变动 | 销售部主管 | 64,633 | 0 | 64,633 |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变化。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规、《公司章程》以及议事规则的规定。

报告期内，相关机构和人员执行各项治理制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事制度》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的运营系统、辅助运营系统及相关配套设施；拥有与经营有关的主要技术的所有权或使用权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营。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。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与目前业务有关的固定资产、商标、域名、无形资产的所有权或使用权。公司具备与经营有关的配套设施，合法拥有或使用与经营有关的房地产、设备的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售渠道。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、聘任产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，也未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司与员工签订了劳动合同；公司员工的人事、工资、社保等均由公司独立管理。

4、机构独立

公司已建立健全股东会、董事会、监事会等公司治理结构。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有机构混同、合署办公的情形。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重要的人事变动、重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司决策机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 大华审字[2026]0011006597 号 | | | |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 23 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘学生 2 年 | 徐兴隆 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 | 9 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 万元 | | | |

审计报告

大华审字[2026]0011006597号

浙江卓奥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江卓奥科技股份有限公司(以下简称卓奥科技)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表,2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了卓奥科技 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则,我们独立于卓奥科技,适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定营业收入的确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十九）收入及附注五、注释 30. 营业收入和营业成本。

1. 事项描述

卓奥科技公司属C3990 其他电子设备制造，主要产品和服务为智能控制器、电源变压器的研发、生产与销售。2025 年度实现主营业务收入 14,742.73 万元。

由于收入是卓奥科技公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵营业收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价卓奥科技与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试销售与收款相关的关键内部控制运行有效性；

（2）检查重点客户的销售合同、销售订单、销售对账记录等支持性文件。识别合同中的履约义务和客户取得商品控制权的时点，并查阅同行业收入确认政策。评价卓奥科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，相关收入确认是否按照披露的收入确认政策执行；

（3）结合应收账款、应收票据、应收款项融资等项目审计，选取销售额、余额较大的客户，同时增加随机选样客户，函证其销售额、余额，并评价回函的可靠性；

（4）选取资产负债表日前后的交易，执行收入截止性测试，核实营业收入是否计入恰当的会计期间；

（5）对期末的发出商品执行函证和期后对账确认收入的记录，检查货物控制权确认转移所归属的期间，以核实营业收入是否计入恰当会计期间；

（6）评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

四、 其他信息

卓奥科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

卓奥科技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，卓奥科技管理层负责评估卓奥科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓奥科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督卓奥科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：

徐兴隆

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 29,236,886.91 | 14,197,262.42 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 注释 2 | 3,800,715.17 | 11,766,483.80 |
| 应收账款 | 注释 3 | 35,809,061.64 | 40,046,426.44 |
| 应收款项融资 | 注释 4 | 322,296.30 | 3,339,290.44 |
| 预付款项 | 注释 5 | 462,780.48 | 862,265.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 注释 6 | 3,098,951.97 | 827,341.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 7 | 32,286,040.64 | 34,995,611.66 |
| 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 | 注释 8 | 232,334.94 | 297,261.53 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 105,249,068.05 | 106,331,943.60 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释 9 | 27,005,273.21 | 29,793,024.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 10 | 4,475,046.40 | 1,398,089.08 |
| 无形资产 | 注释 11 | 13,454,399.27 | 16,017,172.31 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 注释 12 | 3,576,107.04 | 2,788,773.52 |
| 其他非流动资产 | 注释 13 | 21,581.00 | 318,655.77 |
| 非流动资产合计 | | 48,532,406.92 | 50,315,715.41 |
| 资产总计 | | 153,781,474.97 | 156,647,659.01 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 15 | | 10,010,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 注释 16 | 7,668,483.42 | |
| 应付账款 | 注释 17 | 32,261,850.05 | 34,952,846.22 |
| 预收款项 | 注释 18 | 449,918.20 | 150,593.53 |
| 合同负债 | 注释 19 | 248,402.83 | 1,606,549.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 20 | 4,627,757.26 | 4,451,301.36 |
| 应交税费 | 注释 21 | 994,879.22 | 635,185.42 |
| 其他应付款 | 注释 22 | 746,742.10 | 508,956.21 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 23 | 1,653,084.15 | |
| 其他流动负债 | 注释 24 | 3,521,661.22 | 7,939,065.88 |
| 流动负债合计 | | 52,172,778.45 | 60,254,498.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 注释 25 | 1,728,459.14 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 注释 12 | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,728,459.14 | |
| 负债合计 | | 53,901,237.59 | 60,254,498.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 26 | 75,000,000 | 75,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 27 | 169,433.50 | 169,433.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 注释 28 | 9,846,990.62 | 9,498,984.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 29 | 14,863,813.26 | 11,724,743.04 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 99,880,237.38 | 96,393,160.98 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 99,880,237.38 | 96,393,160.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 153,781,474.97 | 156,647,659.01 |

法定代表人：王红亚

主管会计工作负责人：苗建敏

会计机构负责人：苗建敏

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 147,706,690.32 | 146,393,566.21 |
| 其中：营业收入 | 注释 30 | 147,706,690.32 | 146,393,566.21 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 145,279,451.90 | 148,770,261.74 |
| 其中：营业成本 | 注释 30 | 117,821,702.03 | 119,961,635.37 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 注释 31 | 945,553.27 | 895,893.78 |
| 销售费用 | 注释 32 | 5,144,085.42 | 4,175,825.24 |
| 管理费用 | 注释 33 | 11,837,204.76 | 14,078,141.52 |
| 研发费用 | 注释 34 | 9,450,823.03 | 9,266,698.26 |
| 财务费用 | 注释 35 | 80,083.39 | 392,067.57 |
| 其中：利息费用 | 注释 35 | 158,670.51 | 758,166.38 |
| 利息收入 | 注释 35 | 102,579.22 | 40,824.96 |
| 加：其他收益 | 注释 36 | 2,026,872.99 | 2,260,668.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 37 | -6,858.30 | -18,725.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 38 | -985,615.79 | -839,687.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 39 | -696,342.41 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,765,294.91 | -974,439.23 |
| 加：营业外收入 | 注释 40 | | 230,008.52 |
| 减：营业外支出 | 注释 41 | 65,552.03 | 110,521.29 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2699742.88 | -854,952.00 |
| 减：所得税费用 | 注释 42 | -787,333.52 | -1,442,672.59 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| 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） | | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.01 |

法定代表人：王红亚

主管会计工作负责人：苗建敏

会计机构负责人：苗建敏

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-----------------------|----|-------|-------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 125,995,977.07 | 126,047,387.07 |
| 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 | | 1,246,182.33 | 1,155,251.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 43 | 744,891.88 | 4,294,315.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 127,987,051.28 | 131,496,953.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 56,746,283.81 | 82,545,737.23 |
| 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 | | 28,716,198.88 | 32,311,904.92 |
| 支付的各项税费 | | 3,195,652.25 | 2,815,868.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 43 | 14,764,959.40 | 9,375,966.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 103,423,094.34 | 127,049,476.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,563,956.94 | 4,447,476.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,212.39 | 1,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,212.39 | 1,000 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,409,500.60 | 7,612,526.87 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,409,500.60 | 7,612,526.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,407,288.21 | -7,611,526.87 |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 31,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 31,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,010,000.00 | 31,020,867.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,866.91 | 694,926.82 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释 43 | 1,878,028.98 | 2,460,865.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,990,895.89 | 34,176,660.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,990,895.89 | -3,176,660.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 30,278.42 | 346,020.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 11,196,051.26 | -5,994,689.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,169,942.34 | 20,164,631.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,365,993.60 | 14,169,942.34 |

法定代表人：王红亚

主管会计工作负责人：苗建敏

会计机构负责人：苗建敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,000,000.00 | | | | 169,433.50 | | | | 9,498,984.44 | | 11,724,743.04 | | 96,393,160.98 |
| 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 | 75,000,000.00 | | | | 169,433.50 | | | | 9,498,984.44 | | 11,724,743.04 | | 96,393,160.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 348,006.18 | | 3,139,070.22 | | | 3,487,076.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,487,076.40 | | | 3,487,076.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 348,006.18 | | -348,006.18 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 348,006.18 | | -348,006.18 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,000,000.00 | | | | 169,433.50 | | | | 9,846,990.62 | | 14,863,813.26 | | 99,880,237.38 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 合计 |
|----------|-------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|--|----------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 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 | 75,000,000 | | | | 169,433.50 | | | | 9,440,212.38 | | 11,195,794.51 | | 95,805,440.39 | |
| 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 | 75,000,000 | | | 169,433.50 | | | | 9,440,212.38 | | 11,195,794.51 | | 95,805,440.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 58,772.06 | | 528,948.53 | | 587,720.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 587,720.59 | | 587,720.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 58,772.06 | | -58,772.06 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 58,772.06 | | -58,772.06 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,000,000 | | | | 169,433.50 | | | | 9,498,984.44 | | 11,724,743.04 | | 96,393,160.98 |

法定代表人：王红亚

主管会计工作负责人：苗建敏

会计机构负责人：苗建敏

浙江卓奥科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江卓奥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波卓奥电子科技有限公司，于 2007 年 4 月 30 日取得宁波市市场监督管理局核发的 3302822010845 号《企业法人营业执照》。公司于 2016 年 12 月 2 日整体变更为股份有限公司，并于 2017 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91330201799546804P 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,500.00 万股，注册资本为 7,500.00 万元，注册地址：宁波杭州湾新区庵东镇元祥村工业园区纬二路 758 号

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，经营范围：电子元件、家用电器、微电脑智能控制器、全自动智能植物生长机研究、开发、制造；嵌入式软件开发和技术咨询服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十四）存货）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三（九）金融工具）、固定资产折旧（附注三（十六）固定资产）和无形资产摊销（附注三（二十）无形资产与开发支出）、收入的确认时点（附注三（二十九）收入）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有

差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(7) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------|---------------------------|
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 账龄超过一年且超过一年部分的金额大于 50 万以上 |

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日所在月份的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

量之间差额的现值。

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 低风险商业承兑汇票 | 应收 TCL 集团及所属公司商业承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

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

应收账款组合：应收一般客户款项

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（九）。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

其他应收款组合：应收一般款项

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十四) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十五) 持有待售的非流动资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十一)长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁

资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十一）长期资产减值。

（二十） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 50年 | 土地使用证规定的使用年限 |
| 软件 | 10年 | 公司预计的受益年限 |
| 专利及非专利技术 | 7年 | 公司预计的受益年限 |

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十六) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合

同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：研发、生产并销售家用电器控制面板。

1. 收入确认的一般原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务是生产家用电器智能控制器（包含嵌入式软件开发）、环形变压器，其属于在某一时点履行的履约义务。本公司参照行业惯例并结合公司实际情况按照以下情况确认收入：

境内销售业务时根据合同约定发出商品，待客户验收检验完毕、每月对账后履约完毕，确认销售收入的实现。对外出口销售业务时，公司于商品装船并完成报关出口离岸手续，取得经海关审验的出口报关单和货代公司出具的货运提单后履约完毕，确认收入的实现。

特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

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

2. 租赁合同的合并

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未

纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

(1) 本公司为卖方兼承租人适用会计政策

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人适用会计政策

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
|---------|------------------------|----------------------|----|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 13% | |
| | 跨境应税货物 | 0% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | |
| 房产税 | 按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% | |
| 土地使用税 | 土地面积 | 6元/m ² /年 | |

（二） 税收优惠政策及依据

1、根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，公司于2023年12月8日取得认定机构颁发的GR202333100051号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“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”。本公司按照15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财税（2011）100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》第一条规定“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”。本公司软件产品增值税享受实际税负超过3%的部分即征即退。

3、2023年9月3日，财政部和税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），公告内规定“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%抵减应纳税额”。本公司符合该公告中增值税进项税的加计抵减要求，按规定对当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

五、 财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 39,780.01 | 49,104.59 |
| 银行存款 | 25,326,213.59 | 14,120,837.75 |
| 其他货币资金 | 3,870,893.31 | 27,320.08 |
| 合计 | 29,236,886.91 | 14,197,262.42 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,870,893.31 | 27,320.08 |
| 合计 | 3,870,893.31 | 27,320.08 |

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 3,800,715.17 | 11,766,483.80 |
| 合计 | 3,800,715.17 | 11,766,483.80 |

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,489,368.85 |
| 合计 | | 3,489,368.85 |

3. 应收票据其他说明

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 35,351,842.76 | 38,456,962.69 |
| 1—2年 | 811,037.97 | 2,718,930.22 |
| 2—3年 | 1,676,569.34 | 1,593,126.65 |
| 3—4年 | 1,576,601.85 | 40,526.36 |
| 4—5年 | 39,865.08 | 103,478.40 |
| 5年以上 | 3,008,258.06 | 2,964,779.66 |
| 小计 | 42,464,175.06 | 45,877,803.98 |
| 减：坏账准备 | 6,655,113.42 | 5,831,377.54 |
| 合计 | 35,809,061.64 | 40,046,426.44 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,839,417.25 | 6.69 | 2,839,417.25 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,624,757.81 | 93.31 | 3,815,696.17 | 9.63 | 35,809,061.64 |
| 其中：应收一般客户款项 | 39,624,757.81 | 93.31 | 3,815,696.17 | 9.63 | 35,809,061.64 |
| 合计 | 42,464,175.06 | 100.00 | 6,655,113.42 | 15.67 | 35,809,061.64 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,603,398.55 | 5.67 | 2,169,176.32 | 83.32 | 434,222.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 43,274,405.43 | 94.33 | 3,662,201.22 | 8.46 | 39,612,204.21 |
| 其中：应收一般客户款项 | 43,274,405.43 | 94.33 | 3,662,201.22 | 8.46 | 39,612,204.21 |
| 合计 | 45,877,803.98 | 100.00 | 5,831,377.54 | 12.71 | 40,046,426.44 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|----------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 宁波正中电器有限公司 | 348,568.13 | 348,568.13 | 100.00 | 多年无法联系，款项收回可能性很小 |
| 慈溪夏珠电器有限公司 | 1,386,385.96 | 1,386,385.96 | 100.00 | 多年无法联系，款项收回可能性很小 |
| 宁波暴黑智能科技有限公司 | 868,444.46 | 868,444.46 | 100.00 | 已胜诉对方应全额回款，但具有不确定性 |
| 苏州工业园区博百电气电子有限公司 | 236,018.70 | 236,018.70 | 100.00 | 对方已破产注销 |
| 合计 | 2,839,417.25 | 2,839,417.25 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备

(1) 应收一般客户款项组合

| 应收一般客户款项组合 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 35,351,842.76 | 1,767,592.14 | 5.00 |
| 1—2年 | 575,019.27 | 57,501.93 | 10.00 |
| 2—3年 | 1,676,569.34 | 335,313.87 | 20.00 |
| 3—4年 | 708,157.39 | 354,078.70 | 50.00 |
| 4—5年 | 39,865.08 | 27,905.56 | 70.00 |
| 5年以上 | 1,273,303.97 | 1,273,303.97 | 100.00 |

| 应收一般客户款项组合 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 39,624,757.81 | 3,815,696.17 | 9.63 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,169,176.32 | 670,240.93 | | | | 2,839,417.25 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,662,201.22 | 153,494.95 | | | | 3,815,696.17 |
| 其中：应收一般客户款项 | 3,662,201.22 | 153,494.95 | | | | 3,815,696.17 |
| 合计 | 5,831,377.54 | 823,735.88 | | | | 6,655,113.42 |

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 已计提应收账款坏账准备余额 |
|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 18,586,191.42 | 43.77 | 929,309.57 |
| 合计 | 18,586,191.42 | 43.77 | 929,309.57 |

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的商业汇票 | 322,296.30 | 3,339,290.44 |
| 合计 | 322,296.30 | 3,339,290.44 |

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 462,780.48 | 100.00 | 862,265.33 | 100.00 |
| 合计 | 462,780.48 | 100.00 | 862,265.33 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 276,348.29 | 59.71 |

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,922,256.27 | 799,550.35 |
| 1—2年 | 318,653.98 | 21,957.42 |
| 2—3年 | 14,287.42 | 40,200.00 |
| 3—4年 | 40,000.00 | 15,300.00 |
| 4—5年 | 15,300.00 | 27,324.90 |
| 5年以上 | 277,324.90 | 250,000.00 |
| 小计 | 3,587,822.57 | 1,154,332.67 |
| 减：坏账准备 | 488,870.60 | 326,990.69 |
| 合计 | 3,098,951.97 | 827,341.98 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 即征即退退税款 | 181,622.51 | 117,379.15 |
| 保证金及押金 | 3,149,999.98 | 600,000.00 |
| 代扣代缴款项 | | 18,195.04 |
| 其他 | 256,200.08 | 418,758.48 |
| 小计 | 3,587,822.57 | 1,154,332.67 |
| 减：坏账准备 | 488,870.60 | 326,990.69 |
| 合计 | 3,098,951.97 | 827,341.98 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,587,822.57 | 100.00 | 488,870.60 | 13.63 | 3,098,951.97 |
| 其中：应收一般款项 | 3,587,822.57 | 100.00 | 488,870.60 | 13.63 | 3,098,951.97 |
| 合计 | 3,587,822.57 | 100.00 | 488,870.60 | 13.63 | 3,098,951.97 |

续：

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

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,154,332.67 | 100.00 | 326,990.69 | 28.33 | 827,341.98 |
| 其中：应收一般款项 | 1,154,332.67 | 100.00 | 326,990.69 | 28.33 | 827,341.98 |
| 合计 | 1,154,332.67 | 100.00 | 326,990.69 | 28.33 | 827,341.98 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,922,256.27 | 146,112.82 | 5.00 |
| 1—2 年 | 318,653.98 | 31,865.40 | 10.00 |
| 2—3 年 | 14,287.42 | 2,857.48 | 20.00 |
| 3—4 年 | 40,000.00 | 20,000.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 15,300.00 | 10,710.00 | 70.00 |
| 5 年以上 | 277,324.90 | 277,324.90 | 100.00 |
| 合计 | 3,587,822.57 | 488,870.60 | 13.63 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 326,990.69 | | | 326,990.69 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 161,879.91 | | | 161,879.91 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 488,870.60 | | | 488,870.60 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 326,990.69 | 161,879.91 | | | | 488,870.60 |
| 其中：应收一般款项 | 326,990.69 | 161,879.91 | | | | 488,870.60 |
| 合计 | 326,990.69 | 161,879.91 | | | | 488,870.60 |

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|--------------|------|------------------|------------|
| 宁波万吉电子科技有限公司 | 保证金及押金 | 199,999.98 | 1年以内 | 5.57 | 10,000.00 |
| 客户 5 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 2.79 | 5,000.00 |
| 客户 5 | 保证金及押金 | 300,000.00 | 1-2年 | 8.36 | 30,000.00 |
| 客户 14 | 质保金及押金 | 200,000.00 | 5年以上 | 5.57 | 200,000.00 |
| 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局 | 即征即退退税款 | 181,622.51 | 1年以内 | 5.06 | 9,081.13 |
| 供应商 7 | 保证金及押金 | 2,250,000.00 | 1年以内 | 62.71 | 112,500.00 |
| 合计 | | 3,231,622.49 | | 90.06 | 366,581.13 |

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/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 | 14,679,880.50 | 111,981.07 | 14,567,899.43 | 14,615,764.75 | 60,949.43 | 14,554,815.32 |
| 在产品 | 2,116,979.39 | | 2,116,979.39 | 2,273,307.25 | | 2,273,307.25 |
| 库存商品 | 7,451,260.19 | 1,123,574.01 | 6,327,686.18 | 8,761,065.53 | 635,068.54 | 8,125,996.99 |
| 发出商品 | 9,202,287.21 | | 9,202,287.21 | 9,935,465.50 | | 9,935,465.50 |
| 周转材料 | 71,188.43 | | 71,188.43 | 106,026.60 | | 106,026.60 |
| 合计 | 33,521,595.72 | 1,235,555.08 | 32,286,040.64 | 35,691,629.63 | 696,017.97 | 34,995,611.66 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|----|--------|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 60,949.43 | 629,026.69 | | | 16,284.08 | | 673,692.04 |
| 库存商品 | 635,068.54 | 67,315.72 | | | 140,521.22 | | 561,863.04 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------------|------------|----|--------|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 合计 | 696,017.97 | 696,342.41 | | | 156,805.30 | | 1,235,555.08 |

注释8. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 232,334.94 | 297,261.53 |
| 合计 | 232,334.94 | 297,261.53 |

注释9. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 27,005,273.21 | 29,784,024.73 |
| 固定资产清理 | | 9,000.00 |
| 合计 | 27,005,273.21 | 29,793,024.73 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,230,519.57 | 30,505,417.50 | 6,049,334.02 | 894,871.59 | 1,332,255.94 | 68,012,398.62 |
| 2. 本期增加金额 | | 239,406.98 | 1,068,849.56 | 132,477.86 | 5,752.21 | 1,446,486.61 |
| 购置 | | 239,406.98 | 1,068,849.56 | 132,477.86 | 5,752.21 | 1,446,486.61 |
| 3. 本期减少金额 | | 106,194.70 | | | | 106,194.70 |
| 处置或报废 | | 106,194.70 | | | | 106,194.70 |
| 4. 期末余额 | 29,230,519.57 | 30,638,629.78 | 7,118,183.58 | 1,027,349.45 | 1,338,008.15 | 69,352,690.53 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,292,557.47 | 14,883,127.83 | 5,129,992.22 | 673,128.03 | 1,249,568.34 | 38,228,373.89 |
| 2. 本期增加金额 | 1,388,432.02 | 2,398,644.04 | 273,950.52 | 102,904.64 | 10,599.05 | 4,174,530.27 |
| 本期计提 | 1,388,432.02 | 2,398,644.04 | 273,950.52 | 102,904.64 | 10,599.05 | 4,174,530.27 |
| 3. 本期减少金额 | | 55,486.84 | | | | 55,486.84 |
| 处置或报废 | | 55,486.84 | | | | 55,486.84 |
| 4. 期末余额 | 17,680,989.49 | 17,226,285.03 | 5,403,942.74 | 776,032.67 | 1,260,167.39 | 42,347,417.32 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,549,530.08 | 13,412,344.75 | 1,714,240.84 | 251,316.78 | 77,840.76 | 27,005,273.21 |
| 2. 期初账面价值 | 12,937,962.10 | 15,622,289.67 | 919,341.80 | 221,743.56 | 82,687.60 | 29,784,024.73 |

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

(二) 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|----------|
| 全电脑波峰焊机 1 台 | | 9,000.00 |
| 合计 | | 9,000.00 |

注释10. 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 6,710,827.09 | 6,710,827.09 |
| 2. 本期增加金额 | 5,114,338.72 | 5,114,338.72 |
| 租赁 | 5,114,338.72 | 5,114,338.72 |
| 3. 本期减少金额 | 6,710,827.09 | 6,710,827.09 |
| 租赁到期 | 6,710,827.09 | 6,710,827.09 |
| 4. 期末余额 | 5,114,338.72 | 5,114,338.72 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 5,312,738.01 | 5,312,738.01 |
| 2. 本期增加金额 | 2,037,381.40 | 2,037,381.40 |
| 本期计提 | 2,037,381.40 | 2,037,381.40 |
| 3. 本期减少金额 | 6,710,827.09 | 6,710,827.09 |
| 租赁到期 | 6,710,827.09 | 6,710,827.09 |
| 4. 期末余额 | 639,292.32 | 639,292.32 |
| 三. 减值准备 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,475,046.40 | 4,475,046.40 |
| 2. 期初账面价值 | 1,398,089.08 | 1,398,089.08 |

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利及非专利技术 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,915,500.00 | 1,050,884.82 | 16,235,622.25 | 24,202,007.07 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 购置 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,915,500.00 | 1,050,884.82 | 16,235,622.25 | 24,202,007.07 |
| 二. 累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,040,072.30 | 539,607.13 | 5,605,155.33 | 8,184,834.76 |
| 2. 本期增加金额 | 138,309.96 | 105,088.44 | 2,319,374.64 | 2,562,773.04 |
| 本期计提 | 138,309.96 | 105,088.44 | 2,319,374.64 | 2,562,773.04 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,178,382.26 | 644,695.57 | 7,924,529.97 | 10,747,607.80 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,737,117.74 | 406,189.25 | 8,311,092.28 | 13,454,399.27 |
| 2. 期初账面价值 | 4,875,427.70 | 511,277.69 | 10,630,466.92 | 16,017,172.31 |

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账准备 | 6,655,113.42 | 998,267.01 | 5,831,377.54 | 874,706.63 |
| 其他应收款坏账准备 | 488,870.60 | 73,330.59 | 326,990.69 | 49,048.60 |
| 存货跌价准备 | 1,235,555.07 | 185,333.26 | 696,017.97 | 104,402.70 |
| 租赁负债 | 3,381,543.29 | 507,231.49 | | |
| 未弥补亏损 | 16,554,677.67 | 2,483,201.65 | 13,135,526.33 | 1,970,328.95 |
| 合计 | 28,315,760.05 | 4,247,364.00 | 19,989,912.53 | 2,998,486.88 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 4,475,046.40 | 671,256.96 | 1,398,089.07 | 209,713.36 |
| 合计 | 4,475,046.40 | 671,256.96 | 1,398,089.07 | 209,713.36 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期末余额 | 递延所得税资产和 负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 671,256.96 | 3,576,107.04 | 209,713.36 | 2,788,773.52 |
| 递延所得税负债 | 671,256.96 | | 209,713.36 | |

注释13. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 21,581.00 | | 21,581.00 | 318,655.77 | | 318,655.77 |
| 合计 | 21,581.00 | | 21,581.00 | 318,655.77 | | 318,655.77 |

注释14. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|--------------|--------------|------|-------|-----------|-----------|------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 3,870,893.31 | 3,870,893.31 | 质押 | 票据保证金 | 27,320.08 | 27,320.08 | 质押 | 票据保证金 |
| 合计 | 3,870,893.31 | 3,870,893.31 | | | 27,320.08 | 27,320.08 | | |

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------|
| 信用借款 | | 10,000.00 |
| 质押借款 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | 10,010,000.00 |

2. 短期借款说明

为满足企业资金周转，本公司于 2024 年 9 月 29 日与中国农业银行股份有限公司宁波前湾新区支行签订了合同编号为 82010120240007307 的 200.00 万元人民币借款合同，该笔借款为信用借款，已于 2024 年 11 月 16 日偿还 199.00 万元人民币，截至 2025 年 12 月 31 日止，该项借款已清偿。

为满足企业资金周转，本公司于 2024 年 11 月 5 日与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了合同编号为 2433A16064 的 1,000.00 万元人民币借款合同，该笔借款为质押借款，已于 2024 年 11 月 14 日偿还 500.00 万元人民币，截至 2025 年 12 月 31 日止，该项借款已清偿。

为满足企业资金周转，本公司于 2024 年 12 月 25 日与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了合同编号为 2433A16076 的 500.00 万元人民币借款合同，该笔借款为质押借款，截至 2025 年 12 月 31 日止，该项借款已清偿。

注释16. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 7,668,483.42 | |
| 合计 | 7,668,483.42 | |

注释17. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 31,325,894.12 | 34,014,370.86 |
| 应付工程款 | 760,324.00 | 760,324.00 |
| 应付软件款 | | 55,079.74 |
| 应付设备款 | 108,403.86 | 95,197.90 |
| 其他费用 | 67,228.07 | 27,873.72 |
| 合计 | 32,261,850.05 | 34,952,846.22 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------------|------------|----------|
| 浙江慈盛建设有限公司 | 760,324.00 | 未结算 |
| 合计 | 760,324.00 | |

注释18. 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 449,918.20 | 150,593.53 |
| 合计 | 449,918.20 | 150,593.53 |

注释19. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 248,402.83 | 1,606,549.41 |
| 合计 | 248,402.83 | 1,606,549.41 |

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,357,711.91 | 27,826,699.77 | 27,635,790.43 | 4,548,621.25 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 93,589.45 | 1,190,618.82 | 1,205,072.26 | 79,136.01 |
| 合计 | 4,451,301.36 | 29,017,318.59 | 28,840,862.69 | 4,627,757.26 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,959,169.82 | 25,815,531.35 | 25,699,103.21 | 4,075,597.96 |
| 职工福利费 | | 514,196.82 | 514,196.82 | |
| 社会保险费 | 56,093.77 | 771,220.76 | 771,646.38 | 55,668.15 |
| 其中：基本医疗保险费 | 51,546.52 | 597,985.20 | 599,512.14 | 50,019.58 |
| 工伤保险费 | 4,547.25 | 108,462.73 | 107,361.41 | 5,648.57 |
| 补充商业保险 | | 64,772.83 | 64,772.83 | |
| 住房公积金 | 8,208.00 | 175,625.00 | 175,625.00 | 8,208.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 334,240.32 | 550,125.84 | 475,219.02 | 409,147.14 |
| 合计 | 4,357,711.91 | 27,826,699.77 | 27,635,790.43 | 4,548,621.25 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 90,581.20 | 1,154,534.40 | 1,167,865.52 | 77,250.08 |
| 失业保险费 | 3,008.25 | 36,084.42 | 37,206.74 | 1,885.93 |
| 合计 | 93,589.45 | 1,190,618.82 | 1,205,072.26 | 79,136.01 |

注释21. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 502,862.58 | 155,243.03 |
| 个人所得税 | 35,382.55 | 33,597.44 |
| 城市维护建设税 | 30,868.83 | 25,873.85 |
| 教育费附加 | 18,521.30 | 15,524.31 |
| 地方教育费附加 | 12,347.53 | 10,349.54 |
| 房产税 | 293,283.32 | 293,283.32 |
| 土地使用税 | 79,998.00 | 79,998.00 |
| 印花税 | 21,615.11 | 21,315.93 |
| 合计 | 994,879.22 | 635,185.42 |

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 往来款 | 632,492.09 | 474,990.41 |
| 个人社保 | | 19,081.80 |
| 押金及保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 待报销结算款项 | 100,250.01 | |
| 其他 | 4,000.00 | 4,884.00 |
| 合计 | 746,742.10 | 508,956.21 |

注释23. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,653,084.15 | |
| 合计 | 1,653,084.15 | |

注释24. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 因背书或贴现未终止确认的商业汇票所负有的潜在被追索付款义务 | 3,489,368.85 | 7,752,753.46 |
| 待转销项税额 | 32,292.37 | 186,312.42 |
| 合计 | 3,521,661.22 | 7,939,065.88 |

注释25. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 租赁付款额小计 | 3,577,198.06 | |
| 减：未确认融资费用 | 195,654.77 | |

| | |
|--------------|--------------|
| 租赁付款额现值小计 | 3,381,543.29 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,653,084.15 |
| 合计 | 1,728,459.14 |

本期确认租赁负债利息费用 55,803.60 元（上期：63,239.56 元）。

注释26. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 75,000,000.00 | | | | | | 75,000,000.00 |

注释27. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 169,433.50 | | | 169,433.50 |
| 合计 | 169,433.50 | | | 169,433.50 |

注释28. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,498,984.44 | 348,006.18 | | 9,846,990.62 |
| 计 | 9,498,984.44 | 348,006.18 | | 9,846,990.62 |

注释29. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 11,724,743.04 | 11,195,794.51 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 11,724,743.04 | 11,195,794.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| 减：提取法定盈余公积 | 348,006.18 | 58,772.06 |
| 应付普通股股利 | | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 期末未分配利润 | 14,863,813.26 | 11,724,743.04 |

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

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

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 147,427,278.52 | 117,279,116.09 | 146,086,251.89 | 119,514,916.62 |
| 其他业务 | 279,411.80 | 542,585.94 | 307,314.32 | 446,718.75 |
| 合计 | 147,706,690.32 | 117,821,702.03 | 146,393,566.21 | 119,961,635.37 |

注释31. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 271,978.77 | 236,793.51 |
| 教育费附加 | 163,187.27 | 142,076.11 |
| 地方教育费附加 | 108,791.49 | 94,717.40 |
| 房产税 | 235,193.12 | 235,193.12 |
| 土地使用税 | 79,998.00 | 79,998.00 |
| 印花税 | 76,804.86 | 77,482.18 |
| 车船使用税 | 9,599.76 | 29,633.46 |
| 合计 | 945,553.27 | 895,893.78 |

注释32. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,529,142.00 | 2,542,609.87 |
| 储运费 | 91,520.34 | 81,395.02 |
| 差旅费 | 217,286.78 | 147,404.41 |
| 招待费 | 876,629.20 | 508,308.76 |
| 车辆费 | 93,105.14 | 188,431.92 |
| 其他 | 91,434.96 | 165,593.11 |
| 展览费 | 1,244,967.00 | 542,082.15 |
| 合计 | 5,144,085.42 | 4,175,825.24 |

注释33. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,588,900.56 | 8,341,864.61 |
| 中介咨询费 | 610,055.48 | 581,477.95 |
| 折旧与摊销 | 1,183,781.79 | 1,318,523.90 |
| 办公费 | 374,252.88 | 381,652.51 |
| 业务招待费 | 587,124.43 | 727,492.10 |
| 差旅费 | 248,964.15 | 239,441.65 |
| 车辆费用 | 292,017.54 | 298,389.35 |
| 其他 | 952,107.93 | 1,076,645.32 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 装修费 | | 1,112,654.13 |
| 合计 | 11,837,204.76 | 14,078,141.52 |

注释34. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 3,989,362.19 | 4,435,827.86 |
| 直接投入 | 2,295,857.61 | 1,692,583.17 |
| 折旧摊销 | 2,428,633.43 | 2,447,864.44 |
| 其他 | 736,969.80 | 690,422.79 |
| 合计 | 9,450,823.03 | 9,266,698.26 |

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释35. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | 158,670.51 | 758,166.38 |
| 减：利息收入 | 102,579.22 | 40,824.96 |
| 汇兑损益 | -30,278.42 | -346,020.76 |
| 银行手续费 | 54,270.52 | 20,746.91 |
| 合计 | 80,083.39 | 392,067.57 |

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,639,536.01 | 1,701,376.36 |
| 加计抵减的增值税 | 376,626.85 | 559,292.36 |
| 个税手续费返还 | 10,710.13 | |
| 合计 | 2,026,872.99 | 2,260,668.72 |

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释37. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|------------|
| 贴现时满足终止确认调减的票据贴现利息支出 | | -18,725.30 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|------------|
| 债务重组产生的投资收益 | -6,858.30 | |
| 合计 | -6,858.30 | -18,725.30 |

注释38. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -985,615.79 | -839,687.12 |
| 合计 | -985,615.79 | -839,687.12 |

上表中，损失以“－”号填列。

注释39. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -696,342.41 | |
| 合计 | -696,342.41 | |

上表中，损失以“－”号填列。

注释40. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | | 230,000.00 | |
| 其他 | | 8.52 | |
| 合计 | | 230,008.52 | |

注释41. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 55,824.49 | 3,801.07 | 55,824.49 |
| 其他 | 9,727.54 | 106,720.22 | 9,727.54 |
| 合计 | 65,552.03 | 110,521.29 | 65,552.03 |

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 当期所得税费用 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -787,333.52 | -1,442,672.59 |
| 合计 | -787,333.52 | -1,442,672.59 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 2,699,742.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 404,961.43 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 114,783.03 |
| 研发费用加计扣除 | -1,307,077.98 |
| 所得税费用 | -787,333.52 |

注释43. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 264,866.96 | 505,189.69 |
| 收回往来款 | 366,735.57 | 385,993.12 |
| 利息收入 | 102,579.22 | 40,824.96 |
| 个税手续费返还 | 10,710.13 | |
| 收到银行退回的承兑保证金 | | 3,132,307.26 |
| 赔偿收入 | | 230,000.00 |
| 合计 | 744,891.88 | 4,294,315.03 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 付现期间费用 | 8,393,140.08 | 8,597,387.86 |
| 手续费 | 54,270.52 | 20,746.91 |
| 支付票据质保金 | 3,843,573.23 | |
| 往来款 | 2,473,975.57 | 757,831.32 |
| 合计 | 14,764,959.40 | 9,375,966.09 |

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 租赁使用权资产支付的租金（含税） | 1,878,028.98 | 2,460,865.52 |
| 合计 | 1,878,028.98 | 2,460,865.52 |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 10,010,000.00 | | 102,866.91 | 10,112,866.91 | | |
| 租赁负债 | | | 5,170,142.32 | 1,788,599.03 | | 3,381,543.29 |
| 合计 | 10,010,000.00 | | 5,273,009.23 | 11,901,465.94 | | 3,381,543.29 |

备注：上述租赁负债中包含一年内到期的融租赁付款额。

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 3,487,076.40 | 587,720.59 |
| 加：信用减值损失 | 985,615.79 | 839,687.12 |
| 资产减值准备 | 696,342.41 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,174,530.27 | 4,275,763.54 |
| 使用权资产折旧 | 2,037,381.40 | 2,236,942.32 |
| 无形资产摊销 | 2,562,773.04 | 2,562,773.04 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 55,824.49 | 3,801.07 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 128,392.09 | 412,145.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 6,858.30 | 18,725.30 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -787,333.52 | -1,442,672.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,964,191.73 | -2,001,946.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,329,697.63 | -288,248.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 922,606.91 | -2,757,213.41 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,563,956.94 | 4,447,476.85 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期新增使用权资产 | 5,114,338.72 | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 25,365,993.60 | 14,169,942.34 |
| 减：现金的期初余额 | 14,169,942.34 | 20,164,631.69 |
| 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 | 11,196,051.26 | -5,994,689.35 |

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,878,028.98 元(上期:人民币 2,460,865.52 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 25,365,993.60 | 14,169,942.34 |
| 其中：库存现金 | 39,780.01 | 49,104.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,326,213.59 | 14,120,837.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 25,365,993.60 | 14,169,942.34 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|-----------|--------------|-----------|-------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,870,893.31 | 27,320.08 | 办理银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 3,870,893.31 | 27,320.08 | |

注释45. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 80,721.84 | 7.0288 | 567,377.67 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 629,986.99 | 7.0288 | 4,428,052.56 |
| 欧元 | 622.30 | 8.2355 | 5,124.95 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 31,500.00 | 8.2355 | 259,400.25 |

注释46. 租赁

作为承租人的披露

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 25 和注释 43。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息 | 55,803.60 | 63,239.56 |

本公司作为承租人其他信息如下：

公司从宁波万吉电子科技有限公司（关联方）租赁的位于宁波杭州湾新区庵东镇沿江路 128 号：慈房权证 2005 字第 007632 号可使用建筑面积 6,605.49 中的 2,236.31 平方米，慈房权证 2005 字第 011437 号可使用建筑面积 6,675.69 中的 5,907.96 平方米，其他宿舍 1,399 平方，包装车间、环氧车间等 1,250 平方米。建筑面积共计 10,793.27 平方米，作为生产、经营及办公用房。

2. 与租赁相关的现金流出总额：1,878,028.98 元

六、 研发支出

（一） 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 3,989,362.19 | 4,435,827.86 |
| 直接投入 | 2,295,857.61 | 1,692,583.17 |
| 固定资产折旧 | 109,258.79 | 128,489.80 |
| 无形资产摊销 | 2,319,374.64 | 2,319,374.64 |
| 其他费用 | 736,969.80 | 690,422.79 |
| 合计 | 9,450,823.03 | 9,266,698.26 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,450,823.03 | 9,266,698.26 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

（二）计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------|------|--------------|--------------|-----------------|
| 软件企业即征即退的增值税 | 其他收益 | 1,374,669.05 | 1,196,186.67 | 与收益相关 |
| 非公企业党组织工作经费补助 | 其他收益 | 4,236.00 | 4,248.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补助 | 其他收益 | 72,130.96 | 68,868.68 | 与收益相关 |
| 管理创新补贴 | 其他收益 | 141,500.00 | | 与收益相关 |
| 一季度工业企业增产能奖励 | 其他收益 | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 技能人才培养奖励 | 其他收益 | 32,000.00 | | 与收益相关 |
| 重点扶贫补贴 | 其他收益 | | 36,233.01 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖励 | 其他收益 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 绿色工厂资金补助 | 其他收益 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 研修补助 | 其他收益 | | 42,240.00 | 与收益相关 |
| 外贸企业出境补助 | 其他收益 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 工业奖励兑现 | 其他收益 | | 33,600.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,639,536.01 | 1,701,376.36 | |

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

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

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 3,800,715.17 | |
| 应收账款 | 42,464,175.06 | 6,655,113.42 |
| 其他应收款 | 3,587,822.57 | 488,870.60 |
| 合计 | 49,852,712.80 | 7,143,984.02 |

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资

额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

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

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------------------------------|---------------|-------|---------------|
| | 即时偿还或 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 32,261,850.05 | | 32,261,850.05 |
| 其他应付款 | 746,742.10 | | 746,742.10 |
| 其他流动负债（因背书或贴现未终止确认的商业汇票所负有的潜在被追索付款义务） | 3,489,368.85 | | 3,489,368.85 |
| 合计 | 36,497,961.00 | | 36,497,961.00 |

注：其他流动负债中仅有因背书或贴现未终止确认的商业汇票所负有的潜在被追索付款义务属于金融负债在上表中列示。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 567,377.67 | | 567,377.67 |
| 应收账款 | 4,428,052.56 | 5,124.95 | 4,433,177.51 |
| 小计 | 4,995,430.23 | 5,124.95 | 5,000,555.18 |
| 外币金融负债： | | | |
| 其他应付款 | | 259,400.25 | 259,400.25 |
| 小计 | | 259,400.25 | 259,400.25 |

3) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 474,115.49 元（2024 年度约 781,874.01 元）。

(2) 利率风险

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

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

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|--------|------|------------|------------|
| | 第1层次 | 第2层次 | 第3层次 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| 应收款项融资 | | | 322,296.30 | 322,296.30 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 322,296.30 | 322,296.30 |

(二) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(三) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业实际控制人情况

本公司实际控制人为：王红亚、俞炜、王彬。一致行动人为：王红亚、俞炜、王彬、王林冲、姚娟芬。

(二) 其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易，或报告前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方如下：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|-------------------|
| 王红亚 | 董事长、总经理 |
| 王彬 | 董事、副总经理 |
| 俞炜 | 董事、副总经理 |
| 王林冲 | 董事 |
| 胡振飞 | 董事 |
| 陈雪赞 | 董事 |
| 田鹏飞 | 监事 |
| 姚建洪 | 监事 |
| 周丹丹 | 监事 |
| 苗建敏 | 财务负责人 |
| 慈溪市金荣装璜实业有限公司 | 本公司董事王彬配偶的父亲控制的公司 |
| 宁波万吉电子科技有限公司 | 本公司董事王林冲控制的公司 |

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 宁波万吉电子科技有限公司 | 厂房 | 1,788,599.03 | 2,343,681.43 | 55,803.60 | 63,239.56 | 5,114,338.72 | |
| 合计 | | 1,788,599.03 | 2,343,681.43 | 55,803.60 | 63,239.56 | 5,114,338.72 | |

2. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,283,673.17 | 3,163,536.45 |

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 宁波万吉电子科技有限公司 | 1,222,602.63 | 244,520.53 | 1,762,602.63 | 176,260.26 |
| 其他应收款 | 宁波万吉电子科技有限公司 | 199,999.98 | 10,000.00 | 179,088.18 | 8,954.41 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 264,866.96 | |
| 债务重组损益 | -6,858.30 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -65,552.03 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,710.13 | |
| 减：所得税影响额 | 30,475.01 | |
| 合计 | 172,691.75 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.55 | 0.05 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.38 | 0.044 | |

浙江卓奥科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 264,866.96 |
| 债务重组损益 | -6,858.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -65,552.03 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,710.13 |
| 非经常性损益合计 | 203,166.76 |
| 减: 所得税影响数 | 30,475.01 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 172,691.75 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用