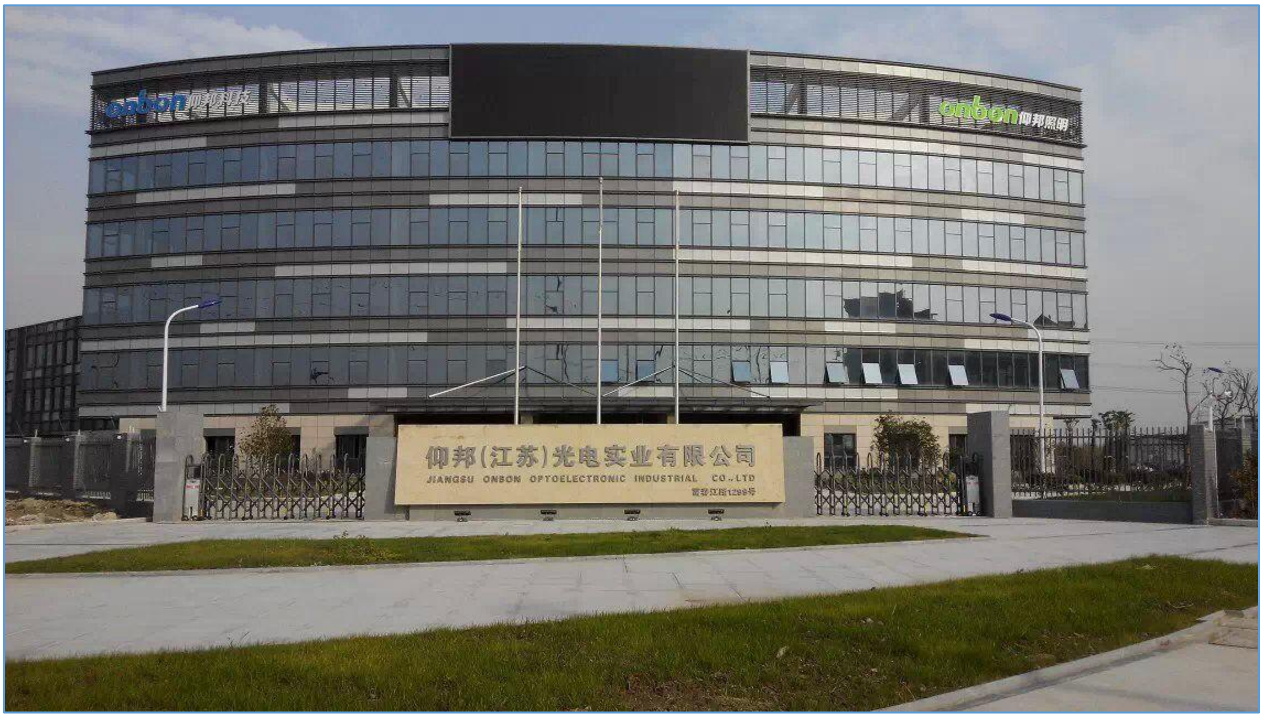
仰邦科技

NEEQ: 833096

上海仰邦科技股份有限公司

SHANGHAI ONBON TECHNOLOGY INC.



年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人高庆伟、主管会计工作负责人高庆伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈绮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司与部分客户和供应商签订了严格的保密协议，因此有遵守保密条款的义务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条的规定，公司不予披露附注中受保密协议约束的客户和供应商的名称。

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 公司治理 19
第六节 财务会计报告 23
附件 会计信息调整及差异情况...98

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	上海仰邦科技股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
仰邦科技/公司/本公司/母公司	指	上海仰邦科技股份有限公司
仰邦光电	指	仰邦（江苏）光电实业有限公司
苏州仰邦软件	指	苏州仰邦软件科技有限公司
企业管理	指	苏州仰邦企业管理有限公司
仰邦投资	指	上海仰邦投资咨询有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	过往及现行有效的《上海仰邦科技股份有限公司章程》
三会一层	指	股东会、董事会、监事会和高级管理层
股东会	指	上海仰邦科技股份有限公司股东会
董事会	指	上海仰邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海仰邦科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
上期期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode），是一种能够将电转化为可见光的固态半导体器件。
LED 控制器	指	LED 控制器（LED controller）就是通过芯片处理控制 LED 电路中各个位置的开关。控制器根据预先设定好程序再控制驱动电路使 LED 阵列有规律发光，从而显示出文字或图形。
双基色	指	每一象素点为 2 种颜色，一般为红和绿。当红、绿两支发光二极管（或晶粒）同时发光，即为黄色，故双基可发出红、黄、绿三种颜色。
全彩	指	每一个像素点由至少红、绿、蓝三种灯组成。通过 PWM 控制，每种灯至少可以显示 256 种颜色。红、绿、蓝三组灯组合在一起至少可以显示 16777216 种颜色。
视频处理器	指	一种视频源处理设备，其通常可以接入多路不同接口的视频源输入，并可以对视频输入进行截取，缩放等处理，最后输出。
电子元器件	指	是电子元件和小型机器、仪器的组成部分，其本身由若干零件构成，常指电器、无线电、仪表等的零件，是电容、晶体管、游丝、发条等电子器件的总称。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海仰邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI ONBON TECHNOLOGY INC.		
	ONBON		
法定代表人	高庆伟	成立时间	2009 年 5 月 8 日
控股股东	控股股东为（高庆伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高庆伟），一致行动人为（上海仰邦投资咨询有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服		
主要产品与服务项目	LED 显示屏控制器、视频处理器等		
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	仰邦科技	证券代码	833096
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王有乾	联系地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼
电话	021-64955136	电子邮箱	wangyq@onbonbx.com
传真	021-64955136		
公司办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼	邮政编码	200233
公司网址	http://www.onbonbx.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	913100006887588391		
注册地址	上海市钦州北路 1199 号 88 幢 701 部位-02 室		
注册资本（元）	35,000,000.00	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

公司是主要从事 LED 应用技术研究的高新技术企业，是 LED 控制系统的专业制造商和主流供应商。依托于公司研发团队的技术优势不断提升，持续研发、投产新型 LED 控制器产品，逐步丰富和形成了全系列工业级 LED 控制器，从而展现出强劲的市场竞争力和发展潜力。公司积极参与智慧城市、智慧交通、证券、金融、体育、户外传媒等领域的 LED 控制系统项目的方案设计，在分析终端消费者需求的基础上，深度聚焦多场景应用，有意识地研发功能多样化、全系列、高品质的产品。同时，公司也十分注重产品的售后服务，在全国多数省份建立直属办事处，以便提供快捷、高效的售后服务，从而提升消费者的满意度。 公司的核心技术和产品大部分由公司自主研发并拥有知识产权。 公司目前拥有一支优秀的、具有国际技术水平的研发团队。团队的核心成员均为具有多年的 LED 行业从业经验，且有高层次技术研发能力的技术人员。自公司成立以来，仰邦科技研发团队人员稳定，一大批核心研发工程师参与公司多代次全系列控制器产品及相应配套软件和系统的开发。 公司的研发侧重点以市场需求为导向，生产的 LED 显示屏控制系统主要被应用在智慧城市、智慧交通、证券、金融、体育、广告传媒等领域的信息集群发布和滚动显示。 公司的核心技术在于 LED 显示屏控制器的控制系统，2018 年 11 月公司投资建设的 SMT（表面贴装技术）全自动生产线正式投产，这一事件标志着所有产品线全面实现自主生产。随着仰邦光电产业园区二期落成，2021 年 5 月，昆山产业基地新厂房搬迁、产线扩产、新设备入场一系列升级改造工作正式完成，宣告仰邦制造体系迈上了一个新的台阶。2021 年 6 月初，涂敷生产线正式投产，经过持续批量生产，BX 各款控制器均已完成涂敷工艺磨合，产品日臻完善。2022 年 11 月第二条 SMT 全自动生产线建设完成并投产，解决了 SMT 产能瓶颈。 公司销售主要通过经销商代理销售，直接面向终端消费者的销售占比不大。公司坚持以卓越服务赢得客户，以卓越服务赢得市场，形成了总部、直属办事处、营销中心、加盟代理商和海外授权代理商组成的多层次营销结构。公司先后成立了由上海总部、六大营销中心、31 个直属办事处和近 200 个经销商共同组成的营销服务网络，销售点遍布全国大中城市，由总部外贸、5 个海外办事处和 25 家海外经销商共同构建了海外市场服务网络。公司产品具有完美的设计、良好的质量、优秀的售后服务等特点，通过线上、线下相结合的方式积极开拓营销渠道，畅销国内外市场。 报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定：2026 年 2 月 13 日，公司获由上海市经济和信息化委员会认定的上海市“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定：2025 年 12 月 25 日，上海仰邦科技股份有限公司第五次获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局认定的国家级高新技术企业，证书

	编号 GR202531006335，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,604,320.36	88,539,478.94	11.37%
毛利率%	44.81%	42.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,789,678.82	3,881,052.35	126.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,445,389.26	3,565,788.39	136.84%
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）	8.11	3.71%	-
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）	7.79%	3.41%	-
基本每股收益	0.25	0.11	127.27%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	131,266,298.17	130,506,542.07	0.58%
负债总计	22,910,124.82	27,440,047.54	-16.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,356,173.35	103,066,494.53	5.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.94	5.44%
资产负债率%（母公司）	17.24%	18.40%	-
资产负债率%（合并）	17.45%	21.03%	-
流动比率	2.11	1.59	-
利息保障倍数	39.90	12.76	-
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	6,361,347.91	4,039,605.74	57.47%
应收账款周转率	19.13	29.04	-
存货周转率	2.67	2.82	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.58%	1.00%	-
营业收入增长率%	11.37%	8.40%	-
净利润增长率%	126.48%	1,152.65%	-

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	17,073,161.08	13.01%	19,738,091.87	15.12%	-13.50%
应收票据	1,238,669.45	0.94%	665,868.03	0.51%	86.02%
应收账款	6,832,760.26	5.21%	2,958,985.71	2.27%	130.92%
应收款项融资	200,000.00	0.15%	192,067.68	0.15%	4.13%
预付款项	621,494.78	0.47%	1,190,646.25	0.91%	-47.80%
其他应收款	239,944.20	0.18%	116,108.76	0.09%	106.65%
存货	22,060,717.00	16.81%	18,730,345.71	14.35%	17.78%
其他流动资产	31,661.94	0.02%	134,800.70	0.10%	-76.51%
投资性房地产	56,340,664.54	42.92%	57,869,291.02	44.34%	-2.64%
固定资产	18,635,887.10	14.20%	19,940,792.95	15.28%	-6.54%
无形资产	1,758,087.06	1.34%	1,822,727.50	1.40%	-3.55%
长期待摊费用	6,233,250.76	4.75%	7,146,815.89	5.48%	-12.78%
短期借款	7,005,133.33	5.34%	12,009,205.00	9.20%	-41.67%
应付账款	8,211,401.95	6.26%	9,467,457.38	7.25%	-13.27%
预收款项	1,024,189.36	0.78%	756,403.21	0.58%	35.40%
合同负债	738,006.55	0.56%	672,685.56	0.52%	9.71%
应付职工薪酬	2,429,331.83	1.85%	2,264,500.71	1.74%	7.28%
应交税费	1,301,763.47	0.99%	869,016.81	0.67%	49.80%
其他应付款	871,260.93	0.66%	808,812.33	0.62%	7.72%
其他流动负债	1,329,037.40	1.01%	591,966.54	0.45%	124.51%

项目重大变动原因

报告期末各项目无重大变动（在资产负债表中，不存在本期期末金额对于上年期末金额相比变动达到或超过 30%且占总资产的比重超过 10%的财务数据）。

（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	98,604,320.36	-	88,539,478.94	-	11.37%
营业成本	54,417,376.12	55.19%	51,067,853.03	57.68%	6.56%
毛利率%	44.81%	-	42.32%	-	-
税金及附加	2,026,917.44	2.06%	1,942,849.65	2.19%	4.33%
销售费用	12,434,170.42	12.61%	11,296,032.56	12.76%	10.08%
管理费用	7,485,543.55	7.59%	7,657,068.94	8.65%	-2.24%
研发费用	14,084,804.81	14.28%	13,334,610.80	15.06%	5.63%
财务费用	201,966.15	0.20%	234,495.55	0.26%	-13.87%
其他收益	1,017,380.00	1.03%	898,657.29	1.01%	13.21%

投资收益	17,898.62	0.02%	20,977.83	0.02%	-14.68%
信用减值损失	-164,016.51	-0.17%	-22,464.11	-0.03%	630.13%
营业利润	8,824,803.98	8.95%	3,903,739.42	4.41%	126.06%
营业外收入	-	-	6,806.71	0.01%	-100%
营业外支出	4,487.96	0.00%	287.60	0.00%	1,460.49%
利润总额	8,820,316.02	8.95%	3,910,258.53	4.42%	125.57%
所得税费用	30,637.20	0.03%	29,206.18	0.03%	4.90%
净利润	8,789,678.82	8.91%	3,881,052.35	4.38%	126.48%

项目重大变动原因

报告期内各项目无重大变动（利润表中不存在与上一年度相比变动达到或超过 30%且金额占营业收入 10%以上的财务数据）

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	88,848,875.68	78,825,847.63	17.72%
其他业务收入	9,755,444.68	9,713,631.31	0.43%
主营业务成本	51,672,817.96	48,358,440.76	6.85%
其他业务成本	2,744,558.16	2,709,412.27	1.30%

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
LED 控制器	87,481,001.95	50,521,591.63	42.25%	11.67%	5.27%	3.52%
LED 显示屏	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
LCD 商显主板	1,226,364.39	1,150,282.93	6.20%	277.72%	215.70%	18.42%
研发服务收入	141,509.34	943.40	99.33%	1.74%	-	-0.67%
房租、物业服务收入	9,746,435.84	2,744,558.16	71.84%	0.43%	1.30%	-0.24%
其他	9,008.84	-	100.00%	3.46%	-	0.00%
合计	98,604,320.36	54,417,376.12	44.81%	11.37%	6.56%	2.49%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、LED 显示屏：该业务为合同周期 2 年，于 2022 年执行完毕，2023 年无新增订单，2024 年相关

收入主要为与该批产品相关的维修等收入，报告期内无该类业务收入。 2、LCD 商显主板：报告期内，LCD 商显主板作为新开产品线初步推出市场，按照市场反馈不断完善产品。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	3,774,144.42	3.83%	否
2	客户二	3,267,014.59	3.31%	否
3	客户三	2,611,236.08	2.65%	否
4	客户四	2,516,310.91	2.55%	否
5	客户五	2,366,982.12	2.40%	否
合计		14,535,688.12	14.74%	-

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	供应商一	6,650,692.48	13.21%	否
2	供应商二	5,324,462.57	10.57%	否
3	供应商三	3,275,279.86	6.50%	否
4	供应商四	2,978,550.00	5.91%	否
5	供应商五	2,824,797.37	5.61%	否
合计		21,053,782.28	41.80%	-

(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	6,361,347.91	4,039,605.74	57.47%
投资活动产生的现金流量净额	-295,463.69	1,542,940.72	-119.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,730,815.01	-1,823,254.74	-378.86%

现金流量分析

1、报告期内“经营活动产生的现金流量净额”636.13 万元，较上年同期增加了 232.17 万元，主要由于因为报告期内公司较上年更多使用了票据支付采购货款，使得经营活动现金流出同比减少所致。 2、报告期内“投资活动产生的现金流量净额”-29.55 万元，较上年同期减少了 183.84 万元，主要是因为报告期内购买、赎回银行理财金额相同所致。 3、报告期内“筹资活动产生的现金流量净额”-873.08 万元，较上年同期净流出增加 690.76 万元，主要由于报告期内偿还到期银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州仰邦软件科技有限公司	控股子公司	研发LED控制器配套软件	5,000,000.00	9,406,776.52	8,891,508.83	6,900,805.29	1,696,136.58
仰邦（江苏）光电实业有限公司	控股子公司	生产LED控制器	50,000,000.00	105,547,115.86	47,898,687.37	63,116,635.61	-460,126.84

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行上海漕河泾支行	银行理财产品	结构性存款	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业竞争加剧风险	公司所处的 LED 显示屏应用领域前景广阔，然而近年来行业集中度逐步提高，市场呈现出同质化竞争和洗牌格局。总体上，我国 LED 显示屏行业竞争形势愈发严峻，产品价格亦呈下降趋势。 应对措施：面对激烈的竞争，公司持续加大研发力度，加强产品创新，改善生产工艺，提升产品品质，及时了解市场需求，深度聚焦多场景应用，以提升产品竞争力，扩大市场份额。
2、产品技术进步风险	随着 LED 行业整体技术水平的提高和使用领域的扩展，行业竞争将逐步体现为技术实力的竞争。 应对措施：公司建立了有效的科研激励机制，不断引进研发和技术骨干，进行大量的研发投入。即便如此，公司所采取的上述措施仍不能确保其保持领先的技术水平，如果最终不能持续实现技术进步，公司的竞争力和盈利能力将会被削弱。
3、核心技术人员流失及技术泄密风险	作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。虽然多种措施取得了较好的效果，但是仍不能排除科研人员流失的可能。如果研发技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定影响。此外，核心技术是公司赖以生存和发展的关键，一旦泄密，将会对公司利益产生重大影响。 应对措施：公司高度重视维护知识产权的工作，建立并完善一套有效保护知识产权的技术手段和规章制度，并将运用法律手段对侵权行为进行打击。
4、实际控制人不当控制的风险	实际控制人高庆伟在各方面对公司存在较强影响力，尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是，公司实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司发展战略、经营管理和人事任免等决策，有可能损害公司和中小股东利益。 应对措施：公司制定了一系列的内部控制规章制度，发挥“三会”在公司治理中的重要作用，科学合理的进行公司各项重大经营决策，接受监督管理，持续完善法人治理机制，建立健全与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。尽量避免实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
5、公司治理风险	由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

	应对措施：公司严格按照各项规章制度相关规定执行。
本期重大风险是否发生重大变化：	2022 年 6 月公司基于对后期市场及自身实力的判断，决定投资第二条 SMT 生产线，并于 10 月份完成建设并投产，经过 3 年平稳运营已不构成业务扩张风险。

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在破产重整事项	□是 √否	-

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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	200,000.00	71,844.32
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	32,362.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	–	–

与关联方共同对外投资	–	–
提供财务资助	–	–
提供担保	–	–
委托理财	–	–
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

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

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，是合理及必要的。关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不会导致公司对关联方形成依赖，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

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	2015 年 4 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
固定资产-房屋产权	固定资产	抵押	1,971,881.85	1.50%	银行贷款抵押
总计	-	-	1,971,881.85	1.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项对公司无影响。

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	875,000	2.50%	0	875,000	2.50%
	其中：控股股东、实际控制人	350,000	1.00%	0	350,000	1.00%
	董事、监事、高管	525,000	1.50%	0	525,000	1.50%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,125,000	97.50%	0	34,125,000	97.50%
	其中：控股股东、实际控制人	19,075,000	54.50%	0	19,075,000	54.50%
	董事、监事、高管	8,050,000	23.00%	0	8,050,000	23.00%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	高庆伟	19,425,000	0	19,425,000	55.50%	19,075,000	350,000	0	0
2	上海仰邦投资咨询有限公司	7,000,000	0	7,000,000	20.00%	7,000,000	0	0	0
3	王有乾	3,150,001	0	3,150,001	9.00%	2,625,001	525,000	0	0
4	何立元	2,800,000	0	2,800,000	8.00%	2,800,000	0	0	0
5	李子明	2,624,999	0	2,624,999	7.50%	2,624,999	0	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100.00%	34,125,000	875,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，高庆伟先生持有上海仰邦投资咨询有限公司 68.46875%的股权，为上海仰邦投资咨询有限公司的实际控制人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

自然人高庆伟先生目前直接持有公司 55.50%的股权，通过仰邦投资间接持有公司 13.69375%的股权，直接及间接合计持有公司 69.19375%的股权，为公司最大的股东。高庆伟先生现任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人报告期内未发生变化。

高庆伟，董事长，男，1969 年，中国国籍，无境外永久居留权。华中理工大学计算机系，本科学历；南京航空航天大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1990 年 7 月至 1992 年 8 月，任中国航空总公司第 613 研究所第二研究室计算机图形图像处理技术研究员；1992 年 9 月至 1994 年 9 月，任中国航空总公司第 613 研究所新技术研发中心（第十五研究室）微机工程部经理；1994 年 10 月至 1996 年 12 月，任中国航空总公司第 613 研究所光电显示设备厂厂长；1997 年 1 月至 1998 年 12 月，任中国航空总公司第 613 研究所新技术研发中心（第十五研究室）副总经理；1999 年 1 月至 2003 年 7 月，任洛阳高新时代显示技术有限公司总经理。2003 年 10 月至 2010 年，任上海仰邦电子科技有限公司执行董事兼总经理；2009 年 5 月至 2015 年 3 月，任公司总经理；2015 年 3 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内直接持有公司股权的情况不变。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 6 月 13 日，公司每 10 股派 1.000000 元人民币现金，共计派发现金红利 3,500,000.00 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.571429	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高庆伟	董事长、总经理	男	1969 年 5 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	19,425,000	0	1,942,500	55.50%
王有乾	董事、董事会秘书	男	1982 年 8 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	3,150,001	0	3,150,001	9.00%
何立元	董事	男	1979 年 6 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	2,800,000	0	2,800,000	8.00%
李子明	董事	男	1976 年 8 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	2,624,999	0	2,624,999	7.50%
白国锋	董事	男	1981 年 4 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	0	0	0	0%
张虎平	监事会主席	男	1984 年 8 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	0	0	0	0%
曹燕	职工监事	女	1981 年 9 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	0	0	0	0%
张文忠	监事	男	1980 年 11 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	0	0	0	0%
陈绮	财务总监	女	1977 年 10 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 4 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理高庆伟先生、董事、董事会秘书王有乾先生、董事何立元先生、董事李子明先生均为公司股东，他们之间不存在关联关系；除此之外公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
行政人员	12	0	2	10
技术人员	62	7	4	65
生产人员	56	10	7	59
销售人员	68	6	2	72
财务人员	8	0	0	8
员工总计	209	23	15	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	66	70
专科	67	69
专科以下	73	76
员工总计	209	217

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

公司建有完善的薪酬政策，以绩效考核为主的岗位绩效工资制度，通过薪酬激励，吸引和留住优秀人才，为公司的发展充足的人力资源保障。

公司每年制定详细的员工培训计划，使员工对公司更加全方面的了解，坚定自己的职业选择，使员工明确自己的岗位职责、工作任务和工作目标，鼓励员工形成积极的态度。

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工，因此无相关费用支出。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

仰邦科技成立以来，股东会、董事会、监事会制度逐步建立健全，公司已建立了比较科学和规范的法人治理制度。

有限公司时期，未设立董事会，设立一名执行董事，未设立监事会，设立一名监事。公司增资、股权转让、整体改制等事项均履行了股东会决议程序，但也存在着三会文件不完整及未归档保存等不规范之处。

2015 年 3 月 5 日，股份公司全体发起人依法召开股份公司创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会及监事会成员，监事会成员中职工监事一名由职工代表大会选举产生，制定和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《公司监事会议事规则》，并参照上市公司的要求制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法度》和《对外投资管理办法》等制度。2015 年 3 月 5 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《总经理工作细则》。

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关法律法规的要求规范运作，保持独立的研发、采购、生产和销售体系，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立和分开。

1、业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东及实际控制人。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、资产完整情况

公司资产完整，拥有独立于发起人股东的生产经营场所、拥有独立完整的研发、生产和销售配套设施及固定资产，对所有资产有完全的控制支配权。公司不存在资金、资产被公司的控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在仰邦科技工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有产品部、研发部、质检部、销售部、区域服务部、外贸部、代理商管理中心、生产部、采购部、财务部和行政部等职能管理部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司在交通银行股份有限公司上海漕河泾支行开立独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》《关联交易制度》《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

<table>
<tr><td>是否审计</td><td colspan="4">是</td></tr>
<tr><td>审计意见</td><td colspan="4">无保留意见</td></tr>
<tr><td>审计报告中的特别段落</td><td colspan="4">√无　□强调事项段
□其他事项段　□持续经营重大不确定性段落
□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</td></tr>
<tr><td>审计报告编号</td><td colspan="4">中审亚太审字（2026）003388 号</td></tr>
<tr><td>审计机构名称</td><td colspan="4">中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）</td></tr>
<tr><td>审计机构地址</td><td colspan="4">北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206</td></tr>
<tr><td>审计报告日期</td><td colspan="4">2026 年 4 月 23 日</td></tr>
<tr><td rowspan="2">签字注册会计师姓名及连续签字年限</td><td>厉婷婷</td><td>常琦</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>1 年</td><td>1 年</td><td>年</td><td>年</td></tr>
<tr><td>会计师事务所是否变更</td><td colspan="4">是</td></tr>
<tr><td>会计师事务所连续服务年限</td><td colspan="4">1 年</td></tr>
<tr><td>会计师事务所审计报酬（万元）</td><td colspan="4">11</td></tr>
</table>

审 计 报 告

中审亚太审字（2026）003388 号

上海仰邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海仰邦科技股份有限公司（以下简称“仰邦公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了仰邦公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仰邦公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估仰邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仰邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仰邦公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：厉婷婷

（盖章）　　　　　　　　　　　　　　　　（签名并盖章）

中国注册会计师：常　琦

（签名并盖章）

中国 • 北京	二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	17,073,161.08	19,738,091.87
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	5.2	1,238,669.45	665,868.03
应收账款	5.3	6,832,760.26	2,958,985.71
应收款项融资	5.4	200,000.00	192,067.68
预付款项	5.5	621,494.78	1,190,646.25
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5.6	239,944.20	116,108.76
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.7	22,060,717.00	18,730,345.71
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5.8	31,661.94	134,800.70
流动资产合计	-	48,298,408.71	43,726,914.71
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	5.9	56,340,664.54	57,869,291.02
固定资产	5.10	18,635,887.10	19,940,792.95
在建工程	5.11	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	5.12	1,758,087.06	1,822,727.50
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.13	6,233,250.76	7,146,815.89
递延所得税资产	5.14	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	82,967,889.46	86,779,627.36
资产总计	-	131,266,298.17	130,506,542.07
流动负债：			
短期借款	5.15	7,005,133.33	12,009,205.00
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	-	-	-
应付账款	5.16	8,211,401.95	9,467,457.38
预收款项	5.17	1,024,189.36	756,403.21
合同负债	5.18	738,006.55	672,685.56
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	5.19	2,429,331.83	2,264,500.71
应交税费	5.20	1,301,763.47	869,016.81
其他应付款	5.21	871,260.93	808,812.33
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	5.22	1,329,037.40	591,966.54
流动负债合计	-	22,910,124.82	27,440,047.54
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	-	-	-
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	22,910,124.82	27,440,047.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.24	47,278,681.47	47,278,681.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.25	8,172,845.99	7,475,681.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.26	17,904,645.89	13,312,131.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	108,356,173.35	103,066,494.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	108,356,173.35	103,066,494.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	131,266,298.17	130,506,542.07

法定代表人：高庆伟　　主管会计工作负责人：高庆伟　　会计机构负责人：陈绮

(二)　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	15,009,830.46	18,002,135.94
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-

应收票据	-	1,029,408.34	-
应收账款	14.1	6,255,459.26	2,327,458.51
应收款项融资	-	200,000.00	-
预付款项	-	2,731,311.35	2,038,544.48
其他应收款	14.2	44,756,226.37	44,700,882.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	-	-
流动资产合计	-	69,982,235.78	67,069,020.93
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	14.3	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,189,465.91	2,592,625.00
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	16,473.64
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	125,512.29	170,256.10
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	57,314,978.20	57,779,354.74
资产总计	-	127,297,213.98	124,848,375.67
流动负债：			
短期借款	-	7,005,133.33	12,009,205.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	2,147,616.05	4,474,825.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,313,494.17	1,237,598.76
应交税费	-	681,737.78	498,252.41
其他应付款	-	9,006,104.77	4,000,800.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	680,883.87	668,988.11
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,116,008.20	84,111.29
流动负债合计	-	21,950,978.17	22,973,780.57
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	21,950,978.17	22,973,780.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	43,886,241.81	43,886,241.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,172,845.99	7,475,681.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,287,148.01	15,512,671.37
所有者权益（或股东权益）合计	-	105,346,235.81	101,874,595.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	127,297,213.98	124,848,375.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	-	98,604,320.36	88,539,478.94
其中：营业收入	5.27	98,604,320.36	88,539,478.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	90,650,778.49	85,532,910.53
其中：营业成本	5.27	54,417,376.12	51,067,853.03
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	5.28	2,026,917.44	1,942,849.65
销售费用	5.29	12,434,170.42	11,296,032.56
管理费用	5.30	7,485,543.55	7,657,068.94
研发费用	5.31	14,084,804.81	13,334,610.80
财务费用	5.32	201,966.15	234,495.55
其中：利息费用	5.32	226,743.34	332,459.74
利息收入	5.32	31,321.31	106,693.60
加：其他收益	5.33	1,017,380.00	898,657.29
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	17,898.62	20,977.83
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）	5.35	-164,016.51	-22,464.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,824,803.98	3,903,739.42
加：营业外收入	5.36	-	6,806.71
减：营业外支出	5.37	4,487.96	287.60

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,820,316.02	3,910,258.53
减：所得税费用	5.38	30,637.20	29,206.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	8,789,678.82	3,881,052.35
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）	-	8,789,678.82	3,881,052.35
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）	-	8,789,678.82	3,881,052.35
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	-	8,789,678.82	3,881,052.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,789,678.82	3,881,052.35
（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）	15.2	0.25	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	15.2	0.25	0.11

法定代表人：高庆伟　　主管会计工作负责人：高庆伟　　会计机构负责人：陈绮

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	14.4	88,848,101.35	78,794,854.36
减：营业成本	14.4	61,566,776.99	57,449,170.78
税金及附加	-	544,193.22	448,831.84
销售费用	-	8,968,005.94	8,218,209.93
管理费用	-	3,602,500.33	3,585,884.76
研发费用	-	8,664,391.09	8,365,530.74
财务费用	-	-1,304,944.01	-1,204,485.29
其中：利息费用	-	226,743.34	332,459.74
利息收入	-	1,537,106.23	1,543,567.74
加：其他收益	-	357,532.05	268,315.27
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	17,898.62	20,977.83
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）	-	-206,785.40	26,188.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,975,823.06	2,247,193.46
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	4,182.35	287.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,971,640.71	2,246,905.86
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,971,640.71	2,246,905.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,971,640.71	2,246,905.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-

4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,971,640.71	2,246,905.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.20	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.20	0.06

(五)　　合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	98,717,631.42	99,547,557.62
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	-	621,646.58	544,093.04
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	640,756.98	579,908.79
经营活动现金流入小计	-	99,980,034.98	100,671,559.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,581,063.51	54,244,082.80
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	-	33,051,529.48	32,097,993.42
支付的各项税费	-	7,323,672.60	7,416,018.17
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	3,662,421.48	2,873,859.32
经营活动现金流出小计	-	93,618,687.07	96,631,953.71

经营活动产生的现金流量净额	-	6,361,347.91	4,039,605.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	29,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	17,898.62	20,977.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	800.00
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	-	29,017,898.62	25,021,777.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	313,362.31	478,837.11
投资支付的现金	-	29,000,000.00	23,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	29,313,362.31	23,478,837.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-295,463.69	1,542,940.72
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	-	22,000,000.00	25,000,000.00
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	-	22,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,730,815.01	3,823,254.74
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	30,730,815.01	26,823,254.74
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,730,815.01	-1,823,254.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,664,930.79	3,759,291.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,738,091.87	15,978,800.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,073,161.08	19,738,091.87

法定代表人：高庆伟　　　　主管会计工作负责人：高庆伟　　　　会计机构负责人：陈绮

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	88,118,367.48	88,848,691.02

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,423,103.66	387,469.63
经营活动现金流入小计	-	93,541,471.14	89,236,160.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	64,595,633.02	63,658,095.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,209,384.31	17,474,558.49
支付的各项税费	-	3,861,188.43	3,205,212.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,542,352.57	2,171,561.62
经营活动现金流出小计	-	89,208,558.33	86,509,428.26
经营活动产生的现金流量净额	-	4,332,912.81	2,726,732.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	29,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	17,898.62	20,977.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,609,200.00	1,542,150.00
投资活动现金流入小计	-	30,627,098.62	26,563,127.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	221,501.90	163,160.31
投资支付的现金	-	29,000,000.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	29,221,501.90	23,163,160.31
投资活动产生的现金流量净额	-	1,405,596.72	3,399,967.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	22,000,000.00	25,000,000.00
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	-	22,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,730,815.01	3,823,254.74
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	30,730,815.01	26,823,254.74
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,730,815.01	-1,823,254.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,992,305.48	4,303,445.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,002,135.94	13,698,690.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,009,830.46	18,002,135.94

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	47,278,681.47	-	-	-	7,475,681.92	-	13,312,131.14	-	103,066,494.53
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	35,000,000.00	-	-	-	47,278,681.47	-	-	-	7,475,681.92		13,312,131.14	-	103,066,494.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	697,164.07	-	4,592,514.75	-	5,289,678.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,789,678.82	-	8,789,678.82
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	697,164.07	-	-4,197,164.07	-	-3,500,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	697,164.07	-	-697,164.07	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,500,000.00	-	-3,500,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	47,278,681.47	-	-	-	8,172,845.99	-	17,904,645.89	-	108,356,173.35

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	47,278,681.47	-	-	-	7,250,991.33	-	13,155,769.38	-	102,685,442.18
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	35,000,000.00	-	-	-	47,278,681.47	-	-	-	7,250,991.33	-	13,155,769.38	-	102,685,442.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	224,690.59	-	156,361.76	-	381,052.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,881,052.35	-	3,881,052.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	224,690.59	-	-3,724,690.59	-	-3,500,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,690.59	-	-224,690.59	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,500,000.00	-	-3,500,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	47,278,681.47	-	-	-	7,475,681.92	-	13,312,131.14	-	103,066,494.53

法定代表人：高庆伟　　　　主管会计工作负责人：高庆伟　　　　会计机构负责人：陈绮

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	43,886,241.81	-	-	-	7,475,681.92	-	15,512,671.37	101,874,595.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	43,886,241.81	-	-	-	7,475,681.92	-	15,512,671.37	101,874,595.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	697,164.07	-	2,774,476.64	3,471,640.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,971,640.71	6,971,640.71
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	697,164.07	-	-4,197,164.07	-3,500,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	697,164.07	-	-697,164.07	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,500,000.00	-3,500,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	43,886,241.81	-	-	-	8,172,845.99	-	18,287,148.01	105,346,235.81

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

一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	--	43,886,241.81	-	-	-	7,250,991.33	-	16,990,456.10	103,127,689.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	43,886,241.81	-	-	-	7,250,991.33	-	16,990,456.10	103,127,689.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	224,690.59	-	-1,477,784.73	-1,253,094.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,246,905.86	2,246,905.86
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	224,690.59	-	-3,724,690.59	-3,500,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,690.59	-	-224,690.59	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,500,000.00	-3,500,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	43,886,241.81	-	-	-	7,475,681.92	-	15,512,671.37	101,874,595.10

上海仰邦科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海仰邦科技股份有限公司(以下简称本公司)于 2015 年 3 月 27 日由上海仰邦软件科技有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 913100006887588391。2015 年 10 月 23 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称“仰邦科技”，证券代码 833096，目前处于基础层。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 35,000,000.00 元，实收资本为人民币 35,000,000.00 元，实收资本（股东）情况详见附注 5.23。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 701 部位-02 室

本公司总部办公地址：上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 701 部位-02 室

本公司营业范围：电子产品及设备、计算机软硬件和自动化系统领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机系统集成，计算机网络工程设计，计算机软硬件、电子元器件、仪器仪表的销售，从事货物及技术的进出口业务。

本公司及各子公司（以下合称“本集团”）主要经营 LED 控制卡的研发生产销售。

本公司无母公司，实际控制人为高庆伟。

本财务报表于 2026 年 4 月 23 日经本公司第四届第七次董事会批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本集团 2025 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。

资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

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

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

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

用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6.2 合并财务报表编制的方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.16 长期股权投资”或“3.10 金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.16.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

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

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

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

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资

产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本集团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，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减

少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

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

3.10.2.1 信用风险显著增加

本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

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

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定依据
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

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

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定依据
低风险组合	本组合为合并范围内的关联方、预计信用风险损失率极低的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本集团视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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

组合名称	确定依据
银行承兑汇票	承兑行信用等级较高的银行承兑汇票。

3.14 其他应收款

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

3.14.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	确定依据
低风险组合	本组合为应收合并范围的关联方、预期信用损失率风险极低的其他应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 长期股权投资

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

3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

3.16.3 后续计量及损益确认方法

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

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本集团的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.16.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.17 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

3.17.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.17.2 折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

3.18 固定资产

3.18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.18.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20/40	5.00	4.75/2.375
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.18.4 其他说明

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

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

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

3.19 在建工程

3.19.1 初始计量

本集团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。

3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

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附注“3.22 长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3.20.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.20.3 暂停资本化期间

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

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

3.21 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.21.1 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.21.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.22 长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修及绿化费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.24 合同负债

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

3.25 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.25.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.25.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.26 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.26.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.26.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3.27 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

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

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

3.28 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.29 递延所得税资产/递延所得税负债

3.29.1 当期所得税

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

3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.30 租赁

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

3.30.1 本公司作为承租人

3.30.1.1 初始计量

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

3.30.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.30.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.30.2 本公司作为出租人

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

3.30.2.1 经营租赁

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

3.30.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

无。

3.32 重大会计估计和判断

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

3.32.1 收入确认

如本附注“3.27 收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估

计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

3.32.2 租赁

3.32.2.1 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

3.32.2.2 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3.32.2.3 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3.32.3 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3.32.4 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.32.5 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

3.32.6 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

3.32.7 折旧和摊销

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

3.32.8 递延所得税资产

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

3.32.9 所得税

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

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据及税率
增值税	应税收入按13%（有形商品的销售）； 9%（房屋租赁）、6%（技术服务）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
房产税	1.2%、12%，其中自用部分房产按照房产原值扣除规定比例后的金额的1.2%缴纳，出租部分房产按租金收入的12%缴纳。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见4.1.2城镇土地使用税税率表。
城镇土地使用税	详见4.1.1所得税税率表。

4.1.1 城镇土地使用税税率表

纳税主体名称	城镇土地使用税税率
上海仰邦科技股份有限公司	6元/平方米
仰邦（江苏）光电实业有限公司	3元/平方

4.1.2 所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
上海仰邦科技股份有限公司	15%
仰邦（江苏）光电实业有限公司	25%
苏州仰邦企业管理有限公司	20%
苏州仰邦软件科技有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 上海仰邦科技股份有限公司

2013 年被认定为高新技术企业（证书编号：GF201331000169），2025 年 12 月 25 日经年检，获取新证书（证书编号：GR202531006335），执行 15%的企业所得税税率，有效期为 3 年：2025 年、2026 年、2027 年。

4.2.2 苏州仰邦企业管理有限公司、苏州仰邦软件科技有限公司

符合小微企业标准，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.2.3 苏州仰邦软件科技有限公司

被认定为软件企业，软件产品销售增值税税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

5、合并财务报表主要项目注释

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

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额

库存现金	497.98	343.03
银行存款	16,798,526.09	19,720,447.84
其他货币资金	274,137.01	17,301.00
合计	**17,073,161.08**	**19,738,091.87**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,238,669.45	665,868.03
小计	**1,238,669.45**	**665,868.03**
减：坏账准备		
合计	**1,238,669.45**	**665,868.03**

5.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,238,669.45
合计		**1,238,669.45**

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,192,305.37	3,114,721.84
1 至 2 年（含 2 年）	78.00	
小计	**7,192,383.37**	**3,114,721.84**
减：坏账准备	359,623.11	155,736.13
合计	**6,832,760.26**	**2,958,985.71**

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,192,383.37	100.00	359,623.11	5.00	6,832,760.26
其中：账龄组合	7,192,383.37	100.00	359,623.11	5.00	6,832,760.26
合计	**7,192,383.37**	/	**359,623.11**	/	**6,832,760.26**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,114,721.84	100.00	155,736.13	5.00	2,958,985.71

其中：账龄组合	3,114,721.84	100.00	155,736.13	5.00	2,958,985.71
合计	**3,114,721.84**	/	**155,736.13**	/	**2,958,985.71**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	7,192,305.37	359,615.31	5.00
1-2 年以内（含 2 年）	**78.00**	**7.80**	**10.00**
合计	**7,192,383.37**	**359,623.11**	/

（续）

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,114,721.84	155,736.13	5.00
合计	**3,114,721.84**	**155,736.13**	/

5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	1,375,473.03	19.12	68,773.65
客户二	381,895.80	5.31	19,094.79
客户三	374,945.51	5.21	18,747.28
客户四	368,251.28	5.12	18,412.56
客户五	290,360.96	4.04	14,518.05
合计	**2,790,926.58**	**38.80**	**139,546.33**

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	192,067.68
其中：银行承兑汇票	200,000.00	192,067.68
合计	**200,000.00**	**192,067.68**

5.4.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,694,032.77	
合计	**5,694,032.77**	

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	621,494.78	100.00	1,190,051.56	99.95
1 至 2 年（含 2 年）				

2 至 3 年（含 3 年）			594.69	0.05
合计	**621,494.78**	—	**1,190,646.25**	—

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 533,912.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 85.91%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	142,500.00	22.93
供应商二	124,925.11	20.10
供应商三	95,400.00	15.35
供应商四	94,586.97	15.22
供应商五	76,500.00	12.31
合计	**533,912.08**	**85.91**

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	239,944.20	116,108.76
合计	**239,944.20**	**116,108.76**

5.6.1 按其他应收款性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	107,525.07	107,417.46
押金保证金	178,586.66	94,729.30
小计	**286,111.73**	**202,146.76**
减：坏账准备	46,167.53	86,038.00
合计	**239,944.20**	**116,108.76**

5.6.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	246,913.63	107,417.46
1 至 2 年（含 2 年）		9,657.00
3 至 4 年（含 4 年）		48,018.20
4 至 5 年（含 5 年）		37,054.10
5 年以上	39,198.10	
小计	**286,111.73**	**202,146.76**
减：坏账准备	46,167.53	86,038.00
合计	**239,944.20**	**116,108.76**

5.6.3 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	286,111.73	100.00	46,167.53	16.14	239,944.20
其中：其他组合	107,525.07	37.58			107,525.07
账龄组合	178,586.66	62.42	46,167.53	25.85	132,419.13

合计	286,111.73	/	46,167.53	/	239,944.20

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,146.76	100.00	86,038.00	42.56	116,108.76
其中：其他组合	107,417.46	53.14			107,417.46
账龄组合	94,729.30	46.86	86,038.00	90.83	8,691.30
合计	202,146.76	/	86,038.00	/	116,108.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	139,388.56	6,969.43	5.00
5 年以上	39,198.10	39,198.10	100.00
合计	178,586.66	46,167.53	/

5.6.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	86,038.00			86,038.00
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,870.47			-39,870.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	46,167.53			46,167.53

5.6.5 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
社保、公积金	105,569.16	36.90	代扣代缴款	1 年以内	
供应商二	81,379.65	28.44	押金保证金	1 年以内	4,068.98
供应商六	55,997.76	19.57	押金保证金	1 年以内	2,799.89
供应商七	32,712.00	11.43	押金保证金	5 年以上	32,712.00
合计	**275,658.57**	**96.34**	**/**	**/**	**39,580.87**

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,663,186.17		16,663,186.17
在产品	761,862.64		761,862.64
库存商品	4,621,253.47		4,621,253.47
发出商品	14,414.72		14,414.72
合计	**22,060,717.00**		**22,060,717.00**

（续）

项目	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
原材料	12,778,534.35		12,778,534.35
在产品	1,016,299.62		1,016,299.62
库存商品	4,935,511.74		4,935,511.74
发出商品			
合计	**18,730,345.71**		**18,730,345.71**

5.7.2 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

5.7.3 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		104,922.32
待认证进项税额	31,661.94	29,878.38
合计	**31,661.94**	**134,800.70**

5.9 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	59,795,508.61	9,127,545.78	68,923,054.39
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	59,795,508.61	9,127,545.78	68,923,054.39
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	8,771,876.37	2,281,887.00	11,053,763.37
2.本期增加金额	1,346,075.52	182,550.96	1,528,626.48
（1）计提或摊销	1,346,075.52	182,550.96	1,528,626.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,117,951.89	2,464,437.96	12,582,389.85
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	49,677,556.72	6,663,107.82	56,340,664.54
2.期初账面价值	51,023,632.24	6,845,658.78	57,869,291.02

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,635,887.10	19,940,792.95
合计	**18,635,887.10**	**19,940,792.95**

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,398,692.35	2,365,038.52	1,047,252.41	5,269,243.79	33,080,227.07
2.本期增加金额		160,090.77	4,798.94		164,889.71
（1）购置		103,617.13	4,798.94		108,416.07
（2）在建工程转入		56,473.64			56,473.64
3.本期减少金额		165,964.14	3,247.86		169,212.00
（1）处置或报废		83,990.02	3,247.86		87,237.88
（2）转入在建工程		81,974.12			81,974.12
4.期末余额	24,398,692.35	2,359,165.15	1,048,803.49	5,269,243.79	33,075,904.78
二、累计折旧					
1.期初余额	8,035,570.85	1,948,146.57	945,853.09	2,209,863.61	13,139,434.12
2.本期增加金额	741,758.28	171,061.65	45,324.00	498,186.96	1,456,330.89
（1）计提	741,758.28	156,470.91	45,324.00	498,186.96	1,441,740.15
（2）其他		14,590.74			14,590.74
3.本期减少金额		138,071.39	17,675.94		155,747.33
（1）处置或报废		79,664.72	3,085.20		82,749.92
（2）转入在建工程		58,406.67			58,406.67
（3）其他			14,590.74		14,590.74

4.期末余额	8,777,329.13	1,981,136.83	973,501.15	2,708,050.57	14,440,017.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,621,363.22	378,028.32	75,302.34	2,561,193.22	18,635,887.10
2.期初账面价值	16,363,121.50	416,891.95	101,399.32	3,059,380.18	19,940,792.95

注：因抵押而所有权受限的固定资产见附注 5.41

5.10.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

5.10.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5.10.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
合计		

5.11.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光电产业园区主楼报告厅大屏改造						
合计						

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
光电产业园区主楼报告厅大屏改造	60,000.00		56,473.64	56,473.64		
合计	**60,000.00**		**56,473.64**	**56,473.64**		

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光电产业园区主楼报告厅大屏改造						
合计	/	/			/	/

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,408,338.86	370,338.40	2,778,677.26
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,408,338.86	370,338.40	2,778,677.26
二、累计摊销			
1.期初余额	602,085.00	353,864.76	955,949.76
2.本期增加金额	48,166.80	16,473.64	64,640.44
(1)计提	48,166.80	16,473.64	64,640.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	650,251.80	370,338.40	1,020,590.20
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,758,087.06		1,758,087.06
2.期初账面价值	1,806,253.86	16,473.64	1,822,727.50

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及绿化等	7,146,815.89	16,310.68	929,875.81		6,233,250.76
合计	**7,146,815.89**	**16,310.68**	**929,875.81**		**6,233,250.76**

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	405,790.64	241,774.13
可抵扣亏损	60,923,495.76	55,161,686.38
合计	**61,329,286.40**	**55,403,460.51**

5.14.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		1,272,209.75	
2026 年			
2027 年	1,777,548.96	1,777,548.96	
2028 年	1,438,092.68	1,438,092.68	
2029 年	3,584,162.29	3,584,162.29	
2030 年	3,702,361.47	3,244,955.20	
2031 年	5,001,041.77	5,000,882.97	
2032 年	17,806,040.73	15,730,760.29	
2033 年	13,375,237.88	13,376,069.88	
2034 年	9,554,519.24	9,737,004.36	
2035 年	4,684,490.74		
合计	**60,923,495.76**	**55,161,686.38**	**/**

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,005,133.33	9,006,583.33
信用借款		3,002,621.67
合计	**7,005,133.33**	**12,009,205.00**

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 5.41。

保证借款的相关信息，参见附注 10.4.1 关联方担保情况。

质押借款系本集团使用一项专利（一种 LED 点阵显示屏同步控制系统及其自检方法）获得的 1,000.00 万元贷款额度，截至本报告期末，已使用 700.00 万。因该专利技术成本不能计量，未入无形资产，不属于受限资产披露范围。

5.15.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

5.16 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,170,230.05	8,259,624.73
1 年至 2 年（含 2 年）	74,699.34	296,727.90
2 年至 3 年（含 3 年）	6,433.49	17,469.53
3 年以上	960,039.07	893,635.22
合计	**8,211,401.95**	**9,467,457.38**

5.17 预收款项

项目	期末余额	期初余额
房租	1,024,189.36	756,403.21

合计	**1,024,189.36**	**756,403.21**

5.18 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	738,006.55	672,685.56
合计	**738,006.55**	**672,685.56**

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,264,500.71	30,560,644.60	30,395,813.48	2,429,331.83
二、离职后福利-设定提存计划		2,127,994.45	2,127,994.45	
三、辞退福利		257,416.00	257,416.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	**2,264,500.71**	**32,946,055.05**	**32,781,223.93**	**2,429,331.83**

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,256,308.70	28,063,497.14	27,898,793.34	2,421,012.50
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,109,536.26	1,109,536.26	
其中：医疗保险费		1,002,257.02	1,002,257.02	
工伤保险费		40,858.03	40,858.03	
生育保险费		56,951.75	56,951.75	
大病补助		8,897.25	8,897.25	
补充工伤保险		172.98	172.98	
长期护理险		399.23	399.23	
4、住房公积金		1,350,432.80	1,350,432.80	
5、工会经费和职工教育经费	8,192.01	37,178.40	37,051.08	8,319.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**2,264,500.71**	**30,560,644.60**	**30,395,813.48**	**2,429,331.83**

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,060,388.81	2,060,388.81	
2、失业保险费		67,605.64	67,605.64	
3、企业年金缴费				
合计		**2,127,994.45**	**2,127,994.45**	

5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	773,815.88	444,953 .19
房产税	310,891.73	245,226.89
个人所得税	80,814.89	80,740.14
城市维护建设税	50,045.47	28,325.18
印花税	29,756.32	27,859.46

教育费附加	21,448.06	12,139.36
地方教育费附加	14,298.71	8,092.90
土地使用税	10,834.20	10,834.20
企业所得税	8,610.21	9,741.49
其他	1,248.00	1,104.00
合计	**1,301,763.47**	**869,016.81**

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	871,260.93	808,812.33
合计	**871,260.93**	**808,812.33**

5.21.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	823,356.16	808,012.33
其他	47,904.77	800.00
合计	**871,260.93**	**808,812.33**

5.21.2 按账龄列示 其他应付款

账龄	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内（含 1 年）	246,125.70	未至结算时间
1 至 2 年（含 2 年）	62,419.49	未至结算时间
2 至 3 年（含 3 年）	42,939.00	未至结算时间
3 年以上	519,776.74	未至结算时间
合计	**871,260.93**	

（续）

账龄	期初余额	未偿还或结转的原因
1 年以内（含 1 年）	63,219.49	未至结算时间
1 至 2 年（含 2 年）	42,939.00	未至结算时间
2 至 3 年（含 3 年）	71,511.60	未至结算时间
3 年以上	631,142.24	未至结算时间
合计	**808,812.33**	

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	1,238,669.45	507,517.70
待转销项税额	90,367.95	84,448.84
合计	**1,329,037.40**	**591,966.54**

5.23 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高庆伟	19,425,000.00						19,425,000.00
王有乾	3,150,001.00						3,150,001.00
何立元	2,800,000.00						2,800,000.00

李子明	2,624,999.00						2,624,999.00
上海仰邦投资咨询有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00
合计	**35,000,000.00**						**35,000,000.00**

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	47,278,681.47			47,278,681.47
合计	**47,278,681.47**			**47,278,681.47**

5.25 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	7,475,681.92	697,164.07		8,172,845.99
合计	**7,475,681.92**	**697,164.07**		**8,172,845.99**

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	13,312,131.14	13,155,769.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	13,312,131.14	13,155,769.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,789,678.82	3,881,052.35
减：提取法定盈余公积	697,164.07	224,690.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,500,000.00	3,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**17,904,645.89**	**13,312,131.14**

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,848,875.68	51,672,817.96	78,825,847.63	48,358,440.76
其他业务	9,755,444.68	2,744,558.16	9,713,631.31	2,709,412.27
合计	**98,604,320.36**	**54,417,376.12**	**88,539,478.94**	**51,067,853.03**

5.27.2 主营业收入、营业成本的分解信息

商品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 控制器	87,481,001.95	50,521,591.63	78,336,316.67	47,993,072.12
LCD 商显主板	1,226,364.39	1,150,282.93	324,675.30	364,356.00
服务收入	141,509.34	943.40	139,094.25	
LED 显示屏			25,761.41	1,012.64
合计	**88,848,875.68**	**51,672,817.96**	**78,825,847.63**	**48,358,440.76**

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,249,594.00	1,220,860.15
城市维护建设税	365,084.20	337,075.84
教育费附加	156,464.64	144,461.07
印花税	108,128.07	100,808.44
地方教育费附加	104,309.73	96,307.35
土地使用税	43,336.80	43,336.80
合计	**2,026,917.44**	**1,942,849.65**

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	9,145,689.27	8,559,564.43
社保	1,232,891.96	1,078,009.98
差旅费	633,735.42	513,320.70
普通展会费	368,207.66	115,051.64
住房公积金	302,622.80	280,354.80
租赁费	174,056.80	183,735.76
低值易耗品	173,870.89	157,106.40
商品维修费	107,274.61	69,565.70
通信费	103,067.39	96,025.84
福利费	33,156.42	104,039.72
物业费	19,773.59	20,754.70
长期待摊费用	11,864.04	11,864.04
折旧费	10,452.38	10,625.68
办公费	3,978.41	5,079.32
业务招待费	88,837.19	70,425.18
水电费	23,702.97	20,494.77
其他	988.62	13.90
合计	**12,434,170.42**	**11,296,032.56**

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,725,671.86	4,006,995.86
长期待摊费用摊销	554,082.58	578,572.68
办公差旅费等	503,812.23	495,167.47
社保	455,819.97	485,684.58
折旧费	384,996.06	401,213.82
水电费	333,112.18	311,165.63
公积金	183,736.00	193,560.00
交通费	153,218.58	88,977.41
物业费	127,411.38	129,362.04
安全生产管理费	128,002.17	128,833.70
通讯费	84,133.28	75,474.07
物料消耗	72,180.61	72,577.45
福利费	68,528.71	120,511.76

无形资产摊销	64,640.44	87,822.48
业务招待费	52,509.80	49,205.01
咨询费	32,016.61	27,766.04
租赁费	6,100.23	12,556.22
邮寄费	11,135.61	5,877.24
中介费	10,329.63	5,812.80
修理费	3,933.57	1,504.76
保险费	1,123.84	1,498.84
劳动保护费	355.42	43.36
其他	528,692.79	376,885.72
合计	**7,485,543.55**	**7,657,068.94**

5.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	13,207,000.34	12,391,561.50
直接投入	262,796.23	255,953.35
仪器设备的折旧或租赁等费用	500,798.42	492,852.88
研发成果相关费用	15,094.34	2,264.15
与研发活动直接相关的其他费用	99,115.48	191,978.92
合计	**14,084,804.81**	**13,334,610.80**

5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	226,743.34	332,459.74
减：利息收入	31,321.31	106,693.60
手续费及其他	6,544.12	8,729.41
合计	**201,966.15**	**234,495.55**

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,005,728.10	884,915.70
代扣个人所得税手续费返回	11,651.90	13,741.59
合计	**1,017,380.00**	**898,657.29**

5.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	17,898.62	20,977.83
合计	**17,898.62**	**20,977.83**

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-203,886.98	10,325.88
其他应收款坏账损失	39,870.47	-32,789.99
合计	**-164,016.51**	**-22,464.11**

5.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		538.16	
其中：固定资产处置利得		538.16	
赔款		6,268.55	
合计		**6,806.71**	

5.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,487.96	287.60	4,487.96
其中：固定资产处置损失	4,487.96	287.60	4,487.96
合计	**4,487.96**	**287.60**	**4,487.96**

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,996.89	29,686.78
以前年度所得税的影响	640.31	-480.60
合计	**30,637.20**	**29,206.18**

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,820,316.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,323,047.40
子公司适用不同税率的影响	-104,141.14
调整以前期间所得税的影响	640.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,953.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,077,101.76
研发费用加计扣除	-2,250,058.11
所得税费用	30,637.20

5.39 现金流量表项目

5.39.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	172,942.14	55,406.96
其他收益	394,323.53	355,388.74
利息收入	31,321.31	106,693.60
押金	42,170.00	62,419.49
合计	**640,756.98**	**579,908.79**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

销售费用	1,173,390.46	953,583.77
管理费用	1,348,013.84	1,312,194.95
研发费用	241,036.89	249,141.81
银行手续费	8,706.26	8,729.41
其他	891,274.03	350,209.38
合计	**3,662,421.48**	**2,873,859.32**

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,789,678.82	3,881,052.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	164,016.51	22,464.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,984,957.37	3,018,375.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	64,640.44	87,822.48
长期待摊费用摊销	929,875.81	955,827.48
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）	4,487.96	-250.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	226,743.34	332,459.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,898.62	-20,977.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-3,330,371.29	-1,282,481.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,197,779.63	-2,866,521.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-257,002.80	-88,164.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,361,347.91	4,039,605.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,073,161.08	19,738,091.87
减：现金的期初余额	19,738,091.87	15,978,800.15
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	-2,664,930.79	3,759,291.72

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,073,161.08	19,738,091.87
其中：库存现金	497.98	343.03

可随时用于支付的银行存款	16,798,526.09	19,720,447.84
可随时用于支付的其他货币资金	274,137.01	17,301.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,073,161.08	19,738,091.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

5.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限原因
应收票据	1,238,669.45	1,238,669.45	应收票据已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期，未终止确认
固定资产	7,703,587.64	1,971,881.85	抵押
合计	8,942,257.09	3,210,551.30	

（续）

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限原因
应收票据	507,517.70	507,517.70	应收票据已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期，未终止确认
固定资产	7,703,587.64	2,337,802.29	抵押
合计	**8,211,105.34**	**2,845,319.99**	

5.42 政府补助

计入报告期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	621,646.58	544,093.04
企业发展专项补助	250,000.00	213,000.00
其他	134,081.52	127,822.66
合计	**1,005,728.10**	**884,915.70**

6、合并范围的变更

本报告期合并范围无变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
仰邦（江	5,000.00	江苏省	江苏省	研究开发	100.00		设立

苏）光电实业有限公司		昆山市	昆山市	生产型			
苏州仰邦软件科技有限公司	500.00	江苏省苏州市	江苏省昆山市	研究开发生产型	100.00		设立
苏州仰邦企业管理有限公司	100.00	江苏省昆山市	江苏省昆山市	咨询服务型		100.00	设立

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

本集团无合营企业或联营企业。

8、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3.10 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司不存在涉及汇率风险的项目。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款系固定利率，无人民币基准利率变动风险。

（3）其他价格风险

无。

9、公允价值的披露

本集团不涉及公允价值的披露。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。高庆伟直接持有本公司 55.50%的股权，通过上海仰邦投资咨询有限公司间接持有本公司 13.69375%，为本公司的实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海仰邦投资咨询有限公司	持有公司 5%以上股权的企业法人
李子明	持有公司 5%以上股权的自然人
王有乾	持有公司 5%以上股权的自然人
何立元	持有公司 5%以上股权的自然人
苏州云冉科技有限公司	同受最终控制人控制
苏州云屏传媒科技有限公司	同受最终控制人控制

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州云屏传媒科技有限公司	采购商品	71,844.32	69,836.34

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州云屏传媒科技有限公司	销售商品	32,362.83	

10.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高庆伟	12,000,000.00	2022/12/12	2027/12/31	否

10.5 关联方承诺

本报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

10.6 其他

本报告期内无需要披露的关联方其他事项。

11、承诺及或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出之日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,584,620.09	2,449,956.39
1 至 2 年（含 2 年）	78.00	
小计	**6,584,698.09**	**2,449,956.39**
减：坏账准备	329,238.83	122,497.88
合计	**6,255,459.26**	**2,327,458.51**

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,584,698.09	100.00	329,238.83	5.00	6,255,459.26
其中：账龄组合	6,584,698.09	100.00	329,238.83	5.00	6,255,459.26
合计	**6,584,698.09**	**/**		**/**	**6,255,459.26**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,449,956.39	100.00	122,497.88	5.00	2,327,458.51
其中：账龄组合	2,449,956.39	100.00	122,497.88	5.00	2,327,458.51
合计	**2,449,956.39**	**/**	**122,497.88**	**/**	**2,327,458.51**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,584,620.09	329,231.03	5.00
1-2 年（含 2 年）	78.00	7.80	10.00
合计	**6,584,698.09**	**329,238.83**	**/**

（续）

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,449,956.39	122,497.88	5.00

1-2 年（含 2 年）			
合计	**2,449,956.39**	**122,497.88**	**/**

14.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	1,375,473.03	20.89	68,773.65
客户二	381,895.80	5.80	19,094.79
客户三	374,945.51	5.69	18,747.28
客户四	368,251.28	5.59	18,412.56
客户五	290,360.96	4.41	14,518.05
合计	**2,790,926.58**	**42.38**	**139,546.33**

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,756,226.37	44,700,882.00
合计	**44,756,226.37**	**44,700,882.00**

14.2.1 按其他应收款性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	1,117.91	882.00
押金保证金	92,207.01	37,054.10
往来款	44,700,000.00	44,700,000.00
小计	44,793,324.92	44,737,936.10
减：坏账准备	37,098.55	37,054.10
合计	44,756,226.37	44,700,882.00

14.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,668,326.82	1,543,032.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,542,150.00	
3 至 4 年（含 4 年）		1,631,550.00
4 至 5 年（含 5 年）	1,631,550.00	41,563,354.10
5 年以上	39,951,298.10	
小计	**44,793,324.92**	**44,737,936.10**
减：坏账准备	37,098.55	37,054.10
合计	**44,756,226.37**	**44,700,882.00**

14.2.3 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	44,793,324.92	100.00	37,098.55	0.08	44,756,226.37
其中：账龄组合	92,207.01	0.21	37,098.55	40.23	55,108.46
低风险组合	44,701,117.91	99.79			44,701,117.91
合计	**44,793,324.92**	**/**	37,098.55	**/**	**44,756,226.37**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,737,936.10	100.00	37,054.10	0.08	44,700,882.00
其中：账龄组合	37,054.10	0.08	37,054.10	100.00	
低风险组合	44,700,882.00	99.92			44,700,882.00
合计	**44,737,936.10**	**/**	**37,054.10**	**/**	**44,700,882.00**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：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（含 1 年）	58,008.91	2,900.45	5.00
5 年以上	34,198.10	34,198.10	100.00
合计	**92,207.01**	**37,098.55**	**/**

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年（含 5 年）	37,054.10	37,054.10	100.00
合计	**37,054.10**	**37,054.10**	**/**

14.2.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	37,054.10			37,054.10
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44.45			44.45
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	37,098.55			37,098.55

14.2.5 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
仰邦(江苏)光电实业有限公司	44,700,000.00	99.79	往来款	1 年以内：1,609,200.00；1 至 2 年：1,542,150.00；2-3 年：1,631,550.00；3 年以上：39,917,100.00	
供应商六	55,997.76	0.13	押金保证金	1 年以内	2,799.89
供应商七	32,712.00	0.07	押金保证金	5 年以上	32,712.00
合计	**44,788,709.76**	**99.99**	**/**	**/**	**35,511.89**

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合计	**55,000,000.00**		**55,000,000.00**	**55,000,000.00**		**55,000,000.00**

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
仰邦（江苏）光电实业有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
苏州仰邦软件科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	**55,000,000.00**				**55,000,000.00**	

14.4 营业收入和成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,848,101.35	61,566,776.99	78,794,854.36	57,449,170.78
合计	**88,848,101.35**	**61,566,776.99**	**78,794,854.36**	**57,449,170.78**

14.4.2 主营业收入、营业成本的分解信息

商品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 控制器	87,480,227.62	60,423,381.81	78,331,084.81	57,113,673.11
LCD 商显主板	1,226,364.39	1,142,451.78	324,675.30	335,497.67
服务收入	141,509.34	943.40	139,094.25	
合计	**88,848,101.35**	**61,566,776.99**	**78,794,854.36**	**57,449,170.78**

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	17,898.62	20,977.83
合计	**17,898.62**	**20,977.83**

15、补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,487.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	384,081.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,898.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	62,178.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	344,289.56	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.24	0.24

15.3 境内外会计准则下会计数据差异

本集团不涉及境外会计准则。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,487.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	384,081.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,898.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	406,468.10
减：所得税影响数	62,178.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	344,289.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用