



**旋荣科技**

**NEEQ: 838956**

**上海旋荣科技股份有限公司**  
(Shanghai Reglory Technology Co.,Ltd.)



**年度报告**

**2025**

## 重要提示

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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	29
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	37
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	147

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

## 释义

释义项目	指	释义
旋荣科技、旋荣股份、股份公司、公司	指	上海旋荣科技股份有限公司
有限公司、旋荣有限	指	上海旋荣实业有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
英大证券、主办券商	指	英大证券有限责任公司
容诚会计师事务所、会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京大成（上海）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海旋荣科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2025 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
框架合同	指	合同双方当事人就合同标的交易达成意向并对主要内容予以确定而订立的合同，具体的交易细节在框架合同的基础上再细化成正式的合同。
特高压	指	±800 千伏及以上的直流电和 1000 千伏及以上交流电的电压等级。
新型电力系统	指	新型电力系统是以承载实现碳达峰碳中和，贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的内在要求为前提，确保能源电力安全为基本前提、以满足经济社会发展电力需求为首要目标、以最大化消纳新能源为主要任务，以坚强智能电网为枢纽平台，以源网荷储互动与多能互补为支撑，具有清洁低碳、安全可控、灵活高效、智能友好、开放互动等基本特征的电力系统。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海旋荣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Reglory Technology Co., Ltd.		
	SRT		
法定代表人	赵潇玮	成立时间	2013年4月8日
控股股东	控股股东为（赵潇玮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，无一致行动人
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（I）--信息系统集成服务（65）--（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	能源行业专用设备；软件和信息技术服务；物资供应链		
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	旋荣科技	证券代码	838956
挂牌时间	2016年8月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,551,000
主办券商（报告期内）	英大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗进军	联系地址	上海市黄浦区延安东路175号旺角广场1301-1303室
电话	021-63087666	电子邮箱	luojinjun97@163.com
传真	021-63336051		
公司办公地址	上海市黄浦区延安东路175号旺角广场1301-1303室	邮政编码	200001
公司网址	www.reglory.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310114065969699K		
注册地址	上海市奉贤区海拓路19号2幢515室		
注册资本（元）	35,551,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司治理规范，经营稳健，发展迅速，拥有成熟的商业模式和巨大的市场潜力。有关公司的商业模式，由以下七部分组成：一、客户细分和公司定位；二、核心产品及服务；三、核心技术；四、盈利模式；五、销售模式；六、生产模式；七、采购模式；八、公司运营支撑体系七部分组成。详见本节下文：

##### 1. 客户细分和公司定位

公司服务的客户比较集中于能源行业，包括电网、常规发电、新能源发电、核电企业等，随着技术的不断优化升级，公司也在积极拓展康养、教育、金融、港口等行业的客户。

公司目前的发展着力于能源领域、信息化领域和康养领域：

(1) 能源领域：公司定位于不断跟踪电网运行的各项要求，结合最新的信息化技术，为能源行业提供最新自主研发的专用设备。同时，公司熟悉电网运行的各项要求，深度参与电网正常运行的各项检修、运行工作，为电网提供相关的物资供应和技改大修服务。

(2) 信息化领域：公司定位于构建 SaaS 架构的一体化信息系统，目标是协助大型集团企业构建电商化业务体系以及完善上下游供应链的延伸管理，同时为中小微型企业提供“零”外部成本的数字化转型和供应链赋能服务，体现公司的社会责任。

(3) 康养领域：通过 AI 摄像头、毫米波雷达、环境传感器等智能化设备，结合人工智能的算法，能够对高龄、独立居住老人进行有效的监测并建立互动，解决无人看护压力，有效实现昼夜看护。同时协助解决特殊儿童的教育问题。

##### 2. 核心产品及服务能力

公司根据市场动态，不断研发新的产品。公司核心产品包括：传统专用设备、AI 专用设备、管理信息系统等。其中，传统专用设备主要包括：变电站电子安防平台、温湿度控制系统、智慧防汛监测系统、红外热成像重症监护系统、智能井盖监护系统、变压器自动喷淋降温装置等等。

AI 专用设备主要包括：数字化表计系统、无人机自主巡视系统、树线系统、悦享康居系统、特殊儿童教育系统、具身智能操作机器人、配电站房智能监测系统等等。

管理信息系统主要包括：助力飞现代智慧供应链平台（5G）。

本小节下文将对核心产品做介绍。

##### 2.1. 传统专用设备

###### 2.1.1. 变电站电子安防平台

在变电站的实际应用中，各个监控系统存在设备型号复杂、损坏后不便维护、交叉领域重复投资等诸多问题，在业务协调、联动方面存在困难。为了提高变电站电子安防的管理水平，需要建立一套

统一的管理维护平台来实现对各安防相关的子系统进行整合和管理，协助管理人员更好地掌握全站安防设备的状态。

**与该产品相关的软件著作权有：**

- (1) 输电卫士-变压器状态监控软件
- (2) 特高压重症监护-声波监控平台
- (3) 特高压重症监护-边缘计算及诊断平台
- (4) 特高压设备守护者-线路运行嵌入式监视系统
- (5) 输电卫士-电缆状态监测系统
- (6) 智能档案管理查询集成软件
- (7) 智能仓储自动化作业系统

**与该产品相关的发明专利有：**

基于变电站联网的充电桩电能调度系统及其调度方法

## 2.1.2. 温湿度控制系统

本系统由公司自行研发设计，旨在实现变电站内 GIS（地理信息系统）、开关柜等设备的机构箱温度和湿度的远程监控，运行人员可在任何地方通过后台监控实时掌握机构箱内的温湿度情况，通过数据的历史曲线，了解温湿度变化趋势，提前发现设备异常。前端信息采集由低功耗自组网传感器和信号汇集器组成，并将现场采集并预处理后的监控数据接入统一智辅信息监控平台。

**系统功能如下：**

(1) 温湿度数据获取：温湿度采集装置就地安装在机构箱内，每个机构箱内安装一个，定时测量温湿度的相关参数，并通过无线数据汇集装置和无线中继装置上报给后台系统。

(2) 检测信息收集和传送：分为传感器信号智能汇集终端和必要的信号中继装置，这两者安装于间隔汇控箱或附近区域，每个温湿度采集装置可以通过 Lora 信号将传感器信息上报，传感器信号智能汇集终端自身有显示屏幕可以对传感器进行就地调试操作，同时可按照后台系统发布的查询命令反馈各传感器的检测信息。

(3) 周期调取：布置在控制室的 LORA 网关以及后台监控主机，按照预设的信号采集周期调取现场无线数据汇集装置存储的各项运行参数，向运行人员提供人性化便于使用的监控平台。

**系统技术特点：**

(1) 无源设计，内置锂电可连续工作长达 5 年基于 Lora 或 NB-IoT 窄带物联网进行数据传送，根据监测对象具体情况，可选择传感器天线一体布置或分体布置形式，满足不同的空间和信号屏蔽条件。

(2) 传感器采用 Lora 方式组网时使用，分为自带液晶调试面板和不带面板两种形式，安装于可取电的现场箱柜内，收集附近区域传感器上报的数据，并进行初步数据处理后上传后端监控平台。

(3) 开放式综合数据接入及展示平台，实现多种监视信息的实时、历史数据查询和报警，根据需要可输出远程控制指令。平台附带微信小程序功能，可在手机上进行查询和操作。

**与该产品相关的软件著作权有：**

- (1) 特高压重症监护-气体浓度、水分嵌入式监控系统

(2) 特高压设备守护者-LORA 微环境嵌入式监控系统

(3) 特高压环境监测-温湿度嵌入式控制系统

### 2.1.3. 智慧防汛监测系统

本系统旨在通过视觉人工智能算法及平台大数据分析等技术对地势低洼的变电站防汛系统进行科学改进，设置变电站数字化防汛预警及应对能力，确保电力设备安全稳定运行，从而为经济社会的稳定发展提供电力保障。

#### 系统构成如下：

(1) 微气象监测装置：在变电站屋顶装设微气象监测装置，其中雨量传感器实时监测降水量、降水强度、降水起止时间等，并进行分析发出预警；装置监测还包含空气温度、空气湿度、大气压力、风速、风向等数据。

(2) 水位视觉监测装置：在户外场地地下水井盖及地下水集水井井盖加装水位视觉监测装置，实时监测当前地下水位及变化趋势，设置合适的预警及报警数值，出现突变或达到报警值时发出报警。

(3) 水泵运行监测装置：在户外场地电缆沟抽水泵及地下水集水井抽水泵上加装运行监测装置，实时反映水泵运行状态；还可以对抽水泵控制回路进行改造，根据预警信息，实现远程启停水泵的功能。

(4) 室内积水视觉监测装置：在主控楼一楼、电缆层、电容器、开关室房间等室内主要部位安装本装置，一旦发现积水，可立刻报警。同时，通过实时监测站内外积水情况，进行差异对比，及时发出预警。在电缆沟电缆进站封堵墙面安装，该装置，一旦发现电缆封堵有渗水情况将及时报警。

(5) 防汛信息汇总及预警平台：通过对上述信息进行汇总并以三维立体模型实时展示汛情数据，数据分析达到预警值时发出报警，提醒人员进行防汛巡查及铺设防汛设施。告警信号还将通过短信等形式告知相关负责人，提醒其做好预防措施。三维立体模型可分图层，可单独显示水道模型图，直观展示当前防汛状态。

#### 与该产品相关的软件著作权有：

(1) 输电卫士-智慧消防嵌入式系统

(2) 输电卫士-智慧防汛嵌入式监测系统

### 2.1.4. 红外热成像重症监护系统

本系统利用红外热成像技术实现自动巡检、实时监测、自动预警等多种功能，用户可以在任何 4G 网络覆盖的地方实时接收到来自系统的告警信息和红外热图。设备移动便捷、安装方便快捷、功能强大。该设备专为疑似故障一次设备或重点一次设备的追踪性监测而设计，是实现重点设备或红外缺陷设备进行短期或长期实时热隐患监测的理想工具，可以减少人员到现场巡检的次数，提高运行工作效率，同时也大大提高了维护人员的安全性。

#### 本系统的特点：

(1) 可用于高负载电力设备的实时监测。

(2) 装置内部内置有 4G 通信模块，同时为了加强信号的传输，引出了 4G 天线。

(3) 装置使用外部交流供电和充电，当外部无法提供电源时，电池系统会提供备用电源以保证

短时间内不间断地完成监测任务；同时，装置也向外提供热像仪的工作电源。

**与该产品相关的实用新型专利有：**

一种特高压设备红外检测装置

### 2.1.5. 智能井盖监护系统

井盖是道路安全的重要组成部分，涉及城市供水、排水、燃气、热力、物业、电力、电信、广播电视等多个部门，但因井盖质量参差不齐等原因，井盖破损、遗失、凸起、凹陷等问题频发，给市民带来种种不便，甚至造成人身和财产损失，因此要健全长效机制，杜绝隐患。

公司自主研发的智能井盖监护系统解决了上述问题，本系统包括智能井盖无源锁和 NB 环境监测模块两部分，通过物联网的模式对井盖进行监护，并实现对锁具加密，远程互联网后台控制，实时后台监控监测数据，并提供实时监测超限短信报警等多项功能。

**技术特点：**

(1) 超低功耗：休眠状态下的平均电流小于 1mA，通信过程中平均电流小于 100mA。

(2) 长效稳定：满电状态下可开锁 500 次以上。

(3) 精准定位：自动获取锁具 GPS 位置。

(4) 锁具安全：使用 SHA-256 数字加密技术，64 位固定密钥，防止暴力密码破解。

(5) 接口标准：采用标准的 5521 的 DC 音叉接口，无损插拔次数>10000 次。

(6) 存储方便：不具备网络条件也可以存储 500 条的记录数据。

(7) 智能钥匙后台可对钥匙权限、锁具状态、机构组织、授权管理、日志查看、管理员账户进行监控操作。

(8) 可实时查看井内温湿度、有毒气体浓度、可燃气体浓度、氧气浓度、水位，并调看历史数据记录和 GPS 定位导航。

**与该产品相关的软件著作权有：**

输电卫士-智能井盖监护软件

### 2.1.6. 变压器自动喷淋降温装置

在高温和高负载环境下，容易导致变压器油温过高，设备绝缘寿命大幅下降，常规降温手段是在主变室放冰块、轴流风扇，效果都不明显，公司自主研发了自动喷淋降温装置，在散热器上方两侧布置不同长度、不同角度的喷头进行水喷雾降温，并布置水箱和泵组，通过无线网络方式进行操作，运行人员可在手机端远程控制。

**技术特点：**

(1) 总管上设有电磁总阀，如果系统水管漏水或破裂，可以远程关闭总阀。

(2) 总管设有远程流量计，可以远程读数，判断系统是否存在严重漏水点。

(3) 支管设有远程控制器，可以单独控制每路水喷淋的运行情况，更换喷头时不必停止整个系统。

(4) 可以设置任务计划，当外界环境无变化时，相同策略周期性运行；当外界环境变化时，可以灵活调整运行方式。

**与该产品相关的发明专利有：**

一种大型变压器自动喷淋降温装置的智能温控系统（专利审核中）

## 2.2. AI 设备

### 2.2.1. AI 数字化表计系统

AI 数字化表计系统建设是提升设备智能化水平与变电站运检效率的重要举措，是能源行业数字化转型的重要基础，本系统通过有线或无线通信将数据汇集到智能表计数据融合终端，并上传至辅控系统。

#### 系统功能如下：

（1）深度融合智能巡检：在实现第一阶段全站表计数字化远传功能后，进一步拓展和优化 AI 智能读表功能，通过与智能巡检深度融合，大幅度简化现场的摄像头排布与接线。

（2）设备运行数据统计分析：可通过对全站设备表计读数进行连续跟踪记录，填补人工抄表间隔期内的数据空白，实现相应设备运行参数的汇总统计、趋势分析功能，并可设定告警阈值，提前对设备的异常状态进行预告警。

（3）助力设备状态辅助决策：后续全站设备表计读数接入 PMS 后，可大大丰富设备状态信息量，结合设备状态辅助决策系统，助力更准确地评判设备状态、制定相应的检修、技改策略，同时也可对设备潜在隐患进行及时的告警与提示。

（4）AI 视觉识别传感器：通过 AI 视觉识别传感器自带的边缘计算功能将图像信息直接转化为读数信息，分为室外、室内、柜内三大类，可适用于表盘指针式、机械数显式、液晶数显式等各类典型表计识别。传感器具有体积小、轻量化、安装方便、不影响日常运维检修工作等优点，且传感器自身具备状态自检测能力，实现全寿命周期稳定工作及免维护。

（5）数据展示及传输：对于尚不具备数据远传条件的变电站，表计读数以图形、图表、表格等形式展示在站端服务器上，并具备自动汇总和打印输出功能，免除运维人员在历次全面巡视工作中的人工读表工作量，大幅减轻运行维护人员的劳动强度和工作量。

#### 技术特点如下：

（1）方案落地多元化：数字化表计系统具有可适应性和可扩展性，解决方案在数据获取、通信方式、供电方式、现场改造方面支持多种选择，为全面试点应用和后期进一步推广提供了可行性。

（2）AI 设备轻量化：利用轻量化 AI 摄像头智能读取表盘信息，利用算法模型提取表计数据并与数据库进行匹配，生成数据参数，可以提高工作效率，降低维护成本，减少运行维护人员的重复性劳动，实现科学、高效监控。

#### 与该产品相关的发明专利有：

变电站数字化表计系统（专利审核中）

### 2.2.2. AI 无人机自主巡视系统

AI 无人机自主巡视系统可以弥补传统机器人巡视在高度和视角不足等方面的问题，同时在巡视效率上更为出色，两者结合可完成多维度、近距离、高精度、广视角的各类自主巡视任务，将运维人员从繁杂且重复性的工作中解放出来。公司在国内首创无 GPS 信号条件下的室内无人机自动巡检，包括无人值守自动机库（室内版）、无人机飞控平台软件及室内巡检无人机巡检模块。根据规划任务航线自动完成设备巡视任务，包括机巢起飞、航点巡拍、返航充电、数据传输和 AI 图像识别处理等。

#### 技术特点：

(1) 激光飞控，率先启航：采用小型化无人机+室内机巢的独特形式；应用国内首创的基于激光 SLAM 定位飞控技术的自动巡航系统，首次实现了 500KV 变电站室内 GIS 设备无人机自动巡视，无需进行三维建模。

(2) 精准巡视，降本增效：通过激光 SLAM 实时扫描与无人机自带数传信号相结合，可实现厘米级的定位精度，在部署时无需再安装 WIFI、LORA 等辅助定位装置，对于项目的实施具有极大的便利，可以有效降低项目实施的成本。

(3) 视频识别，流畅巡航：公司自主研发了视频 AI 识别技术，相比于传统的图片 AI 识别，其识别效率有了大幅度的提升，即通过视频流即可实现包括各类表计数据，设备红外图谱，开关分合闸位置等信息的数据识别，将数据回传至主站系统，实现巡视报表自动生成或设备运行趋势判断等高级应用。

**与该专利相关的发明专利有：**

一种仪表摄像头结构

### 2.2.3. AI 树线系统

现阶段运维人员通过周期性逐档检查的形式进行树线矛盾治理，对树木生长高度、导线对地距离等数据进行测量从而建立全通道树木台账，指导开展树木修剪工作。由于线下分布的树种生长速度不同，档距环境不同，因此树线距离难以实时掌握。公司自主研发的 AI 树线系统大大提高了树线管理效率。

**系统功能如下：**

(1) 树木生长状态智能监测：通过查看该档距内的树木数量、树种分布、生长高度、树线距离等，通过 AI 深度学习算法，对历史温度、降水规律、树木生长速度及无人机三维点云数据进行训练学习，辅助可视化监控系统的三维测距功能，最终形成树木生长状态智能预测和实时监测。

(2) 树木修剪计划智能管理：根据 AI 智能预测与实时监测数据、树木适宜修剪的季节因素、业主允许修剪时间因素等，结合下一修剪时间窗口，进行树木修剪计划智能管理。

(3) 树木修剪全过程精准管控：修剪任务派发至运维中心管理人员、设备主人、修剪队伍负责人等相关人员，做到工单信息同步、修剪进度实时掌握。修剪过程中，通过该巡管系统进行过程质量监督反馈和验收数据精细化管理。验收合格后对修剪档距内的树木高度进行三维点云激光扫描并更新数据并接入巡管系统。

**技术特点如下：**

(1) 依托无人机三维点云数据采集和可视化图像处理技术，对输电线路通道内树木的全部要素进行基础数据建设和数字化管理。

(2) 完成输电通道、树木台账的数字化基础数据建设，通过 PMS3.0 系统、无人机三维点云等技术，将杆塔地理位置分布、弧垂档距环境信息进行采集，建立通道内树木种类、数量、分布和生长高度、生长习性的分析模型，建成“输电树线智能巡管系统”并接入输电全景智慧管控平台，实现树线矛盾治理。

**与该专利相关的发明专利有：**

机翼外障碍点红外识别的无人机（专利审核中）

**系统效益如下：**

(1) 管理效益：一是减少巡视的周期，通过建立树木生长 AI 模型，能够有效模拟树木生长情况，可以有效减少有关树木生长情况的巡视频率，并可以从普遍性巡视转为重点区域的巡视，大幅度提高巡视效率。二是减少过量、不精确修剪，通过建立树木生长 AI 模型，能够有效的指导树木修剪的高度，宽度，减少修剪工作量及修剪支出。

(2) 经济效益：降本增效节约了时间成本、人力成本、经济成本。通过及时发现和处理输电线路的问题，可以减少因输电线路故障造成的停电损失，提高了输电线路的可靠性和稳定性。既降低了输电线路的维护成本，又避免了因故障造成的维修成本。

(3) 社会效益：本系统符合国家数字化发展的大趋势，效益显著，解决了树线距离不足引起接地故障的停电问题。能够按不同紧急程度依次、及时的通知到用户树木修剪的需求，且自动制定和更新树木修剪的计划，可有效避免因树线距离不足引起的接地故障，同时可以减少因不科学修树引起的社会投诉，促进环境与线路安全的和谐发展。

#### 2.2.4. AI 悦享康居系统

本系统通过 AI 摄像头、毫米波雷达、环境传感器等智能化设备，结合人工智能的算法，实现对高龄、独立居住老人进行有效的监测并建立互动，解决无人看护的问题，有效实现昼夜看护。同时，可以实时监测居家环境中的烟雾、燃气泄漏、漏水、门窗开闭、用电安全等安全防护问题。通过路径跟踪、动作捕捉、面部细节表情等 AI 算法，及时监测老人心理、异常跌倒、心梗、脑梗风险等各类危险情况，进行一键报警求助，规避和减少意外所带来的伤害。

##### 系统功能如下：

- (1) 确保人身安全：人员跌倒、不正常的长时间坐卧时及时告警。
- (2) 确保环境安全：出现积水、异常火情、异常烟雾、害虫出没时及时告警。
- (3) 确保设备安全：油锅干烧、煤气灶忘记关火、烧水壶忘记关火、忘记关水龙头时及时告警。
- (4) 作息情况跟踪：查看老人看电视、做家务、读书、写作、唱歌、跳舞、练字、聊天的持续时间，并分析是否正常。
- (5) 提出运动建议：根据对老人行为的评估，给出运动、饮食的建议。
- (6) 情绪分析：分析当前情绪状态和趋势，给出相应建议。

##### 技术特点如下：

- (1) 该系统采用边缘代理服务器架构，敏感数据处理在本地，系统不会回传任何数据，从根本上确保数据安全，防止泄露。
- (2) 边缘代理不对外开放任何端口，可以作为网络安全堡垒，隔绝摄像头与互联网之间的通路，避免摄像头成为黑客直接攻击的对象。
- (3) 采用完全自研开发摄像头，仅与边缘代理采用私有协议进行连接，摄像头不连接任何外部云平台。
- (4) 本地化分析的模式经过公安三所等权威机构的认证，确保对数据的保护真实、可靠。
- (5) 在卧室、卫生间等私密空间，采用毫米波雷达技术可以有效探测物体的位置和运动，无需捕捉人脸或其他可识别的视觉信息，这种方式在数据收集过程中更好地保护个人隐私，降低敏感信息泄露的风险。此外毫米波雷达还能非接触式地监测人的心率、呼吸频率和体动等生理参数，这些功能也是普通摄像头无法实现的。

(6) 通过非对称加密和安全哈希算法等技术进行数据加密与篡改校验，同时采用 TLS/SSL 协议建立安全的加密通道，以确保数据在传输过程中的安全性和完整性。

(7) 系统仅通过边缘摄像头和各类传感器进行数据分析，以提供看护报警通知，不会收集用户的姓名、身份证、住址等敏感信息，确保用户隐私的安全。

**与该产品相关的电子版权（含软件著作权）：**

悦享康居助手 APP

**与该产品相关的发明专利：**

康养智能看护监测系统（专利审核中）

### 2.2.5. AI 特殊儿童教育系统

本系统通过 AI 技术，对特殊儿童的行为进行评估，并采取有针对性的康复措施。

**系统功能如下：**

(1) 特殊儿童运动功能评估训练：主要为特殊教育专业学生掌握特殊儿童运动能力评估和训练的基本原理和实践操作提供教学支持，通过现代化技术+运动项目+大数据+云平台，建立特殊儿童运动健康评估与促进中心，主要为脑瘫、智力障碍、孤独症、运动发育迟缓、语言落后等特殊儿童提供全面完善的运动指导、康复训练和专业的家庭活动指导。

(2) 特殊儿童动作康复：包括动作评估技术、动作康复活动设计与实施、动作训练技术。动作评估技术主要是针对特殊儿童的粗大动作和精细动作进行评估。动作康复活动设计与实施则主要是根据特殊儿童的动作发展状况，对特殊儿童进行动作训练。通过实践的的实施，可让学生掌握动作评估、活动设计与康复训练的内容及方法。

(3) 特殊教育诊断与评估：主要判断特殊儿童障碍种类及程度，了解障碍产生的原因及早期康复干预的状况，观察记录现有的发展水平，分析目前存在的主要问题，运用各种技术进行评估，预测未来发展状况，提出可行的干预措施，做出教育性决定的过程。教育诊断评估室适用于特殊儿童教育诊断与评估；特殊教育、教育康复学专业学生教育诊断、教育评估实训。

(4) 特殊儿童情景交互训练：主要为特殊教育专业学生掌握体感交互训练的基本原理和实践操作提供教学支持，同时也用于体感交互训练教师的专业培训和儿童的训练。

(5) 特殊儿童认知和心理康复训练：通过对儿童认知能力，感知觉能力，注意力，观察能力，记忆能力，思维能力的评估和认知能力的训练。心理测验则主要运用各种心理测验工具对特殊儿童进行心理评估。

(6) 特殊儿童评估和训练指导服务：将专业教学和研究成果用于特殊儿童的教育、干预与康复实践，提供特殊儿童评估与干预服务，为基础教育学校和特殊教育机构提供理论指导，为特殊儿童家庭提供支持与咨询服务。

**与该产品相关的发明专利：**

一种特殊儿童力量敏捷性运动姿态评估检测的算法（专利审核中）

### 2.2.6 具身智能操作机器人

能源行业传统人工巡检、操作、状态确认等工作存在工作效率低，人工操作耗时较长，尤其是在高压、强电磁、易燃易爆等极端环境下，人工作业安全风险极高，电力行业中长期存在设备爆燃、

高压触电、高空坠落、灼伤等重大人身安全风险。且传统方式难以形成标准化、结构化的数据库用于设备状态深度分析和预测性维护，因此亟须通过智能机器人技术替代人工、实现无人化、精准化运维操作，从根本上杜绝人伤事故，并在应急情况下执行急难险重任务。

公司融合 5G 通信、边缘计算、AIoT 第三代机器人等技术，结合复杂场景下的自主导航、多模态数据融合、多场景应用等方面的研发，努力实现在复杂场景下对不同型号的设备进行安全、可靠的操作，同时实现 AI 自主操作和协同遥控操作，在人员无法靠近的突发危险场景进行远程紧急处置。在发生设备异常或险情时，机器人可接收调度指令或自主识别并快速启动，替代人员进入危险区域进行紧急操作，最大限度控制事态发展，保障人身和电网安全。

### 2.2.7 配电站房智能监测系统

本系统采用边缘计算及物联网技术，以视频智能监测装置为核心，采集摄像头的视频信息并进行本地综合研判，与 NFC 智能锁远程许可的工作任务信息联动，通过台区智能融合终端（TTU、SCU）上传图片 and 告警信息，综合实现配电站进站管控、环境监测、联动确认、安防监控、视频监控等功能，进一步加强配电站房的防汛预警能力，提升配电站房的作业高效性和安全性。

### 2.3. 助力飞现代智慧供应链平台（5G）

助力飞现代智慧供应链，是一款基于 SaaS 架构的一体化信息系统，通过独创的商业模式，旨在实现企业版“拼多多”和基于用户共享库存的分布式电子商城。

助力飞的商业模式是为中小企业提供低成本的一体化信息系统，在大幅提升企业管理效率的同时，标准化中小企业的库存管理和订单履约流程。经标准化后的商品将作为共享库存自动在商城中上架，且优先提供给其他助力飞用户，实现共享库存的电子商城。同时，助力飞构建以厂家/总代直供为基础的供应链赋能平台，其特点是产品供给方具有唯一性，形成拼单集量采购效应，降低需方采购成本，而且在需方仅有采购初步意向时，即提供厂家级别的服务，帮助需方更好的达成业务。不仅如此，助力飞 5G 版本包含了自建商城的板块，能够为需要建立采购商城的企业提供自建商城的产品和服务，助力飞将已标准化的共享库存打包嵌入自建采购商城用户，丰富商城的商品库，与需方实现双赢。另外，助力飞还积极探索与其他主流平台商进行对接，分享助力飞的共享库存，帮助助力飞用户获取新的销售机会和业务流量。总而言之，助力飞对于中小微企业用户来说，不仅能够提高自身信息化管理水平，还能够为用户带来新的销售订单。

助力飞是公司通过对自身业务管理的一体化系统进行提炼和产品化，经过四代产品的迭代更新，形成现有第五代“助力飞”现代智慧供应链平台（下简称助力飞 5G）。助力飞 5G 在前 4 代产品的基础上，增加了电商平台，项目管理，MRP 的功能。其中项目管理和 MRP 功能为了满足公司开展专有设备业务管理所专门开发，而电商平台的功能，实现了业务的线上引流，是构建了助力飞商业生态的重要部分，使得助力飞产品有了质的飞跃。

助力飞 5G 功能包含五大板块，33 个子系统，689 个子模块。详见下表：

序号	一级板块	二级子系统	部分重要的三级子模块
1	电子商城板块	S2B2C 供应链新零售子系统	
2		B2B2C 多用户商城子系统	

3		B2C 商城子系统		
4		B2B 商城子系统		
5		O2O 门店子系统		
6		直播商城子系统		
7		APP 商城子系统		
8		微商城		
9		小程序子系统		
10		收银子系统		
11		骑手配送子系统		
12		跨境电商等电子商务软件子系统		
13		运营协同板块	采购管理子系统	询价支持模块
14				采购任务自动计算模块
15	采购审批模块			
16	采购订单执行模块			
17	销售管理子系统		客户关系管理模块 (CRM)	
18			订单中心模块	
19			销售任务分配模块	
20			成本确认模块	
21			毛利审批模块	
22			销售订单执行模块	
23	供应商履约平台			
24	仓储管理子系统		仓储管理模块	
25			WMS 模块	
26			TMS 模块	
27	财务对账子系统			
28	报表子系统			
29	供应链协同板块		商品管理平台	
30			厂家直供平台	
31		库存实时共享子系统		
32		采购比价平台		
33		电商实时价子系统		
34	生产制造板块	BOM 管理子系统		
35		生产/组装子系统		
36	项目管理板块	项目管理子系统		
37		员工工时管理子系统	员工任务分配模块	

38			员工日报填写模块
39			工作饱和度计算模块
40		投标项目管理子系统	
41		项目成本管理子系统	
42	决策支持板块	员工绩效管理子系统	
43		出入库比对子系统	
44		公司业绩分析子系统	
45		供应商分析子系统	

### 3. 核心技术

#### 3.1 深厚的软件开发服务基础

公司以软件研发起家，最为重视项目和产品之间的转化和技术积累。多年来已经形成了五个层级核心组件，各层级之间可进行多样化的组合，高效满足不同类型用户和应用场景的需求。以下将对每个层级的功用进行概述：

- (1) **核心层：**助力飞智慧供应链 SaaS 平台、电力设备控制平台、设备状态诊断边缘计算。
- (2) **感知层：**TTU（配电变压器监测终端）、DTU（数据终端设备）、红外头、摄像头、温湿传感器、Lor 组网模块等、POS 机/条码机/打印机。
- (3) **内部机制层：**安全机制、数据库设计机制、SaaS 部署机制、Lisence 注册机制、中间件机制、缓存机制、UI 机制、项目开发管理机制。
- (4) **应用层：**智能变电站辅助系统综合监控平台、特高压重症监护平台、微环境（温湿度、积水）状态监测平台、电缆状态监测平台、充电桩微电网调度管理平台、OA、CRM、PMP、VP（SRM）、WMS、TMS、BM（投标管理）、BI、进销存、MRP、FI-CO。
- (5) **外部接口层（外部平台或客户）：**其他供应链平台、其他电商平台、其他 OA、其他 CRM、其他进销存、各个充电桩企业、车企、各传感器厂商、其他辅控系统。

#### 3.2. 专业的电力系统知识结构

公司拥有特高压、超高压、配网系统中的设备运行、变电、检修、在线监测等专业的资深技术人员及丰富的电力相关项目经验，通过不断追踪电网运行的各项最新要求，结合最新技术，为电力系统（包括新型电力系统等）提供各类需求的成套解决方案。

#### 3.3. 多元化系统集成和嵌入式研发

公司不仅具备传统弱电系统集成项目实施的能力，更兼具将数智化与传统的电力设备或装置融合的集成能力。我们一直围绕着变电站安全，设备监测、检测，智辅，智巡以及新型电力系统项下的充电桩管理等方面进行技术迭代，加强了公司的核心竞争力。

#### 3.4. “人/设备/环境” AI 垂直模型

公司长期专注于人、环境、设备三位一体的智能守护、风险预判与综合态势分析。公司深耕远

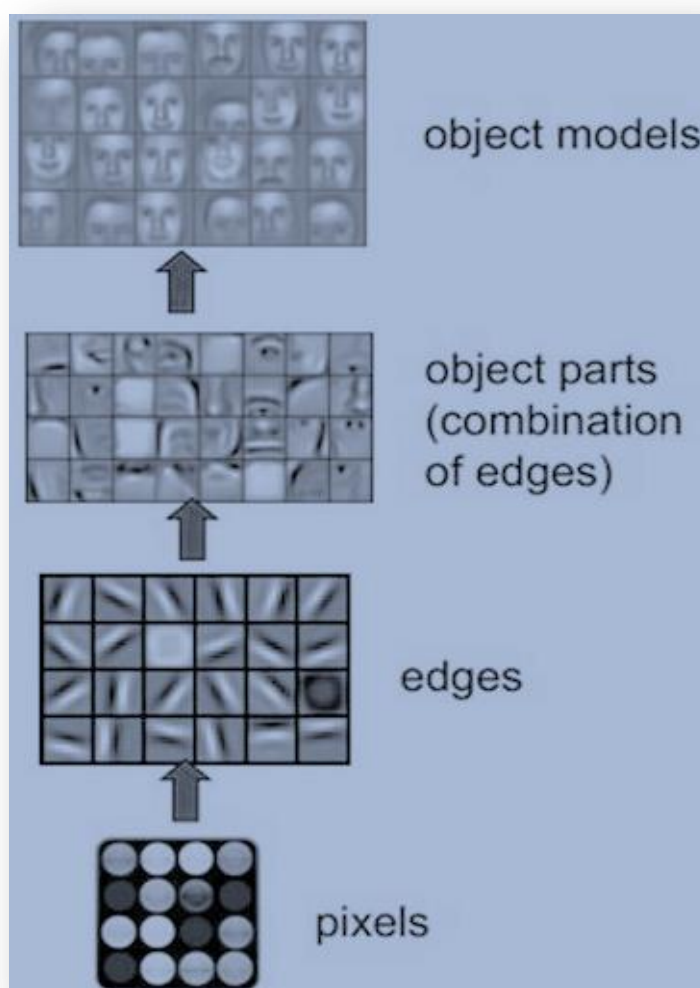
红外波技术，融合自主研发的大数据分析与人工智能模型，从技术底层筑牢隐私安全防线，为用户带来安全、高效、卓越的智慧体验。公司对电力行业各个应用场景进行产品和技术升级，大大提高了用户的工作效率。同时，公司利用远红外波、AI 模型等技术，将应用场景扩展至康养领域，重点解决老年人居家养老的问题，以及特殊儿童的教育问题。

### 3.5. 视觉 AI 精确识别技术

经过我司多年的积累和与中科院等知名高校的联合研发，已经形成了一套可商用的，基于视觉 AI 精确识别的核心技术，区别于目前市面上大部分的视觉识别技术，精确识别这项具有跨越性价值的技术，将改变未来的整个视觉识别行业。下文将概要的介绍一下我们的技术研发内容：

传统的 AI 视觉技术大多采用 YOLO（目标检测）模型实现，目标检测是计算机视觉中用来在一张图片中找到某些特定的物体，目标检测的目的是要求计算机识别这些物体的种类，同时要求标出这些物体的位置，但 YOLO 模型无法精确的识别。

而我们的 AI 精确识别技术，是在对 YOLO 模型进行的深度的二次开发上，又重新构建了深度学习的神经网络，整体的算法和模型更加贴近人脑对视觉的处理过程。从 Pixels 像素，扩展至 edges 边界，并抽象边界内的 Object Parts 重要部分，最终形成整体的 object models 抽象。整体过程如下图所示：



实现精确识别，不仅需要上述对于视觉识别方法的深度二次开发，还需要有更多的辅助增强的处理手段，同时建立起深度学习的神经网络，使得算法模型的学习效率大大提高，使得 AI 视觉精确识别具备很强的实用性。具体的实现步骤为：

(1) **AI-图像增强网络 Image Enhancement Net (IENet)**：基于领先的深度学习技术，对质量较低的图片进行去雾、对比度增强、无损放大、拉伸恢复等多种优化处理，重建高清图像，通过上述处理，有助于开展精确识别；

(2) **多尺度检测模型 Multi-Scale YOLOX (MS-YOLOX)**：多尺度类似于数字图像处理中的图像金字塔，即将输入图片缩放到多个尺度下，每一个尺度单独地计算特征图，并进行后续的检测。这种方式虽然一定程度上可以提升检测精度，但由于多个尺度完全并行，耗时巨大。多尺度训练通常是指设置几种不同的图片输入尺度，训练时从多个尺度中随机选取一种尺度，将输入图片缩放到该尺度并送入网络中，是一种简单又有效的提升多尺度物体检测的方法。虽然一次迭代时都是单一尺度的，但每次都各不相同，增加了网络的鲁棒性，又不至于增加过多的计算量。简而言之，相比传统 YOLO 模型，我们采用了多张图予以对商品进行定位，增加了物品识别的精确性，同时又通过压缩方法提高效率。

(3) **低延迟模型 Minimum Delay Object Detection (MDOD)**：传统使用的场景是当物体进入视野时，通过在线方式从视频中检测出来。我们提供了第一个实时解决方案，保证在可接受的检测精度水

平下，将延迟最小化，即从目标进入视野到宣布的检测时间之间的时间。该方法包括利用基于现代 CNN 的单帧目标检测器，在保证最小延迟的前提下，以用户指定的速率聚合多帧检测结果，提供可靠的检测；包括使用快速检测（QD）旨在以最小的延迟，即变化时间之后的最小时间，可靠地在线确定分布变化。其主要思想是，通过观察更多的（噪声）数据，但增加延迟，可以获得可靠性，该理论试图提供解决这种权衡的算法；包括利用最快检测理论（MDOD），提出了在视频上工作的最小延迟目标检测器。而在我们的模型中是利用低延迟模型的特性，为物资匹配多段视频以作精确的检测和检验，从而更加提高物资识别的精确性，达到精确识别的。

（4）**多模型融合**：该模型的构造和使用是最终能形成深度学习神经网络和精确识别的重要基石。在经过上述 3 个步骤的模型处理后，在针对不同的类型的对象再次合并不同的成熟算法，包括字符检测（CTPNX）模型，字符识别（OCR）模型，图像分割（DeepLabX+）模型，表计识别网络（MRNet）模型，状态识别网络（State-Net）模型，哈希特征提取（Hash-Net）模型，哈希特征检索（Hash Retrieval）模型。其中哈希值的抽象和索引是非常重要的处理机制，通过两者的组合应用，是降低前端学习当量和深度学习的关键所在。

## 4. 盈利模式

### 4.1. 公司盈利模式方法论概述

公司现阶段的盈利模式主要是以设计，生产，销售为一体化经营为主，以规模经营为辅。同时现阶段以服务大型能源型企业为主要方向。

公司通过一体化经营，能最大程度缩短用户需求和产品之间的距离，快速响应用户需求。而公司服务的电网系统体量巨大且设备标准统一，因此电网系统的现有需求和新增需求都普遍具有较大的市场空间。

针对现有需求，公司在局部区域的部分专用产品已经形成了规模经营的效应，并已拥有一定的品牌价值，伴随着公司实力的增长，公司将力争在其他电网区域进行规模经营的复制，现已经初见成效。

针对新增需求，公司一直紧跟电网发展的最新动态，与电网运行、检修、调度、安监、营销等各专业的客户保持长期的全方位的互动，实时获得最新需求，在经过市场化的论证后，依托公司专业的研发能力，快速的进行产品化，为公司不断的开辟能源领域的蓝海市场，或可以总结为通过技术蓝海型获利法为公司建立盈利。

### 4.2. 公司盈利模式的实践

对于电网相关的项目，采取提供整体解决方案方式和销售专用设备盈利；对于物资供应链项目，采取贸易差价方式盈利；对于信息化服务，采取收取软件项目开发服务费的方式盈利。

## 5. 销售模式

公司的电网客户和其他能源行业客户都具有极强的计划性，当年的采购计划和新增业务需求都会在上一年度进行预算编制和审批。针对专用设备和常规物资的销售订单获取方式如下说明：

**针对专用设备、AI 设备**：公司将根据用户的实际情况给客户充分的建议，或与用户共同参与新品的开发，项目一旦纳入预算，对来年的业绩将有较强有力的保障。在预算执行的年度，一般是通

过招投标、竞争性谈判、邀请投标等方式达成销售。

**针对信息化项目：**主要是通过商务洽谈、合作伙伴推荐等方式获得。信息化项目分为软件项目定制开发和软件产品销售两种方式，其订单获取方式如下说明：

(1) **针对软件项目定制开发：**公司在电子商务、供应链、金税系统方面拥有丰富的项目经验和良好的口碑，主要通过合作伙伴推荐后再进行商务洽谈来获取项目订单；

(2) **针对软件产品销售：**公司目前主打软件产品为助力飞 5G，助力飞的五大板块可以合并一起销售，也可以拆分板块单独出售，同时还支持产品的二次开发项目。

公司将所有的销售机会和销售订单均纳入助力飞系统进行闭环管理。包括且不限于销售产品出库相关的库存变动，物流信息，客户签收等流程；与销售产品相关的产品入库，产品入库物流信息，库存变动等流程；与加工制造相关的 BOM 物料匹配，原材料入库，原材料入库物流信息，嵌入式软件预装，加工制造等流程；与软件项目相关的开发进度管理，交付管理，上线实施等流程。所有上述流程均通过助力飞系统进行有序管理和跟踪记录，确保公司各类业务的正常履约。

## 6. 生产模式

公司的产品设计完成后，在公司自主研发的“助力飞”现代智慧供应链 SaaS 平台上建立 BOM 物料清单，进行 MRP 运算后，按物流属性分为外购件、加工件、组装件。

对于外购件，交采购部采购；对于加工件，根据产品程度进行自行加工或 OEM 形式代加工；外购件、加工件完成后，在公司进行组装，并运至客户现场；根据项目需要，公司也提供现场安装调试服务。

公司采取了各种措施确保产品质量，具体包括：设备工艺优化改进措、质量管控措施、MES 生产、BIM 建造、智能仓储等等。

## 7. 采购模式

公司所有的采购流程，均在助力飞中进行闭环，包括且不限于，询价，三方比价，与历史采购价比价，与主流电商价格比价，采购商务条件审批，供应商物流跟踪，采购入库，进项发票查验，采购对账，采购付款等流程的管理，确保采购的行为规范。同时，公司要求采购原则是：应原厂尽原厂，一来产品品质、服务和价格有保障，二来也帮助助力飞积累供应链资源，以便于更好的为其他助力飞用户赋能。

公司已经积累了 200 多家原厂，3000 多家优质的供应商，而且所有的历史数据和实时市场动态都已纳入助力飞系统中，给采购执行人员和审核人员以有效的数据支持，确保公司采购的整体效率。

## 8. 公司运营支撑体系

### 8.1. 法人治理结构

公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步，公司将在发展过程中不断优化。

## 8.2. 通过助力飞实现业务全流程管理

助力飞诞生之初即为公司内部的管理信息系统，其产品化过程以及产品迭代过程始终与公司业务发展密切相关。公司一线业务的变化能够实时反馈给助力飞的产品研发团队，督促进行产品升级，而助力飞产品的更新内容也能在公司内部进行试用，从而得到最快速和直接的反馈。如此的相辅相成，并加以数十年的打磨下，助力飞目前已经将公司业务的所有分支均纳入系统进行管理，而且做到主要流程 100%的管控和数据共享；辅助工作事项（以行政杂项为主）的工作内容也已经实现 50%以上的系统管理和数据共享。如此，使得公司的运转效率大大提升，打通部门与部门间、以及部门内部的信息孤岛，所有业务数据，只要录入一次，绝对不会再出现重复录入的情况。员工的工作饱和度和部分绩效有系统自动计算，员工的工作任务由系统下达，并在线上提交和审核，可以说，通过助力飞，公司能让每个员工都知道需要做什么，做事标准是什么，以及公司的目标是什么。

## 8.3. 技术支撑体系

公司创始人是程序员出身，且公司创立之初也是依靠软件产品生存和发展，因此公司内部的技术研发的氛围一直比较浓厚，而且非常了解和重视技术积累。公司目前的研发团队已经从纯软件技术团队，发展出嵌入式研发团队，图像处理研发团队，通讯协议研发团队。同时公司已经充分的认识到仅仅凭借自身研发积累，并不能够为公司在市场中带来足够的优势，因此在多年前就与高校开展成果转化和联合研发的工作。目前已与中科院，国科大等知名研究院所达成长期的技术合作协议，积极做高校产学研的参与者，从高校中汲取最新的科技成果，为公司的进一步发展打下坚实的技术基础。

## （二） 行业情况

能源行业的智能化建设是大势所趋。党的二十届四中全会提出，加快人工智能等数智技术创新，全面实施“人工智能+”行动。人工智能进入加速突破的关键跃升期，人工智能发展与能源电力转型紧密相关，是能源行业高质量发展的必然选择。近期发布的政府工作报告也提出，着力构建新型电力系统，加快智能电网建设，发展新型储能，扩大绿电应用。国家发展改革委、国家能源局联合印发《关于促进电网高质量发展的指导意见》，明确到 2030 年，主干电网和配电网为重要基础、智能微电网为有益补充的新型电网平台初步建成。

在康养领域，国务院及多部门联合发布了《关于培育养老服务经营主体，促进银发经济发展的若干措施》，支持人工智能、机器人技术在健康监测、护理、陪护等场景的应用，市场潜力巨大。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 公司于 2023 年 3 月获得“上海市专精特新中小企业”奖牌，有效期 3 年。（2026 年复审已通过） 2. 公司于 2023 年 11 月取得《高新技术企业》证书，有效期 3 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	141,842,012.94	166,035,386.87	-14.57%
毛利率%	22.86%	20.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,246,237.45	17,294,367.39	5.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,126,670.38	15,884,465.04	1.52%
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）	23.10%	19.06%	-
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）	20.41%	17.50%	-
基本每股收益	0.51	0.49	4.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,969,331.51	122,078,911.31	18.73%
负债总计	68,574,284.65	52,198,271.90	31.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,395,046.86	69,880,639.41	9.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	1.97	9.14%
资产负债率%（母公司）	47.74%	43.43%	-
资产负债率%（合并）	47.30%	42.76%	-
流动比率	1.98	2.14	-
利息保障倍数	-	-	-
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	56,865,166.69	-8,449,201.52	-773.02%
应收账款周转率	3.94	4.95	-
存货周转率	55.69	267.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.73%	-0.19%	-
营业收入增长率%	-14.57%	39.13%	-
净利润增长率%	5.50%	11.91%	-

### 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	20,004,009.84	13.80%	8,395,175.21	6.88%	138.28%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	17,334,663.66	11.96%	54,726,527.44	44.83%	-68.32%
存货	3,311,709.15	2.28%	617,513.65	0.51%	436.30%
固定资产	9,010,163.55	6.22%	9,822,077.85	8.05%	-8.27%
无形资产		0.00%	22,123.90	0.02%	-100.00%
交易性金融资产	93,335,263.96	64.38%	46,293,338.56	37.92%	101.62%
预付款项	1,397,728.05	0.96%	1,481,047.71	1.21%	-5.63%
其他应收款	95,452.50	0.07%	37,289.33	0.03%	155.98%
应付账款	47,201,149.71	32.56%	40,171,567.12	32.91%	17.50%
应交税费	3,664,988.42	2.53%	2,819,034.75	2.31%	30.01%

#### 项目重大变动原因

1. 本期末货币资金较期初增加 138.28%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
2. 本期末应收账款余额较期初减少 68.32%，主要系本期回款增多及业务下降所致。
3. 本期末存货余额较期初增长 436.30%，主要系本期部分作业系统项目未完工验收所致。
4. 本期无形资产较期初下降 100%，主要因为无形资产摊销所致。
5. 本期末交易性金融资产较期初增长 101.62%，主要系本期新增银行理财产品所致。
6. 本期末其他应收款账面价值较期初增加 155.98%，主要系本期新增押金和保证金所致。
7. 本期末应付账款较期初增长 17.50%，主要因为根据与供应商的约定，部分款项延期支付。
8. 本期末应交税费较期初增加 30.01%，主要系本期的税收滞纳金增加所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	141,842,012.94	-	166,035,386.87	-	-14.57%
营业成本	109,410,049.94	77.14%	132,569,084.66	79.84%	-17.47%
毛利率%	22.86%	-	20.16%	-	-
研发费用	6,024,736.96	4.25%	7,516,021.06	4.53%	-19.84%
财务费用	-10,410.40	-0.01%	-31,120.13	-0.02%	-66.55%
信用减值损失	96,488.15	0.07%	-498,839.64	-0.30%	-119.34%

其他收益	713,775.04	0.50%	83,198.37	0.05%	757.92%
公允价值变动收益	860,725.40	0.61%	-288,682.15	-0.17%	-398.16%
营业外支出	39,524.60	0.03%	3,508.07	0.00%	1,026.68%
净利润	18,246,237.45	12.86%	17,294,367.39	10.42%	5.50%

### 项目重大变动原因

1. 本期财务费用增加 2.07 万元，主要因为银行利息收入减少。
2. 本期成本下降 17.47%，主要因为业务规模减少。
3. 本期信用减值损失较上期增加 59.53 万元，主要系应收账款坏账准备减少所致。
4. 本期其他收益较上期增长 757.92%，主要系本期收到的政府补助增加所致。
5. 本期公允价值变动收益较上期增加 114.94 万元，主要系交易性金融资产公允价值变动所致。
6. 营业外支出较上期增加 1,026.68%，主要系缴纳滞纳金增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,842,012.94	166,035,386.87	-14.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	109,410,049.94	132,569,084.66	-17.47%
其他业务成本	-	-	-

### 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
专用设备收入	121,166,524.27	98,198,025.90	18.96%	-12.52%	-12.93%	0.38%
普通批发收入	14,139,155.39	10,818,582.61	23.48%	-28.12%	-33.60%	6.32%
服务收入	6,536,333.28	393,441.43	93.98%	-16.82%	-88.75%	38.50%
合计	141,842,012.94	109,410,049.94	22.86%	-14.57%	-17.47%	2.71%

注：专用设备收入中，2024 年度、2025 年度的 AI 设备收入分别为 2,911,886.68 元、27,851,226.65 元。

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

受市场环境影响，公司各类收入均下降。为了加强公司产品的竞争力，公司将 AI 广泛应用于专用设备，因此，AI 相关的专用设备营业收入大幅提高，占营业总收入的 19.64%。同时，服务收入的毛利率也大幅提高，同比增加 38.50%。

### 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	113,723,967.72	80.18%	否
2	客户二	24,338,521.51	17.16%	否
3	客户三	1,973,999.99	1.39%	否
4	客户四	219,727.44	0.15%	否
5	客户五	204,690.27	0.14%	否
合计		140,460,906.93	99.02%	-

### 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	11,162,073.85	8.87%	否
2	供应商二	7,137,967.04	5.67%	否
3	供应商三	6,445,820.55	5.12%	否
4	供应商四	6,166,278.41	4.90%	否
5	供应商五	5,058,434.20	4.02%	否
合计		35,970,574.05	28.58%	-

### (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	56,865,166.69	-8,449,201.52	-773.02%
投资活动产生的现金流量净额	-45,256,784.93	39,396,905.91	-214.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-34,842,930.73	-

#### 现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要因为应收账款大幅下降。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要因为部分理财产品未赎回。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为0，主要因为年度权益分派尚未实施完毕。

## 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
上海旋胜 科技有限 公司	控股子公 司	软件开发 及技术服 务	30,000,000	4,408,971.03	4,366,578.99	0	-664,733.42

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,024,736.96	7,516,021.06
研发支出占营业收入的比例%	4.25%	4.53%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	23	22

研发人员合计	28	27
研发人员占员工总量的比例%	62%	64%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	5
公司拥有的发明专利数量	2	2

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

公司建立了以“人/设备/环境”为核心的AI垂直模型，利用现有技术优势，应用最新的AI技术、机器人技术，将应用场景不断扩展，市场前景广阔。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司自主研发的各类产品虽然有较大的市场，但不断有新的竞争对手加入，存在竞争风险。 防范措施：公司将加强信息技术、电力技术等方面的优势，为客户提供各类增值服务，以加强公司的竞争力。
客户集中风险	公司对大客户的销售收入的比重较大，客户相对集中。公司与大客户建立了稳定的合作关系，但如果大客户因宏观政策等原因减少订单，可能对公司的经营业绩产生一定影响。 防范措施：除了现有的大客户，公司也在不断开发中小企业客户，帮助中小企业进行数字化转型。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，赵潇玮担任公司董事长、总经理，王萍担任董事、副总经理，能够对公司的决策产生重大影响，若实际控制人进行不恰当的决策，将可能损害中小股东利益。 防范措施：公司指订投资者保护制度，充分考虑中小股东的合法权益，并对异议

	股东作出合理安排。
公司治理风险	<p>公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步。但随着公司规模不断扩大，业务类别不断增加，对公司治理提出了更高的要求，存在内部治理不能够适应公司业务发展的风险。</p> <p>防范措施：为确保公司的法人治理结构符合业务发展需要，公司建立了管理层定期例会制度，定期对治理情况进行总结，发现问题时及时调整。</p>
核心人员流失风险	<p>公司建立了各项管理制度以加强核心人员的培训，并与客户、供应商、合作伙伴等机构合作，共同提高核心人员解决现场问题的能力，如核心人员流失，可能会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>防范措施：公司计划对核心员工采取各种方式的激励措施，以加强核心员工的稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

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	2016年8月10日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项	正在履行中
董监高	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

1. 控股股东及实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票三分之一，时间分别为挂牌之日、期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。
2. 公司控股股东、实际控制人赵潇玮、王萍为了避免今后出现同业竞争情形，均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。
3. 控股股东、实际控制人赵潇玮、王萍已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与统诺有限产生关联交易；在进行确有必要且无法避免的产生关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序信息披露义务。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。
4. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行此承诺。

**(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
保函保证金	货币资金	使用权受限	157,652.88	0.11%	客户方要求我方出具质量保函
总计	-	-	157,652.88	0.11%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

本保证金占公司总资产的比例较小，对公司的日常经营无影响。

## 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	8,869,500	24.95%	0	8,869,500	24.95%
	其中：控股股东、实际控制人	7,759,628	21.83%	300	7,759,928	21.83%
	董事、监事、高管	109,500	0.31%	0	109,500	0.31%
	核心员工	36,500	0.10%	0	36,500	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,681,500	75.05%	0	26,681,500	75.05%
	其中：控股股东、实际控制人	25,842,000	72.69%	0	25,842,000	72.69%
	董事、监事、高管	328,500	0.92%	0	328,500	0.92%
	核心员工	109,500	0.31%	0	109,500	0.31%
总股本		35,551,000	-	0	35,551,000	-
普通股股东人数				62		

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵潇玮	24,589,117	300	24,589,417	69.1666%	18,551,338	6,038,079	0	0
2	王萍	9,012,511	0	9,012,511	25.3509%	7,290,662	1,721,849	0	0
3	吴培农	365,000	0	365,000	1.0267%	365,000	0	0	0
4	赵伯阳	162,352	0	162,352	0.4567%	0	162,352	0	0
5	徐佳佳	146,479	0	146,479	0.4120%	0	146,479	0	0
6	俞硕画	146,161	0	146,161	0.4111%	0	146,161	0	0
7	陆全珍	146,000	0	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
8	邱松寰	146,000	0	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0

9	王伟	146,000	0	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
10	沈华江	146,000	0	146,000	0.4107%	146,000	0	0	0
	合计	35,005,620	300	35,005,920	98.4668%	26,681,500	8,324,420	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：赵潇玮和王萍系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

自然人赵潇玮本期末持有公司 69.17%股份，担任公司董事长，兼任总经理职务，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

自然人赵潇玮持有公司 69.17%股份，担任公司董事长兼任总经理职务；自然人王萍持有公司 25.35%股份，担任公司董事、副总经理职务。鉴于赵潇玮与王萍合计持有公司 94.52%股份，并对公司重大事项的实施具有决定权，且赵潇玮与王萍系夫妻关系，因此，赵潇玮与王萍为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

## 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 12 月 30 日	3.3	0	0
合计	3.3	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司已获得以下资格证书：

1. 信息技术服务管理体系认证证书
2. 质量管理体系认证证书
3. 环境管理体系认证证书
4. 电信业务经营许可证（ICP）
5. 上海市专精特新中小企业证书
6. 高新技术企业证书

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

公司已获得 2 项发明专利，4 项实用新型专利，69 项软件著作权，主导编制了 5 项团体标准。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司的知识产权保护措施不变，主要以专利和软件著作权为主。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司主要以自主研发为主，委托研发、合作研发形式作为辅助。

#### （二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	具身智能操作机器人等项目	6,024,736.96	6,024,736.96
	合计	6,024,736.96	6,024,736.96

研发项目分析：

因技术保密需要，暂不披露各个研发项目的具体支出金额。

#### 四、 业务模式

公司根据市场需求情况进行相关产品的基础研发，接到客户的订单后，再根据实际情况进行定制化开发，开发完成后交客户验收。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵潇玮	董事长、总经理	男	1980年5月	2025年3月17日	2028年3月16日	24,589,117	300	24,589,417	69.1658%
王萍	董事、副总经理	女	1980年11月	2025年3月17日	2028年3月16日	9,012,511	0	9,012,511	25.3509%
邱松寰	董事	男	1979年8月	2025年3月17日	2028年3月16日	146,000	0	146,000	0.4107%
吴培农	董事	男	1950年2月	2025年3月17日	2028年3月16日	365,000	0	365,000	1.0267%
王伟	董事	男	1975年8月	2025年3月17日	2028年3月16日	146,000	0	146,000	0.4107%
缪英杰	监事会主席	女	1983年9月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
张传红	监事	男	1991年2月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
沈华江	监事	男	1993年6月	2025年3月17日	2028年3月16日	146,000	0	146,000	0.4107%
罗进军	董事会秘书	男	1978年2月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
石明成	财务负责人	男	1969年12月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理赵潇玮和董事、副总经理王萍系夫妻关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售部	6			6
采购部	2			2
产品部	21		1	20
投标部	2	1	1	2
财务部	2			2
人事部	2			2
总经办	3			3
综合部	7	1	2	5
员工总计	45	2	4	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	17	15
专科	20	19
专科以下	2	2
员工总计	45	42

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王伟	无变动	产品总监	146,000	0	146,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

在加强制度建设的同时，公司也加强了文化建设。

公司的使命：成为中小企业成长的助推器，为电力系统提供优质的解决方案和产品。

公司的核心价值观：诚信、平等、奋斗、务实、创新。

1. 诚信：只有内心坦荡诚恳，才能言出必行，信守承诺。诚信是最重要的无形资产，坚持对外以诚信赢得客户，对内以诚信增强企业凝聚力。

2. 平等：在平时的工作和生活中，要不偏颇的对待别人，不因为别人的财富、容貌、技能、岗位依附或贬低他人，己所不欲，勿施于人，加强团队合作，共同为公司的目标努力。

3. 奋斗：唯有艰苦奋斗才能赢得客户的尊重与信赖，奋斗体现在为客户创造价值的任何微小活动中，以及在劳动的准备过程中为充实提高自己而做的努力。坚持以奋斗为本，通过奋斗得到合理的回报。

4. 务实：尽职尽责，真抓实干，坚持目标导向和结果导向。遵纪守法，正派做人，干净做事，靠专业优势和成果业绩赢得生存发展。

5. 创新：积极进取、勇于开拓，坚持开放与创新。任何先进的技术、产品、解决方案和业务管理，只有转化为商业成功才能产生价值。坚持客户需求导向，并围绕客户需求持续创新。

企业使命和价值观的作用：企业使命和价值观是指导公司发展的大原则，不仅用于指导现有业务的发展，更重要的用于处理未经过的事务。公司目前正在不断创新和快速发展中，当遇到初次发生的业务或者事件时，都需要审视公司的企业使命和价值观再做决定。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司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

1. 业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2. 人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制

的其他企业中兼职。

3.资产独立。公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关资产权属的变更和转移手续。公司目前业务和生产经营必需的设备、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4.机构独立。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，设置了符合自身经营特点、独立完整的职能部门，各部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

5.财务独立。公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个关键环节、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行。公司内部管理制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部管理制度，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

1.关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2.关于财务管理体系。报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字 [2026]230Z1662 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚贝 1 年	郭政 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

上海旋荣科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海旋荣科技股份有限公司（以下简称旋荣科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于旋荣科技，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述

旋荣科技 2025 年度的营业收入为 14,184.20 万元。由于营业收入是旋荣科技的关键业绩指标之一，可能存在旋荣科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

相关信息披露详见旋荣科技 2025 年度合并财务报表附注“三、26. 收入确认原则和计量方法”及“五、

## 22. 营业收入及营业成本”。

### 2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、发货签收单、验收单等等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(5) 对营业收入执行了截止性测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

### (二) 应收账款减值

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，旋荣科技应收账款账面余额为 2,050.04 万元，坏账准备余额为 316.58 万元，账面价值为 1,733.47 万元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注“三、11. 金融工具”及附注“五、3. 应收账款”。

### 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 复核管理层所编制的应收账款的账龄明细表，确认其是否准确；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 评估旋荣科技公司对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估旋荣科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旋荣科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旋荣科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对旋荣科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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旋荣科技不能持续经营。

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

(6) 就旋荣科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：姚贝（项目合伙人）

中国注册会计师：郭政

2026年4月27日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	20,004,009.84	8,395,175.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	93,335,263.96	46,293,338.56
衍生金融资产			
应收票据	五、3		-
应收账款		17,334,663.66	54,726,527.44
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,397,728.05	1,481,047.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	95,452.50	37,289.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,311,709.15	617,513.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,878.73	
<b>流动资产合计</b>		<b>135,480,705.89</b>	<b>111,550,891.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	9,010,163.55	9,822,077.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9		22,123.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	478,462.07	683,817.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,488,625.62</b>	<b>10,528,019.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,969,331.51</b>	<b>122,078,911.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、12	47,201,149.71	40,171,567.12
预收款项			
合同负债	五、13	4,421,602.97	7,158,047.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,496,640.71	1,978,515.84
应交税费	五、15	3,664,988.42	2,819,034.75
其他应付款	五、16	11,747,627.11	32,485.14
其中：应付利息			
应付股利		11,731,830.00	
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	五、17	42,275.73	38,621.46
<b>流动负债合计</b>		<b>68,574,284.65</b>	<b>52,198,271.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		68,574,284.65	52,198,271.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	35,551,000.00	35,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,187,916.72	2,187,916.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	9,620,189.14	7,729,092.05
一般风险准备			
未分配利润	五、21	29,035,941.00	24,412,630.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		76,395,046.86	69,880,639.41
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		76,395,046.86	69,880,639.41
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		144,969,331.51	122,078,911.31

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,941,072.56	8,179,728.69
交易性金融资产		89,660,465.90	42,273,768.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	16,913,269.04	54,262,993.35
应收款项融资			
预付款项		1,397,728.05	1,481,047.71
其他应收款	十六、2	95,452.50	37,289.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,311,709.15	578,705.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>131,319,697.20</b>	<b>106,813,532.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,000,000.00	3,000,000.00
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		8,898,308.95	9,596,250.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			22,123.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		342,354.33	516,626.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,240,663.28</b>	<b>13,135,000.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,560,360.48</b>	<b>119,948,532.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,201,149.71	40,171,567.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,454,666.13	1,883,941.47
应交税费		3,664,570.96	2,814,543.16
其他应付款		11,747,627.11	32,485.14

其中：应付利息			
应付股利		11,731,830.00	
合同负债		4,421,602.97	7,158,047.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,275.73	38,621.46
<b>流动负债合计</b>		<b>68,531,892.61</b>	<b>52,099,205.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>68,531,892.61</b>	<b>52,099,205.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,551,000.00	35,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,187,916.72	2,187,916.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,620,189.14	7,729,092.05
一般风险准备			
未分配利润		27,669,362.01	22,381,318.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>75,028,467.87</b>	<b>67,849,327.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>143,560,360.48</b>	<b>119,948,532.94</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		141,842,012.94	166,035,386.87
其中：营业收入	五、22	141,842,012.94	166,035,386.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		123,379,242.58	148,537,341.54
其中：营业成本	五、22	109,410,049.94	132,569,084.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	510,854.45	584,114.08
销售费用	五、24	2,494,057.45	2,774,393.55
管理费用	五、25	4,949,954.18	5,124,848.32
研发费用	五、26	6,024,736.96	7,516,021.06
财务费用	五、27	-10,410.40	-31,120.13
其中：利息费用			
利息收入		22,181.12	40,886.74
加：其他收益	五、28	713,775.04	83,198.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	962,885.07	1,859,077.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	860,725.40	-288,682.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	96,488.15	-498,839.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,096,644.02	18,652,799.18
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	39,524.60	3,508.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,057,119.42	18,649,291.11
减：所得税费用	五、33	2,810,881.97	1,354,923.72

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,246,237.45	17,294,367.39
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）		18,246,237.45	17,294,367.39
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）		18,246,237.45	17,294,367.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,246,237.45	17,294,367.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,246,237.45	17,294,367.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	141,842,012.94	164,827,215.87
减：营业成本	十六、4	109,410,049.94	132,313,706.95
税金及附加		510,816.76	580,089.79
销售费用		2,488,486.01	2,770,649.39
管理费用		4,309,503.40	5,089,574.06
研发费用		6,024,736.96	6,600,608.80
财务费用		-11,674.59	-32,210.71
其中：利息费用			
利息收入		22,128.04	40,546.12
加：其他收益		713,189.06	48,166.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	962,885.07	1,859,077.27
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）		805,497.70	-365,031.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		138,627.62	-494,157.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,730,293.91	18,552,852.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		39,524.60	3,508.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,690,769.31	18,549,344.07
减：所得税费用		2,779,798.44	1,410,063.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,910,970.87	17,139,280.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,910,970.87	17,139,280.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,910,970.87</b>	<b>17,139,280.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.51</b>	<b>0.49</b>
（二）稀释每股收益（元/股）			-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,409,662.16	149,761,009.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	736,182.66	169,395.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>195,145,844.82</b>	<b>149,930,404.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,377,598.23	139,176,764.29
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		8,343,706.72	9,150,885.91
支付的各项税费		5,527,417.97	6,492,859.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	3,031,955.21	3,559,096.18

<b>经营活动现金流出小计</b>		138,280,678.13	158,379,606.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		56,865,166.69	-8,449,201.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、34（2）	77,038,800.00	248,411,872.00
取得投资收益收到的现金		962,885.07	3,228,631.91
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		78,001,685.07	251,640,503.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,470.00	42,926.00
投资支付的现金	五、34（2）	123,220,000.00	212,200,672.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		123,258,470.00	212,243,598.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,256,784.93	39,396,905.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,842,930.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			34,842,930.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-34,842,930.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,608,381.76	-3,895,226.34
加：期初现金及现金等价物余额		8,237,975.20	12,133,201.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,846,356.96	8,237,975.20

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,409,662.16	148,948,564.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		735,508.44	133,978.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>195,145,170.60</b>	<b>149,082,543.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,377,598.23	139,079,564.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,830,301.51	8,190,229.46
支付的各项税费		5,526,877.69	6,424,122.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,992,717.24	3,515,908.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,727,494.67</b>	<b>157,209,824.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,417,675.93</b>	<b>-8,127,281.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,638,800.00	248,211,872.00
取得投资收益收到的现金		962,885.07	3,228,631.91
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>77,601,685.07</b>	<b>251,440,503.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,470.00	42,926.00
投资支付的现金		123,220,000.00	212,200,672.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>123,258,470.00</b>	<b>212,243,598.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,656,784.93</b>	<b>39,196,905.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,842,930.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>34,842,930.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-34,842,930.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,760,891.00</b>	<b>-3,773,306.62</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		8,022,528.68	11,795,835.30
六、期末现金及现金等价物余额		19,783,419.68	8,022,528.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,551,000.00				2,187,916.72				7,729,092.05		24,412,630.64		69,880,639.41
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	35,551,000.00				2,187,916.72				7,729,092.05		24,412,630.64		69,880,639.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,891,097.09		4,623,310.36		6,514,407.45	
（一）综合收益总额										18,246,237.45		18,246,237.45	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,891,097.09	-13,622,927.09				-11,731,830.00
1. 提取盈余公积								1,891,097.09	-1,891,097.09				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,731,830.00			-11,731,830.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,551,000.00</b>				<b>2,187,916.72</b>			<b>9,620,189.14</b>	<b>29,035,941.00</b>				<b>76,395,046.86</b>

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	35,551,000.00				2,187,916.72				6,015,163.96		38,342,472.07		82,096,552.75
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	35,551,000.00				2,187,916.72				6,015,163.96		38,342,472.07		82,096,552.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,713,928.09		-13,929,841.43		-12,215,913.34
（一）综合收益总额											17,294,367.39		17,294,367.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,713,928.09	-31,224,208.82	-29,510,280.73
1. 提取盈余公积								1,713,928.09	-1,713,928.09	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-29,510,280.73	-29,510,280.73
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,551,000.00</b>				<b>2,187,916.72</b>			<b>7,729,092.05</b>	<b>24,412,630.64</b>	<b>69,880,639.41</b>

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

## (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	35,551,000.00				2,187,916.72				7,729,092.05		22,381,318.23	67,849,327.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,551,000.00				2,187,916.72				7,729,092.05		22,381,318.23	67,849,327.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,891,097.09		5,288,043.78	7,179,140.87	
（一）综合收益总额										18,910,970.87	18,910,970.87	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,891,097.09		-13,622,927.09	-11,731,830.00	
1. 提取盈余公积								1,891,097.09		-1,891,097.09		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,731,830.00	-11,731,830.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,551,000.00</b>				<b>2,187,916.72</b>					<b>9,620,189.14</b>	<b>27,669,362.01</b>	<b>75,028,467.87</b>

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	35,551,000.00				2,187,916.72				6,015,163.96		36,466,246.19	80,220,326.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,551,000.00				2,187,916.72				6,015,163.96		36,466,246.19	80,220,326.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,713,928.09		-14,084,927.96	-12,370,999.87
（一）综合收益总额											17,139,280.86	17,139,280.86
（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									1,713,928.09		-31,224,208.82	-29,510,280.73
1. 提取盈余公积									1,713,928.09		-1,713,928.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-29,510,280.73	-29,510,280.73

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,551,000.00</b>				<b>2,187,916.72</b>				<b>7,729,092.05</b>		<b>22,381,318.23</b>	<b>67,849,327.00</b>

# 上海旋荣科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

上海旋荣科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由上海旋荣实业有限公司（以下简称旋荣有限）整体变更设立。旋荣有限于 2013 年 4 月 8 日在上海市嘉定区工商行政管理局核准成立，成立时注册资本为 10.00 万元。

2016 年 1 月 14 日，旋荣有限召开股东会会议并作出决议，同意旋荣有限整体变更设立为股份有限公司。旋荣有限以截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 1,023.13 万元为基数，按 1.023:1 的比例折合成股份总数 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，股份公司的总股本为 1,000 万股，折股后的净资产余额人民币 23.13 万元计入股份公司资本公积。2016 年 1 月 16 日，中兴华出具了编号为“中兴华验字（2016）第 SH-0003 号”《验资报告》，对上述出资予以了验证。

2016 年 8 月 11 日，根据公司董事会决议和修改后公司章程规定，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2020 年 4 月 6 日，根据 2020 年度第二次临时股东大会决议，公司向赵潇玮以 2.00 元/股的价格定向发行股票 150 万股，发行后公司股本为 2,150 万股。

2020 年 5 月 25 日，根据 2020 年度第五次临时股东大会决议，公司以现有总股本 2,150 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.930233 股，转增后总股本增至 2,350 万股。

2020 年 7 月 17 日，根据 2020 年度第六次临时股东大会决议，公司向赵潇玮、王萍、吴培农等 7 人以 2.00 元/股的价格定向发行股票 85 万股，发行后公司股本为 2,435 万股。

2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过 2021 年半

年度利润分配方案，公司本次权益分派预案如下：公司原总股本为 2,435 万股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.6 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增后总股本增至 3,555.10 万股。

截至 2025 年 12 月 31 日公司注册资本为 3,555.10 万元，实收资本为 3,555.10 万元。

公司统一社会信用代码：91310114065969699K。

公司法定代表人：赵潇玮。

公司注册地址：上海市奉贤区海拓路 79 号 2 幢 515 室。

## 2. 公司主要的经营活动

公司主要业务：电力系统智能巡检、设备运维和生产物资的供应商，同时提供一体化信息系统和供应链赋能服务。

## 3. 财务报告批准报出日

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务

按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年（12 个月）。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过利润总额 5% 应收款项
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	本期坏账准备收回或转回单项金额超过利润总额 5% 的应收款项
本期重要的应收款项核销	本期核销单项金额超过利润总额 5% 的应收款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过利润总额 5% 账龄超过 1 年的应付账款
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额、收入总额或利润总额占集团总额比例超过 10%

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **（3）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **（5）合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **（6）特殊交易的会计处理**

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之

间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，

所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **11. 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。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价

格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用

于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测

试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司评估无收回风险，不计算预期信用损失。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内公司款项

应收账款组合 2：应收其他第三方款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：未到期质保金

合同资产组合 2：除上述组合之外的合同资产未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

项 目	应收账款	其他应收款
1 年以内	1%	5.00%
1 至 2 年	10%	10.00%
2 至 3 年	30%	30.00%
3 至 4 年	100%	50.00%
4 至 5 年	100%	80.00%
5 年以上	100%	100.00%

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

##### A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，

且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认

所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

在领用时采用一次转销法。

### **14. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同

资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价。

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

②可收回金额。

### **(3) 终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **17. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相

关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### 18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	-	4.75
电子设备	年限平均法	3	-	33.33
运输设备	年限平均法	4	-	25.00
办公设备	年限平均法	5	-	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 21. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产

负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **23. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

## 24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **① 设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **② 设定受益计划**

#### **A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### **B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### **C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除

了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

## （2）公司各类业务收入确认具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司商品销售业务具体收入确认方法如下：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司技术服务业务具体收入确认方法如下：对于软件开发技术服务的销售收入，于软件开发完成取得客户验收后确认收入；对于约定按服务期间或服务次数确认服务金额的业务，根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入；对于约定需达到特定要求且未明确约定分次、分期确认服务费的技术服务业务，于完成技术服务要求并取得客户验收时确认收入。

## 27. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件。

②公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## **28. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递

延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **29. 租赁**

### **（1）租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **（2）单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **（3）本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）
房屋及建筑物、土地等	年限平均法	租赁期限

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金

额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并

确认利息收入。

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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### **B.本公司作为出租人**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更

在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### **① 本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### **② 本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### **30. 重大会计判断和估计**

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

#### **金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在

以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### **31. 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、9、6
企业所得税	应纳税所得额	25、20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2

### 2. 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号:GR202331000938），被认定为高新技术企业，本公司自 2023 年度起连续三年享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海旋胜科技有限公司被认定为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金	691.29	125,086.43
银行存款	19,797,681.81	8,112,888.77
其他货币资金	205,636.74	157,200.01
合 计	20,004,009.84	8,395,175.21

(1) 其他货币资金期末余额为 205,636.74 元，其中保函保证金为 157,652.88 元、支付宝微信账户期末余额为 47,983.86 元。除保函保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金较期初上升 138.28%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,335,263.96	46,293,338.56
其中：理财产品	93,335,263.96	46,293,338.56
合 计	93,335,263.96	46,293,338.56

期末交易性金融资产较期初增长 101.62%，主要系本期新增银行理财产品所致。

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	16,728,849.90	54,732,734.50
1 至 2 年	626,511.44	317,568.50
2 至 3 年	298,917.10	364,726.61
3 至 4 年	363,795.76	149,298.00
4 至 5 年	126,798.00	2,429,061.33
5 年以上	2,355,561.49	-
小 计	20,500,433.69	57,993,388.94
减：坏账准备	3,165,770.03	3,266,861.50
合 计	17,334,663.66	54,726,527.44

### (2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	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	20,500,433.69	100.00	3,165,770.03	15.44	17,334,663.66
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他第三方款项	20,500,433.69	100.00	3,165,770.03	15.44	17,334,663.66
合 计	20,500,433.69	100.00	3,165,770.03	15.44	17,334,663.66

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

项 目	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,993,388.94	100.00	3,266,861.50	5.63	54,726,527.44
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他第三方款项	57,993,388.94	100.00	3,266,861.50	5.63	54,726,527.44
合 计	57,993,388.94	100.00	3,266,861.50	5.63	54,726,527.44

坏账准备计提的具体说明：

①按组合2：应收其他第三方款项的应收款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,728,849.90	167,288.50	1.00
1 至 2 年	626,511.44	62,651.15	10.00
2 至 3 年	298,917.10	89,675.13	30.00
3 至 4 年	363,795.76	363,795.76	100.00
4 至 5 年	126,798.00	126,798.00	100.00
5 年以上	2,355,561.49	2,355,561.49	100.00
合 计	20,500,433.69	3,165,770.03	15.44

(续上表)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,732,734.50	547,327.34	1.00
1 至 2 年	317,568.50	31,756.85	10.00
2 至 3 年	364,726.61	109,417.98	30.00
3 至 4 年	149,298.00	149,298.00	100.00
4 至 5 年	2,429,061.33	2,429,061.33	100.00
合 计	57,993,388.94	3,266,861.50	5.63

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

坏账类别	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
预期信用损失	3,266,861.50	-101,091.47	-	-	-	3,165,770.03

坏账类别	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
2. 应收其他第三方款项	3,266,861.50	-101,091.47	-	-	-	3,165,770.03
合计	3,266,861.50	-101,091.47	-	-	-	3,165,770.03

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司1	8,062,227.70	-	8,062,227.70	39.33	80,622.28
公司2	5,641,199.90	-	5,641,199.90	27.52	56,412.00
公司3	2,307,524.52	-	2,307,524.52	11.26	2,307,524.52
公司4	1,450,196.68	-	1,450,196.68	7.07	14,501.97
公司5	1,089,965.03	-	1,089,965.03	5.32	10,899.65
合计	18,551,113.83	-	18,551,113.83	90.50	2,469,960.42

(6) 期末应收账款账面价值较期初减少68.32%，主要系本期回款增多及业务下降所致。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,392,409.90	99.62	1,377,460.56	93.00
1至2年	3,054.00	0.22	96,103.00	6.49
2至3年	-	-	3,510.15	0.24
3年以上	2,264.15	0.16	3,974.00	0.27
合计	1,397,728.05	100.00	1,481,047.71	100.00

(2) 期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司1	541,200.00	38.72
公司2	146,000.00	10.45

公司 3	102,303.00	7.32
公司 4	95,000.00	6.80
公司 5	84,830.00	6.07
合计	969,333.00	69.36

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	95,452.50	37,289.33
合 计	95,452.50	37,289.33

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	82,950.00	36,683.51
1 至 2 年	18,500.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	2,000.00
4 至 5 年	-	7,200.00
5 年以上	66,616.00	59,416.00
小 计	168,066.00	105,299.51
减：坏账准备	72,613.50	68,010.18
合 计	95,452.50	37,289.33

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	168,066.00	98,916.00
其他	-	6,383.51
小 计	168,066.00	105,299.51
减：坏账准备	72,613.50	68,010.18
合 计	95,452.50	37,289.33

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	168,066.00	72,613.50	95,452.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	168,066.00	72,613.50	95,452.50

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	168,066.00	100.00	72,613.50	95,452.50	预计信用损失
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	—
2. 应收其他第三方款项	168,066.00	100.00	72,613.50	95,452.50	预计信用损失
合计	168,066.00	100.00	72,613.50	95,452.50	—

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	105,299.51	68,010.18	37,289.33
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	105,299.51	68,010.18	37,289.33

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	105,299.51	64.59	68,010.18	37,289.33	预计信用损失
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	—
2. 应收其他第三方款项	105,299.51	64.59	68,010.18	37,289.33	预计信用损失
合计	105,299.51	64.59	68,010.18	37,289.33	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

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	68,010.18	-	-	68,010.18

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	4,603.32	-	-	4,603.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	72,613.50	-	-	72,613.50

⑤实际无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司 1	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	29.75	2,500.00
公司 2	押金及保证金	30,000.00	5 年以上	17.85	30,000.00
公司 3	押金及保证金	27,450.00	2 年以内	16.33	2,297.50
公司 4	押金及保证金	21,000.00	1 年以内	12.50	1,050.00
公司 5	押金及保证金	20,000.00	5 年以上	11.90	20,000.00
合计	--	148,450.00	--	88.33	55,847.50

⑦期末其他应收款账面价值较期初增加155.98%，主要系本期新增押金和保证金所致。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	278,651.10	-	278,651.10
合同履约成本	3,033,058.05	-	3,033,058.05
合 计	3,311,709.15	-	3,311,709.15

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	546,093.89	-	546,093.89
合同履约成本	71,419.76	-	71,419.76
合 计	617,513.65	-	617,513.65

(2) 期末存货余额较期初增长436.30%，主要系本期部分作业系统项目未完工验收所致。

## 7. 其他流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,878.73	-
合 计	1,878.73	-

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	9,010,163.55	9,822,077.85
固定资产清理	-	-
合 计	9,010,163.55	9,822,077.85

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	11,501,790.69	379,493.02	396,646.65	1,358,133.67	13,636,064.03
2. 本期增加金额	-	34,044.25	-	-	34,044.25
其中：购置	-	34,044.25	-	-	34,044.25
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	11,501,790.69	413,537.27	396,646.65	1,358,133.67	13,670,108.28
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	2,156,585.85	206,828.70	271,152.96	1,179,418.67	3,813,986.18
2. 本期增加金额	575,089.56	115,994.34	85,694.65	69,180.00	845,958.55
其中：计提	575,089.56	115,994.34	85,694.65	69,180.00	845,958.55
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
4. 2025 年 12 月 31 日	2,731,675.41	322,823.04	356,847.61	1,248,598.67	4,659,944.73
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	8,770,115.28	90,714.23	39,799.04	109,535.00	9,010,163.55
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	9,345,204.84	172,664.32	125,493.69	178,715.00	9,822,077.85

②期末公司固定资产不存在减值情形，因此未计提减值准备。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	1,867,154.66	1,867,154.66
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	1,867,154.66	1,867,154.66
二、累计摊销		
1. 2024 年 12 月 31 日	1,845,030.76	1,845,030.76
2. 本期增加金额	22,123.90	22,123.90
其中：计提	22,123.90	22,123.90
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	1,867,154.66	1,867,154.66
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	-	-
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	22,123.90	22,123.90

## 10. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,238,383.53	481,075.37	3,334,871.68	499,762.54
可抵扣亏损	2,842,415.50	142,120.78	3,641,320.31	182,066.01
公允价值变	-	-	365,031.80	54,754.77

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
动				
合 计	6,080,799.03	623,196.15	7,341,223.79	736,583.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	860,725.40	123,586.05	76,349.65	3,817.48
资产加速折旧	215,556.57	21,148.03	476,873.01	48,948.18
合 计	1,076,281.97	144,734.08	553,222.66	52,765.66

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	144,734.08	478,462.07	52,765.66	683,817.66
递延所得税负债	144,734.08	-	52,765.66	-

## 11. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	受限情况
货币资金	157,652.88	保函保证金
合 计	157,652.88	---

## 12. 应付账款

## (1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	47,201,149.71	38,359,593.70
应付服务款	-	1,811,973.42
合 计	47,201,149.71	40,171,567.12

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
公司 1	3,201,033.29	未结算
公司 2	1,186,724.97	未结算
合 计	4,387,758.26	---

## 13. 合同负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	4,421,602.97	7,158,047.59
合 计	4,421,602.97	7,158,047.59

期末合同负债余额较期初减少 38.23%，主要系本期预收货款减少所致。

#### 14. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,904,143.07	7,022,485.99	7,500,552.10	1,426,076.96
二、离职后福利-设定提存计划	74,372.77	838,142.40	841,951.42	70,563.75
合 计	1,978,515.84	7,860,628.39	8,342,503.52	1,496,640.71

##### (2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,577,100.03	6,079,787.74	6,555,439.36	1,101,448.41
二、职工福利费	-	266,508.90	266,508.90	-
三、社会保险费	41,339.15	467,531.35	469,525.84	39,344.66
其中：1、医疗保险费	40,566.98	457,168.80	459,246.44	38,489.34
2、工伤保险费	772.17	10,362.55	10,279.40	855.32
3、生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	17,134.00	194,958.00	195,378.00	16,714.00
五、工会经费和职工教育经费	268,569.89	13,700.00	13,700.00	268,569.89
合 计	1,904,143.07	7,022,485.99	7,500,552.10	1,426,076.96

##### (3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	72,119.04	812,744.00	816,437.60	68,425.44
失业保险费	2,253.73	25,398.40	25,513.82	2,138.31
合 计	74,372.77	838,142.40	841,951.42	70,563.75

#### 15. 应交税费

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	1,398,923.04	836,547.14
企业所得税	2,041,182.01	1,833,172.37
个人所得税	8,107.86	10,996.26

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
城市维护建设税	69,946.15	41,827.36
教育费附加	41,967.69	25,096.41
地方教育附加	27,978.46	16,730.94
印花税	52,695.47	30,476.53
房产税	24,153.76	24,153.76
土地使用税	33.98	33.98
合 计	3,664,988.42	2,819,034.75

## 16. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	11,731,830.00	-
其他应付款	15,797.11	32,485.14
合 计	11,747,627.11	32,485.14

### (2) 应付股利

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	11,731,830.00	-
合 计	11,731,830.00	-

截止期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	15,088.00	15,088.00
其他	709.11	17,397.14
合 计	15,797.11	32,485.14

②截止期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 17. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	42,275.73	38,621.46
合 计	42,275.73	38,621.46

## 18. 股本

项 目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,551,000.00	-	-	-	-	-	35,551,000.00

**19. 资本公积**

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
股本溢价	146,336.72	-	-	146,336.72
其他资本公积	2,041,580.00	-	-	2,041,580.00
合 计	2,187,916.72	-	-	2,187,916.72

**20. 盈余公积**

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	7,729,092.05	1,891,097.09	-	9,620,189.14
合 计	7,729,092.05	1,891,097.09	-	9,620,189.14

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润 10%提取法定盈余公积金。

**21. 未分配利润**

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	24,412,630.64	38,342,472.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	24,412,630.64	38,342,472.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,246,237.45	17,294,367.39
减：提取法定盈余公积	1,891,097.09	1,713,928.09
应付普通股股利	11,731,830.00	29,510,280.73
期末未分配利润	29,035,941.00	24,412,630.64

**22. 营业收入和营业成本****(1) 分类**

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,842,012.94	109,410,049.94	166,035,386.87	132,569,084.66
其他业务	-	-	-	-
合 计	141,842,012.94	109,410,049.94	166,035,386.87	132,569,084.66

**(2) 主营业务分类（分产品）**

产品类别	2025 年度	2024 年度
------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
专用设备收入	121,166,524.27	98,198,025.90	138,507,694.80	112,778,081.11
普通批发收入	14,139,155.39	10,818,582.61	19,669,911.65	16,292,864.97
服务收入	6,536,333.28	393,441.43	7,857,780.42	3,498,138.58
合计	141,842,012.94	109,410,049.94	166,035,386.87	132,569,084.66

其中 2024 年度、2025 年度的 AI 设备收入分别为 2,911,886.68 元、27,851,226.65 元。

### 23. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
土地使用税	135.92	135.93
房产税	96,615.04	96,615.04
城市维护建设税	162,993.06	209,411.35
教育费附加	97,795.32	125,646.15
地方教育附加	65,196.87	83,764.10
印花税	85,118.24	64,221.51
车船使用税	3,000.00	4,320.00
合计	510,854.45	584,114.08

### 24. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人员薪酬类费用	1,427,051.08	1,518,183.21
日常业务类费用	884,584.80	1,055,883.20
折旧摊销类费用	182,421.57	200,327.14
合计	2,494,057.45	2,774,393.55

### 25. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人员薪酬类费用	3,150,801.74	2,879,472.42
日常业务类费用	1,463,746.97	2,016,516.61
折旧摊销类费用	335,405.47	228,859.29
合计	4,949,954.18	5,124,848.32

### 26. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人员薪酬类费用	3,318,955.89	4,465,205.86
折旧摊销类费用	350,255.41	487,071.84
技术服务及其他	2,355,525.66	2,563,743.36

项 目	2025 年度	2024 年度
合 计	6,024,736.96	7,516,021.06

**27. 财务费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
利息费用	-	-
减：利息收入	22,181.12	40,886.74
利息净支出	-22,181.12	-40,886.74
银行手续费及其他	11,770.72	9,766.61
合 计	-10,410.40	-31,120.13

**28. 其他收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
一、计入其他收益的政府补助	710,000.00	79,247.09
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-
直接计入当期损益的政府补助	710,000.00	79,247.09
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,775.04	3,951.28
其中：个税扣缴税款手续费	3,775.04	3,951.28
合 计	713,775.04	83,198.37

本期其他收益较上期增长 757.92%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

**29. 投资收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品	962,885.07	1,859,077.27
合 计	962,885.07	1,859,077.27

本期投资收益较上期减少 48.21%，主要系理财产品收益减少所致。

**30. 公允价值变动收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	860,725.40	-288,682.15
合 计	860,725.40	-288,682.15

本期公允价值变动收益较上期增加 114.94 万元，主要系交易性金融资产公允价值变动所致。

**31. 信用减值损失**

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

项 目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	101,091.47	-498,965.22
其他应收款坏账损失	-4,603.32	125.58
合 计	96,488.15	-498,839.64

本期信用减值损失较上期增加 59.53 万元，主要系应收账款坏账准备减少所致。

### 32. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	39,524.60	1,775.25	39,524.60
公益性捐赠支出	-	1,000.00	-
合 计	39,524.60	2,775.25	39,524.60

### 33. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	2,605,526.38	1,771,419.64
递延所得税费用	205,355.59	-416,495.92
合 计	2,810,881.97	1,354,923.72

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	21,057,119.42	18,649,291.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,158,567.91	2,797,393.67
子公司适用不同税率的影响	63,365.00	-9,994.71
调整以前期间所得税的影响	444,533.45	-449,883.28
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,126.15	52,352.99
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	-	-
研发费用等加计扣除的影响	-903,710.54	-1,034,944.95
所得税费用	2,810,881.97	1,354,923.72

### 34. 现金流量表项目注释

## (1) 与经营活动有关的现金

## 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
往来款及其他	25,956.16	90,148.05
政府补助	710,226.50	79,247.09
合 计	736,182.66	169,395.14

## 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
付现费用	2,912,976.09	3,555,108.11
往来款及其他	118,979.12	3,988.07
合 计	3,031,955.21	3,559,096.18

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收回理财产品	77,038,800.00	248,411,872.00
合 计	77,038,800.00	248,411,872.00

## 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
投资理财产品	123,220,000.00	212,200,672.00
合 计	123,220,000.00	212,200,672.00

**35. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,246,237.45	17,294,367.39
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-96,488.15	498,839.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	845,958.55	909,015.91
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	22,123.90	29,498.52
长期待摊费用摊销	-	26,121.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-	-

补充资料	2025 年度	2024 年度
损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-860,725.40	288,682.15
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-962,885.07	-1,859,077.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	205,355.59	-143,616.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-272,879.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,694,195.50	-245,582.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,511,629.69	-42,309,343.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,648,155.63	17,334,772.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	56,865,166.69	-8,449,201.52
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	19,846,356.96	8,237,975.20
减：现金的期初余额	8,237,975.20	12,133,201.54
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,608,381.76	-3,895,226.34

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年度	2024 年度
一、现金	19,846,356.96	8,237,975.20
其中：库存现金	691.29	125,086.43
可随时用于支付的银行存款	19,797,681.81	8,112,888.77
可随时用于支付的其他货币资金	47,983.86	-
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	19,846,356.96	8,237,975.20

## 六、 研发支出

项 目	2025 年度	2024 年度
人员薪酬类费用	3,318,955.89	4,465,205.86

项 目	2025 年度	2024 年度
折旧摊销类费用	350,255.41	487,071.84
技术服务及其他	2,355,525.66	2,563,743.36
合 计	6,024,736.96	7,516,021.06
其中：费用化研发支出	6,024,736.96	7,516,021.06
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	控股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海旋胜科技有限公司	3,000 万元	上海	上海	技术服务	100.00	-	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

无。

### 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	710,000.00	79,247.09	与收益相关
合计	710,000.00	79,247.09	

## 十、与金融工具有关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部

对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险信息

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

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

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升

超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，

本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.50%（比较期：90.83%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.33%（比较期：79.30%）。

## 2. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债到期/期限分析：

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	47,201,149.71	-	-	-
其他应付款	11,747,627.11	-	-	-
合 计	58,948,776.82	-	-	-

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	40,171,567.12	-	-	-
其他应付款	32,485.14	-	-	-
合 计	40,204,052.26	-	-	-

## 3. 市场风险信息

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

### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止期末，本公司所持有的外币金融资产金额较小，汇率风险较低。

### （2）利率风险

报告期末本公司无浮动利率的有息金融负债，不存在利率风险。

### （3）其他市场风险

无。

## 4. 金融资产转移

### （1）转移而终止确认的金融资产情况

本公司无转移而终止确认的金融资产。

### （2）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债。

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	93,335,263.96	93,335,263.96
1.以公允价值计量且变动计入	-	-	93,335,263.96	93,335,263.96

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
当期损益的金融资产				
（1）理财产品	-	-	93,335,263.96	93,335,263.96
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	93,335,263.96	93,335,263.96

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

本公司无母公司，赵潇玮、王萍夫妇持有本公司 33,601,628 股，占公司注册资本的 94.52%，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 3. 关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	1,901,249.62	1,820,009.99

## 十三、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截止 2026 年 4 月 27 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	16,728,849.90	54,264,518.25
1 至 2 年	158,295.19	317,568.50
2 至 3 年	298,917.10	364,726.61
3 至 4 年	363,795.76	149,298.00
4 至 5 年	126,798.00	2,429,061.33
5 年以上	2,355,561.49	-
小 计	20,032,217.44	57,525,172.69
减：坏账准备	3,118,948.40	3,262,179.34
合 计	16,913,269.04	54,262,993.35

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,032,217.44	100.00	3,118,948.40	15.57	16,913,269.04
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他第三方款项	20,032,217.44	100.00	3,118,948.40	15.57	16,913,269.04
合 计	20,032,217.44	100.00	3,118,948.40	15.57	16,913,269.04

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	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	57,525,172.69	100.00	3,262,179.34	5.67	54,262,993.35
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他第三方款项	57,525,172.69	100.00	3,262,179.34	5.67	54,262,993.35
合计	57,525,172.69	100.00	3,262,179.34	5.67	54,262,993.35

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按组合2：应收其他第三方款项的应收款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,728,849.90	167,288.50	1.00
1至2年	158,295.19	15,829.52	10.00
2至3年	298,917.10	89,675.13	30.00
3至4年	363,795.76	363,795.76	100.00
4至5年	126,798.00	126,798.00	100.00
5年以上	2,355,561.49	2,355,561.49	100.00
合计	20,032,217.44	3,118,948.40	15.57

于2024年12月31日，按组合2：应收其他第三方款项的应收款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,264,518.25	542,645.18	1.00
1至2年	317,568.50	31,756.85	10.00
2至3年	364,726.61	109,417.98	30.00
3至4年	149,298.00	149,298.00	100.00
4至5年	2,429,061.33	2,429,061.33	100.00
合计	57,525,172.69	3,262,179.34	5.67

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

坏账类别	2024年12月	本期增加金额	本期减少金额	2025年12

	31日	计提	其他	转回或转销	其他	月31日
预期信用损失	3,262,179.34	-143,230.94	-	-	-	3,118,948.40
2. 应收其他 第三方款项	3,262,179.34	-143,230.94	-	-	-	3,118,948.40
合计	3,262,179.34	-143,230.94	-	-	-	3,118,948.40

(4) 本期无实际核销的应收账款情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司1	8,062,227.70	-	8,062,227.70	40.25	80,622.28
公司2	5,641,199.90	-	5,641,199.90	28.16	56,412.00
公司3	2,307,524.52	-	2,307,524.52	11.52	2,307,524.52
公司4	1,450,196.68	-	1,450,196.68	7.24	14,501.97
公司5	1,089,965.03	-	1,089,965.03	5.44	10,899.65
合计	18,551,113.83	-	18,551,113.83	92.61	2,469,960.42

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	95,452.50	37,289.33
合计	95,452.50	37,289.33

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	82,950.00	36,683.51
1至2年	18,500.00	-
2至3年	-	-
3至4年	-	2,000.00
4至5年	-	7,200.00
5年以上	66,616.00	59,416.00

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
小计	168,066.00	105,299.51
减：坏账准备	72,613.50	68,010.18
合计	95,452.50	37,289.33

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金及保证金	168,066.00	98,916.00
其他	-	6,383.51
小计	168,066.00	105,299.51
减：坏账准备	72,613.50	68,010.18
合计	95,452.50	37,289.33

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	168,066.00	72,613.50	95,452.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	168,066.00	72,613.50	95,452.50

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	168,066.00	43.21	72,613.50	95,452.50	预计信用损失
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	—
2. 应收其他第三方款项	168,066.00	43.21	72,613.50	95,452.50	预计信用损失
合计	168,066.00	43.21	72,613.50	95,452.50	—

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	105,299.51	68,010.18	37,289.33
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	105,299.51	68,010.18	37,289.33

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	105,299.51	64.59	68,010.18	37,289.33	预计信用损失
1. 应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	—
2. 应收其他第三方款项	105,299.51	64.59	68,010.18	37,289.33	预计信用损失
合计	105,299.51	64.59	68,010.18	37,289.33	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

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	68,010.18	-	-	68,010.18
2025 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--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	4,603.32	-	-	4,603.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	72,613.50	-	-	72,613.50

⑤实际无核销的其他应收款。

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
公司 1	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	29.75	2,500.00
公司 2	押金及保证金	30,000.00	5 年以上	17.85	30,000.00
公司 3	押金及保证金	27,450.00	2 年以内	16.33	2,297.50
公司 4	押金及保证金	21,000.00	1 年以内	12.50	1,050.00

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司5	押金及保证金	20,000.00	5年以上	11.90	20,000.00
合计	—	148,450.00	—	88.33	55,847.50

### 3. 长期股权投资

被投资单位	2024年12月31日 (账面价值)	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司的投资：						
旋胜科技	3,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025年12月31日 (账面价值)	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司的投资：					
旋胜科技	-	-	-	3,000,000.00	-
合计	-	-	-	3,000,000.00	-

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 分类

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,842,012.94	109,410,049.94	164,827,215.87	132,313,706.95
其他业务	-	-	-	-
合计	141,842,012.94	109,410,049.94	164,827,215.87	132,313,706.95

#### (2) 主营业务分类(分产品)

产品类别	2025年度		2024年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
专用设备收入	121,166,524.27	98,198,025.90	138,507,694.80	112,778,081.11
普通批发收入	14,139,155.39	10,818,582.61	19,669,911.65	16,292,864.97
服务收入	6,536,333.28	393,441.43	6,649,609.42	3,242,760.87
合计	141,842,012.94	109,410,049.94	164,827,215.87	132,313,706.95

### 5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品投资收益	962,885.07	1,859,077.27
合 计	962,885.07	1,859,077.27

## 十七、 补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	2024 年度	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	-	-	—
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	710,000.00	79,247.09	—
理财产品投资收益	1,823,610.47	1,570,395.12	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,524.60	-3,508.07	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	—
非经常性损益总额	2,494,085.87	1,646,134.14	—
减：非经常性损益的所得税影响数	374,518.80	236,231.79	—
非经常性损益净额	2,119,567.07	1,409,902.35	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,119,567.07	1,409,902.35	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

2025 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.10	0.51	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.41	0.45	—

（续上表）

2024 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.76	0.49	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.90	0.45	—

公司名称：上海旋荣科技股份有限公司

日期：2026 年 4 月 27 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	710,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,823,610.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,524.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,494,085.87</b>
减: 所得税影响数	374,518.80
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,119,567.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用