



国友股份

NEEQ: 835365

浙江国友数字技术股份有限公司

(ZheJiang Guoyou Communication 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、公司负责人左鹏飞、主管会计工作负责人周林月及会计机构负责人（会计主管人员）周林月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

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	杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国友股份	指	浙江国友数字技术股份有限公司
国友有限、国友设备、有限公司	指	浙江国友通讯设备有限公司
国友工程	指	浙江国友工程技术有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	浙江国友数字技术股份有限公司章程
股东会	指	浙江国友数字技术股份有限公司股东会
董事会	指	浙江国友数字技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江国友数字技术股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
市场监管局	指	杭州市市场监督管理局
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中审亚太、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
本安	指	“本质安全”的缩写，是防爆电气设备的一种类型，可以用于存在爆炸性气体的工业场所、石油平台、矿山等危险区域。
防爆电气	指	按国家标准设计制造的不会引起周围爆炸性混合物爆炸的电气设备。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江国友数字技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiang Guoyou Communication Technology Co.,LTD		
	guoyou		
法定代表人	左鹏飞	成立时间	2005年6月8日
控股股东	控股股东为（吴国有）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴国有），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业-信息传输-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	信息系统集成服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国友股份	证券代码	835365
挂牌时间	2016年1月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,100,000.00
主办券商（报告期内）	华鑫证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
联系方式			
董事会秘书姓名	李艳春	联系地址	浙江省杭州市滨江区浦沿路 88 号
电话	0571-87651056	电子邮箱	ycli@wgy.cc
传真	0571-87651056		
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿路 88 号	邮政编码	310053
公司网址	www.wgy.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301007735915000		
注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号		
注册资本（元）	510 万	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

公司专注矿用通讯系统及通讯设备的专业研发、生产、销售及服务，拥有多项防爆证以及煤安证。主要从事矿用通讯设备、各类系统、软件的研发、生产和销售以及服务。公司通讯系统主要包括有无线融合调度指挥系统、高精动态智能定位管理系统、智能广播对讲系统、工业环网系统、图像视频监控系統、无线通讯及煤矿大屏显示系统、PLC 自动化控制系统等，本质安全型电话机、隔爆兼本安型直流电源、矿用本安摄像机、矿用本安型手机等通讯设备的研发、生产及销售。公司细分行业为专用设备制造业，客户涉及煤矿、钢铁、化工、油田、船舶、油库、部队、炸药库、地铁等防护等级较高的地方和防爆炸领域。

1、研发模式

公司以顾客、市场需求为焦点，以竞争和利润为导向，把握企业愿景和战略发展方向，围绕产品生命价值周期，进行产品研发。公司拥有经验丰富的技术研发团队，大部分研发人员是在机械电子、矿用通讯设备制造行业具有多年工作经验的专业人员，在长时间的研发、生产中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验，取得了一系列专利和产品认证标志。

2、采购模式

公司以实际生产为基础，按需面向市场公开、公平采购，优先选择资质齐全、价格合理、质量可靠的供应商，目前公司已建立较为稳定的供应商合作伙伴关系，采购价格较为稳定，从材料方面保证公司产品的质量稳定可靠。

3、生产模式

公司按照以销定产及备货管理的原则，按照合同需求、交货周期以及通用标准产品备货库存量安排生产，严格依照公司产品生产工艺流程操作，公司质检部深入生产一线，牢牢把控产品生产的各个环节，检验每一个完工产品，以保证产品质量符合相关标准及客户需求。

4、销售模式

公司产品采取直销为主，大力发展经销的销售模式，公司销售人员长期关注行业及客户动态，加强主要煤炭产区及相关行业的客户管理，公司直销模式主要通过招标采购网站、售后跟踪服务等方式掌握企业招投标信息，采取稳健的成本加成定价方式参与招投标；公司通过经销商销售产品主要为通用标准类单体产品及配件，严格贯彻公司相关产品指导价进行销售。公司凭借质量过硬的产品和及时的售后服务优势，多年来与各地客户形成了良好的业务关系，充分了解老客户的潜在需求，通过支持经销商、让利经销商来推动公司产品市场占有率的提升。

5、盈利模式

公司以成本加成定价模式为主导，为客户提供标准或定制类产品。公司通过通讯系统设备及配套软件的销售、安装和技术支撑，标准化通讯设备的销售以及相关设备售后维修、技术升级服务来获取利润，通过大力支持经销商以达到薄利多销的目的。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)、《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》浙江国友工程技术有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR202433007608，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2024年12月6日至2027年12月6日。

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	9,269,253.43	8,343,775.71	11.09%
毛利率%	30.76%	26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-511,054.17	-1,409,784.25	-63.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-583,313.89	-1,551,984.48	-71.73%
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）	-51.28%	-72.04%	-
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）	-58.53%	-79.30%	-
基本每股收益	-0.10	-0.28	-64.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,944,799.25	11,115,483.61	25.45%
负债总计	13,203,709.45	9,863,339.64	33.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	741,089.80	1,252,143.97	-40.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.25	-40.00%
资产负债率%（母公司）	184%	114.84%	-
资产负债率%（合并）	95%	88.74%	-
流动比率	1.00	0.82	-
利息保障倍数	-47.05	-161.44	-
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	438,925.18	100,135.55	338%
应收账款周转率	1.18	1.96	-
存货周转率	11.9	10.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.45%	-14.65%	-
营业收入增长率%	11.09%	-49.28%	-
净利润增长率%	-63.75%	-17.21%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	224,574.03	1.61%	136,172.32	1.23%	1.61%
应收票据	21,858.5	0.16%	387,500.00	3.49%	0.16%
应收账款	9,356,863.32	67.10%	6,401,720.56	57.59%	67.10%
存货	773,294.93	5.55%	384,035.56	0.34%	5.55%
固定资产	2,074,829.62	14.88%	2,449,188.21	3.71%	14.88%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	343,166.83	2.46%	401,166.79	3.61%	2.46%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	8,362,846.92	59.98%	6,268,903.93	56.40%	59.97%
其他应付款	3,677,418.02	26.37%	2,408,143.00	21.66%	26.37%
合同负债	670,968.75	4.81%	508,560.08	3.71%	31.9%
商誉	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末，余额 22.45 万元，较本期期初增加了 8.84 万元，系公司支付的货款以票据方式结算的增加，故银行存款增加。
- 2、应收票据：本期期末，余额 2 万元，较本期期初减少了 34 万元，主要系公司票据到期兑现，采用票据支付供应商。
- 3、应收账款：本期期末，余额 935 万元，较本期期初增加了 300 万，主要系公司煤矿项目验收周期长，受整理大环境影响，集团项目都采用货到验收后付款，故造成公司期末应收款项增大。
- 4、存货：本期期末，余额 7.7 万，较本期期初减少 30 万元，在本报告期，公司及时出库并进行项目安装验收，优先采用仓库原材料。故本期存货减少。
- 5、应付账款：本期期末，余额 836 万，较本期期初增加 210 万，主要系本期业务规模扩大，相应采购及服务支出增加，形成新增应付账款。

(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	9,269,253.43	-	8,343,775.71	-	11.09%
营业成本	6,418,087.84	69.24%	6,179,772.70	74.06%	3.86%
毛利率%	30.76%	-	26%	-	-
销售费用	305,228.43	3.29%	409,470.70	4.91%	-25.46%
管理费用	1,317,492.31	14.21%	1,251,530.23	15%	5.27%
研发费用	1,282,759.78	13.84%	1,496,227.09	17.93%	-14.27%
财务费用	12,388.59	0.13%	21,461.29	0.26%	-42.27%
信用减值损失	-579,456.18	-6.25%	-343,264.37	-4.11%	68.81%
资产减值损失	25,352	0.27%	-219,460.53	-0.03%	111.55%
其他收益	106,524	1.15%	155,283.21	1.86%	-31.40%
0	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-540,320.82	-5.83%	-	-17.48%	-62.62%
			1,445,555.62		
营业外收入	1,780.72	0.02%	520.23	0.01%	242.29%
营业外支出	36,045.00	0.39%	13,603.21	0.16%	164.97%
净利润	-511,054.17	-5.51%	-	-16.90%	-63.75%
			1,409,784.25		

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期收入较上期增加 11.09%，主要系销售部也在积极的推广新产品，力争业务提升。
- 2、营业成本：本期营业成本较上期增加 3.86%，主要系本期公司项目增加，投入原材料增加。
- 3、销售费用：销售费用同比期初减少 25.46%，主要系上期新研发产品渠道拓展需要、推广活动多，2025 推广平稳。
- 4、财务费用：财务费用同比期初减少 42.27%，主要系本期银行承兑汇票手续费、贴现手续费减少。
- 5、资产减值损失：本期同比期初增加 111.55%，主要系本期对相关资产计提了减值准备。
- 6、其他收益：本期同比期初减少 31.4%，主要系本期政府补贴项目减少。
- 7、营业外收入：本期同比期初增加 242.29%，主要系固定资产报废产生收入。
- 8、营业外支出：本期同比期初增加 164.97%，主要系债务重组中，债权人对公司所欠本金予以部分豁免，形成的债务重组损失。
- 9、营业利润：同比期初增加 62.62%，主要系营业收入增加，管理费用、销售费用控制。
- 10、信用减值损失：本期同比期初增加 68.81%，主要系客户拖欠严重、逾期增多，计提坏账准备增加
- 11、净利润：本期同比期初增加 63% 主要系管理费用、销售费用下降，营业收入增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,269,253.43	8,343,775.71	11.09%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	6,418,087.84	6,179,772.70	3.86%
其他业务成本	0	0	0%

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
防爆通讯系统及设备	8,726,135	4,946,425.5	43.31%	20%	-8.00%	67.61%
大屏及监控系统	446,893.8	537,262.29	-20.22%	-52.51%	-30%	-208.07%
贴片加工	8,500	849.6	90.00%	-94.68%	-98%	29.31%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期，公司主营业务防爆通讯系统同比增加 20%，大屏、监控系统营收同比下降，主因是防爆业新产品陆续上新，市场在慢慢开拓，对外正常销售。大屏及贴片受整体大环境影响，及竞争激烈从而影响了整体业绩，前期项目的维护人工成本上升。本期公司防爆通讯系统业务毛利率比期初都有所上升，系公司在一定程度上优化产品及掌控了成本。

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	北京东方新星勘察设计有限公司	1,736,725.66	18.74%	否
2	众智软件股份有限公司	1,342,629.97	14.48%	否
3	杭州贝裕特智能科技有限公司	1,036,601.77	11.18%	否
4	河北冀中邯峰矿业有限公司	942,921.00	10.17%	否
5	山西信必通物资贸易有限公司	828,558.38	8.94%	否
合计		5,887,436.78	63.51%	-

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	深圳市新睿泓信息科技有限公司	1,555,000.00	23.25%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	1,473,678.00	22.03%	否
3	杭州国星智能技术有限公司	441,159.50	6.60%	否
4	长春希达电子技术有限公司	410,900.00	6.14%	否
5	杭州艾本计算机有限公司	258,060.00	3.86%	否
合计		4,138,797.50	61.88%	-

(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	438,925.18	100,135.55	338.33%
投资活动产生的现金流量净额	-154,743.65	-1,939.00	78.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-195,779.82	0	0%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 43 万元，较去年同期增加 33 万元，系合理控制采购付款进度，适当延长供应商信用期，购买商品、接受劳务支付的现金有所减少
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-15.47 万元，较上期增加。主要原因系报告期内经营需要购置固定资产及相关长期资产，导致投资活动现金支出增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江国友工程技术有限公司	控股子公司	工程技术、自动化技术、物联网技术、计算机软硬件技术开发、技术服务。	1000 万	13,801,080.2	1,352,111.79	9,269,253.43	-49,799.26

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	报告期内，股东吴国有持有公司股份 3,770,875 股，占公司股本总额的 73.9387%。吴国有为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。
公司经营管理风险	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
受整体行业影响的风险	目前，公司的多数产品主要应用领域为煤炭开采行业，煤炭行业的发展状况对公司的发展有着重要的影响。煤炭行业属于强周期性行业，行业景气度与宏观经济相关。我国国民经济的发展具有周期性波动的特征，作为我国最主要的一次能源，煤炭需求和价格随经济周期呈现一定的波动。煤矿量减少，煤炭价格下跌，但国家对煤炭安全生产的重视程度日益提高，对私有矿的大面积整合。煤矿通讯设备行业近年来一直处于快速发展期，如若未来煤炭开采行业的经营业绩进一步下降，其在安全生产设备方面的更换速度、采购金额、付款及时性等都将受到一定影响，从而给公司未来业绩带来不确定性。公司也在不断扩展大屏业务及贴片业务。
矿用产品安全标志认证风险	公司主营产品为矿用通讯系统设备，根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国煤炭法》、《煤矿安全规程》、《关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》

	<p>《关于发布矿用产品安全标志申办程序等 9 个安全标志管理文件的通知》(安标字[2010]15 号), 煤矿企业使用的设备、器材、火工产品和安全仪器必须符合国家标准或者行业标准, 煤矿使用的涉及安全生产的产品, 必须取得煤矿矿用产品安全标志, 金属与非金属矿山矿用产品中涉及生命安全、危险性较大的特种设备, 也需取得安全使用证或者安全标志, 方可投入使用。对实行安全标志管理的矿用产品, 矿用安全设备生产企业必须依照相关规定取得矿用产品安全标志。如公司新开发产品以及目前拥有的安标认证产品到期后不能通过国家矿用产品安全标志中心认证, 将对公司正常业务运营造成风险。</p>
大额应收账款 坏账风险	<p>但随着公司业务的发展, 应收账款可能进一步增加, 应收账款绝对金额及占流动资产的相对比重仍然较高, 不能排除未来出现应收账款不能按期收回或者发生坏账而损害公司利益的情形。</p>
市场竞争风险	<p>矿用通讯设备制造行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业的细分子行业, 是集资本、技术和劳动力要素于一体的行业, 技术壁垒较高, 专业性强。随着通讯技术飞速发展, 产品更新换代不断加快, 行业竞争对手实力不断提高, 以及潜在竞争对手的进入, 行业标准也将势必不断提高。行业内企业如果不能继续提高技术水平、加快产品结构调整及更新换代的步伐, 将面临市场竞争加剧的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	188,326.06
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,000,000.00	60,251.86
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月12日		挂牌	同业竞争承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2016年1月12日		挂牌	限售承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东，实际控制人吴国有出具了避免同业竞争的承诺，报告期内公司未发现其有违反承诺的现象。同时，担任公司董事、监事、高级管理人员的承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守承诺，未出现违反承诺情况

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	1,349,999	26.4706%	262,969	1,612,968	31.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	942,643	18.4832%		942,643	18.4832%	
	董事、监事、高管	42,700	0.8373%	0	42,700	0.8373%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,001	73.5294%	-262,969	3,487,032	68.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,828,232	55.46%	0	2,828,232	55.46%	
	董事、监事、高管	170,400	3.3412%	0	170,400	3.3412%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,100,000.00	-	0	5,100,000.00	-	
普通股股东人数							8

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	吴国有	3,770,875	0	3,770,875	73.9387%	2,828,232	942,643	0	0
2	陈妙英	100,000	0	100,000	1.9608%	0	100,000	0	0
3	陈栋尔	318,750	0	318,750	6.2500%	239,063	79,687	0	0
4	王润琴	231,875	0	231,875	4.5466%	173,906	57,969	0	0
5	吴淑俊	170,400	0	170,400	3.3412%	127,800	42,600	0	0
6	戴丽文	157,375	0	157,375	3.0858%	118,031	39,344	0	0
7	洪慧娟	350,625	0	350,625	6.8750%	0	350,625	0	0
8	段晓军	100	0	100	0.0020%	0	100	0	0
合计		5,100,000	0	5,100,000	100%	3,487,032	1,612,968	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东陈栋尔是股东吴国有配偶的哥哥。除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

吴国有直接持有公司股份 377.0875 万股，占公司股本总额的 73.9387%，现担任子公司董事长、总经理。因此，吴国有对公司产生实际控制，能够实际支配公司行为，故公司的控股股东为吴国有。

吴国有先生，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于杭州电子科技大学，本科学历。2010 年 9 月至 2012 年 7 月，就读于云南大学在职研究生软件工程专业，获得硕士学位。1990 年 7 月至 1997 年 7 月，就职于空军杭州八达电子设备厂，任技术副厂长；1997 年 8 月至 2000 年 2 月，就职于杭州柳浪通信设备有限公司销售分公司，任负责人；2000 年 3 月至 2005 年 6 月，就职于杭州西湖电讯厂，任副厂长；2005 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于浙江国友通讯设备有限公司，任总经理；2023 年 11 月，任子公司董事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
左鹏飞	董事长兼总经理	男	1986年11月	2024年9月5日	2027年9月4日	0	0	0	0%
吴国有	董事	男	1967年7月	2024年9月5日	2027年9月4日	3,770,875	0	3,770,875	73.9387%
吴淑俊	董事	女	1979年1月	2024年9月5日	2027年9月4日	170,400	0	170,400	3.3412%
段晓军	董事	男	1981年2月	2024年9月5日	2027年9月4日	100	0	100	0.0020%
李艳春	董事	女	1986年2月	2024年9月5日	2027年9月4日	0	0	0	0%
许国超	监事会主席	男	1977年10月	2024年9月5日	2027年9月4日	0	0	0	0%
俞霄波	监事	男	1972年3月	2024年9月5日	2027年9月4日	0	0	0	0%
吴国弟	监事	女	1970年6月	2024年9月5日	2027年9月4日	0	0	0	0%
周林月	财务总监	女	1993年11月	2024年9月5日	2027年9月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事成员吴国弟是实际控制人吴国有妹妹。除此之外，公司股东不存在其他关联关系

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	4	0	0	4
销售人员	3	0	1	2
技术人员	10	1	4	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	25	1	5	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	9
专科	7	6
专科以下	4	4
员工总计	25	21

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

<p>1. 员工薪酬政策：公司按岗位制定了合理的绩效考核体系及富有挑战力的薪酬制度。报告期内，公司按工资管理标准按月定时发放工资，年末根据公司实际情况及年度考核结果发放年度奖金。</p> <p>2. 培训计划，报告期内，公司根据每年的培训计划进行了相关产品知识、公司管理制度、消防知识、法律意识等全方位的培训。提高公司工作效率。</p> <p>3. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司按国家及地方规定按月定时为员工交纳社会保险，暂无需公司承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

(一) 公司治理基本情况

公司自挂牌以来严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司通过了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求规范运作，具有独立完整的业务及自主经营能力。

- 1、业务独立我公司从事防爆通讯、大屏显示系统等业务，各部门分工明确，从研发--生产--质检--销售都具有完整、独立的业务流程，独立开展各项生产经营。
- 2、人员独立公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》的规定。未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同。
- 3、财务独立公司设立了财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了较为健全的会计核算体系，制定了财务管理制度及有关内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。能够严格地执行相关的财务管理制度，公司的财务独立。
- 4、机构独立公司机构设置完整。按照法律法规和《公司章程》的规定，公司设立了股东会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，拥有完整的内部组织机构，包括各部门职责明确、工作流程清晰。自设立以来未发生干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部已建立较为健全的、完善的会计核算体系，生产管理、财务管理和风险控制等内部管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2026）006216 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	于伟 1 年	汪孔文 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

审 计 报 告

中审亚太审字（2026）006216 号

浙江国友数字技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江国友数字技术股份有限公司（以下简称“国友股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国友股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于国友股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

七、其他信息

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

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

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

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

八、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国友股份公司的财务报告过程。

九、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：于伟（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：汪孔文

（签名并盖章）

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	224,574.03	136,172.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	2 1,858.50	387,500.00
应收账款	5.3	9 3,356,863.32	6,401,720.56
应收款项融资			
预付款项	5.5	1 58,230.61	98,866.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	2 71,138.99	97,584.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	773,294.93	384,035.56
其中：数据资源			
合同资产	5.4	3 79,412.05	412,060.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,185,372.43	7,917,939.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	2,074,829.62	2,449,188.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.9	5 0,209.90	110,461.76
无形资产	5.10	3 43,166.83	401,166.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.11	2 91,220.47	236,727.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,759,426.82	3,197,544.08
资产总计		13,944,799.25	11,115,483.61
流动负债：			
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	5.12	8,362,846.92	6,268,903.93
预收款项			
合同负债	5.13	670,968.75	508,560.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.14	176,338.74	199,796.83
应交税费	5.15	221,379.60	202,590.19
其他应付款	5.16	3,677,418.02	2,408,143.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.17	87,225.94	66,112.81
流动负债合计		13,196,177.97	9,654,106.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.18		192,663.54

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	5.11	7,531.48	16,569.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,531.48	209,232.80
负债合计		13,203,709.45	9,863,339.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	780,290.90	780,290.90
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	5.21	-5,139,201.10	-4,628,146.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		741,089.80	1,252,143.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		741,089.80	1,252,143.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,944,799.25	11,115,483.61

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：周林月

会计机构负责人：周林月

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,743.94	19,699.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	345,540.18	366,090.18
应收款项融资			
预付款项			2,960.00
其他应收款	12.2	2,847.80	84,408.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		261,233.15	261,233.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		615,365.07	734,391.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	30,000.00	30,000.00
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		42,593.16	42,593.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,593.16	72,593.16
资产总计		687,958.23	806,984.33
流动负债：			
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		734,044.59	729,544.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,775.87	33,994.22
应交税费		29,079.62	25,610.52
其他应付款		461,580.14	131,102.08

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,752.21	5,752.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		747.79	747.79
流动负债合计		1,268,980.22	926,751.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,268,980.22	926,751.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		780,290.90	780,290.90
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		-6,461,312.89	-6,000,057.98
所有者权益（或股东权益）合计		-581,021.99	-119,767.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		687,958.23	806,984.33

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		9,269,253.43	8,343,775.71
其中：营业收入	5.22	9,269,253.43	8,343,775.71
利息收入		75.70	189.96
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,361,994.07	9,381,889.64
其中：营业成本	5.22	6,418,087.84	6,179,772.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.23	26,037.12	23,427.63
销售费用	5.24	305,228.43	409,470.70
管理费用	5.25	1,317,492.31	1,251,530.23
研发费用	5.26	1,282,759.78	1,496,227.09
财务费用	5.27	12,388.59	21,461.29
其中：利息费用		11,959.29	8,979.72
利息收入		75	189.96
加：其他收益	5.28	106,524.00	155,283.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.29	-579,456.18	-343,264.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		25,352.00	-219,460.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-540,320.82	-1,445,555.62
加：营业外收入	5.31	1,780.72	520.23
减：营业外支出	5.32	36,045.00	13,603.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-574,585.10	-1,458,638.60
减：所得税费用	5.33	-63,530.93	-48,854.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-511,054.17	-1,409,784.25
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）		-511,054.17	-1,409,784.25
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）		-511,054.17	-1,409,784.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-511,054.17	-1,409,784.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-511,054.17	-1,409,784.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-0.10	-0.28
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：周林月

会计机构负责人：周林月

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	12.4	189,549.52	93,531.47
减：营业成本	12.4	64,785.00	19,081.79
税金及附加		201.96	27.82

销售费用		88,485.01	99,265.73
管理费用		503,669.94	309,828.81
研发费用			
财务费用		33.62	-21.70
其中：利息费用			
利息收入			41.70
加：其他收益		4,524.00	6,800.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,847.10	-47.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-156,739.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-461,254.91	-484,637.73
加：营业外收入			100
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-461,254.91	-484,537.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-461,254.91	-484,537.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-461,254.91	-484,537.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-461,254.91	-484,537.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,463,593.24	7,902,776.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,327.70
收到其他与经营活动有关的现金		1,302,800.37	388,202.21
经营活动现金流入小计		8,766,393.61	8,292,306.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,516,546.89	4,210,800.25
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		2,421,556.87	2,316,171.54
支付的各项税费		501,468.35	580,241.76
支付其他与经营活动有关的现金		887,896.32	1,084,957.05
经营活动现金流出小计		8,327,468.43	8,192,170.60
经营活动产生的现金流量净额		438,925.18	100,135.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,743.65	1,939.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,743.65	1,939.00
投资活动产生的现金流量净额		-154,743.65	-1,939.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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		195,779.82	
筹资活动现金流出小计		195,779.82	
筹资活动产生的现金流量净额		-195,779.82	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,401.71	98196.55
加：期初现金及现金等价物余额		136,172.32	37,975.77
六、期末现金及现金等价物余额		224,574.03	136,172.32

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：周林月

会计机构负责人：周林月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,097.59	224,504.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		418,416.44	330,014.30
经营活动现金流入小计		646,514.03	554,518.72
购买商品、接受劳务支付的现金		71,163.68	103,933.15

支付给职工以及为职工支付的现金		410,236.65	360,123.30
支付的各项税费		892.25	
支付其他与经营活动有关的现金		178,176.65	77,976.93
经营活动现金流出小计		660,469.23	542,033.38
经营活动产生的现金流量净额		-13,955.20	12,485.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,939.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,955.20	12,485.34
加：期初现金及现金等价物余额		19699.14	7,213.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,743.94	19,699.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,100,000.00				780,290.90						- 4,628,146.93		1,252,143.97
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	5,100,000.00				780,290.90						- 4,628,146.93		1,252,143.97
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											-511,054.17		-511,054.17
(一) 综合收益总额											-511,054.17		-511,054.17
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,100,000.00				780,290.90						-	5,139,201.10	741,089.80

项目	2024 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益			准备		
一、上年期末余额	5,100,000.00			780,290.90					-3,218,362.68		2,661,928.22
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	5,100,000.00			780,290.90					-3,218,362.68		2,661,928.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,409,784.25		-1,409,784.25
（一）综合收益总额									-1,409,784.25		-1,409,784.25
（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. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,100,000.00				780,290.90							- 4,628,146.93	1,252,143.97

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：周林月

会计机构负责人：周林月

(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	5,100,000.00				780,290.90						-	-119,767.08

											6,000,057.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,100,000.00				780,290.90						-6,000,057.98	-119,767.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-461,254.91	-461,254.91
（一）综合收益总额											-461,254.91	-461,254.91
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,100,000.00				780,290.90						-6,461,312.89	-581,021.99

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	5,100,000.00				780,290.90						-5,515,520.25	364,770.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,100,000.00				780,290.90						-5,515,520.25	364,770.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-484,537.73	-484,537.73

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	5,100,000.00				780,290.90						-6,000,057.98	-119,767.08

浙江国友数字技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

浙江国友数字技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2015 年 6 月由浙江国友通讯设备有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：913301007735915000，并于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称：国友股份，股票代码：835365。本公司属于新三板基础层。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 510 万股，注册资本为 510 万元。注册地址：浙江省杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号 1 幢 3 楼 30508 室。实际控制人：吴国有。

本公司所属行业为通信系统设备制造，主要产品为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通信设备制造；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；通讯设备销售；电子元器件批发；物联网设备销售；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司第三届董事会第四次会议于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

至 2025 年 12 月 31 日，公司的所有者权益 74.11 万元，2025 年度发生净亏损 51.05 万元且连续三年亏损。这些事项和情况，可能表明公司持续经营能力存在不确定性。

针对上述情况，本公司已拟定了相关持续经营能力改善方案，包括降本增效、提升经营业绩、处置低效无效资产、争取股东在可预见的将来提供一切必须之财务支援等，以改善本公司的持续经营能力，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，公司的持续经营能力将存在不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

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

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

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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

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

3.10 金融工具

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

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

本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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

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

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转

回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

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

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

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

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

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

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

3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

3.11 应收票据

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

3.12 应收账款

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

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本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。

组合名称	组合内容
应收账款[账龄组合]	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
应收账款[合并范围内关联方组合]	合并范围内应收关联方款项

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	预期信用损失率
组合中，账龄组合采用预期信用损失率计提坏账准备：	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

3.13 其他应收款

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

3.13.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	组合内容
------	------

其他应收款[账龄组合]	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
其他应收款[合并范围内关联方组合]	合并范围内其他应收款关联方款项

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

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、生产成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

3.14.4 存货的盘存制度为

永续盘存制。

3.14.5 存货成本结转制度

存货成本结转制度和具体结转方法。

3.14.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[账龄组合]	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
合同资产[合并范围内关联方组合]	合并范围内应收关联方款项

3.15.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	预期信用损失率
组合中，账龄组合采用预期信用损失率计提坏账准备：	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	50.00

5 年以上	100.00
-------	--------

3.16 长期股权投资

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

3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

3.16.2 投资成本的确定

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

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

3.16.3 后续计量及损益确认方法

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

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.16.3.3 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

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

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

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

3.17 固定资产

3.17.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.17.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.17.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.17.4 其他说明

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

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

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

3.18 在建工程

3.18.1 初始计量

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

3.18.2 结转为固定资产的标准和时点

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

3.19 借款费用

3.19.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

3.19.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.19.3 暂停资本化期间

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

3.19.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

3.20 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.21 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.21.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.21.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.22 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.23 合同负债

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

3.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.24.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.24.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.24.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.24.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.25 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.26 预计负债

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

量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.27 收入

3.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

3.27.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.27.2.1 销售商品收入

本公司销售防爆通讯系统及设备和 LED 屏及监控系统：按照销售方式又分为经销和直

销，对于经销方式，通常不需要安装，在发货客户签收后，确认收入；对于直销方式，公司负责安装调试，客户取得设备控制权，公司取得验收单后确认收入。

3.28 政府补助

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

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

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

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

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

3.29 递延所得税资产/递延所得税负债

3.29.1 当期所得税

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

3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.30 租赁

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

3.30.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

3.30.1.1 初始计量

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

3.30.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.17 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.30.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

3.31.2 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江国友数字技术股份有限公司	25%
浙江国友工程技术有限公司	15%

4.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)、《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》浙江国友工程技术有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR202433007608，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2024年12月6日至2027年12月6日。

5、合并财务报表主要项目注释

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

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,929.26	2,009.76
银行存款	220,123.62	127,940.65
其他货币资金	1,521.15	6,221.91
合计	224,574.03	136,172.32

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,858.50	150,000.00

商业承兑汇票		250,000.00
小计	21,858.50	400,000.00
减：坏账准备		12,500.00
合计	21,858.50	387,500.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,064,353.29	4,539,106.86
1至2年	2,880,796.96	944,470.42
2至3年	597,147.66	942,817.73
3至4年	639,268.70	643,000.00
4至5年	411,000.00	327,582.96
5年以上	619,656.94	295,573.98
小计	11,212,223.55	7,692,551.95
减：坏账准备	1,855,360.23	1,290,831.39
合计	9,356,863.32	6,401,720.56

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	11,212,223.55	100.00	1,855,360.23	19.12	9,356,863.32	7,692,551.95	100.00	1,290,831.39	16.78	6,401,720.56
其中：非关联方账龄组合	11,212,223.55	100.00	1,855,360.23	19.12	9,356,863.32	7,692,551.95	100.00	1,290,831.39	16.78	6,401,720.56
合计	11,212,223.55	/	1,855,360.23	/	9,356,863.32	7,692,551.95	/	1,290,831.39	/	6,401,720.56

5.3.2.1 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,064,353.29	303,235.21	5.00
1至2年	2,880,796.96	288,079.70	10.00
2至3年	597,147.66	119,429.53	20.00
3至4年	639,268.70	319,458.85	50.00
4至5年	411,000.00	205,500.00	50.00
5年以上	619,656.94	619,656.94	100.00
合计	11,212,223.55	1,855,360.23	—

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,290,831.39	564,528.84				1,855,360.23
合计	1,290,831.39	564,528.84				1,855,360.23

5.3.4 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
众智软件股份有限公司	3,419,544.12	30.50	532,191.64
北京东方新星勘察设计有限公司	1,962,500.00	17.50	196,250.00
河北冀中邯峰矿业有限公司	882,500.41	7.87	88,250.04
河南龙宇能源股份有限公司	789,450.00	7.04	82,635.00
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	465,000.00	4.15	93,000.00
合计	7,518,994.53	67.06	992,326.68

5.4 合同资产

5.4.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	736,936.10	357,524.05	379,412.05	794,936.10	382,876.05	412,060.05
减：计入其他非流动资产						
合计	736,936.10	357,524.05	379,412.05	794,936.10	382,876.05	412,060.05

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	135,591.61	85.69	65,404.39	61.63
1 至 2 年	10,358.40	6.55	5,965.60	5.63
2 至 3 年	5,965.60	3.77	27,496.58	32.74
3 年以上	6,315.00	3.99		

合计	158,230.61	100.00	98,866.57	100.00
----	------------	--------	-----------	--------

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	271,138.99	97,584.47
合计	271,138.99	97,584.47

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	33,107.00	33,836.00
保证金	80,327.06	83,365.02
备用金	24,752.87	9,960.00
服务费	164,650.00	956.00
其他	30,261.95	
小计	333,098.88	132,117.02
减：坏账准备	61,959.89	34,532.55
合计	271,138.99	97,584.47

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	226,286.86	50,721.00
1至2年	37,761.00	8,830.02
2至3年	7,430.02	20,565.00
3至4年	16,620.00	2,000.00
4至5年		48,001.00
5年以上	45,001.00	2,000.00
小计	333,098.88	132,117.02
减：坏账准备	61,959.89	34,532.55
合计	271,138.99	97,584.47

5.6.1.3 坏账准备计提情况

5.6.1.3.1 按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提坏账准备											
其中：											
按组合计提坏账准备	333,098.88	100.00	61,959.89	18.60	271,138.99	132,117.02	100.00	34,532.55	26.14	97,584.47	
其中：非关联方账龄组合	333,098.88	100.00	61,959.89	18.60	271,138.99	132,117.02	100.00	34,532.55	26.14	97,584.47	
合计	333,098.88	/	61,959.89	/	271,138.99	132,117.02	/	34,532.55	/	97,584.47	

5.6.1.3.2 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	226,286.86	3,386.79	1.50
1至2年	37,761.00	3,776.10	10.00
2至3年	7,430.02	1,486.00	20.00
3至4年	16,620.00	8,310.00	50.00
4至5年			
5年以上	45,001.00	45,001.00	100.00
合计	333,098.88	61,959.89	—

5.6.1.3.3 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	34,532.55			34,532.55
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,427.34			27,427.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2025年12月31日 余额	61,959.89		61,959.89

5.6.1.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	34,532.55	27,427.34				61,959.89
合计	34,532.55	27,427.34				61,959.89

5.6.1.3.5 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5.6.1.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末账面余额前五名其他应收款汇总金额为 260,303.87 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 78.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 30,187.64 元。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	196,735.77		196,735.77	136,951.72		136,951.72
在产品	120,092.54		120,092.54	77,148.88		77,148.88
库存商品	455,674.19		455,674.19	169,934.96		169,934.96
周转材料	792.43		792.43			
合计	773,294.93		773,294.93	384,035.56		384,035.56

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	2,074,829.62	2,449,188.21
固定资产清理		
合计	2,074,829.62	2,449,188.21

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,603,595.10	499,642.17	779,153.10	4,882,390.37
2.本期增加金额	2,477.88	132,743.36	2,829.20	138,050.44
(1) 购置	2,477.88	132,743.36	2,829.20	138,050.44
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额		23,000.00		23,000.00
(1) 处置或报废		23,000.00		23,000.00
4.期末余额	3,606,072.98	609,385.53	781,982.30	4,997,440.81
二、累计折旧				
1.期初余额	1,495,277.95	241,956.35	695,967.86	2,433,202.16
2.本期增加金额	356,396.46	123,049.17	31,813.48	511,259.11
(1) 计提	356,396.46	123,049.17	31,813.48	511,259.11
3.本期减少金额		21,850.08		21,850.08
(1) 处置或报废		21,850.08		21,850.08
4.期末余额	1,851,674.41	343,155.44	727,781.34	2,922,611.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,754,398.57	266,230.09	54,200.96	2,074,829.62
2.期初账面价值	2,108,317.15	257,685.82	83,185.24	2,449,188.21

5.9 使用权资产

5.9.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	351,469.20	351,469.20
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	351,469.20	351,469.20
二、累计折旧		
1.期初余额	241,007.44	241,007.44

2.本期增加金额	60,251.86	60,251.86
(1)计提	60,251.86	60,251.86
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	301,259.30	301,259.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	50,209.90	50,209.90
2.期初账面价值	110,461.76	110,461.76

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	580,000.00	580,000.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	580,000.00	580,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	178,833.21	178,833.21
2.本期增加金额	57,999.96	57,999.96
(1)计提	57,999.96	57,999.96
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	236,833.17	236,833.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	343,166.83	343,166.83

项目	软件	合计
2.期初账面价值	401,166.79	401,166.79

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	1,845,178.92	276,776.83	1,263,875.64	189,581.35
合同资产减值准备	96,290.90	14,443.64	121,642.90	18,246.44
租赁负债			192,663.54	28,899.53
合计	1,941,469.82	291,220.47	1,578,182.08	236,727.32

5.11.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	50,209.90	7,531.48	110,461.76	16,569.26
合计	50,209.90	7,531.48	110,461.76	16,569.26

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	8,362,846.92	6,268,903.93
合计	8,362,846.92	6,268,903.93

5.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州国澄智能技术有限公司	3,168,720.22	项目未结算
杭州国星智能技术有限公司	571,507.00	项目未结算
合计	3,740,227.22	—

5.13 合同负债

5.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	670,968.75	508,560.08
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	670,968.75	508,560.08

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	176,785.45	2,130,099.07	2,150,787.46	156,097.06
二、离职后福利-设定提存计划	23,011.38	257,852.43	260,622.13	20,241.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	199,796.83	2,387,951.50	2,411,409.59	176,338.74

5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,218.28	1,936,406.29	1,954,834.61	143,789.96
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,567.17	156,950.78	159,210.85	12,307.10
其中：医疗保险费	13,977.54	148,460.49	150,783.66	11,654.37
工伤保险费	589.63	8,490.29	8,427.19	652.73
生育保险费				
4、住房公积金		36,742.00	36,742.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	176,785.45	2,130,099.07	2,150,787.46	156,097.06

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,275.72	250,038.72	252,686.05	19,628.39
2、失业保险费	735.66	7,813.71	7,936.08	613.29
3、企业年金缴费				
合计	23,011.38	257,852.43	260,622.13	20,241.68

5.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	217,837.83	200,582.53
城市维护建设税	1,561.03	598.84
教育费附加	864.46	350.85
地方教育附加	576.30	233.90
个人所得税	296.94	401.96
印花税	243.04	422.11
合计	221,379.60	202,590.19

5.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,677,418.02	2,408,143.00
合计	3,677,418.02	2,408,143.00

5.16.1 其他应付款

5.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,524,450.43	761,316.00
房租费	1,768,287.84	1,286,625.57
软件费		7,270.00
其他	384,679.75	352,931.43
合计	3,677,418.02	2,408,143.00

5.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	87,225.94	66,112.81
合计	87,225.94	66,112.81

5.18 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		195,779.82
减：未确认融资费用		3,116.28
减：一年内到期的租赁负债		
合计		192,663.54

5.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴国有	3,770,875.00						3,770,875.00
吴淑俊	170,400.00						170,400.00
王润琴	231,875.00						231,875.00
陈妙英	100,000.00						100,000.00
陈栋尔	318,750.00						318,750.00
洪慧娟	350,625.00						350,625.00
戴丽文	157,375.00						157,375.00
段晓军	100.00						100.00
合计	5,100,000.00						5,100,000.00

5.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	780,290.90			780,290.90
合计	780,290.90			780,290.90

5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,628,146.93	-3,218,362.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,628,146.93	-3,218,362.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-511,054.17	-1,409,784.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,139,201.10	-4,628,146.93

5.22 营业收入和营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,269,253.43	6,418,087.84	8,343,775.71	6,179,772.70
其他业务				
合计	9,269,253.43	6,418,087.84	8,343,775.71	6,179,772.70

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,449.56	11,022.08
教育费附加	7,365.61	6,604.78
印花税	1,311.56	1,397.60
地方教育附加	4,910.39	4,403.17
合计	26,037.12	23,427.63

5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,402.00	93,661.96
差旅费	141,474.12	134,424.74
汽车费用	33,135.17	147,587.07
其他	16,428.86	15,146.36
推广费	30,788.28	18,650.57

合计	305,228.43	409,470.70
----	------------	------------

5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,278.25	623,638.27
技术服务费	152,687.48	166,074.66
租金	33,522.94	36,000.00
业务招待费	98,813.53	70,611.15
办公费	25,177.82	23,478.43
差旅费	31,133.14	29,172.99
折旧	181,043.79	167,417.86
其他	84,835.36	135,136.87
合计	1,317,492.31	1,251,530.23

5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,093,755.80	1,119,462.46
直接投入	15,428.41	164,555.27
折旧费用	46,774.71	46,702.94
其他费用	126,800.86	165,506.42
合计	1,282,759.78	1,496,227.09

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,959.29	8,979.72
减：利息收入	75.70	189.96
手续费及其他	505.00	12,671.53
合计	12,388.59	21,461.29

5.28 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	106,524.00	143,642.66
代扣个人所得税手续费返回		66.35
进项税额抵减		11,574.20
合计	106,524.00	155,283.21

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	12,500.00	7,500.00
应收账款坏账损失	-564,528.84	-362,436.77
其他应收款坏账损失	-27,427.34	11,672.40
合计	-579,456.18	-343,264.37

5.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	25,352.00	-219,460.53
合计	25,352.00	-219,460.53

5.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	850.08		850.08
其中：固定资产处置利得	850.08		850.08
其他	930.64	520.23	930.64
合计	1,780.72	520.23	1,780.72

5.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	45.00	4,697.37	45.00
其他	36,000.00	8,905.84	36,000.00
合计	36,045.00	13,603.21	36,045.00

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		22,420.98
递延所得税费用	-63,530.93	-71,275.33
合计	-63,530.93	-48,854.35

5.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-574,785.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-143,696.33
子公司适用不同税率的影响	11,333.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-192,413.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,876.84
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	253,369.50
所得税费用	-63,530.93

5.34 现金流量表项目

5.34.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,524.00	155,283.21
往来款及其他	1,196,200.67	232,729.04
利息收入	75.70	189.96
合计	1,302,800.37	388,202.21

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	492,057.46	892,824.52
往来款及其他	45,338.86	192,132.53
合计	537,396.32	1,084,957.05

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-511,054.17	-1,409,784.25
加：资产减值准备	-25,352.00	219,460.53
信用减值损失	579,456.18	343,264.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,259.11	520,615.28
使用权资产折旧	60,251.86	60,251.86
无形资产摊销	57,999.96	57,999.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,116.28	8,979.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,763.15	-62,237.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,037.78	-9,037.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-389,259.37	412,938.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,404,275.00	754,341.50

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,620,313.26	-796,656.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	438,925.18	100,135.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	224,574.03	136,172.32
减：现金的期初余额	136,172.32	37,975.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,401.71	98,196.55

5.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,574.03	136,172.32
其中：库存现金	2,929.26	2,009.76
可随时用于支付的银行存款	220,123.62	127,940.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,521.15	6,221.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	224,574.03	136,172.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.36 政府补助

5.36.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他补助	102,000.00	155,283.21
合计	102,000.00	155,283.21

5.37 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,093,755.80	1,119,462.46
直接投入	15,428.41	164,555.27
折旧费用	46,774.71	46,702.94
其他费用	126,800.86	165,506.42
合计	1,282,759.78	1,496,227.09
其中：费用化研发支出	1,282,759.78	1,496,227.09

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本期未发生反向购买。

6.4 处置子公司

本期未发生处置子公司。

6.5 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围的变动。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
浙江国友工程技术有限 公司	1,000.00	桐庐	桐庐	矿用产品生 产销售、技 术服务等	100.00		投资 设立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴淑俊	参与股东；董事
陈栋尔	参与股东
王润琴	参与股东
左鹏飞	董事长；高级管理人员
戴丽文	参与股东
洪慧娟	参与股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈妙英	参与股东
吴国有	参与股东；董事
段晓军	参与股东；董事
许国超	监事会主席
吴国弟	监事
李艳春	董事；高级管理人员
俞霄波	职工监事
周林月	高级管理人员
陈巧娇	控股股东配偶
杭州紫方网络技术有限公司	该公司股东为控股股东吴国有配偶，股东陈栋尔妹妹
浦江县超月绉缝工艺品厂	该公司股东为本公司股东陈栋尔
杭州国澄智能技术有限公司	控股股东吴国有持股 5%，陈巧娇独资的杭州紫方网络技术有限公司持股 95%

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州国澄智能技术有限公司	原材料		137,610.62
杭州国澄智能技术有限公司	水电费	6,292.47	
杭州国澄智能技术有限公司	房租费	27,522.94	
杭州紫方网络技术有限公司	水电费	26,550.48	30,047.15
杭州紫方网络技术有限公司	原材料	127,960.17	27,115.04
合计		188,326.06	194,772.81

8.3.2 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州紫方网络技术有限公司	房屋建筑物	60,251.86	60,251.86

8.4 应收、应付关联方等未结算项目情况

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
左鹏飞	22,752.87	1,137.64	2,000.00	100.00
合计	22,752.87	1,137.64	2,000.00	100.00

8.4.2 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
杭州紫方网络技术有限公司	92,606.02	33,903.58
杭州国澄智能技术有限公司	3,168,720.22	3,436,814.49
合计	3,261,326.24	3,470,718.07
合同负债：		
杭州国澄智能技术有限公司	17,699.12	
合计	17,699.12	
其他应付款：		
杭州国澄智能技术有限公司	826,426.00	
杭州紫方网络技术有限公司	2,326,535.28	1,163,625.57
陈巧娇	339,636.00	229,876.00
吴国有	268,099.35	268,099.35
合计	3,760,696.63	1,661,600.92

9、承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至报告日，无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

11.1 租赁

11.1.1 使用权资产、租赁负债情况参见本附注 5.9、5.18。

11.1.2 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	3,116.28

11.1.3 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
合 计	--	

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	207,547.59	78,200.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		287,890.18
3 至 4 年	137,992.59	
4 至 5 年		
5 年以上	70,940.00	70,940.00
小计	416,480.18	437,030.18
减：坏账准备	70,940.00	70,940.00
合计	345,540.18	366,090.18

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	416,480.18	100.00	70,940.00	100.00	345,540.18	437,030.18	100.00	70,940.00	100.00	366,090.18
其中：账龄组合	70,940.00	17.03	70,940.00	100.00		70,940.00	16.23	70,940.00	100.00	
合并范围内关联方组合	345,540.18	82.97			345,540.18	366,090.18	83.77			366,090.18

合计	416,480.18	/	70,940.00	/	345,540.18	437,030.18	100.00	70,940.00	---	366,090.18
----	------------	---	-----------	---	------------	------------	--------	-----------	-----	------------

12.1.2.1 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	70,940.00	70,940.00	100.00
合计	70,940.00	70,940.00	---

12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	70,940.00					70,940.00
合计	70,940.00					70,940.00

12.1.4 本年实际核销的应收账款情况

本年实际无核销应收账款。

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江国友工程技术有限公司	345,540.18	82.97	
陕西天晟祥工贸有限公司	30,000.00	7.20	30,000.00
内蒙古泰升实业集团有限责任公司鄂托克旗泰源煤矿	16,840.00	4.04	16,840.00
金沙县玉龙煤矿	7,500.00	1.80	7,500.00
山西高平科兴赵庄煤业有限公司	7,300.00	1.75	7,300.00
合计	407,180.18	97.76	61,640.00

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,847.80	84,408.70
合计	2,847.80	84,408.70

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项		80,500.00
保证金	1,001.00	6,001.00
其他	3,048.00	956.00
小计	4,049.00	87,457.00
减：坏账准备	1,201.20	3,048.30
合计	2,847.80	84,408.70

12.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,092.00	81,456.00
1至2年	956.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		6,001.00
5年以上	1,001.00	
小计	4,049.00	87,457.00
减：坏账准备	1,201.20	3,048.30
合计	2,847.80	84,408.70

12.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,049.00	100.00	1,201.20	29.67	2,847.80	87,457.00	100.00	3,048.30	3.49	84,408.70
其中：账龄组合	4,049.00	100.00	1,201.20	29.67	2,847.80	6,957.00	7.95	3,048.30	43.82	3,908.70
合并范围内关联方组合						80,500.00	92.05			80,500.00
合计	4,049.00	/	1,201.20	/	2,847.80	87,457.00	/	3,048.30	/	84,408.70

12.2.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	3,048.30			3,048.30

2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,847.10			-1,847.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,201.20			1,201.20

12.2.1.5 本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,048.30	-1,847.10				1,201.20
合计	3,048.30	-1,847.10				1,201.20

12.2.2 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

12.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末账面余额前五名其他应收款汇总金额为 4,049.00 元，占其他应收款年末账面余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,201.20 元。

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	30,000.00			30,000.00
小计	30,000.00			30,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减：长期股权投资减值准备				
合 计	30,000.00			30,000.00

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,549.52	64,785.00	93,531.47	19,081.79
合计	189,549.52	64,785.00	93,531.47	19,081.79

13、补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	106,524.00	
债务重组损益	-36,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,735.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	72,259.72	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-51.28	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.53	-0.11	-0.11

浙江国友数字技术股份有限公司

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，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	106,524.00
债务重组损益	-36,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,735.72
非经常性损益合计	72,259.72
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	72,259.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用