

DALEN
Tech for better life

达伦股份

NEEQ: 835834

江苏达伦电子股份有限公司
Jiangsu Dalen Electronic 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、公司负责人周利云、主管会计工作负责人周利云及会计机构负责人（会计主管人员）陈兵兵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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司2025年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性事项段的无保留意见的审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。审计意见涉及事项不属于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14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》（2020修订）中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2025年度财务状况和经营成果无影响。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中涉及事项对公司的影响。具体包括：

1、提高公司毛利水平。公司将在2026年优化产品结构，淘汰传统的毛利低的老品，升级更高科技含量及高利润空间的新产品；优化业务结构，取消利润低的项目，重点发展长期稳定的战略合作项目，在保证回款安全的基础上，提高公司的毛利水平。

2、优化债务结构，保障流动资金。公司以控制流动性风险为经营前提，加强全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力；合理安排资金使用，加强应收账款的回收力度；进一步优化资产负债结构，拓展公司融资渠道，缓解经营亏损带来的资金压力。

3、控制成本和费用。加强生产成本控制，提高生产管理水平，提高生产效率；继续推动降本增效，实现人员精简和组织效能提升，有效降低管理费用；加大对公司各项费用支出的管控，减少浪费。

4、加强内控建设，完善公司治理。进一步完善内控管理的薄弱环节，严防经营风险，提升公司规范运作水平，保障公司健康、稳定和可持续发展。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	107

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

释义

释义项目		释义
达伦股份、达伦公司、本公司、公司	指	江苏达伦电子股份有限公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
股东会	指	江苏达伦电子股份有限公司股东会
董事会	指	江苏达伦电子股份有限公司董事会
监事会	指	江苏达伦电子股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《江苏达伦电子股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
徐州子公司	指	达伦光科技（徐州）有限公司
苏州子公司	指	达伦光科技（苏州）有限公司
华为	指	华为终端有限公司
同志社	指	DOSHISHA CO.,LTD
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月-12月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏达伦电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Dalen Electronic Co.,Ltd.		
法定代表人	周利云	成立时间	2011年3月15日
控股股东	控股股东为周利云	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周利云，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-照明器具制造(C387)-照明灯具制造(C3872)		
主要产品与服务项目	LED 照明灯具、智能投影仪等智能家居产品		
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	达伦股份	证券代码	835834
挂牌时间	2016年2月19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）	58,126,575
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨玉婷	联系地址	江苏省常熟高新技术产业开发区白潭路5号
电话	0512-52977992	电子邮箱	gabriella@dalen-tech.com
传真	0512-52977991		
公司办公地址	江苏省常熟高新技术产业开发区白潭路5号	邮政编码	215533
公司网址	www.dalen-tech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500570384907C		
注册地址	江苏省苏州市常熟高新技术产业开发区白潭路5号		
注册资本（元）	58,126,575	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式：

达伦股份是一家光科技的创造公司，利用先进的欧洲、日本技术基因，为品质打下坚实的基础，创新研发了 SSDT™立体光技术、阿拉丁投影技术等，给用户带来健康和高体验的智能家居产品。公司秉持“科技创造幸福生活”的企业使命，致力于改善灯光均匀度，提高护眼健康标准，研发出了优于国家读写台灯标准的立体光系列台灯。公司自主研发的达伦阿拉丁神灯，开创了国内首个投影仪、音响和照明三合一的跨界产品，为广大用户提供了创新的智能家居方案。

公司注重研发，拥有多项自主知识产权。截至 2025 年 12 月 31 日，公司获授权的有效专利数量为 151 项，其中 29 项为发明专利。凭借强大的研发实力，公司被评为国家级“高新技术企业”、江苏省“专精特新”企业、江苏省节能高效智能投影吸顶灯工程技术研究中心、江苏省企业技术中心等，入选华为首批鸿蒙生态合作伙伴。公司产品取得日本 PSE 认证、美国 FCC 认证、华为鸿蒙认证等多项权威认证，具备较强的产品竞争力。

公司的业务模式为大客户战略合作及 DALEN 自主品牌销售。大客户方面，自 2019 年起，公司成为华为的战略合作伙伴，在华为智能生态照明领域保持深度合作。公司将自身技术优势与华为的品牌、渠道优势相结合，推出一系列鸿蒙智选产品，热销华为线上、线下全渠道。同时，公司开拓日本、美国市场，与同志社等日本头部家居品牌达成合作，产品覆盖更为广泛的销售网络。在自主品牌方面，公司重点发展天猫、京东、抖音等线上渠道，公司产品已成为各大电商平台爆品，荣登各平台智能家居榜单、护眼台灯榜单等前列，获得一致好评。公司加大国内市场推广和海外市场开发，持续研发新品，进一步打造公司核心竞争力。

2、 经营计划情况：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，持续完善治理结构，规范内部控制，提升公司的研发实力和业务能力，提高客户满意度，降本增效，经营计划完成情况较好。

在财务成果方面，报告期内，公司实现销售收入 1.07 亿元，较上年增长 29.47%，主要系公司深入与大客户的战略合作，推出一系列中高端新产品，产品客单价提升带来收入相应增长；成功开发海外新客户，业务规模增长。归属于挂牌公司股东的净利润-8,500,892.62 万元，较上年增加 79.98%，主要原因是公司产品线优化，毛利水平提高，同时降低销售费用等各项费用，管控成本，公司利润情况大幅好转。

在产品研发方面，报告期内，针对华为鸿蒙智选的合作，公司进一步升级 SSDT™立体光技术，成功开发了宽幅台灯、立式护眼灯等高端系列新产品，推出市场便形成爆品，热销华为各大渠道。针对海外市场，公司定制开发了日本版和美国版阿拉丁投影仪，热销日本乐天、美国亚马逊等渠道。公司的知识产权成果显著，新增发明专利 3 项、实用新型专利 4 项。

在业务开展方面，报告期内，公司保持与华为的战略合作，深入华为生态渠道，通过中高端系列新产品的推出及原有产品的营销加大，保持鸿蒙智选产品销售的稳步增长；公司积极开拓海外市场，与日本同志社、美国 E 客户等达成战略合作，布局海外线上亚马逊与线下卖场结合的销售渠道。同时，公司注重达伦自主渠道的建设，通过天猫、京东等线上平台打造爆品，结合新媒体运营，提高公司品牌知名度和竞争力。

(二) 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	报告期内，公司获得国家级“高新技术企业”认定，获得江苏省省级“专精特新”企业认定

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,192,048.00	82,794,705.15	29.47%
毛利率%	26.63%	19.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,500,892.62	-40,449,041.48	78.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,348,707.95	-42,714,212.61	-73.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8,921.92%	-168%	-
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）	11,910.78%	-177.34%	-
基本每股收益	-0.15	-0.7	78.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,055,663.43	90,626,943.79	15.92%
负债总计	106,901,545.79	84,391,660.87	26.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,345,727.33	4,155,165.29	-204.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.07	0.07	78.57%
资产负债率%（母公司）	81.62%	78.28%	-
资产负债率%（合并）	101.76%	93.12%	-
流动比率	0.7877	0.5726	-
利息保障倍数	-3.27	-13.62	-
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	-4,097,905.36	-23,685,686.05	82.70%
应收账款周转率	5.08	4.35	-
存货周转率	3.46	2.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.92%	-25.28%	-
营业收入增长率%	29.47%	-25.73%	-
净利润增长率%	-78.39%	28.99%	-

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	14,798,620.48	14.09%	1,687,808.83	1.86%	776.79%
应收票据		0.00%	2,000.00	0.00%	-100.00%
应收账款	22,100,844.32	21.04%	16,833,287.19	18.57%	31.29%
预付账款	2,314,922.51	2.20%	3,627,513.18	4.00%	-36.18%
其他应收款	2,204,772.54	2.10%	2,131,102.6	2.35%	3.46%
存货	22,968,070.42	21.86%	21,469,826.20	23.69%	6.98%
其他流动资产	1,427,719.30	1.36%	2,156,393.96	2.38%	-33.79%
固定资产	23,282,601.48	22.16%	24,754,957.15	27.32%	-5.95%
无形资产	1,690,948.48	1.61%	1,815,378.16	2%	-6.85%
使用权资产	611,075.96	0.58%	2,588,738.54	2.86%	-76.39%
长期待摊费用	758,477.36	0.72%	3,149,569.46	3.48%	-75.92%
短期借款	49,396,107.82	47.02%	51,071,012.69	56.35%	-3.28%
应付票据	-	0.00%	6,907,558.7	7.62%	-100.00%
应付账款	29,058,243.02	27.66%	17,951,023.66	19.81%	61.88%
合同负债	230,276.12	0.22%	985,422.48	1.09%	-76.63%
应付职工薪酬	1,443,034.87	1.37%	1,544,537.17	1.7%	-6.57%
应交税费	535,612.50	0.51%	907,113.71	1%	-40.95%
其他应付款	535,933.75	0.51%	358,256.68	0.40%	49.59%
一年内到期的非流动负债	2,158,332.87	2.05%	3,278,902.43	3.62%	-34.18%
其他非流动金融资产	11,160,000	10.62%	9,460,000	10.44%	17.97%
递延所得税资产	1,737,610.58	1.65%	950,368.52	1.05%	82.84%
预收款项	171,433.81	0.16%	542,779.72	0.60%	-68.42%
其他流动负债	25,909.63	0.02%	123,245.92	0.14%	-78.98%
长期借款	23,000,000.00	21.89%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债		0.00%	74,623.07	0.08%	-100.00%
递延所得税负债	346,661.4	0.33%	647,184.64	0.71%	-46.44%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末，公司货币资金为 14,798,620.48 元，较上年期末增加 776.79%，主要原因是报告期内，公司营业收入增长，销售回款增加；延长了供应商货款支付周期；以及银行借款、政府补贴等资金到位。

2、应收账款

报告期末，公司应收账款为 22,100,844.32 元，较上年期末增加 31.29%，主要原因是报告期内，公司业务规模增长，订单赊销占比提升。

3、预付账款

报告期末，公司预付账款为 2,314,922.51 元，较上年期末减少 39.22%，主要原因是报告期内，公司优化采购结算模式，减少预付款比例，且前期预付供应商货款陆续到货结算，预付账款余额下降。

4、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产为 1,427,719.30 元，较上年期末减少 33.79%，主要原因是报告期内，待抵扣进项税额、预交税费等其他流动资产陆续抵扣及结转，本期新增待抵扣税费规模减少。

5、使用权资产

报告期末，公司使用权资产为 611,075.96 元，较上年期末减少 76.39%，主要原因是报告期内，徐州子公司仓库租赁到期未续租。

6、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用为 758,477.36 元，较上年期末减少 75.92%，主要原因是报告期内前期发生的装修改造、场地改良、一次性服务费等长期待摊费用按期正常摊销，本期新增长期待摊投入较少。

7、应付票据

报告期末，公司应付票据为 0.00 元，较上年期末减少 100%，原因是报告期内，上期开具的商业汇票、银行票据已全部兑付结清，本期未新增开具应付票据。

8、应付账款

报告期末，公司应付账款为 29,058,243.02 元，较上年期末增长 61.88%，主要原因是报告期内，公司业务规模扩大，采购原材料、商品及劳务支出相应增加；同时合理优化付款周期，延长供应商结算账期，使得应付账款余额上升。

9、预收账款

报告期末，公司预收账款为 171,433.81 元，较上年期末减少 88.78%，主要原因是报告期内，前期预收账款已逐步履约结转确认收入，本期新增预收款项较少。

10、应交税费

报告期末，公司应交税费为 535,612.50 元，较上年期末减少 40.95%，主要原因是报告期内，公司按期足额缴纳各项税费，同时本期应税结构优化，计提税费规模下降。

11、其他应付款

报告期末，公司其他应付款为 535,933.75 元，较上年期末增加 49.59%，主要原因是报告期内，公司新增代理商，缴纳了代理保证金。

12、一年内到期的非流动负债

报告期末，一年内到期的非流动负债为 2,158,332.87 元，较上年期末减少 34.18%，原因是上年期末徐州子公司有两项租赁在未来一年内到期，而本期末其中一项租赁已终止，导致分类至一年内到期的非流动负债金额减少。

13、递延所得税资产

报告期末，公司递延所得税资产为 1,737,610.58 元，较上年期末增加 82.84%，主要原因是报告期内，公司计提各项资产减值准备、预计负债等金额增加，产生新增可抵扣暂时性差异；同时部分费用税费扣除时间差异扩大，依据会计准则相应计提确认递延所得税资产。

14、其他流动负债

报告期末，公司其它流动负债为 25,909.63 元，较上年期末减少 78.98%，主要原因是报告期内，公司往期挂账的临时性往来款、应付杂款项、暂收款项等陆续完成支付与结转。

15、长期借款

报告期末，公司长期借款为 23,000,000 元，较上年期末增加 100%，主要原因是上年银行授信均为一年期，本期取得华夏银行授信为三年期。

16、租赁负债

报告期末，公司租赁负债为 0.00 元，较上年期末减少 100%，原因是报告期内，原有租赁业务全部到期结清。

17、递延所得税负债

报告期末，公司递延所得税负债为 346,661.40 元，较上年期末减少 82.84%，主要原因是报告期内，原有租赁业务到期结清，将使用权资产对应的租赁负债冲回。

(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	107,192,048.00	-	82,794,705.15	-	29.47%
营业成本	78,643,031.16	73.37%	66,444,012.74	80.25%	18.36%
毛利率%	26.63%	-	19.75%	-	-
税金及附加	569,494.21	0.53%	366,777.48	0.44%	55.27%
销售费用	24,841,087.01	23.17%	29,110,775.58	35.16%	-14.67%
管理费用	6,656,179.01	6.21%	8,068,921.13	9.75%	-17.51%
研发费用	6,134,057.86	5.72%	6,678,566.86	8.07%	-8.15%
财务费用	2,434,736.93	2.27%	1,771,823.41	2.14%	37.41%
其他收益	1,416,726.93	1.32%	3,550,452.82	4.29%	-60.10%
公允价值变动损益	1,700,000.00	1.59%	143,000.00	0.17%	1,088.81%
信用减值损失	-397,668.59	-0.37%	-352,732.82	-0.43%	12.74%
资产减值损失	-100,146.28	-0.09%	212,215.42	0.26%	-147.20%
营业利润	-9,495,875.99	-8.86%	-26,082,199.12	-31.5%	63.59%
营业外收入	81,275.13	0.08%	234,673.74	0.28%	-65.37%
营业外支出	119,972.00	0.11%	252,509.73	0.3%	-52.49%
净利润	-8,435,066.42	-7.87%	-39,029,220.03	-47.14%	78.39%
资产处置收益	-28,249.87	-0.03%	11,037.51	0.01%	-355.94%
利润总额	-9,534,572.86	-8.89%	-26,100,035.11	-31.52%	63.47%
所得税费用	-1,099,506.44	-1.03%	12,929,184.92	15.62%	-108.50%
综合收益总额	-8,435,066.42	-7.87%	-39,029,220.03	-47.14%	78.39%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业利润、净利润

报告期内，公司营业收入为 107,192,048 元，较去年增加 29.47%，营业利润为-9,495,875.99 元，较去年增加 63.59%，净利润为-8,435,066.42 元，较去年增加 78.39%。主要原因是报告期内，公司深入与大客户的战略合作，业务拓展、市场开拓及订单规模增加，营业收入稳步提升；公司产品线优化，

毛利水平提高，同时减少各项费用开支，管控成本，降本增效，利润情况大幅好转。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 78,643,031.16 元，较去年增加 18.36%，主要原因是报告期内，业务量增加，经营规模扩大，产品履约及配套成本相应增加，致使营业成本同步上升。

3、销售费用

报告期内，公司销售费用为 24,841,087.01 元，较去年减少 14.67%，主要原因是报告期内，公司优化营销体系布局，压缩非必要营销支出，合理控制销售环节各项费用投入。

4、管理费用

报告期内，公司管理费用为 6,656,179.01 元，较去年减少 17.51%，主要原因是报告期内，公司持续优化组织架构，精简管理团队；同时强化预算管控，严控非必要支出，优化运营管理模式。

5、财务费用

报告期内，公司财务费用为 2,434,736.93 元，较去年增加 37.41%，主要原因是报告期内，短期借款中短于一年的保理借款增加、长期借款增加，导致借款利息增加。

6、税金及附加

报告期内，公司税金及附加为 569,494.21 元，较去年增加 55.27%，主要原因是报告期内，营业收入增长，应税收入增加，相应计提的各项附加税费等随之增加。

7、其他收益

报告期内，公司其他收益为 1,416,726.93 元，较去年减少 60.10%，主要原因是报告期内，徐州子公司政府补助、政策性补贴等相关收益金额减少。

8、公允价值变动损益

报告期内，公司公允价值变动损益 1,700,000.00 元，较去年增加 1088.81%，主要原因是报告期内，公司投资参股的企业经营情况良好、市场估值大幅提升，公允价值正向变动增加。

9、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失为-100,146.28 元，较去年增加 147.20%，主要原因是本期资产减值风险缓解，存量资产减值准备转回，形成减值收益。

10、营业外收入

报告期内，公司营业外收入为 81,275.13 元，较去年减少 65.37%，主要原因是本期各类偶发性、非经常性营业外收入事项减少。

11、营业外支出

报告期内，公司营业外支出为 119,972.00 元，较去年减少 52.49%，主要系公司严控非经常性支出，本期资产报废、赔偿、罚没等偶发性支出减少。

12、资产处置收益

报告期内，公司资产处置收益为-28,249.87 元，较去年减少 355.94%，主要系本期处置固定资产、低值易耗品等资产产生处置损失。

13、利润总额

报告期内，公司利润总额为-9,534,572.86 元，较去年增加 63.47%，主要原因是报告期内，公司营收规模扩大，产品线优化，毛利水平提高，同时减少各项费用开支、管控成本，综合改善整体经营效益，促使利润总额亏损大幅减少。

14、所得税费用

报告期内，公司所得税费用为-1,099,506.44 元，较去年减少 108.5%，主要系本期公司经营亏损，可抵扣暂时性差异增加，递延所得税资产确认金额增加，加之当期无应交企业所得税，综合导致所得税费用大幅下降。

15、综合收益总额

报告期内，公司综合收益总额为-8,435,066.42 元，较去年增加 78.39%，主要原因是本期营业收入稳

步增长，产品毛利提升，公司持续优化经营策略，强化成本与费用管控，利润总额及净利润同比大幅改善，综合收益总额随之同步好转。

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	102,486,691.15	80,667,276.77	27.05%
其他业务收入	4,705,356.85	2,127,428.38	121.18%
主营业务成本	75,431,734.02	64,338,792.71	17.24%
其他业务成本	3,211,297.14	2,105,220.03	52.54%

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
吸顶投影仪	9,378,510.30	7,049,563.09	24.83%	-61.32%	-60.13%	-8.3%
其他智能灯	93,108,180.85	68,382,170.93	26.56%	65.02%	46.56%	55.96%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期内，吸顶投影仪营业收入较去年同期减少 61.32%，主要系该产品属于家装类目，受房地产市场低迷影响较大，市场需求萎缩；公司基于策略性调整，减少对该产品的销售推广费用投入，对其收入也造成一定影响。

2、报告期内，其它智能灯营业收入较去年同期增加 65.02%，毛利率较去年同期增加 55.96%，主要系公司深入与华为的战略合作，优化市场推广策略，产品销量稳步增长；推出中高端新品系列，产品客单价及利润空间均有提升；同时公司优化产品结构，升级产品工艺、优化供应链采购体系，有效降低各项成本，推动营收规模增长及毛利率显著提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中电科太力通信科技有限公司	50,557,641.88	47.17%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司（智选家装店）	30,523,692.16	28.48%	否
3	DOSHISHA CORPORATION	2,456,382.56	2.29%	否
4	北京京东世纪贸易有限公司	2,321,064.82	2.17%	否

5	北京神州数码科捷技术服务有限公司 龙岗分公司	2,175,346.29	2.03%	否
合计		88,034,127.71	82.14%	-

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	达伦光科技(徐州)有限公司	51,466,334.88	41.99%	是
2	北京国信通达商贸有限责任公司	30,587,314.39	24.96%	否
3	东莞市鸿君塑胶模具科技有限公司	6,189,565.04	5.05%	否
4	广东缔轩照明科技有限公司	2,956,883.74	2.41%	否
5	鹤山市明可达实业有限公司	2,486,546.64	2.03%	否
合计		93,686,644.69	76.44%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,097,905.36	-23,685,686.05	82.70%
投资活动产生的现金流量净额	-878,269.51	-75,713.9	1,059.98%
筹资活动产生的现金流量净额	12,728,991.32	19,228,639.42	-33.80%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出为-4,097,905.36元，较去年同期下降82.70%，主要系公司加强应收款项管理，加快货款回收，有效回笼经营资金；同时优化采购付款策略，合理控制采购支出与营运资金占用，压缩经营性现金支出；管控优化营销费用进，进一步改善经营活动现金流入流出结构，促使经营活动现金净额同比明显改善。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出为-878,269.51元，较去年同期增加1059.98%，主要原因是本期增加新产品生产模具、固定资产等长期资产的购置与更新投入，资本性支出显著增加；同时固定资产、闲置资产处置等现金流入减少，综合导致本期投资活动现金流量净流出大幅增加。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流入为12,728,991.32元，较去年同期减少33.8%，主要系是本期新增融资流入减少，偿债及筹资相关支出增加，致使筹资活动现金流量净额同比下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

苏州达伦信息技术有限公司	控股子公司	电子产品的研发、生产、销售等	50,000,000	1,079,007.38	- 13,763,685.41	2,654,268.58	- 823,042.56
达伦光科技（苏州）有限公司	控股子公司	电子产品销售；货物进出口等	10,000,000	25,600,405.49	- 14,787,550.65	30,936,319.47	- 4,131,937.73
达伦光科技（徐州）有限公司	控股子公司	照明器具生产专用设备制造；电子产品销售等	10,000,000	35,498,600.57	5,797,855.79	45,534,247.71	187,979.26
迪擎光电（台州）有限责任公司	参股公司	光电子器件、光学系统等研发、制造、销售	6,645,410	20,766,403.13	4,601,899.03	14,228,380.07	8,033.85

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
市场竞争风险	近年来，智能照明行业内的市场竞争日趋激烈。公司在经营规模、资本、技术、品牌实力等方面仍与行业领先企业存在一定差距，面临竞争力不足的风险。 公司将根据行业竞争态势实施有效的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场、增强品牌实力等，以应对上述风险。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料有芯片、塑料、金属等。受市场因素的

	<p>影响，各种原材料的价格都存在一定幅度的波动，对公司的材料成本和盈利能力造成一定影响。</p> <p>公司将及时关注重要原材料的市场行情，与供应商建立战略采购合作关系，同时，通过技术创新、改进工艺来降低生产成本，以应对上述风险。</p>
技术风险	<p>公司产品 LED 照明灯具和智能投影仪，涉及光学、热学、电子、软件、自动化等多门学科的综合运用，对技术和工艺要求较高，产品的技术创新较为复杂和困难。但市场的需求多变，竞争对手加大技术投入等，均可能让公司面临技术优势降低的风险。公司将持续加大研发力度，与各项行业技术资源、人才资源进行战略合作，持续创新，深耕细分技术领域，树立技术壁垒，以应对上述风险。</p>
人才流失风险	<p>公司所在行业属于技术、知识密集型行业，对高素质的人才依赖程度较高。公司拥有多项核心技术，需要研发技术人员持续地创新和突破；开拓市场，需要专业高效的业务团队。但行业内不乏一些竞争对手的手段，对公司人才流失造成风险。</p> <p>公司将进一步完善薪酬体系、晋升机制等人才激励措施，加强团队建设，培养员工忠诚度，维持团队稳定，以应对上述风险。</p>
未弥补亏损超过实收股本	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，江苏达伦电子股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表未分配利润累计金额-98,496,940.25 元，公司股本总额 58,126,575.00 元，公司未弥补亏损超过公司实收股本总额。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务报表，并出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告。</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

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 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.(三)
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.(四)
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	

(一) 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) 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2月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2016年2月19日	-	挂牌	资金占用	承诺将不以	正在履行中

人或控股股东				承诺	借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金	
--------	--	--	--	----	-------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
苏(2020)常熟市不动产权第8102548号	固定资产 房产	抵押	19,731,049.60	18.78%	向华夏银行苏州分行申请抵押贷款(一次抵押)
苏(2020)常熟市不动产权第8102548号	无形资产 土地	抵押	1,690,948.48	1.61%	向华夏银行苏州分行申请抵押贷款(一次抵押)
货币资金	流动资产	质押	5,000,013.35	4.76%	向浦发银行质押借款保证金、利息
货币资金	流动资产	冻结	294.21	0.00028%	银行账户长期不动冻结
货币资金	流动资产	只收不付	357,694.04	0.34%	徐州子公司美元投资款
总计	-	-	26,779,999.68	25.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司抵押厂房、土地不会对公司正常经营产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	43,607,145	75.02%	0	43,607,145	75.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,042,750	6.96%	0	4,042,750	6.96%
	董事、监事、高级管理人员	797,058	1.37%	0	797,058	1.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,519,430	24.98%	0	14,519,430	24.98%
	其中：控股股东、实际控制人	12,128,250	20.87%	0	12,128,250	20.87%
	董事、监事、高级管理人员	2,391,180	4.11%	0	2,391,180	4.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,126,575	-	0	58,126,575	-
普通股股东人数						91

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周利云	16,171,000	0	16,171,000	27.82%	12,128,250	4,042,750	0	0
2	沛县科技创新产业投资基金（有限合伙）	9,735,210	0	9,735,210	16.75%	0	9,735,210	0	0
3	朱蒙蒙	2,892,199	-565	2,891,634	4.97%	0	2,891,634	0	0
4	青岛春珈光影私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	4.30%	0	2,500,000	0	0
5	王继军	2,100,000	0	2,100,000	3.61%	0	2,100,000	0	0
6	王燕菲	2,100,000	0	2,100,000	3.61%	0	2,100,000	0	0
7	黄淳	1,998,698	0	1,998,698	3.44%	1,499,024	499,674	0	0
8	苏州达人贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	1,931,365	0	1,931,365	3.32%	0	1,931,365	0	0
9	向宇东	1,890,000	0	1,890,000	3.25%	0	1,890,000	0	0
10	周家子	1,840,519	-2,194	1,838,325	3.16%	0	1,838,325	0	0
	合计	43,158,991	-2,759	43,156,232	74.23%	13,627,274	29,528,958	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东周利云为股东苏州达人贰号企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，两者存在关联关系。除此之外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人周利云。报告期内，公司控股股东、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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月14日	29,999,999.50	2,508.77	是	变更前：市场营销推广费用11,999,995.50元，研发费用8,000,000元，员工薪酬10,000,000元 变更后：市场营销推广费用5,000,000元，研发费用3,000,000元，支付供应商货款8,999,995.50元，偿还银行贷款13,000,000元。	21,999,999.50	已事前及时履行

募集资金使用详细情况

1、募集资金用途变更情况：

原用途为市场营销推广费用11,999,995.50元，研发费用8,000,000元，员工薪酬10,000,000元；变更后用途为市场营销推广费用5,000,000元，研发费用3,000,000元，支付供应商货款8,999,995.50元，偿还银行贷款13,000,000元。上述变更由2023年3月13日召开的第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过，由2023年3月20日召开的2023年

第三次临时股东会审议通过，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告编号：2023-019、2023-020、2023-022、2023-035。

2、募集资金使用详细情况：

截至 2025 年 12 月 31 日，因存在利息收入等，募集资金可使用金额为 30,041,380.26 元；募集资金已使用 30,041,380.21 元，分别为补充流动资金 17,041,380.21 元，偿还银行贷款 13,000,000 元。根据全国股转公司及相关制度要求，公司于 2025 年 11 月 7 日完成了募集资金专项账户的注销手续，账户余额 0.05 元已转至公司中国工商银行一般户；报告期末，募集资金余额 0.00 元。

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

七、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				
周利云	董事长、总经理	男	1981年7月	2026年4月9日	2029年4月8日	16,171,000	0	16,171,000	27.82%
黄淳	董事	男	1980年7月	2023年4月10日	2026年4月9日	1,998,698	0	1,998,698	3.44%
燕啸啸	董事	男	1982年5月	2026年4月9日	2029年4月8日	23,490	0	23,490	0.04%
王东良	董事	男	1980年7月	2026年4月9日	2029年4月8日	709,300	0	709,300	1.22%
刘文彬	董事	男	1984年11月	2026年4月9日	2029年4月8日	456,750	0	456,750	0.79%
尹可贵	董事	男	1984年9月	2026年4月9日	2029年4月8日	0	0	0	0.00%
曾德军	监事会主席	男	1985年6月	2026年4月9日	2029年4月8日	0	0	0	0.00%
顾伟	职工监事	男	1981年5月	2026年4月9日	2029年4月8日	0	0	0	0.00%
靳磊	监事	男	1982年1月	2026年4月9日	2029年4月8日	0	0	0	0.00%
陈兵兵	副总经理、财务负责人	男	1980年11月	2026年4月9日	2029年4月8日	0	0	0	0.00%
杨玉婷	董事会秘书	女	1990年1月	2026年4月9日	2029年4月8日	0	0	0	0.00%

2026年换届情况：基于第五届董事会、监事会期满换届，公司于2026年3月24日召开了第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十二次会议，2026年4月9日召开2026年第一次临时股东会和2026年第一次职工代表大会，选举产生第六届董事会、监事会。并于同日召开第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议，选举产生新一届董事长、监事会主席及高级管理人员。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

一、 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	2	0	0	2
生产人员	13	0	1	12
销售人员	28	2	10	20
技术人员	22	1	7	16
财务人员	4	1	1	4
行政人员	4	0	1	3
采购人员	4	0	1	3
员工总计	77	4	21	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	1	1
本科	33	28
专科	28	18
专科以下	13	12
员工总计	77	60

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：公司建立有《劳动人事管理制度》和《绩效管理制度》等制度，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣缴个人所得税。</p> <p>2、员工培训：公司建立了员工入职、岗前、在岗的持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。</p> <p>3、报告期内无需公司承担离退休人员费用。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

二、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》运作，逐步健全完善公司法人治理结构，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。公司拥有从事业务经营必须的资质、许可及经营性资产，并建立了与所从事业务相匹配的管理制度和职能机构，具有直接面向市场独立经营的能力。

1、公司业务独立：公司的主营业务是智能 LED 照明灯具、智能投影仪产品的研发、生产和销售。公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、营销部门和渠道，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司不存在与其他企业之间的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

2、公司人员独立：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，不存在公司股东超越股东会、董事会任意干预人事任免决定的情形。公司高级管理人员包括总经理、财务总监及董事会秘书均与公司签订了《劳动合同》并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司员工的人事、劳动、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

3、公司资产独立：公司对其拥有的资金、房屋、设备、专利、商标等资产拥有合法的所有权和使用权。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的

情况。

4、公司财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，拥有比较完善的财务管理制度并依法独立纳税。公司的财务活动、资金运作由管理层、董事会、股东会在各自职权范围内独立作出决策。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其他相关企业共用银行账户的情形。

5、公司机构独立：公司机构设置完整。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东会、董事会、监事会等组织机构，明确了各机构的职权范围，并能够独立行使经营管理职权。公司内部设立了销售部、采购部、研发部、财务部、生产部等职能部门，各部门之间分工明确、各司其职。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合自身实际情况，建立了现行的内部管理制度，包括《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等，并得到了贯彻执行，对公司经营风险起到有效的控制作用。

报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷。

三、 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴华审字（2026）第 230005 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
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	曾全	张梦娟
	1 年	1 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）	13	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 230005 号

江苏达伦电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏达伦电子股份有限公司（以下简称“达伦股份”）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，公允反映了达伦股份 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达伦股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、财务报表编制基础”所述，达伦股份 2025 年度净利润 -843.51 万元，期末未分配利润 -9,849.69 万元，期末股东权益-184.59 万元，期末资产负债率 101.76%，流动资产小于流动负债，这些事项表明存在可能导致对达伦股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

达伦股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括达伦股份 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

达伦股份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，管理层负责评估达伦股份的持续经营能力，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达伦股份股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达伦股份的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对达伦股份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达伦股份不能持续经营。

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

（六）就达伦股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026年04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
流动资产：			
货币资金	六、（1）	14,798,620.48	1,687,808.83
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	六、（2）		2,000.00
应收账款	六、（3）	22,100,844.32	16,833,287.19
应收款项融资			
预付款项	六、（4）	2,314,922.51	3,627,513.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（5）	2,204,772.54	2,131,102.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（6）	22,968,070.42	21,469,826.2
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	六、(7)	1,427,719.3	2,156,393.96
流动资产合计		65,814,949.57	47,907,931.96
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	六、(8)	11,160,000	9,460,000
投资性房地产			
固定资产	六、(9)	23,282,601.48	24,754,957.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(10)	611,075.96	2,588,738.54
无形资产	六、(11)	1,690,948.48	1,815,378.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(12)	758,477.36	3,149,569.46
递延所得税资产	六、(13)	1,737,610.58	950,368.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,240,713.86	42,719,011.83
资产总计		105,055,663.43	90,626,943.79
流动负债：			
短期借款	六、(15)	49,396,107.82	51,071,012.69
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	六、(16)		6,907,558.7
应付账款	六、(17)	29,058,243.02	17,951,023.66
预收款项	六、(18)	171,433.81	542,779.72
合同负债	六、(19)	230,276.12	985,422.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(20)	1,443,034.87	1,544,537.17
应交税费	六、(21)	535,612.5	907,113.71

其他应付款	六、(22)	535,933.75	358,256.68
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	六、(23)	2,158,332.87	3,278,902.43
其他流动负债	六、(24)	25,909.63	123,245.92
流动负债合计		83,554,884.39	83,669,853.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(25)	23,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(26)		74,623.07
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	六、(13)	346,661.40	647,184.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,346,661.40	721,807.71
负债合计		106,901,545.79	84,391,660.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(27)	58,126,575	58,126,575
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(28)	30,946,077.42	30,946,077.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(29)	5,078,560.5	5,078,560.5
一般风险准备			
未分配利润	六、(30)	-98,496,940.25	-89,996,047.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,345,727.33	4,155,165.29
少数股东权益		2,499,844.97	2,080,117.63
所有者权益（或股东权益）合计		-1,845,882.36	6,235,282.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,055,663.43	90,626,943.79

法定代表人：周利云

主管会计工作负责人：周利云

会计机构负责人：陈兵兵

(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		9,245,610.86	1,341,404.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(1)	16,918,682.53	31,655,586.07
应收款项融资	十四、(2)		
预付款项		1,758,684.01	2,693,168.37
其他应收款	十四、(3)	26,730,178.54	18,157,772.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,852,847.38	12,409,226.22
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		1,199,774.93	1,202,587.14
流动资产合计		69,705,778.25	67,459,743.96
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	十四、(4)	1,950,000	1,950,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,160,000	9,460,000
投资性房地产			
固定资产		23,047,174.08	24,460,844.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			275,108.59
无形资产		1,690,948.48	1,815,378.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		191,001.65	1,859,439.99

递延所得税资产		1,695,839.95	81,282.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,734,964.16	39,902,053.12
资产总计		109,440,742.41	107,361,797.08
流动负债：			
短期借款		29,530,000	51,071,012.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,907,558.7
应付账款		12,426,953.63	22,313,699.09
预收款项		171,433.81	542,779.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,209,331.3	1,160,775.48
应交税费		156,458.68	257,250.38
其他应付款		14,925,912.67	350,096.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,774,745.69	934,333.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			250,505.52
其他流动负债		876,690.67	116,604.42
流动负债合计		66,071,526.45	83,904,616.66
非流动负债：			
长期借款		23,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			74,623.07
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		255,000	68,777.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,255,000	143,400.22
负债合计		89,326,526.45	84,048,016.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,126,575	58,126,575
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,946,077.42	30,946,077.42
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,078,560.5	5,078,560.5
一般风险准备			
未分配利润		-74,036,996.96	-70,837,432.72
所有者权益（或股东权益）合计		20,114,215.96	23,313,780.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		109,440,742.41	107,361,797.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		107,192,048.00	82,794,705.15
其中：营业收入	六、(31)	107,192,048.00	82,794,705.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,278,586.18	112,440,877.2
其中：营业成本	六、(31)	78,643,031.16	66,444,012.74
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	六、(32)	569,494.21	366,777.48
销售费用	六、(33)	24,841,087.01	29,110,775.58
管理费用	六、(34)	6,656,179.01	8,068,921.13
研发费用	六、(35)	6,134,057.86	6,678,566.86
财务费用	六、(36)	2,434,736.93	1,771,823.41
其中：利息费用		2,174,514.85	1,785,676.46
利息收入		2,864.11	20,165.57
加：其他收益	六、(37)	1,416,726.93	3,550,452.82
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）	六、(38)	1,700,000	143,000
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(39)	-397,668.59	-352,732.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(40)	-100,146.28	212,215.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(41)	-28,249.87	11,037.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,495,875.99	-26,082,199.12
加：营业外收入	六、(42)	81,275.13	234,673.74
减：营业外支出	六、(43)	119,972	252,509.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,534,572.86	-26,100,035.11
减：所得税费用	六、(44)	-1,099,506.44	12,929,184.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,435,066.42	-39,029,220.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,435,066.42	-39,029,220.03
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）		65,826.2	1,419,821.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,500,892.62	-40,449,041.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,435,066.42	-39,029,220.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,500,892.62	-40,449,041.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		65,826.2	1,419,821.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.7
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、(56)	-0.15	-0.7

法定代表人：周利云

主管会计工作负责人：周利云

会计机构负责人：陈兵兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十四、(5)	73,988,104.86	66,928,814.26
减：营业成本	十四、(5)	52,415,542.07	57,593,556.16
税金及附加		503,927.14	344,961.75
销售费用		15,420,125.67	18,327,486.27
管理费用		4,978,948.3	5,782,860.92
研发费用		5,866,150.8	6,592,865.03
财务费用		1,811,355.85	1,580,716.45
其中：利息费用		1,668,297.65	1,590,982.08
利息收入		1,928.63	18,131.96
加：其他收益		288,260.4	343,171.31
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）		1,700,000	143,000

信用减值损失（损失以“-”号填列）		242,482.66	-968,445.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		217,216.67	217,825.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,249.87	11,037.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,588,235.11	-23,547,043.84
加：营业外收入		80,269.98	234,668.39
减：营业外支出		119,934.06	252,509.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,627,899.19	-23,564,884.76
减：所得税费用		-1,428,334.95	11,877,031.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,199,564.24	-35,441,916.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,199,564.24	-35,441,916.31
（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		-3,199,564.24	-35,441,916.31
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		98,983,054.35	87,650,431.75
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		33,323.17	11,941.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、(45)	11,731,114.55	5,939,193.29
经营活动现金流入小计		110,747,492.07	93,601,566.81
购买商品、接受劳务支付的现金		93,506,368.84	82,182,941.59
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		11,547,401.73	16,064,268.52
支付的各项税费		2,599,659.6	2,049,547.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、(45)	7,191,967.26	16,990,495.34
经营活动现金流出小计		114,845,397.43	117,287,252.86
经营活动产生的现金流量净额		-4,097,905.36	-23,685,686.05
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		878,269.51	75,713.9

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		878,269.51	75,713.9
投资活动产生的现金流量净额		-878,269.51	-75,713.9
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		353,886.21	216,007.55
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		116,123,243.72	69,076,553.3
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		116,477,129.93	69,292,560.85
偿还债务支付的现金		101,940,790.75	48,609,165.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,347.86	1,454,755.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		103,748,138.61	50,063,921.43
筹资活动产生的现金流量净额		12,728,991.32	19,228,639.42
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		7,752,816.45	-4,532,760.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,687,802.43	6,220,562.96
六、期末现金及现金等价物余额		9,440,618.88	1,687,802.43

法定代表人：周利云

主管会计工作负责人：周利云

会计机构负责人：陈兵兵

(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		86,483,493.35	69,787,535.04
收到的税费返还		21,582.03	11,941.77
收到其他与经营活动有关的现金		50,023,125.02	9,689,321.62
经营活动现金流入小计		136,528,200.4	79,488,798.43
购买商品、接受劳务支付的现金		73,495,772.25	64,957,519.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,901,953.69	9,277,170.7
支付的各项税费		2,038,996.73	1,849,352.74
支付其他与经营活动有关的现金		38,105,283.81	24,436,753.92
经营活动现金流出小计		120,542,006.48	100,520,796.75

经营活动产生的现金流量净额		15,986,193.92	-21,031,998.32
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		878,269.51	30,655.9
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		878,269.51	30,655.9
投资活动产生的现金流量净额		-878,269.51	-30,655.9
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		83,873,243.72	69,076,553.3
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		83,873,243.72	69,076,553.3
偿还债务支付的现金		89,556,898.57	48,609,165.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,520,062.77	1,454,755.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,076,961.34	50,063,921.43
筹资活动产生的现金流量净额		-7,203,717.62	19,012,631.87
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		7,904,206.79	-2,050,022.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,341,397.66	3,391,420.01
六、期末现金及现金等价物余额		9,245,604.45	1,341,397.66

(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	58,126,575				30,946,077.42				5,078,560.5		-90,542,120.25	2,080,117.63	5,689,210.3
加：会计政策变更													
前期差错更正											546,072.62		546,072.62
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,126,575				30,946,077.42				5,078,560.5		-89,996,047.63	2,080,117.63	6,235,282.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,500,892.62	419,727.34	-8,081,165.28
（一）综合收益总额											-8,500,892.62	65,826.2	-8,435,066.42
（二）所有者投入和减少资本												353,901.14	353,901.14

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	58,126,575				30,946,077.42				5,078,560.5		-	2,499,844.97	-
											98,496,940.25		1,845,882.36

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	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	444,288.63	45,048,495.40
											49,547,006.15		
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	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	444,288.63	45,048,495.40
											49,547,006.15		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	1,635,829.00	-
											40,449,041.48		38,813,212.48
(一) 综合收益总额											-	1,419,821.45	-

											40,449,041.48		39,029,220.03
(二)所有者投入和减少资本												216,007.55	216,007.55
1. 股东投入的普通股												216,007.55	216,007.55
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	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	2,080,117.63	6,235,282.92
											89,996,047.63		

法定代表人：周利云

主管会计工作负责人：周利云

会计机构负责人：陈兵兵

(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	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	23,241,084.50
											70,910,128.42	
加：会计政策变更												
前期差错更正											72,695.70	72,695.70
其他												
二、本年期初余额	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	23,313,780.20
											70,837,432.72	
三、本期增减变动金额											-3,199,564.23	-3,199,564.24

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-3,199,564.23	-3,199,564.24
(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	58,126,575.00				30,946,077.42			5,078,560.50		-	74,036,996.95	20,114,215.96

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	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	58,755,696.51
加：会计政策变更											35,395,516.41	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,126,575.00				30,946,077.42				5,078,560.50		-	58,755,696.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											35,441,916.31	35,441,916.31

(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					30,946,077.42				5,078,560.50		- 70,837,432.72	23,313,780.20

江苏达伦电子股份有限公司

2025年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

江苏达伦电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系周利云、朱梅花、周家子于2011年3月15日共同出资组建，于2020年6月18日取得了苏州市工商行政管理局核发的91320500570384907C号营业执照，注册资本为58,126,575.00元，注册地址：江苏省常熟高新技术产业开发区白潭路5号。本公司主要经营活动为：LED照明设备的研发、设计、生产与销售业务。产品包括普通智能灯及物联网智能灯各型号等。

2、 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2026年4月27日。

3、 营业期限

公司营业期限自2011年3月至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，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。

本公司自本报告期末至少12个月内存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。本公司2025年度净利润-843.51万元，期末未分配利润-9,849.69万元，期末股东权益-184.59万元，期末资产负债率101.76%，流动资产小于流动负债。

对于持续经营的问题，本公司采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

对现有产品进行技术升级提升销量提高售价，研发AI台灯机器人开发上市，迎合未来AI机器人市场，进一步优化运营成本，利用华为背书减少站外营销、降低管理费用。

贷款转贷及经营回款解决资金问题。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。

2、 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、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、 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。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）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）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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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,采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量,采用现金流量发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

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。

8、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: 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; ③该金融资产已转移, 虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的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, 同时确认一项新金融负债。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, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资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。具体如下：

① 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合二	账龄组合	按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

③ 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	代垫及备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%
组合二	保证金及押金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率

		为 1%
组合三	除上述组合之外的应收款项账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

④合同资产

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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四、9 相关会计处理。

10、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、发出商品。

（2）存货的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价，存货发出时按照加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

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。

（2）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

股权投资。

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。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、5、(2)“控制的判断标准和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。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 各类固定资产折旧方法

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：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3	5.00	31.67

(3) 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2年	预计为企业带来经济利益的期限
专利技术	5年	预计为企业带来经济利益的期限
土地使用权	50年	土地产权证书

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。

（2）研究与开发支出

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债

确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

20、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（2）具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 报关出口销售：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认收入。

(2) 国内产品销售（包括灯具和电子元器件）：将货物交付到买方指定地点，经客户签收双方核对一致签收，财务部收到客户签收单后，确认已将商品控制权转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

22、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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

24、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注六、17	资产总额的 1%确定
账龄超过 1 年的重要合同负债	附注六、18	资产总额的 1%确定
重要的子公司、非全资子公司	附注九、1	公司将利润总额占集团利润总额 15%以上的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的联营企业	附注九、2	公司将利润总额占集团利润总额 15%以上的联营企业确定为重要联营企业

25、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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

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。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。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、 税项

1、主要税种和税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
企业所得税	应纳税所得额	20、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

(2) 合并报表内企业所得税

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏达伦电子股份有限公司	15
苏州达伦信息技术有限公司	20
达伦光科技（苏州）有限公司	20
达伦光科技（徐州）有限公司	15

2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业：母公司江苏达伦电子股份有限公司于 2025 年取得高新技术企业证书，从 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

子公司达伦光科技（徐州）有限公司于 2025 年取得高新技术企业证书，从 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部税务总局公告 2023 年第 43 号 财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业（高新技术企业中的制造业一般纳税人）按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

(3) 苏州达伦信息技术有限公司、达伦光科技（苏州）有限公司 2025 年度执行小微企业税收优惠政策。

小型微利企业：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》（2024 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2024 年第 12 号）等规定，从 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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。母公司、子公司 2025 年度均符合小微企业的标准，实际执行的企业所得税税率为 5%。

六、 合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金				13,135.90		13,135.90
其中：人民币				13,135.90		13,135.90
银行存款	9,798,620.48		9,798,620.48	1,466,332.57		1,674,574.30
其中：人民币	9,381,876.38		9,381,876.38	1,432,682.24		1,432,682.24
美元	59,290.85	7.0288	416,743.53	33,650.26	7.1884	241,891.53
欧元	0.07	8.2355	0.58	0.07	7.5257	0.53
其他货币资金（保证金）	5,000,000.00		5,000,000.00	98.63		98.63
其中：人民币	5,000,000.00		5,000,000.00	98.63		98.63
合计	14,441,167.30		14,798,620.48	1,479,567.10		1,687,808.83

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	5,000,013.35	6.40
账户封存（不付不收）	294.21	
账户封存（只收不付）	357,694.04（50888.7美元）	
合 计	5,358,001.60	6.40

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,000.00

（2）2025年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	6,302,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	6,302,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,889,908.78	16,237,216.57
1-2年	1,197,928.19	1,587,052.59
2-3年	1,406,830.43	296,429.30
3-4年	261,010.53	32,548.38
4-5年	28,923.83	132,950.15
5年以上	129,572.27	
小计	23,914,174.03	18,286,196.99
减：坏账准备	1,813,329.71	1,452,909.80
合 计	22,100,844.32	16,833,287.19

	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	369,016.79	1.54	369,016.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	23,545,157.24	98.46	1,444,312.92	6.13	22,100,844.32
其中：账龄组合	23,545,157.24	98.46	1,444,312.92	6.13	22,100,844.32
合计	23,914,174.03	100.00	1,813,329.71	7.58	22,100,844.32

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	446,897.02	2.44	446,897.02	100.00	
按组合计提坏账准备	17,839,299.97	97.56	1,006,012.78	5.64	16,833,287.19
其中：账龄组合	17,839,299.97	97.56	1,006,012.78	5.64	16,833,287.19
合计	18,286,196.99	100.00	1,452,909.80	7.95	16,833,287.19

①按单项计提坏账准备：款项无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
马鞍山市讯纳商贸有限公司	260,115.00	260,115.00	185,018.00	185,018.00	100.00	款项无法收回
ESYST, s. r. o.	125,357.07	125,357.07	122,573.84	122,573.84	100.00	款项无法收回
京东五星电器集团有限公司	33,523.40	33,523.40	33,523.40	33,523.40	100.00	款项无法收回
江苏五星电器有限公司	27,201.89	27,201.89	27,201.89	27,201.89	100.00	款项无法收回
浙江星普五星电器有限公司	699.66	699.66	699.66	699.66	100.00	款项无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						收回
合计	446,897.02	446,897.02	369,016.79	369,016.79	100.00	

②按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,889,314.13	974,308.38	5
1-2年	1,135,141.50	113,514.15	10
2-3年	1,269,985.41	253,997.08	20
3-4年	245,199.11	98,079.64	40
4-5年	5,517.09	4,413.67	80
合计	23,545,157.24	1,444,312.92	

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,174,429.88	808,721.49	5.00
1-2年	1,375,110.57	137,511.05	10.00
2-3年	280,617.88	56,123.58	20.00
3-4年	9,141.64	3,656.66	40.00
合计	17,839,299.97	1,006,012.78	

(3) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,452,909.80	360,419.91			1,813,329.71
合计	1,452,909.80	360,419.91			1,813,329.71

(4) 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
北京京东世纪贸易有限公司(智)	11,277,558.93		11,277,558.93	47.16	563,877.95

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
选家装店)					
中电科太力通信科技有限公司	5,516,953.80		5,516,953.80	23.07	275,847.69
沃尔玛(中国)投资有限公司	757,032.38		757,032.38	3.17	151,406.48
北京神州数码科捷技术服务有限 公司龙岗分公司	488,935.87		488,935.87	2.04	24,446.79
华为终端有限公司	405,889.37		405,889.37	1.70	33,804.10
合计	18,446,370.35		18,446,370.35	77.14	1,049,383.01

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,866,776.58	80.64		3,194,849.82	88.07	
1至2年	314,822.08	13.60		404,226.48	11.14	
2至3年	133,323.85	5.76		17,558.87	0.49	
3至4年				10,878.01	0.30	
合计	2,314,922.51	100.00		3,627,513.18	100.00	

(2) 账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
重庆京东海嘉电子商务有限公司	273,643.57	11.82
苏州普联思信息科技有限公司	200,000.00	8.64
广西京东晴川电子商务有限公司	176,918.80	7.64
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY HONG KONG LIMITED	170,096.96	7.35
苏州雷蒙科技有限公司	145,972.47	6.31
合计	966,631.80	41.76

5、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,204,772.54	2,131,102.60
合计	2,204,772.54	2,131,102.60

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
保证金、押金	1,358,239.15	1,471,263.95
代垫及备用金	271,722.00	47,778.58
应收补贴款	722,790.00	722,790.00
合计	2,352,751.15	2,241,832.53

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	287,202.85	815,447.73
1-2年	771,290.00	456,784.80
2-3年	402,000.00	90,100.00
3-4年	90,000.00	450,500.00
4-5年	353,000.00	353,000.00
5年以上	449,258.30	76,000.00
小计	2,352,751.15	2,241,832.53
减：坏账准备	147,978.61	110,729.93
合计	2,204,772.54	2,131,102.60

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	2.55	60,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,292,751.15	97.45	87,978.61	3.84	2,204,772.54
其中：账龄组合	722,790.00	30.72	72,279.00	10.00	650,511.00
代垫及备用金组合	158,902.00	6.75	1,589.02	1.00	157,312.98
保证金及押金组合	1,411,059.15	59.97	14,110.59	1.00	1,396,948.56
合计	2,352,751.15	100	147,978.61	6.29	2,204,772.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	2.68	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,181,832.53	97.32	50,729.93	2.33	2,131,102.60
其中：账龄组合	722,790.00	32.24	36,139.50	5.00	686,650.50
代垫及备用金组合	47,778.58	2.13	477.79	1.00	47,300.79
保证金及押金组合	1,411,263.95	62.95	14,112.64	1.00	1,397,151.31
合计	2,241,832.53	100.00	110,729.93	4.94	2,131,102.60

①按单项计提坏账准备明细如下：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	款项无法收回
南京苏宁易付宝网络科技有限公司 备付金集中存管户	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00	款项无法收回
合计	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00		

②账龄组合明细如下：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	722,790.00	72,279.00	10
合计	722,790.00	72,279.00	10

(4) 按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备

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	14,590.43	36,139.50	60,000.00	110,729.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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）	
本期计提	1,625.40	36,204.49		37,829.89
本期转回	581.21			581.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	15,634.62	72,343.99	60,000.00	147,978.61

(5) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	110,729.93	37,829.89	581.21		147,978.61
合计	110,729.93	37,829.89	581.21		147,978.61

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沛县大屯街道办事处	补贴款	722,790.00	1-2 年	30.72	72,279.00
华为终端有限公司	保证金	23,000.00	3-4 年	17.13	4,030.00
		180,000.00	4-5 年		
		200,000.00	5 年以上		
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	10.63	2,500.00
		150,000.00	5 年以上		
北京京东世纪贸易有限公司 (智选家装店)	保证金	150,000.00	2-3 年	6.38	1,500.00
江苏小营制药有限公司		100,000.00	1 年以内	4.25	1,000.00
合计		1,625,790.00		69.10	81,309.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,161,560.30		8,161,560.30	11,267,074.64	410.64	11,266,664.00
在产品	422,942.07		422,942.07	501,893.58		501,893.58
库存商品	10,573,708.01	242,455.23	10,331,252.78	8,282,986.04	464,871.17	7,818,114.87
委托加工物资	2,385,403.39		2,385,403.39	1,883,153.75		1,883,153.75
发出商品	1,989,884.74	322,972.86	1,666,911.88			
合计	23,533,498.51	565,428.09	22,968,070.42	21,935,108.01	465,281.81	21,469,826.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	410.64			410.64		
库存商品	464,871.17			222,415.94		242,455.23
发出商品		322,972.86				322,972.86
合计	465,281.81	322,972.86		222,826.58		565,428.09

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,427,719.30	2,156,393.96
合计	1,427,719.30	2,156,393.96

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,160,000.00	9,460,000.00
其中：权益工具投资	11,160,000.00	9,460,000.00
债务工具投资		
合计	11,160,000.00	9,460,000.00

权益工具投资明细如下：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末余额		
迪擎光电(台州)有限责任公司	9,460,000.00	1,700,000.00		11,160,000.00		
合计	9,460,000.00	1,700,000.00		11,160,000.00		

9、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	23,282,601.48	24,754,957.15
固定资产清理		
合 计	23,282,601.48	24,754,957.15

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	27,356,664.04	6,253,453.83	1,407,620.12	2,193,173.02	37,210,911.01
(2) 本期增加金额		572,706.25		18,459.81	591,166.06
— 购置		572,706.25		18,459.81	591,166.06
(3) 本期减少金额		60,176.99			60,176.99
— 处置		60,176.99			60,176.99
(4) 期末余额	27,356,664.04	6,765,983.09	1,407,620.12	2,211,632.83	37,741,900.08
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	6,321,717.48	2,899,982.58	1,306,980.63	1,927,273.17	12,455,953.86
(2) 本期增加金额	1,303,896.96	630,041.58	30,258.49	96,315.85	2,060,512.88
— 计提	1,303,896.96	630,041.58	30,258.49	96,315.85	2,060,512.88
(3) 本期减少金额		57,168.14			57,168.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一 处 置		57,168.14			57,168.14
(4) 期末余 额	7,625,614.44	3,472,856.02	1,337,239.12	2,023,589.02	14,459,298.60
3. 减值准备					
(1) 期初余 额					
(2) 本期增 加金额					
(3) 本期减 少金额					
(4) 期末余 额					
4. 账面价值					
(1) 期末账 面价值	19,731,049.60	3,293,127.07	70,381.00	188,043.81	23,282,601.48
(2) 期初账 面价值	21,034,946.56	3,353,471.25	100,639.49	265,899.85	24,754,957.15

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末固定资产中无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 报告期固定资产抵押情况见“五、(十五)、五、(十六)”

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,876,036.66	4,876,036.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	656,160.73	656,160.73
4. 期末余额	4,219,875.93	4,219,875.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,287,298.12	2,287,298.12
2. 本期增加金额	1,805,719.71	1,805,719.71
— 计提	1,805,719.71	1,805,719.71
3. 本期减少金额	484,217.87	484,217.87
— 租赁变更减少金额	484,217.87	484,217.87
4. 期末余额	3,608,799.96	3,608,799.96

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	611,075.96	611,075.96
2. 期初账面价值	2,588,738.54	2,588,738.54

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	自有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	1,993,258.74	481,911.82	6,513,307.10	8,988,477.66
(2) 本期增加金额				
—购入				
(3) 本期减少金额	262,445.18	397,347.22	6,513,307.10	7,173,099.50
(4) 期末余额	1,993,258.74	481,911.82	6,513,307.10	8,988,477.66
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	262,445.18	397,347.22	6,513,307.10	7,173,099.50
(2) 本期增加金额	39,865.08	84,564.60		124,429.68
—计提				
(3) 本期减少金额	262,445.18	397,347.22	6,513,307.10	7,173,099.50
(4) 期末余额	302,310.26	481,911.82	6,513,307.10	7,297,529.18
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,690,948.48			1,690,948.48
(2) 期初账面价值	1,730,813.56	84,564.60		1,815,378.16

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 报告期无形资产抵押情况见“五、(十五)、五、(十六)”

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
5楼研发实验室改造	24,165.32		24,165.32		
5楼研发实验室装修	794,948.88		794,948.88		
S30项目	884,434.00		707,547.12		176,886.88
中海财富中心西塔11楼装修工程	127,662.14		127,662.14		
沛县高新技术产业园A4栋二层装修工程	1,290,129.47	58,252.43	780,906.19		567,475.71
公司展厅装修	28,229.65		14,114.88		14,114.77
合计	3,149,569.46	58,252.43	2,449,344.53		758,477.36

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,174,698.35	176,204.75	442,338.64	110,584.66
资产减值准备	242,455.23	36,368.28	5,609.92	1,402.48
可抵扣亏损	8,008,584.09	1,201,287.62		
租赁负债	2,158,332.87	323,749.93	3,353,525.50	838,381.38
合计	11,584,070.54	1,737,610.58	3,801,474.06	950,368.52

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	611,075.96	91,661.40	2,588,738.54	647,184.64
合计	611,075.96	91,661.40	2,588,738.54	647,184.64

14、所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	5,358,001.6	5,358,001.	保证金	保证金	6.40	6.40	保证	保证

	0	60					金	金
固定资产	27,356,664.04	19,731,049.60	抵押	抵押	27,356,664.04	21,034,946.56	抵押	抵押
无形资产	1,993,258.74	1,690,948.48	抵押	抵押	1,993,258.74	1,730,813.58	抵押	抵押
合计	34,707,924.38	26779999.68			29,349,929.18	22,765,766.54		

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押（质押）借款	4,750,000.00	21,214,115.36
保证借款	33,567,857.16	19,946,914.83
信用借款		9,909,982.50
保理借款	11,078,250.66	
合计	49,396,107.82	51,071,012.69

(2) 短期借款分类的说明

项目	贷款单位	借款余额	保证人
保证借款	江苏达伦电子股份有限公司 常熟农商行	4,000,000.00	苏州达伦信息技术有限公司
保证借款	江苏达伦电子股份有限公司 邮储银行	10,000,000.00	周利云
保证借款	江苏达伦电子股份有限公司 中国银行	10,000,000.00	苏州达伦信息技术有限公司, 苏州国发融资担保有限公司, 周利云
保证借款	江苏达伦电子股份有限公司 华夏银行	5,000,000.00	周利云
保证借款	达伦光科技(苏州)有限公司 微众银行	1,450,000.00	周利云/北京中关村科技融资担保有限公司
质押借款	达伦光科技(苏州)有限公司 浦发银行	4,750,000.00	500万保证金
保证借款	达伦光科技(徐州)有限公司 微众银行	3,142,857.16	周利云
保理借款	江苏达伦电子股份有限公司 上海邦汇商业保理有限公司	530,000.00	
保理借款	达伦光科技(苏州)有限公司 上海邦汇商业保理有限公司	10,548,250.66	
合计		49,396,107.82	

16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,907,558.70
合计		6,907,558.70

17、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	26,374,747.97	17,233,783.01
服务费	2,683,495.05	717,240.65
合计	29,058,243.02	17,951,023.66

18、预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金	171,433.81	542,779.72
合计	171,433.81	542,779.72

19、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	349,132.79	985,422.48
合计	349,132.79	985,422.48

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,544,537.17	10,339,125.84	10,440,628.14	1,443,034.87
离职后福利-设定提存计划		675,759.32	675,759.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,544,537.17	11,014,885.16	11,116,387.46	1,443,034.87

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,544,537.17	9,706,879.33	9,808,381.63	1,443,034.87
职工福利费		47,236.73	47,236.73	
社会保险费		332,587.46	332,587.46	
其中：医疗保险费		272,549.78	272,549.78	
工伤保险费		23,091.41	23,091.41	
生育保险费		36,946.26	36,946.26	
住房公积金		252,422.32	252,422.32	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,544,537.17	10,339,125.84	10,440,628.14	1,443,034.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		652,667.91	652,667.91	
失业保险费		23,091.41	23,091.41	
合计		675,759.32	675,759.32	

21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	64,568.24	63,343.95
个人所得税	51,581.80	38,215.57
印花税	20,935.15	17,447.16
土地使用税		1,797.00
企业所得税	70,648.39	194,176.41
增值税	315,739.30	
城市维护建设税、教育费附加	23,045.40	
垃圾清理费	360.00	
合计	546,878.28	314,980.09

22、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	118,386.72	
应付股利		
其他应付款	417,547.03	358,256.68
合计	535,933.75	358,256.68

(1) 其他应付款项

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	317,781.80	315,000.00
代扣代缴费用	99,765.23	43,256.68
合计	417,547.03	358,256.68

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,158,332.87	3,278,902.43
合计	2,158,332.87	3,278,902.43

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税	25,909.63	123,245.92
合计	25,909.63	123,245.92

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	23,000,000.00	
合计	23,000,000.00	

注：①抵押借款期末余额 23,000,000.00 元，为华夏银行借款，以本公司土地使用权（苏（2020）常熟市不动产权第 8102548 号）及地上建筑物抵押；周利云提供担保。

26、租赁负债

(1) 租赁负债明细

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		74,623.07
合计		74,623.07

(2) 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	期初余额
1-2 年		74,623.07
2-5 年		
合计		74,623.07

27、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	58,126,575.00						58,126,575.00
合计	58,126,575.00						58,126,575.00

28、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）	30,946,077.42			30,946,077.42
合计	30,946,077.42			30,946,077.42

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,078,560.50			5,078,560.50
合计	5,078,560.50			5,078,560.50

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-90,542,120.25	-49,547,006.15
前期差错更正	546,072.62	
调整后年初未分配利润	-89,996,047.63	-49,547,006.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,500,892.63	-40,449,041.48
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-98,496,940.25	-89,996,047.63

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,486,691.15	75,431,734.02	80,667,276.77	64,338,792.71
其他业务	4,705,356.85	3,211,297.14	2,127,428.38	2,105,220.03

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	107,192,048.00	78,643,031.16	82,794,705.15	66,444,012.74

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吸顶投影仪	9,378,510.30	7,049,563.09	24,244,474.12	17,679,777.88
其他智能灯	93,108,180.85	68,382,170.93	56,422,802.65	46,659,014.83
合计	102,486,691.15	75,431,734.02	80,667,276.77	64,338,792.71

(3) 公司销售前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司本期营业收入的比例 (%)
中电科太力通信科技有限公司	50,557,641.88	47.17
北京京东世纪贸易有限公司（智选家装店）	30,523,692.16	28.48
DOSHISHA CORPORATION	2,456,382.56	2.29
北京京东世纪贸易有限公司	2,321,064.82	2.17
北京神州数码科捷技术服务有限公司龙岗分公司	2,175,346.29	2.03
合计	88,034,127.71	82.13

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	255,642.94	262,200.02
印花税	63,935.00	96,820.69
城市维护建设税、教育费附加	231,946.27	568.77
土地使用税	17,970.00	7,188.00
合计	569,494.21	366,777.48

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
营销推广费	19,350,945.55	20,585,493.96
职工薪酬	3,994,057.25	6,753,366.95
服务费	827,637.13	540,985.63
招待费	116,387.56	70,010.80
差旅费	159,474.91	114,748.24
办公费	83,964.22	169,273.35
折旧费	195,976.56	651,388.82
参展费	54,445.00	72,516.17
销售送样费	3,654.24	27,176.80
物业费	46,440.84	125,814.86
其他	8,103.75	
合计	24,841,087.01	29,110,775.58

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	1,888,729.24	2,396,038.83
职工薪酬	2,750,120.12	3,427,575.34
咨询服务费	949,655.45	1,428,806.43
办公费	607,910.11	439,909.90
招待费	184,466.98	112,700.24
差旅费	91,707.40	87,001.08
开办费		12,506.78
汽车费用	67,262.83	120,035.59
其他	116,326.88	44,346.94
合计	6,656,179.01	8,068,921.13

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,435,636.95	2,912,859.16
折旧、摊销费	1,713,975.53	1,652,236.65
委托开发、设计费	214,981.13	254,009.44
领用材料	214,636.74	552,412.77
模具、检测及服务费	1,037,097.76	990,352.07
专利	80,623.70	170,350.28
其他费用	437,106.05	146,346.49
合计	6,134,057.86	6,678,566.86

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,253,578.42	1,785,676.46
减：利息收入	2,864.11	20,165.57
加：汇兑损益	120,139.42	-25,146.88
加：手续费	63,883.20	31,459.40
合计	2,434,736.93	1,771,823.41

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还手续费	3,660.40	7,868.17	与收益相关
增值税减免		160,966.65	与收益相关
稳岗补贴	6,690.00	2,158.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		1,000.00	与收益相关
2022年度推进制造业高质量发展若干政策项目奖补等资金		60,000.00	与收益相关
苏州市2024年第十九批科技发展计划（科技创新券-研发资源共享）经费		28,310.00	与收益相关
2023年度常熟市商务高质量发展专项资金		35,300.00	与收益相关
常熟市高层次人才2023年度安家补贴		40,000.00	与收益相关
知识产权项目奖补资金	91,800.00	10,200.00	与收益相关
沛县大屯街道办事处财政所小营制药A4厂房租金补贴		1,204,650.00	与收益相关
2023年徐州市“彭城英才计划”人才引进资助		2,000,000.00	与收益相关
高新技术企业申报奖励资金	40,000.00		与收益相关
科技创新主体培育资金	33,000.00		与收益相关
国际星闪无线短距通信联盟激励金	90,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新 A 券经费	28,300.00		与收益相关
税收返还	3,276.53		与收益相关
江苏省双创计划资助资金	1,120,000.00		与收益相关
合计	1,416,726.93	3,550,452.82	

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	1,700,000.00	143,000.00
合计	1,700,000.00	143,000.00

39、信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值准备	-397,668.59	-352,732.82
合计	-397,668.59	-352,732.82

40、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-100,146.28	212,215.42
合计	-100,146.28	212,215.42

41、资产处置收益

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
处置机器设备	-28,249.87	11,037.51	
合计	-28,249.87	11,037.51	

42、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
赞助费	51,263.12	104,664.00	
其他	12.01	9.74	
赔偿款		130,000.00	
押金	30,000.00		
合计	81,275.13	234,673.74	

43、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
罚款、滞纳金支出	17,652.60	12,143.53	
对外捐赠		306.20	
违约金		202,060.00	
公益性捐赠支出	22.80		
退租无法收回款项	102,296.60	38,000.00	
合计	119,972.00	252,509.73	

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		163,010.53
递延所得税费用	-1,099,506.44	12,766,174.39
合计	-1,099,506.44	12,929,184.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,534,572.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,430,185.93
子公司适用不同税率的影响	495,498.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-255,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510,471.72
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	318,832.69
研发费用加计扣除的影响	-580,172.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-158,950.17
所得税费用	-1,099,506.44

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,416,726.93	2,658,828.00
利息收入	2,864.11	20,165.57
往来款等	10,311,523.51	3,260,199.72
合计	11,731,114.55	5,939,193.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用及支出	1,220,837.85	12,498,982.46
往来款	907,231.72	4,460,053.48
金融机构手续费等	63,883.20	31,459.40
合计	2,191,952.77	16,990,495.34

46、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-7,546,122.98	-39,575,292.65
加：信用减值损失	-736,787.98	-95,382.44
资产减值准备	-100,146.28	-212,215.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,060,512.88	2,130,348.52
使用权资产折旧	1,805,719.71	2,312,219.16
无形资产摊销	124,429.68	189,292.90
长期待摊费用摊销	2,449,344.53	2,317,320.49
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)	-28,249.87	-11,037.51
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)	-1,700,000.00	-143,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,174,514.85	1,785,676.46
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)	-802,534.17	12,330,954.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-555,523.24	435,219.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,085,372.64	1,144,375.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,828,533.14	8,897,927.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,500,098.02	-15,192,093.65
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-4,097,905.36	-23,685,686.05
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	9,440,618.88	1,687,802.43
减：现金的期初余额	1,687,802.43	6,220,562.96
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	7,752,816.45	-4,532,760.53

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,440,618.88	1,687,802.43
其中：库存现金		13,135.90
可随时用于支付的银行存款	9,440,618.88	1,674,567.90
可随时用于支付的其他货币资金		98.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,440,618.88	1,687,802.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	59,290.85	7.0288	416,743.53
欧元	0.07	8.2355	0.58

七、 所有权或使用权受限制的资产

详见附注六、14。

八、 合并范围变更

本年合并范围未有变化。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州达伦信息技术有限公司	有限公司	江苏省常熟高新技术产业开发区白潭路5号	电子产品的研发、生产、销售	100.00		出资设立
达伦光科技（苏州）有限公司	有限公司	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州大道西9号苏州国际财富广场1幢1101室	研究和实验发展	100.00		出资设立
达伦光科技（徐州）有限公司	有限公司	江苏省徐州市沛县大屯街道龙湖大道1号3号厂房	其他商业服务	51.00		出资设立

十、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：722,790.00元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：政府未及时发放。

2、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,416,726.93	3,381,618.00
合计	1,416,726.93	3,381,618.00

十一、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人

控股股东及最终控制方名称	类型	与本公司关系	期末持股比例（%）	期初持股比例（%）
周利云	自然人	董事长、总经理	27.82	27.82

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京市如日方瞰创业投资管理有限公司—沛县科技创新产业投资基金（有限合伙）	持有公司16.7483%股份
黄淳	董事，持有公司3.4385%股份

王东良	董事，持有公司 1.2203%股份
刘文彬	董事，持有公司 0.7858%股份
杨玉婷	董事会秘书
顾伟	职工监事

4、公司与关联方的交易事项

无。

十二、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2025年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、前期会计差错更正（追溯重述法）

2026年4月27日公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整。

十五、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,375,486.37	26,959,644.66
1-2年	5,424,402.09	6,474,786.15
2-3年	1,280,382.43	296,429.30
3-4年	261,010.53	32,548.38
4-5年	28,923.83	132,950.15
5年以上	129,572.27	
小计	18,499,777.52	33,896,358.64
减：坏账准备	1,581,094.99	2,240,772.57

合 计	16,918,682.53	31,655,586.07
-----	---------------	---------------

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	183,998.79	0.99	183,998.79	100	
按组合计提坏账准备	18,315,778.73	99.01	1,397,096.20	7.63	16,918,682.53
其中：账龄组合	18,315,778.73	100.00	1,397,096.20	7.63	16,918,682.53
合计	18,499,777.52	100.00	1,581,094.99	8.55	16,918,682.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	186,782.02	0.55	186,782.02	100	
按组合计提坏账准备	33,709,576.62	99.45	2,053,990.55	6.09	31,655,586.07
其中：账龄组合	33,709,576.62	100	2,053,990.55	6.09	31,655,586.07
合计	33,896,358.64	100.00	2,240,772.57	6.61	31,655,586.07

①按单项计提明细如下：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
ESYST, s. r. o.	122,573.84	122,573.84	100.00	款项无法收回
京东五星电器集团有限公司	33,523.40	33,523.40	100.00	款项无法收回
江苏五星电器有限公司	27,201.89	27,201.89	100.00	款项无法收回
浙江星普五星电器有限公司	699.66	699.66	100.00	款项无法收回
合计	183,998.79	183,998.79	100.00	

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,374,891.72	498,587.26	5
1-2年	5,420,185.40	542,018.54	10
2-3年	1,269,985.41	253,997.08	20

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	245,199.11	98,079.64	40
4-5 年	5,517.09	4,413.67	80
合计	18,315,778.73	1,397,096.20	

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,955,427.97	1,347,771.40	5.00
1-2 年	6,464,389.13	646,438.91	10.00
2-3 年	280,617.88	56,123.58	20.00
3-4 年	9,141.64	3,656.66	40.00
合计	33,709,576.62	2,053,990.55	

本期计提、转回或转销的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,240,772.57		659,677.58		1,581,094.99
合计	2,240,772.57		659,677.58		1,581,094.99

(3) 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
苏州达伦信息技术有限公司	6,510,466.05		6,510,466.05	35.19	542,067.88
中电科太力通信科技有限公司	5,516,953.80		5,516,953.80	29.82	275,847.69
沃尔玛(中国)投资有限公司	1,892,933.91		1,892,933.91	10.23	94,646.70
北京神州数码科捷技术服务有限公司 龙岗分公司	757,032.38		757,032.38	4.09	151,406.48
华为终端有限公司	488,935.87		488,935.87	2.64	24,446.79
合计	15,166,322.01		15,166,322.01	81.98	1,088,415.54

2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,730,178.54	18,157,772.10
合 计	26,730,178.54	18,157,772.10

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
往来借款	27,138,222.74	18,097,000.00
保证金、押金	976,879.15	1,079,263.95
代垫及备用金	88,542.00	37,778.58
合 计	28,203,643.89	19,214,042.53

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,832,885.59	16,563,157.73
1-2 年	219,000.00	1,691,784.80
2-3 年	270,000.00	79,600.00
3-4 年	79,500.00	450,500.00
4-5 年	353,000.00	353,000.00
5 年以上	449,258.30	76,000.00
小 计	28,203,643.89	19,214,042.53
减：坏账准备	1,473,465.35	1,056,270.43
合 计	26,730,178.54	18,157,772.10

(3) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	0.21	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,143,643.89	99.79	1,413,465.35	5.02	26,730,178.54
其中：账龄组合	27,138,222.74	96.22	1,403,411.14	5.17	25,734,811.60
代垫及备用金组合	88,542.00	0.31	885.42	1.00	87,656.58
保证金及押金组合	916,879.15	3.25	9,168.79	1.00	907,710.36
合 计	28,203,643.89	100.00	1,473,465.35	5.22	26,730,178.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	0.31	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,154,042.53	99.69	996,270.43	5.20	18,157,772.10
其中：账龄组合	18,097,000.00	94.19	985,700.00	5.45	17,111,300.00
代垫及备用金组合	37,778.58	0.20	377.79	1.00	37,400.79
保证金及押金组合	1,019,263.95	5.30	10,192.64	1.00	1,009,071.31
合计	19,214,042.53	100.00	1,056,270.43	5.50	18,157,772.10

(4) 按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	10,570.43	985,700.00	60,000.00	1,056,270.43
--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		417,776.13		417,776.13
本期转回	581.21			581.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,989.22	1,403,476.13	60,000.00	1,473,465.35

(5) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,056,270.43	417,776.13	581.21		1,473,465.35
合计	1,056,270.43	417,776.13	581.21		1,473,465.35

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
达伦光科技(苏州)有限公司	往来款	22,892,222.74	1年以内	81.17	1,144,611.14
苏州达伦信息技术有限公司	往来款	3816000	1年以内	15.06	258,800.00
	往来款	180000	1至2年		
	往来款	250000	2至3年		
华为终端有限公司	保证金	23,000.00	3至4年	1.43	4,030.00
	保证金	180,000.00	4至5年		
	保证金	200,000.00	5年以上		
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	4至5年	0.88	2,500.00
	保证金	150,000.00	5年以上		
顾伟	备用金	83,000.00	1年以内	0.29	830
合计		27,874,222.74	0.00	98.83	1,410,771.14

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,568,725.10	49,586,665.48	60,272,365.43	52,188,579.59
其他业务	4,419,379.76	2,828,876.59	6,656,448.83	5,404,976.57
合计	73,988,104.86	52,415,542.07	66,928,814.26	57,593,556.16

十六、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,249.87	11,037.51	
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	1,416,726.93	3,381,618.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,700,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项目	本期金额	上期金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,696.87	150,998.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
扣除所得税前非经常性损益合计（影响利润总额）	3,049,780.19	3,543,654.34	
减：所得税影响数	119,321.97	885,913.59	
扣除所得税后非经常性损益合计（影响净利润）	2,930,458.22	2,657,740.76	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	82,642.89	392,569.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,847,815.33	2,265,171.13	

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（元/股）	
		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	8,921.92	-0.15	-0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,910.78	-0.20	-0.20
-------------------------	-----------	-------	-------

江苏达伦电子股份有限公司

2026年4月27日

法定代表人：周利云

主管会计工作负责人：陈兵兵

会计机构负责人：陈兵兵

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	89,488,737.55	90,626,943.79		
负债合计	83,799,527.25	84,391,660.87		
未分配利润	- 90,542,120.25	-89,996,047.63		
归属于母公司所有者权益合计	3,609,092.67	4,155,165.29		
少数股东权益	2,080,117.63	2,080,117.63		
所有者权益合计	5,689,210.30	6,235,282.92		
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-170.06%	-165.91%		
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-179.45%	-175.79%		
营业收入	78,239,831.19	82,794,705.15		
净利润	- 39,575,292.65	-39,029,220.03		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	- 40,995,114.10	-40,449,041.48		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	- 43,260,285.23	-42,857,212.61		
少数股东损益	1,419,821.45	1,419,821.45		

(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

经自查，因财务人员对会计政策理解不足，公司未严格按照收入确认政策确认收入，对京东平台销售业务的签收时点与入账期间匹配不够准确，导致部分 2024 年度京东平台已完成客户签收的商品销售收入计入 2025 年度，不符合《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定，该事项属于前期会计差错，现予以追溯重述更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,249.87
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	1,416,726.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,696.87
非经常性损益合计	3,049,780.19
减：所得税影响数	119,321.97
少数股东权益影响额（税后）	82,642.89
非经常性损益净额	2,847,815.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用