铠盾股份

NEEQ: 871171

宁波铠盾电子工业股份有限公司

Ningbo Kingdun Electronic Industry 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、公司负责人朱鉴舜、主管会计工作负责人张哲峰及会计机构负责人（会计主管人员）钱琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

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

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 行业信息 21
第六节 公司治理 26
第七节 财务会计报告 32
附件 会计信息调整及差异情况 131

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	浙江省余姚市城区凤元路 28 号董秘办

释义

释义项目		释义
铠盾电子、本公司、公司	指	宁波铠盾电子工业股份有限公司
家之安	指	江苏家之安安防科技有限公司
朗玛格斯进出口	指	浙江朗玛格斯进出口贸易有限公司
朗玛格斯智能科技	指	浙江朗玛格斯智能科技有限公司
未来鹰	指	宁波未来鹰电子科技有限公司
报告期、本年度、本年	指	2025 年度
上年度、上年	指	2024 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
杭州银行	指	杭州银行股份有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
浙商银行	指	浙商银行股份有限公司
工商银行	指	工商银行股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	公司现行有效的公司章程

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波铠盾电子工业股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Kingdun Electronic Industry Co., Ltd.		
	Kingdun		
法定代表人	朱鉴舜	成立时间	2003 年 1 月 24 日
控股股东	控股股东为（朱福龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱福龙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-电气信号设备装置制造		
主要产品与服务项目	安防产品、电子电器产品的研发制造		
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	铠盾股份	证券代码	871171
挂牌时间	2017 年 3 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	93,105,519
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路 201 号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张哲峰	联系地址	浙江省余姚市城区凤元路 28 号
电话	0574-62566068	电子邮箱	zhangzhefeng@kingdun.com
传真	0574-62566068		
公司办公地址	浙江省余姚市城区凤元路 28 号	邮政编码	315400
公司网址	http://www.kingdun.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302817449698187		
注册地址	浙江省宁波市余姚市城区凤元路 28 号		
注册资本（元）	93,105,519	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来一直专注于电子报警器产品的研发、生产和销售，主要产品为独立式感烟火灾探测报警器和一氧化碳报警器。公司主要通过海外 ODM 业务获取利润和现金流，并为此建立了完整协同的采购、生产、销售流程。报告期内公司商业模式未发生变化。

（一）销售模式

公司主要通过展会、网站（阿里巴巴、中国制造、环球资源等网络贸易平台）、行业会议、客户拜访等方式获得客户资源。同时，公司多年专注该领域，具有一定知名度和美誉度，故也有较多客户主动联系公司。公司产品主要销往欧洲，与德国、法国、荷兰、丹麦等多个国家品牌商建立了稳定的合作关系，公司采取线下销售的方式进行销售。

（二）生产模式

公司采用订单驱动的生产模式，通常不采用外协加工方式。订单驱动生产模式下，公司生产计划部根据销售部提供的客户订单制定生产计划，公司生产计划部按照相应的技术文件组织生产，产品通过最终检验和测试后，按相应的要求进行包装和入库。

（三）采购模式

1、现有供应商采购

公司外购材料主要为电池、集成电路、线路板、塑料、红外接收管，其余部件均依靠自主加工。为确保原材料的质量、供货的及时性并控制采购成本，公司建立了一套合格供应商管理体系，并与主要供应商建立了合作关系，保证采购渠道畅通。公司采购部根据销售部销售订单、生产计划部的生产排期制定采购计划，技术部负责制定原材料要求及质量标准，品保部负责对采购物品进行质量监控。

2、合格供应商管理

合格供应商的选定根据实际情况采用不同的流程：对已多年形成配套关系的供应商可根据以往供货质量情况、环境保护、安全卫生、社会责任等，由供应部和品保部共同评定后，若合格则列入《合格供应名单》；对于新的供应商则采用评分评级制度对其进行评价。公司每年对供应商进行 1-2 次检验评分并对每次供货产品按国际标准进行来料检验抽查。

（四）研发模式

公司技术部负责产品的设计和开发。根据公司业务部门提供的市场调研信息或者国际贸易部提供的客户具体要求，技术部组织相关部门进行产品的设计和开发并形成样品。品保部负责对样品进行试验或送权威检测机构检测，并出具检测报告，作为本次设计的验证依据。检测合格的产品由业务部交付客户试用满意后，生产部门进行批量生产。

报告期内及截至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强新产品的研发，加快新产品的认证工作。公司实现营业收入 198,378,601.30 元,比去年同期上升 16.98%，实现扣除非经常性损益后的净利润 25,792,762.05 元，比上年同期上升 38.75%。

目前欧洲部分国家仍在继续普及烟雾报警器，公司在欧洲市场的销售前景依然广阔。并且我国尚未推出居民强制安装火灾探测报警器的法律法规，只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装。随着经济的不断发展，我国消防产业市场规模逐渐扩大，我国独立式报警市场的未来潜在市场巨大。随着公司在国内进行了强制性产品认证及市场调研，未来将加大对国内的投入。

（二） 行业情况

在我国，火灾报警装置的研究生产从上世纪 70 年代开始，但发展十分迅速。随着国内基建项目的兴起，国内的生产厂商逐渐增加，产品类别日趋丰富完善，由此国内的火灾探测报警设备产业逐渐形成。目前，我国实施的《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）、《火灾自动报警系统设计规范》（GB50116-2013）都是要求在各类大型或较大型民用建筑与工业建筑中安装火灾自动报警系统，且火灾探测器主要安装在楼梯间、走道、电梯前室等位置，而对普通民用建筑、多层民用建筑、多层商住楼、小型旅店、商店、小型娱乐场所、小型加工厂以及各类建筑的居民房间都没有规定要求安装火灾自动报警系统。我国尚未推出居民强制安装火灾探测报警器的法律法规，只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装。例如，2004 年开始执行的《西宁市公共安全技术防范管理办法》要求："城市居民住宅公共安全技术防范设施的建设，应当纳入住宅建设规划，并与住宅工程同时设计、同时施工、同时验收、同时投入使用。"；2011 年开始执行的《山东省消防条例》对高层住宅消防安全做出详细规定，明确新建高层住宅要分户设置独立式火灾探测报警器，独立式火灾探测报警器由建设单位在交付使用前设置，否则将面临最高 5 万元的重罚；老年公寓、寄宿制学校、幼儿园、福利院等特殊场所，每个房间都要设置独立式火灾探测报警器；人员密集场所，建设单位也要在容易发生火灾的部位安装；2012 年开始执行的《上海市建筑消防设施管理规定》明确提出养老院、福利院、幼儿园、托儿所、寄宿制学校等的寝室、宿舍，应当安装独立式火灾探测报警器，已交付使用的高层住宅，经业主大会同意，可以结合住宅的修缮，增设应急广播、报警装置以及其他相应的建筑消防设施。增设建筑消防设施所需资金以业主自筹为主，政府给予适当补助；浙江金华市政府也已明确将独立式感烟火灾探测报警器安装工作列入"智慧城市"建设的重要内容。2022 年 3 月广东省住房和城乡建设厅发布了《广东省城镇燃气发展"十四五"规划》，推动工商业用户安装物联网燃气报警器，2025 年前实现全省燃气安全监管平台全覆盖。2023 年 8 月国务院安委会发布了《全国城镇燃气安全专项整治工作方案》，要求餐饮企业、学校、医院等公共场所安装联网型燃气报警器，并与政府监管平台实时对接，同年发布《"十四五"城市安全风险监测预警平台建设指南》，要求各地将智慧消防、燃气报警数据纳入城市安全风险监测平台，实现多部门联动响应。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

"专精特新"认定	□国家级 √省（市）级
"单项冠军"认定	□国家级 □省（市）级
"高新技术企业"认定	√是
详细情况	2025 年宁波铠盾电子工业股份公司通过高新技术企业认定；2023 年通过了"专项特新"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	198,378,601.30	169,578,445.00	16.98%
毛利率%	35.15%	33.75%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	26,840,170.82	19,816,095.55	35.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,792,762.05	18,589,452.27	38.75%
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）	15.98%	11.44%	-
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）	15.36%	10.74%	-
基本每股收益	0.29	0.21	38.10%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	217,545,226.92	206,183,520.30	5.51%
负债总计	48,615,462.05	34,300,160.17	41.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,929,764.87	171,883,360.13	-1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.85	-2.16%
资产负债率%（母公司）	22.50%	16.61%	-
资产负债率%（合并）	22.35%	16.64%	-
流动比率	3.41	4.46	-
利息保障倍数	243.29	7,717.87	-
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	32,684,109.27	12,471,263.85	162.08%
应收账款周转率	4.09	4.22	-
存货周转率	2.85	2.42	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	5.51%	7.80%	-
营业收入增长率%	16.98%	-1.38%	-
净利润增长率%	35.45%	-6.04%	-

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	18,089,884.49	8.32%	3,258,726.64	1.58%	455.12%
应收票据	7,243,268.32	3.33%	882,340.00	0.43%	720.92%
应收账款	45,714,637.49	21.01%	51,306,048.16	24.88%	-10.90%
存货	44,764,798.32	20.58%	45,602,358.24	22.12%	-1.84%
固定资产	39,834,925.49	18.31%	40,120,886.14	19.46%	-0.71%
无形资产	3,413,987.92	1.57%	3,131,936.17	1.52%	9.01%
交易性金融资产	45,123,191.53	20.74%	48,828,306.95	23.68%	-7.59%

其他流动资产	212,791.39	0.10%	73,196.57	0.04%	190.71%
应付职工薪酬	6,620,708.67	3.04%	6,024,640.53	2.92%	9.89%
预付账款	3,444,392.74	1.58%	1,728,777.12	0.84%	99.24%
其他应收款	1,253,218.77	0.58%	1,277,498.75	0.62%	-1.90%
长期待摊费用	5,081,446.06	2.34%	5,994,313.57	2.91%	-15.23%
递延所得税资产	2,103,624.66	0.97%	1,834,272.79	0.89%	14.68%
其他应付款	360,806.00	0.17%	196,516.65	0.10%	83.60%

项目重大变动原因

货币资金较上年末增加了 1,483 万元增幅 455.12%，主要原因为期末公司银行存款较上期增加了 1,473 万元。

应收票据较上年末增加了 636 万元增幅 720.92%，主要原因为期末公司未到期的承兑汇票较上期增加了 636 万元。

其他流动资产较上年末增加了 14 万元增幅 190.71%，主要原因是期末留抵税额较上年末增加了 14 万元。

预付账款较上年末增加 172 万元增幅 99.24%，主要原因是期末预付材料款较上年末增加了 190 万元。

其他应付款较上年末增加了 16 万元增幅 83.60%，主要原因是期末其他应付款其他中未付的报销款余额较上年末增加了 22 万元。

（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	198,378,601.30	-	169,578,445.00	-	16.98%
营业成本	128,641,524.56	64.85%	112,341,069.07	66.25%	14.51%
毛利率%	35.15%	-	33.75%	-	-
销售费用	5,731,608.05	2.89%	5,682,069.62	3.35%	0.87%
管理费用	18,608,929.35	9.38%	18,257,367.94	10.77%	1.93%
研发费用	11,154,974.17	5.62%	10,356,576.73	6.11%	7.71%
财务费用	321,389.90	0.16%	-2,546,291.41	-1.50%	-112.62%
信用减值损失	-449,660.68	-0.23%	-1,183,052.83	-0.70%	-61.99%
资产减值损失	-1,848,902.93	-0.93%	-1,056,735.18	-0.62%	74.96%
其他收益	637,350.57	0.32%	563,398.86	0.33%	13.13%
投资收益	1,150,947.97	0.58%	763,338.52	0.45%	50.78%
公允价值变动收益	-431,811.50	-0.22%	485,876.70	0.29%	-188.87%
营业利润	30,932,472.65	15.59%	23,402,454.59	13.80%	32.18%
营业外支出	47,104.60	0.02%	762,176.13	0.45%	-93.82%
净利润	26,840,170.82	13.53%	19,816,095.55	11.69%	35.45%

项目重大变动原因

财务费用较上年度上涨了 287 万元增幅 112.62%，主要原因为汇兑损失较上年增加了 267 万元。

信用减值损失较上年减少了 73 万元降幅 61.99%，主要原因为本期计提的应收账款坏账准备较上期减少了 90 万元，本期计提的其他应收款坏账准备较上期增加了 8 万元，本期计提的应收票据坏账准备较上期增加了 8 万元。

资产减值损失较上年增加了 79 万元增幅 74.96%，主要原因为本期计提的存货跌价损失较上期增加了 79 万元。

投资收益较上年度增加了 39 万元增幅 50.78%，主要原因为本年度购买的理财产品收益较上年同期增加了 39 万元。

公允价值变动收益较上年度减少了 92 万元降幅 188.87%，主要原因为本年度理财产品公允价值变动较上年减少 92 万元。

营业外支出较上年度减少了 72 万元降幅 93.82%，主要原因为本年度营业外支出其他较上年同期减少了 60 万元，非流动资产报废损失较上年同期减少了 12 万元。

营业利润较上年度增加了 753 万元，主要原因是本年度客户需求增加使销售增长较多，毛利增加了 1,250 万元。

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	197,499,381.17	168,427,502.59	17.26%
其他业务收入	879,220.13	1,150,942.41	-23.61%
主营业务成本	128,545,821.89	111,700,758.97	15.08%
其他业务成本	95,702.67	640,310.10	-85.05%

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
一氧化碳报警器	51,275,693.36	23,452,416.63	54.26%	19.58%	-17.44%	20.51%
烟雾报警器	142,201,222.70	102,056,728.70	28.23%	20.69%	30.79%	-5.54%
其他类报警器及相关电子产品	4,901,685.24	3,132,379.23	36.1%	-44.78%	-46.91%	2.56

按地区分类分析

√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
境外	182,778,129.32	118,376,696.96	35.23	16.99%	14.92%	1.16%
境内	15,600,471.98	10,264,827.60	34.20	16.96	9.97%	4.18%

收入构成变动的原因

一氧化碳报警器销售增长而成本下降的原因是因为上年度全面推出改款的一氧化碳报警器，更受客户欢迎，订单增加，成本也有多下降。

其他业务收入同比下降 23.61%，其他业务成本同比下降 85.05%，主要原因为其他业务收入主要是报警器相关配件的销售以及配套相关服务，本年度较去年减少。

其他类报警器及相关电子产品收入同比下降 44.78%，主要原因为其他类报警器主要为燃气报警器和切断阀等产品，本年度该类产品订单减少造成。

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	TRISTAR EUROPE B.V.	89,948,704.50	45.34	否
2	SUNMATIC (W)	13,932,588.91	7.02	否
3	宁波维能进出口有限公司	9,412,320.62	4.74	否
4	HESDO BV(COMMAXX ASIA LIMITED)	6,660,982.39	3.36	否
5	NEWFIELD GROUP	5,051,269.96	2.55	否
合计		125,005,866.38	63.01	-

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	惠州亿纬锂能股份有限公司	13,102,560.49	13.45	否
2	华润微集成电路（无锡）有限公司	11,644,513.26	11.95	否
3	余姚市唐城印刷吸塑厂（普通合伙）	4,805,926.93	4.93	否
4	戈尔（深圳）有限公司	4,417,787.60	4.53	否
5	余姚市华沈电器有限公司	4,192,730.06	4.30	否
合计		38,163,518.34	39.16	-

(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	32,684,109.27	12,471,263.85	162.08%
投资活动产生的现金流量净额	235,162.77	-13,670,654.10	-101.72%

筹资活动产生的现金流量净额	-19,031,459.76	-11,276,125.12	68.78%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额增加了 2,021 万元增幅 162.08%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加了 4,595 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加了 2,047 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加了 306 万元。

投资活动产生的现金流量净额增加了 1,391 万元增幅 101.72%，主要原因是因为本年度购买固定资产较上年度减少了 769 万元，理财产品现金净流入比上年度增加了 624 万元。

筹资活动产生的现金流量净额减少 776 万元降幅 68.78%，主要原因是因为本年度取得借款收到的现金较上年增加了 1,090 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年度增加了 1,871 万元。

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
家之安	控股子公司	软件开发	10,000,000	1,153,317.70	575,657.44	438,018.21	-1,866,845.21
朗玛格斯进出口	控股子公司	进出口贸易	10,000,000	212,407.26	212,407.26	-	-8,132.07
朗玛格斯智能科技	控股子公司	仪器仪表制造销售	10,000,000	967.28	967.28	-	-0.39
未来鹰	控股子公司	报警器控制程序开发	1,000,000	358,280.36	-445,305.37	1,132,075.48	-266,276.38

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行	银行理财产品	-	6,378,030.64	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	-	12,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	-	20,539,005.82	0	自有资金

浙商银行	银行理财产品	-	6,000,000.00	0	自有资金
工商银行	银行理财产品	-	206,155.07	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,154,974.17	10,356,576.73
研发支出占营业收入的比例%	5.62%	6.11%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	52	51
研发人员合计	53	52
研发人员占员工总量的比例%	13.95%	13.87%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	97	97
公司拥有的发明专利数量	16	17

六、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
出口地区的政治经济政策变动风险	消防作为民生工程的重要组成部分,为推动消防行业发展,各国政府都出台了一系列对本国消防行业发展有影响的产业政策及行业准入制度。公司终端客户主要位于瑞典、法国、德国等欧洲发达国家,目前公司终端客户所在国的政治、经济较为稳定。2013 年法国政府出台强制性推广法规要求所有居室必须按照烟雾报警探测器,在法规出台后,家用感烟报警器被抢购一空,数以百万计中国制造的家用感烟报警器源源不断地运往法国,由于烟雾报警器寿命较久,在该法令执行后法国市场烟雾报警器总需求下降。为应对该风险公司采取拓展国内市场及美国市场、开发除烟雾报警探测器以外的安防电子产品如公司具有核心专利的一氧化碳报警器、二氧化碳报警器等产品。但如果公司出口地区的政治经济政策发生重大不利变化,将会对公司经营业绩造成不利影响。
汇率波动风险	报告期内公司主营业务基本以外销为主,主要以美元计价,且价格较稳定。因为中国经济的持续发展与人民币汇率形成机制的改革,导致人民币汇率波动。报告期内人民币较美元贬值较大,但若人民币未来大幅升值,会对公司未来的盈利能力产生不利影响。
产品资质、标准续期的风险	独立式感烟探测报警器属于需要强制性认证的消防产品,强制性产品认证证书的有效期一般为 5 年,每年通过证后监督对证书进行确认。如果消防产品生产企业因生产环节控制、产品制品不达标等原因在产品资质届满时未能通过检验而获发新的资质,或证后监督不合格而被收回相关证书,将无法生产及销售相应产品,公司业务及财务状况可能会受到影响。公司产品获得了欧盟标准 EN 认证及英国、法国、德国等欧洲国家的认证证书,但上述证书部分未规定证书的有效期而是明确表示认证证书的有效性依赖于对公司产品的验厂检验,因此公司需要时刻关注欧盟标准的更新情况,并使公司的生产技术、车间环境等各项指标达到相应的认证要求,否则将面临因认证失效而无法出口欧盟市场的风险。
增值税出口退税政策变化风险	公司产品以外销为主,根据财政部税务总局公告 2026 年第 11 号《财政部税务总局关于出口业务增值税和消费税政策的公告》的规定,适用增值税退(免)税政策的出口货物劳务,实行增值税免

	抵退税或免退税办法。公司产品出口适用增值税退(免)税政策,报告期内公司的主要产品出口退税率为 13%。如果未来国家下调公司产品出口退税率,公司主营业务成本将相应上升,进而影响公司的盈利能力。
质量控制及产品责任风险	公司主要产品是火灾探测报警产品,对产品质量有较严格的要求。自动火灾探测器作为火灾自动报警系统的一个重要组成部分,其作用是:探测火灾早期特征、发出火灾报警信号,为人员疏散、防止火灾蔓延和启动自动灭火设备提供指示。各个国家对其功能实现、质量及稳定性都提出较高要求,一旦发生火灾而该火灾探测器未能及时发出预警则会造成生命和财产损失,如果公司产品质量出项问题,将导致产品召回、发生法律诉讼、仲裁,从而对本公司的业务、经验、财务状况及声誉造成不利影响。
市场竞争风险	目前,我国尚未推出强制要求居室安装火灾探测报警器的法律法规,只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装,目前公司产品主要销往国外,随着人们对火灾探测报警的不断深入了解,未来我国可能推出相应的法律法规。火灾报警器市场企业众多,行业集中度低,市场竞争激烈。公司从成立之日起就从事火灾探测报警器产品的研发生产和销售,公司在管理、技术、生产、营销等方面不断完善提高,确立了公司在产品、技术、市场的优势地位。但如果公司不能充分利用自己积累的自身优势,抓住有利时机提升产品、技术、市场等方面的实力,则可能面临越来越大的市场竞争风险。
产品和技术被替代的风险	根据欧洲和美国火灾探测报警器市场发展历程来看,中国的火灾探测报警器产业仍有提升和发展空间。随着技术进步,未来产品的更新换代、技术革新将使得火灾探测报警的生产厂商需要在研发上进行更多投入及技术整合,技术单一的火灾探测报警器存在因技术革新而被边缘化的风险。如果公司未来未能开发出适应消费者需求的产品,公司产品和技术将被替代,从而影响公司的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 14 日	-	挂牌	避免关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人朱福龙以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，除金盾电子外，未投资任何与金盾电子具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；未经营也未为他人经营与金盾电子相同或类似的业务。

2、在作为金盾电子控股股东及实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与金盾电子现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与金盾电子现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与金盾电子发生任何形式的同业竞争。

3、不向其他业务与金盾电子相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、不利用本人作为金盾电子的股东关系，进行损害金盾电子及金盾电子其他股东利益的活动。

5、保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致金盾电子的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。

二、避免关联交易承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署《避免和规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本公司、本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与挂牌公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；

2、在本公司、本人在持股或经营管理挂牌公司期间，本公司、本人及附属企业将尽量避免、减少与挂牌公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司、本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行；

3、本公司、本人承诺不利用持股或经营管理挂牌公司地位，损害挂牌公司及其他股东的合法利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,366,137	27.24%	-50,926	25,315,211	27.19%
	其中：控股股东、实际控制人	19,389,228	20.83%	0	19,389,228	20.83%
	董事、监事、高管	1,309,929	1.41%	16,776	1,326,705	1.42%
	核心员工	1,112,809	1.20%	1,500	1,114,309	1.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,739,382	72.76%	50,926	67,790,308	72.81%
	其中：控股股东、实际控制人	58,167,687	62.48%	0	58,167,687	62.48%

	董事、监事、高管	5,050,695	5.42%	50,926	5,101,621	5.48%
	核心员工	3,856,000	4.14%		3,856,000	4.14%
总股本		93,105,519	-	0	93,105,519	-
普通股股东人数						122

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱福龙	77,556,915	0	77,556,915	83.30%	58,167,687	19,389,228	-	-
2	朱鉴舜	4,431,824	0	4,431,824	4.76%	3,323,869	1,107,955	-	-
3	俞鉴锋	747,950	67,602	815,552	0.88%	736,664	78,888	-	-
4	王虹	783,000	0	783,000	0.84%	0	783,000	-	-
5	胡晓宇	591,500	0	591,500	0.64%	200,000	391,500	-	-
6	赵小倩	640,300	-78,300	562,000	0.60%	40,000	522,000	-	-
7	沈建江	491,500	0	491,500	0.53%	100,000	391,500	-	-
8	董晟	361,000	0	361,000	0.39%	295,750	65,250	-	-
9	龙兴林	330,500	0	330,500	0.35%	200,000	130,500	-	-
10	胡洁丹	330,500	0	330,500	0.35%	200,000	130,500	-	-
合计		86,264,989	-10,698	86,254,291	92.64%	63,263,970	22,990,321	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：朱福龙、朱鉴舜系父子关系，其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东、实际控制人为朱福龙，朱福龙目前直接持有公司 83.30%的股份。

朱福龙，男，1956 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 2 月至 1992 年 6 月就职于余姚无线电厂任供销科长；1992 年 7 月至 2003 年 1 月就职于余姚恒生电子有限公司任董事长；2003 年 1 月至 2016 年 5 月就职于宁波金盾电子工业有限公司任董事长；2016 年 6 月至 2021 年 1 月任宁波金盾电子工业股份有限公司任董事长。现任公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	3.20	-	-
合计	3.20	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 19 日公司召开 2024 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年年度权益分派预案》，2025 年 5 月 28 日公司通过股东托管证券公司将分红款划入股东资金账户，本次权益分派已执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.20	-	-

第五节　行业信息

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

一、　行业概况

(一)　行业法规政策

《消防产品强制性认证实施细则》（公消评[2014]56 号）

在中华人民共和国境内出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用的火灾报警产品均需要进行强制性认证，并且发放新版的强制性认证证书、型式认可证书。

《火灾探测报警产品强制性认证实施细则》

本实施细则适用于火灾报警产品中的火灾探测报警产品，包括以下产品种类：点型感烟火灾探测报警器、点型感温火灾探测报警器、独立式感烟火灾探测报警器、手动火灾报警按钮、点型紫外火焰探测器、特种火灾探测报警器、线型光束感烟火灾探测报警器、电气火灾监控系统、火灾显示盘、火灾声或光警报器、火灾报警控制器、消防联动控制系统设备、防火卷帘控制器、线型感温火灾探测报警器、家用火灾报警产品、城市消防远程监控产品、可燃气体报警产品。

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）

要求在各类大型或较大型民用建筑、商用建筑、工业建筑中的公共部位应安装火灾自动报警系统。

《关于部分消防产品实施强制性产品认证的公告》（2014 年第 12 号公告）

自 2015 年 9 月 1 日起，凡列入本强制性产品认证目录内的消防产品，未获得强制性产品认证证书和未标注强制性产品认证标志的，不得出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用。

《关于进一步推动消防产品强制性认证工作的通知》（公消评[2015]31 号）

我国消防产品强制性认证制度进入全面实施阶段，已纳入目录但未经强制性产品认证的消防产品不得出厂、销售、进口或在其他经营活动中使用。

《关于积极推动发挥独立式感烟火灾探测报警器火灾防控作用的指导意见》

鼓励和引导扩大独立感烟报警器的应用范围，除已明确要求设置火灾自动报警设施的建筑外，养老院、福利院、残疾人服务机构、特困人员供养服务机构、幼儿园等老年人、残疾人和儿童建筑，居家养老、“空巢老人”、分散养老特困人员等人群住宅，社区综合服务设施等社区居民活动场所，位于棚户区、城乡结合部、传统文化村落和三级及以下耐火等级的老旧居民住宅，宿舍、出租屋、农家乐、小旅馆、地下居住空间等亡人火灾多发的场所宜推广安装独立感烟报警器；鼓励在其他居民住宅内安装使用独立感烟报警器。

(二)　行业发展情况及趋势

现阶段，火灾探测报警器及相关设备的生产在世界上已相当普遍，并形成了颇具规模的产业。国际上，比较畅销的火灾探测报警器以欧美系、日系为主。欧美系产品以良好的实用性、准确度著称，代表的产品如 Honeywell 公司的 GENT，其突出特色是大量采用高新技术，但价格偏高；日系产品的优势在于系统完整性突出，且价位低廉，但产品技术更新相对滞后，这类产品的典型是 NOHMI。这两大系列产品目前在高档楼宇的消防报警设备市场占有率较高。

①火灾报警装置在发达国家普及情况

美国是世界上最早应用家用火灾探测报警装置的国家之一，并在推广家用独立式感烟火灾探测报警器（以下简称家用感烟报警器）上发挥了引领的作用。早在 1921 年，美国市场上就能买到家用感温火灾报警器，家用感烟报警器进入家庭的时间要晚些。1989 年，NFPA74 标准对新建住宅增加了独立式感烟报警器报警信号互联的要求。1993 年修订版的 NFPA74 要求，新建住宅的每个卧室都要装 1 只感烟式报警器。同年，NFPA74 的条文及其他与火灾报警系统有关的产品技术标准被纳入 NFPA72《国家火灾报警规范》，并在该规范的第三章对不同类型的家用火灾报警装置，即单点的独立式火灾报警器、多点报警互联的独立式火灾报警器和家用火灾报警系统下了定义。2007 年新修订的 NFPA72 要求，不管新建还是既有住宅，都要符合每个卧室装 1 个感烟报警器和报警器互联的要求。

从上世纪七十年代中期起，美国的各州纷纷以法规的手段普及家用感烟报警器，到 2004 年 96%的美国家庭至少有 1 个感烟报警器，每个卧室安装感烟报警器、报警信号互联等规定也在此后逐渐实施。根据美国消防协会的统计结论表明，如果每个家庭安装一个正常工作的感烟报警器，家庭火灾死亡能减少 36%，使美国每年能拯救 1100 人的生命。

受美国成功经验的鼓舞，发达国家都纷纷用法规为主的手段推广家用感烟报警器。其中加拿大最早，1975 出台的“地方消防法”分别规定，自 1975 年起，新建住宅到 2004 年所有住宅必须安装家用感烟报警器。法国在发达大国中行动得比较晚，2013 年才出台强制性推广法规并于 2015 年付诸实施。但是法国推广的成效显著，在法规出台后，超市里的家用感烟报警器被抢购一空，数以百万计中国制造的家用感烟报警器源源不断地运往法国，到 2016 年初绝大多数法国家庭都安装了家用感烟报警器。

②火灾报警装置在我国的普及情况

在我国，火灾报警装置的研究生产从上世纪 70 年代开始，但发展十分迅速。随着国内基建项目的兴起，国内的生产厂商逐渐增加，产品类别日趋丰富完善，由此国内的火灾探测报警设备产业逐渐形成。

目前，我国实施的《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）、《火灾自动报警系统设计规范》（GB50116-2013）都是要求在各类大型或较大型民用建筑与工业建筑中安装火灾自动报警系统，且火灾探测器主要安装在楼梯间、走道、电梯前室等位置，而对普通民用建筑、多层民用建筑、多层商住楼、小型旅店、商店、小型娱乐场所、小型加工厂以及各类建筑的居民房间都没有规定要求安装火灾自动报警系统。

我国尚未推出居民强制安装火灾探测报警器的法律法规，只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装。例如，2004 年开始执行的《西宁市公共安全技术防范管理办法》要求：“城市居民住宅公共安全技术防范设施的建设，应当纳入住宅建设规划，并与住宅工程同时设计、同时施工、同时验收、同时投入使用。”；2011 年开始执行的《山东省消防条例》对高层住宅消防安全做出详细规定，明确新建高层住宅要分户设置独立式火灾探测报警器，独立式火灾探测报警器由建设单位在交付使用前设置，否则将面临最高 5 万元的重罚；老年公寓、寄宿制学校、幼儿园、福利院等特殊场所，每个房间都要设置独立式火灾探测报警器；人员密集场所，建设单位也要在容易发生火灾的部位安装；2012 年开始执行的《上海市建筑消防设施管理规定》明确提出养老院、福利院、幼儿园、托儿所、寄宿制学校等的寝室、宿舍，应当安装独立式火灾探测报警器，已交付使用的高层住宅，经业主大会同意，可以结合住宅的修缮，增设应急广播、报警装置以及其他相应的建筑消防设施。增设建筑消防设施所需资金以业主自筹为主，政府给予适当补助；浙江金华市政府也已明确将独立式感烟火灾探测报警器安装工作列入“智慧城市”建设的重要内容。2022 年 3 月广东省住房和城乡建设厅发布了《广东省城镇燃气发展“十四五”规划》，推动工商业用户安装物联网燃气报警器，2025 年前实现全省燃气安全监管平台全覆盖。

2023 年 8 月国务院安委会发布了《全国城镇燃气安全专项整治工作方案》，要求餐饮企业、学校、医院等公共场所安装联网型燃气报警器，并与政府监管平台实时对接，同年发布《“十四五”城市安全风险监测预警平台建设指南》，要求各地将智慧消防、燃气报警数据纳入城市安全风险监测平台，实现多部门联动响应。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
烟雾报警器	电子产品	低功耗、稳定、误报率低	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

□适用 √不适用

(二) 主要产品在建产能

□适用 √不适用

(三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

(四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

-

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司技术部负责产品的设计和开发。根据公司业务部门提供的市场调研信息或者国际贸易部提供的客户具体要求，技术部组织相关部门进行产品的设计和开发并形成样品。品保部负责对样品进行试验或送权威检测机构检测，并出具检测报告，作为本次设计的验证依据。检测合格的产品由业务部交付客户试用满意后，生产部门进行批量生产。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	低电压微功耗自诊断报警的温感器	1,934,637.01	1,934,637.01
2	新无线智能电动切断阀	1,462,397.07	1,462,397.07

3	NF 一氧化碳报警器。	1,331,159.47	1,331,159.47
4	DC 双发烟感(欧版)	1,256,239.19	1,256,239.19
5	新无线智能电磁切断调压器	1,190,488.59	1,190,488.59
合计		7,174,921.33	7,174,921.33

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,154,974.17	10,356,576.73
研发支出占营业收入的比例	5.62%	6.11%
研发支出中资本化的比例	-	-

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

□适用 √不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

□适用 √不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

□适用 √不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

□适用 √不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

□适用 √不适用

(二) 交换设备或其零部件

□适用 √不适用

（三） 接入设备或其零部件

□适用 √不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

□适用 √不适用

十、 电子器件制造类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

□适用 √不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱福龙	董事	男	1956 年 2 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	77,556,915	0	77,556,915	83.30%
朱鉴舜	董事长	男	1984 年 11 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	4,431,824	0	4,431,824	4.76%
俞鉴锋	董事、总经理	男	1973 年 4 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	747,950	67,602	815,552	0.88%
董晟	董事、副总经理	男	1972 年 6 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	361,000	0	361,000	0.39%
方永达	董事、副总经理	男	1976 年 11 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	252,200	0	252,200	0.27%
张哲峰	董事、董事会秘书、财务总监	男	1984 年 12 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	178,500	100	178,600	0.19%
俞倩	监事会主席	女	1990 年 12 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	102,200	0	102,200	0.11%
谢位锋	监事	男	1979 年 9 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	213,900	0	213,900	0.23%
陈亮	职工代表监事	女	1978 年 2 月	2025 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	73,050	0	73,050	0.08%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱福龙、朱鉴舜系父子关系。

(二)　审计委员会情况

□适用 √不适用

(三)　变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	53	9	6	56
销售人员	19	0	3	16
技术人员	53	0	1	52
财务人员	5	0	0	5
生产人员	250	63	67	246
员工总计	380	72	77	375

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	1
本科	34	36
专科	38	39
专科以下	307	299
员工总计	380	375

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

1、人员变化

报告期内人员无重大变动情况；核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
朱爱云	无变动	核心员工	276,600	0	276,600
龙兴林	无变动	核心员工	330,500	0	330,500
吴彬	无变动	核心员工	210,500	0	210,500
丁圆盈	无变动	核心员工	203,300	0	203,300
袁建邦	无变动	核心员工	92,200	0	92,200
李钦	无变动	核心员工	119,150	0	119,150
黄光	无变动	核心员工	79,150	0	79,150
吴翔	无变动	核心员工	139,150	0	139,150
干湉鈦	无变动	核心员工	99,150	0	99,150
孔明	无变动	核心员工	326,100	0	326,100
王昕	无变动	核心员工	46,100	0	46,100
陆波	无变动	核心员工	126,100	0	126,100
夏靖昆	无变动	核心员工	86,100	0	86,100
高玉	无变动	核心员工	56,100	1,000	57,100
刘腾飞	无变动	核心员工	46,100	0	46,100
刘亚飞	无变动	核心员工	66,100	0	66,100
徐菱蔚	无变动	核心员工	46,100	0	46,100
刘学勇	无变动	核心员工	126,100	0	126,100
植业灵	无变动	核心员工	56,100	0	56,100
张调芬	无变动	核心员工	56,100	0	56,100
高进	无变动	核心员工	75,659	500	76,159
朱雅儿	无变动	核心员工	93,050	0	93,050
吕军芬	无变动	核心员工	213,050	0	213,050
朱亚科	无变动	核心员工	63,050	0	63,050
赵建局	无变动	核心员工	73,050	0	73,050
李梅	无变动	核心员工	63,050	0	63,050
尹定聪	无变动	核心员工	18,050	0	18,050
张涛红	无变动	核心员工	73,050	0	73,050
董跃军	无变动	核心员工	200,000	0	200,000
章兵	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
周涛	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
袁美君	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
罗明开	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
闻旺伟	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
吴登亮	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
沈浩男	无变动	核心员工	200,000	0	200,000
叶青海	无变动	核心员工	40,000	0	40,000

姚余	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
顾亚军	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
朱伟	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
唐芳萍	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
杨文波	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
钱琳	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
张丹妮	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
许佳娜	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
董杰	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
毛佳杰	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
韩晶晶	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
罗珊珊	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
戚亚妮	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
杨钢杰	无变动	核心员工	70,000	0	70,000
赵金明	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
吕梦莹	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
谭骏	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
符娜君	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
吴娟平	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
徐洪	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
高阳	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
张豪杰	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
向琴	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
吴治香	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
王中英	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
付洪州	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
周文科	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
唐晓蓉	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
胡华君	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
邵姮姮	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
彭君	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
黄炯	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
刘迎迎	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
黄英	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
郑彩霞	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
颜娜芳	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
马腾	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
施吉义	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
查崇刚	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
罗华冲	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
胡双兰	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
吴先珍	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
郑杰明	无变动	核心员工	60,000	0	60,000

核心员工的变动情况

核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，依据《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公司制定的相关的法律法规及相关规范文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。公司在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立性

公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关

的主要资产，公司均持有相关所有权或使用权；公司的产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

3、人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计机构，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立规范的股东大会、董事会、监事会等完善的公司治理结构。并制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度。报告期内，公司未发生控股股东及实际控制人在管理过程中的超越规则的行为；公司聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2026）0300279 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卞圆媛	柴颖倩		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

审 计 报 告

众环审字(2026)0300279 号

宁波铠盾电子工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波铠盾电子工业股份有限公司（以下简称“宁波铠盾公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、**关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注六、29。 宁波铠盾公司的营业收入主要来自于电子报警器的研发、生产及销售。2025 年度，宁波铠盾公司营业收入金额为人民币 19,837.86 万元，其中电子报警器业务的营业收入为人民币 19,749.94 万元，占营业收入的 99.56%。 由于营业收入是宁波铠盾公司关键业绩指标之一，可能存在宁波铠盾公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； (4) 对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关、货运提单、销售发票等； 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、客户签收单及对账单等。 (5) 结合应收账款函证，向主要客户函证； (6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

报。

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

治理层负责监督宁波铠盾公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对宁波铠盾公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁波铠盾公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：卞圆媛

（项目合伙人）：

中国注册会计师：柴颖倩

中国 武汉　　2026 年 4 月 28 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	18,089,884.49	3,258,726.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	45,123,191.53	48,828,306.95
衍生金融资产			
应收票据	六、3	7,243,268.32	882,340.00
应收账款	六、4	45,714,637.49	51,306,048.16
应收款项融资			
预付款项	六、5	3,444,392.74	1,728,777.12
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、6	1,253,218.77	1,277,498.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	44,764,798.32	45,602,358.24
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、8	212,791.39	73,196.57
流动资产合计		165,846,183.05	152,957,252.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	39,834,925.49	40,120,886.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10		49,322.06
无形资产	六、11	3,413,987.92	3,131,936.17
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	5,081,446.06	5,994,313.57
递延所得税资产	六、13	2,103,624.66	1,834,272.79
其他非流动资产	六、14	1,265,059.74	2,095,537.14
非流动资产合计		51,699,043.87	53,226,267.87
资产总计		217,545,226.92	206,183,520.30
流动负债：			
短期借款	六、16	10,909,996.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	19,129,432.53	22,487,676.18
预收款项			
合同负债	六、18	4,864,323.62	3,583,592.23
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、19	6,620,708.67	6,024,640.53

应交税费	六、20	996,164.23	1,356,920.58
其他应付款	六、21	360,806.00	196,516.65
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、22		51,707.55
其他流动负债	六、23	5,734,030.90	589,242.04
流动负债合计		48,615,462.05	34,290,295.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24		
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		9,864.41
其他非流动负债			
非流动负债合计			9,864.41
负债合计		48,615,462.05	34,300,160.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	93,105,519.00	93,105,519.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	14,309,862.76	14,309,862.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	28,987,963.69	26,878,077.23
一般风险准备			
未分配利润	六、28	32,526,419.42	37,589,901.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		168,929,764.87	171,883,360.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		168,929,764.87	171,883,360.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,545,226.92	206,183,520.30

法定代表人：朱鉴舜　　主管会计工作负责人：张哲峰　　会计机构负责人：钱琳

（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		17,788,497.86	2,929,466.79
交易性金融资产		44,917,036.46	47,130,671.49
衍生金融资产			
应收票据		7,243,268.32	882,340.00
应收账款	十六、1	45,483,681.79	51,170,572.06
应收款项融资			
预付款项		3,625,227.88	2,106,917.26
其他应收款	十六、2	1,576,664.51	1,218,054.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,716,437.33	45,553,997.25
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		193,547.63	58,879.46
流动资产合计		165,544,361.78	151,050,899.12
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	十六、3	2,881,094.33	12,320,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,807,142.10	40,092,483.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,393,667.00	1,969,492.48
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,081,446.06	5,994,313.57
递延所得税资产		3,518,177.85	1,822,609.01
其他非流动资产		1,265,059.74	2,095,537.14
非流动资产合计		54,946,587.08	64,294,436.11
资产总计		220,490,948.86	215,345,335.23
流动负债：			
短期借款		10,909,996.10	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,114,983.11	23,471,776.76
预收款项			
卖出回购金融资产款		5,329,385.12	4,551,442.23
应付职工薪酬		6,013,026.48	5,463,654.94
应交税费		983,330.05	1,332,398.48
其他应付款		525,781.62	361,492.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,734,019.40	589,242.04
流动负债合计		49,610,521.88	35,770,006.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,610,521.88	35,770,006.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		93,105,519.00	93,105,519.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		14,309,479.52	14,309,479.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,987,963.69	26,878,077.23
一般风险准备			
未分配利润		34,477,464.77	45,282,252.76
所有者权益（或股东权益）合计		170,880,426.98	179,575,328.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		220,490,948.86	215,345,335.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		198,378,601.30	169,578,445.00
其中：营业收入	六、29	198,378,601.30	169,578,445.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,504,052.08	145,748,816.48
其中：营业成本	六、29	128,641,524.56	112,341,069.07
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、30	2,045,626.05	1,658,024.53
销售费用	六、31	5,731,608.05	5,682,069.62
管理费用	六、32	18,608,929.35	18,257,367.94
研发费用	六、33	11,154,974.17	10,356,576.73
财务费用	六、34	321,389.90	-2,546,291.41
其中：利息费用	六、34	127,479.35	2,933.87
利息收入	六、34	158,683.93	211,211.18
加：其他收益	六、35	637,350.57	563,398.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,150,947.97	763,338.52
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、37	-431,811.50	485,876.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-449,660.68	-1,183,052.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,848,902.93	-1,056,735.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,932,472.65	23,402,454.59
加：营业外收入	六、40	1,800.45	0.28
减：营业外支出	六、41	47,104.60	762,176.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,887,168.50	22,640,278.74
减：所得税费用	六、42	4,046,997.68	2,824,183.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		26,840,170.82	19,816,095.55
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,840,170.82	19,816,095.55
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		26,840,170.82	19,816,095.55

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,840,170.82	19,816,095.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.21

法定代表人：朱鉴舜　　主管会计工作负责人：张哲峰　　会计机构负责人：钱琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	197,940,583.09	169,299,436.51
减：营业成本	十六、4	128,271,007.35	112,067,531.33
税金及附加		2,041,829.46	1,657,510.20
销售费用		5,731,608.05	5,682,069.62
管理费用		17,791,203.00	17,136,160.77
研发费用		9,628,358.28	9,028,500.78
财务费用		321,145.19	-2,549,606.65
其中：利息费用		127,455.45	
利息收入		158,503.94	210,672.69
加：其他收益		617,181.20	555,673.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,124,618.15	967,025.65
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）		-414,001.29	635,672.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-420,607.40	-1,190,369.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,287,808.60	-1,056,735.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,774,813.82	26,188,537.20
加：营业外收入		1,800.45	0.28
减：营业外支出		47,104.60	577,876.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,729,509.67	25,610,660.92
减：所得税费用		2,630,645.12	2,823,806.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,098,864.55	22,786,854.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,098,864.55	22,786,854.68
（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		21,098,864.55	22,786,854.68
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		194,608,935.53	148,659,634.46
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		12,082,005.45	11,063,966.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	796,034.95	937,599.26
经营活动现金流入小计		207,486,975.93	160,661,200.21
购买商品、接受劳务支付的现金		110,405,812.69	89,930,815.29
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,357,109.02	38,300,375.44
支付的各项税费		7,056,391.96	3,804,462.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	15,983,552.99	16,154,282.71
经营活动现金流出小计		174,802,866.66	148,189,936.36
经营活动产生的现金流量净额		32,684,109.27	12,471,263.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,258,303.92	133,493,170.98
取得投资收益收到的现金		1,150,947.97	1,138,799.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	37,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,411,051.89	134,669,560.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,190,889.12	11,883,214.39
投资支付的现金		132,985,000.00	136,457,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,175,889.12	148,340,214.39
投资活动产生的现金流量净额		235,162.77	-13,670,654.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,902,510.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,902,510.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,882,238.31	11,172,662.28
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	六、44	51,731.45	103,462.84
筹资活动现金流出小计		29,933,969.76	11,276,125.12
筹资活动产生的现金流量净额		-19,031,459.76	-11,276,125.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		883,345.57	1,544,239.49
五、现金及现金等价物净增加额		14,771,157.85	-10,931,275.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,258,726.64	14,190,002.52

六、期末现金及现金等价物余额		18,029,884.49	3,258,726.64

法定代表人：朱鉴舜　　主管会计工作负责人：张哲峰　　会计机构负责人：钱琳

（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		193,868,691.04	148,122,283.15
收到的税费返还		12,082,005.45	11,063,966.49
收到其他与经营活动有关的现金		775,685.59	1,116,151.64
经营活动现金流入小计		206,726,382.08	160,302,401.28
购买商品、接受劳务支付的现金		111,072,595.14	90,522,236.13
支付给职工以及为职工支付的现金		38,359,669.53	35,540,487.99
支付的各项税费		6,979,214.36	3,790,861.05
支付其他与经营活动有关的现金		16,183,152.01	16,306,553.73
经营活动现金流出小计		172,594,631.04	146,160,138.90
经营活动产生的现金流量净额		34,131,751.04	14,142,262.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,524,633.74	132,277,637.82
取得投资收益收到的现金		1,124,618.15	667,724.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	37,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,651,051.89	132,982,952.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,162,389.12	11,927,971.26
投资支付的现金		132,725,000.00	136,667,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		136,887,389.12	148,594,971.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,236,337.23	-15,612,019.13
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		10,902,510.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,902,510.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,882,238.31	11,172,662.28
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		29,882,238.31	11,172,662.28
筹资活动产生的现金流量净额		-18,979,728.31	-11,172,662.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		883,345.57	1,544,239.49
五、现金及现金等价物净增加额		14,799,031.07	-11,098,179.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,929,466.79	14,027,646.33
六、期末现金及现金等价物余额		17,728,497.86	2,929,466.79

（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	93,105,519.00				14,309,862.76				26,878,077.23		37,589,901.14		171,883,360.13
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	93,105,519.00				14,309,862.76				26,878,077.23		37,589,901.14		171,883,360.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,109,886.46		-5,063,481.72		-2,953,595.26
（一）综合收益总额											26,840,170.82		26,840,170.82
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,109,886.46		-31,903,652.54		-29,793,766.08
1．提取盈余公积									2,109,886.46		-2,109,886.46		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-29,793,766.08		-29,793,766.08
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	93,105,519.00				14,309,862.76				28,987,963.69		32,526,419.42		168,929,764.87

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	93,105,519.00				14,309,862.76				24,599,391.76		31,225,153.34		163,239,926.86
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	93,105,519.00				14,309,862.76				24,599,391.76		31,225,153.34		163,239,926.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,278,685.47		6,364,747.80		8,643,433.27
（一）综合收益总额											19,816,095.55		19,816,095.55
（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									2,278,685.47		-13,451,347.75		-11,172,662.28
1．提取盈余公积									2,278,685.47		-2,278,685.47		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,172,662.28		-11,172,662.28
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	93,105,519.00				14,309,862.76				26,878,077.23		37,589,901.14		171,883,360.13

法定代表人：朱鉴舜　　主管会计工作负责人：张哲峰　　会计机构负责人：钱琳

（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	93,105,519.00				14,309,479.52				26,878,077.23		45,282,252.76	179,575,328.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,105,519.00				14,309,479.52				26,878,077.23		45,282,252.76	179,575,328.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,109,886.46		-10,804,787.99	-8,694,901.53
（一）综合收益总额											21,098,864.55	21,098,864.55
（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									2,109,886.46		-31,903,652.54	-29,793,766.08
1．提取盈余公积									2,109,886.46		-2,109,886.46	

2. 提取一般风险准备											-29,793,766.08	-29,793,766.08
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	93,105,519.00				14,309,479.52				28,987,963.69		34,477,464.77	170,880,426.98

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		库存股	综合收益	储备		风险准备		
一、上年期末余额	93,105,519.00				14,309,479.52				24,599,391.76		35,946,745.83	167,961,136.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,105,519.00				14,309,479.52				24,599,391.76		35,946,745.83	167,961,136.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,278,685.47		9,335,506.93	11,614,192.40
（一）综合收益总额											22,786,854.68	22,786,854.68
（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									2,278,685.47		-13,451,347.75	-11,172,662.28
1．提取盈余公积									2,278,685.47		-2,278,685.47	
2．提取一般风险准备											-11,172,662.28	-11,172,662.28
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	93,105,519.00				14,309,479.52				26,878,077.23		45,282,252.76	179,575,328.51

宁波铠盾电子工业股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

宁波铠盾电子工业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由自然人姜志发、朱福龙共同投资设立，公司前身为宁波金盾电子工业有限公司，于2003年1月24日登记注册。2015年10月，本公司以2016年1月31日净资产折股，于2016年5月9日在宁波市市场监督管理局登记注册为股份有限公司。2024年1月10日更名为宁波铠盾电子工业股份有限公司，现持有统一社会信用代码为913302817449698187的营业执照，注册资本9,310.5519万元。公司总部位于浙江省余姚市城区凤元路28号，法定代表人为朱鉴舜。

公司于 2017 年 3 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为871171，转让类型为集合竞价。

公司所属行业：电气机械和器材制造业。

主要产品与服务项目：独立式感烟探测报警器、一氧化碳报警器及其他报警器。

公司经营范围：安防产品、电子电器产品的研发、制造、销售；智能技术、电子产品技术研发、技术转让；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

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及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、11、“存货”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于100万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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。

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。

6、 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。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

9、 金融工具

在本集团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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团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，本集团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。本集团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

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

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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合，账龄的计算方法同应收账款。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

11、 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

本集团基于存货库龄确认存货可变现净值，具体如下：

项目	库 龄	可变现净值的计算方法和确定依据
原材料	1年-3年	1年以上为滞销产品备货材料，因公司材料无保质期，尚有领用的可能性，可变现净值按50%折算。
原材料	3年以上	3年以上呆滞材料报废处理，可变现净值为0.00元
包装物	1年以上	包装物主要为客户订制，1年以上可变现净值为0.00元
半成品	1年以上	1年以上为滞销产品备货半成品，因公司材料无保质期，尚有领用的可能性，可变现净值按50%折算。

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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 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、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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集团，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） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.50
专用设备	平均年限法	3-10	10	30.00-9.00
通用设备	平均年限法	3-5	10	30.00-18.00
运输设备	平均年限法	5	10	18.00

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定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”。

（4） 其他说明

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

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

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

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；购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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命；软件使用权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
未来鹰转让的专利权	3 年	平均年限法
新型光电式感烟火灾探测器报警方法、装置及系统等专利权	10 年	平均年限法

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、直接投入、折旧与摊销、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费，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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

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

19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布

或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本集团销售均为产品销售，收入确认具体方法为：

（1）境外产品销售

收入确认时点为完成出口报关手续并取得提单确认收入；确认依据为报关单、提单和出口发票；

（2）境内产品销售

合同未约定由公司提供安装服务的，收入确认时点和条件为货物已发出且收到客户提供的验收单时按照验收单数量及合同单价确认收入；确认依据为客户提供的签收单；

合同约定由公司提供安装服务的，收入确认时点和条件为货物已发出、安装完成且经安装验收时按照验收单数量及合同单价确认收入；确认依据为客户提供的验收单。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，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。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本集团已选择自 2024 年度执行该解释，本年度该解释对本集团财务报表未产生影响。

（2） 会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

26、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

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

该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

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

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

（10） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	详见下表。
房产税	自用房产原值的 70%的 1.2%计缴。出租房收入的 12%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
江苏家之安安防科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
浙江朗玛格斯进出口贸易有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
宁波未来鹰电子科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
浙江朗玛格斯智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、 税收优惠及批文

根据财税［2012］39号文件，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，其中：防盗或防火报警器及类按13%税率退税。

本公司于2025年12月26日取得编号为GR202533101373的《高新技术企业证书》，有效期三年，即2025-2028年度，本企业所得税按15%缴纳。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”本集团子公司2024年均符合小型微利企业标准，享受税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

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，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	564.60	418.50
银行存款	17,820,348.76	3,085,825.97
其他货币资金	268,971.13	172,482.17
合　　计	18,089,884.49	3,258,726.64
其中：存放在境外的款项总额		

2025 年 12 月 31 日，集团受限的货币资金金额为 60,000.00 元，系公司定期保证金。

2、 交易性金融资产

项　　目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,123,191.53	48,828,306.95	——
其中：理财产品	33,123,191.53	48,828,306.95	——
信托产品	12,000,000.00		
合　　计	45,123,191.53	48,828,306.95	——

3、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,658,242.34	882,340.00
商业承兑汇票	1,668,448.40	
小　　计	7,326,690.74	882,340.00
减：坏账准备	83,422.42	
合　　计	7,243,268.32	882,340.00

（2） 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
商业承兑汇票	902,510.00
合 计	902,510.00

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,658,242.34
商业承兑汇票		902,510.00
合 计		6,560,752.34

（4） 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	7,326,690.74	100.00	83,422.42	1.14	7,243,268.32
其中：银行承兑汇票	5,658,242.34	77.23			5,658,242.34
商业承兑汇票	1,668,448.40	22.77	83,422.42	5.00	1,585,025.98
合 计	7,326,690.74	——	83,422.42	——	7,243,268.32

① 组合中，按承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	5,658,242.34		
商业承兑汇票	1,668,448.40	83,422.42	5.00
合 计	7,326,690.74	83,422.42	1.14

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用	

			减值）	
2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	83,422.42			83,422.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	83,422.42			83,422.42

（5） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备		83,422.42				83,422.42
合 计		83,422.42				83,422.42

（6） 其他说明

本年，本集团累计向银行贴现商业承兑汇票 2,862,510.00 元（上年：0.00 元）。对于已到期的商业承兑汇票，银行对本集团无追索权，因此，本集团终止确认已贴现已到期的应收票据 1,960,000.00 元（上年：0.00 元），发生的贴现费用为 21,453.33 元（上年：0.00 元）。

4、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	45,537,981.00	52,300,844.47
1 至 2 年	2,023,003.16	1,265,330.86

2 至 3 年	777,341.58	145,176.87
3 至 4 年	145,176.87	685,987.29
4 至 5 年	685,987.29	117,315.00
5 年以上	4,364,905.22	4,252,590.22
小　计	53,534,395.12	58,767,244.71
减：坏账准备	7,819,757.63	7,461,196.55
合　计	45,714,637.49	51,306,048.16

（2）　按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	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	5,144,350.50	9.61	5,144,350.50	100.00	
按组合计提坏账准备	48,390,044.62	90.39	2,675,407.13	5.53	45,714,637.49
其中：账龄组合	48,390,044.62	90.39	2,675,407.13	5.53	45,714,637.49
合　计	53,534,395.12	——	7,819,757.63	——	45,714,637.49

（续）

类　别	年初余额				
	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	3,753,811.00	6.39	3,753,811.00	100.00	
按组合计提坏账准备	55,013,433.71	93.61	3,707,385.55	6.74	51,306,048.16
其中：账龄组合	55,013,433.71	93.61	3,707,385.55	6.74	51,306,048.16
合　计	58,767,244.71	——	7,461,196.55	——	51,306,048.16

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京云和智同科技有限公司	3,753,811.00	3,753,811.00	3,753,811.00	3,753,811.00	100.00	[注 1]
中国移动通信集团浙江有限公司余姚分公司			378,671.28	378,671.28	100.00	[注 2]
江苏盛世嘉晟量子科技有限公司			250,384.00	250,384.00	100.00	[注 2]
宁波信之安智能科技有限公司			248,035.00	248,035.00	100.00	[注 2]
京盾安邦（北京）智能技术有限公司			217,260.00	217,260.00	100.00	[注 2]
上海联数物联网有限公司			85,657.22	85,657.22	100.00	[注 2]
山东中安智慧消防技术服务有限公司			73,232.00	73,232.00	100.00	[注 2]
北京红鹰			61,600.00	61,600.00	100.00	[注 2]
永康市华驰酒店用品厂			41,280.00	41,280.00	100.00	[注 2]
浙江奇祥消防器材有限公司			9,600.00	9,600.00	100.00	[注 3]
中国铁塔股份有限公司宁波分公司			7,881.00	7,881.00	100.00	[注 2]
永康市爱一城物联网有限公司			6,600.00	6,600.00	100.00	[注 2]
平顶山市中安实业有限公司			6,317.00	6,317.00	100.00	[注 2]
郑杰明			2,400.00	2,400.00	100.00	[注 2]
上海沪平消防设施检测有限公司			1,242.00	1,242.00	100.00	[注 2]
浙江哆来咪智能科技有限公司			380.00	380.00	100.00	[注 3]
合　计	3,753,811.00	3,753,811.00	5,144,350.50	5,144,350.50	100.00	——

注 1：因北京云和智同科技有限公司（曾用名：北京爱一城科技有限公司）存在众多自身风险，应收款长期挂账，公司通过法院调解，由其法定代表人支付相应货款。法定代表人未按期支付货款。

注 2：应收款挂账时间较长，公司多次催收无果，客户无明确还款计划，信用风险显著

高于组合，故单项计提。

注 3：客户已办理工商注销，应收款收回可能性极小，故单项计提。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,537,981.00	2,276,899.05	5.00
1 至 2 年	1,985,803.16	198,580.32	10.00
2 至 3 年	777,341.58	155,468.32	20.00
3 至 4 年	88,918.88	44,459.44	50.00
合 计	48,390,044.62	2,675,407.13	5.53

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,707,385.55		3,753,811.00	7,461,196.55
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,031,978.42		1,390,539.50	358,561.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,675,407.13		5,144,350.50	7,819,757.63

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,753,811.00	1,390,539.50				5,144,350.50
按组合计提坏账准备	3,707,385.55	-1,031,978.42				2,675,407.13
合　计	7,461,196.55	358,561.08				7,819,757.63

（4）　集团本年无实际核销的应收账款。

（5）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
TRISTAR EUROPE B.V.	35,775,495.86		35,775,495.86	66.83	1,788,774.79
北京云和智同科技有限公司	3,753,811.00		3,753,811.00	7.01	3,753,811.00
NEWFIELD GROUP	1,318,834.83		1,318,834.83	2.46	65,941.74
南京思十亦电子科技有限公司	996,939.75		996,939.75	1.86	97,409.30
INDUSINDUSTRIAS SICA SAIC	972,842.16		972,842.16	1.82	48,642.11
合 计	42,817,923.60		42,817,923.60	79.98	5,754,578.94

5、 预付款项

（1）　预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,280,095.32	95.23	1,428,570.27	82.63

1 至 2 年	95,209.13	2.76	221,372.85	12.81
2 至 3 年	43,041.90	1.25	2,175.00	0.13
3 年以上	26,046.39	0.76	76,659.00	4.43
合　计	3,444,392.74	——	1,728,777.12	——

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
杭州宁优塑料有限公司	1,903,899.27	55.28
中国出口信用保险公司宁波分公司	225,075.19	6.53
焦点科技股份有限公司	191,703.70	5.57
中国人寿财产保险股份有限公公司	185,276.02	5.38
宁波市中欧国际展览有限公司	132,395.00	3.84
合　计	2,638,349.18	76.60

6、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,253,218.77	1,277,498.75
合　计	1,253,218.77	1,277,498.75

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,279,838.39	1,343,156.57
1 至 2 年	46,715.38	
2 至 3 年		3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	12,788.30
4 至 5 年	12,788.30	110.00
5 年以上	610,610.00	610,500.00

小　计	1,952,952.07	1,969,554.87
减：坏账准备	699,733.30	692,056.12
合　计	1,253,218.77	1,277,498.75

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	1,166,936.96	1,191,055.73
保证金及押金	121,075.00	121,663.30
备用金	2,285.83	4,041.09
其他	662,654.28	652,794.75
小　计	1,952,952.07	1,969,554.87
减：坏账准备	699,733.30	692,056.12
合　计	1,253,218.77	1,277,498.75

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	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	550,000.00	28.16	550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,402,952.07	71.84	149,733.30	10.67	1,253,218.77
其中：账龄组合	1,402,952.07	71.84	149,733.30	10.67	1,253,218.77
合　计	1,952,952.07	——	699,733.30	——	1,253,218.77

（续）

类　别	年初余额				
	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	550,000.00	27.93	550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,419,554.87	72.07	142,056.12	10.01	1,277,498.75
其中：账龄组合	1,419,554.87	72.07	142,056.12	10.01	1,277,498.75

合　计	1,969,554.87	——	692,056.12	——	1,277,498.75

A、年末单项计提坏账准备

名　称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
厦门精奥自动化科技有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00	该公司被列为失信被执行人
合　计	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,279,838.39	63,991.92	5.00
1 至 2 年	46,715.38	9,343.08	20.00
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00	100.00
4 至 5 年	12,788.30	12,788.30	100.00
5 年以上	60,610.00	60,610.00	100.00
合　计	1,402,952.07	149,733.30	10.67

④　坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	142,056.12		550,000.00	692,056.12
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	7,677.18			7,677.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	149,733.30		550,000.00	699,733.30

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	550,000.00					550,000.00
按组合计提坏账准备	142,056.12	7,677.18				149,733.30
合 计	692,056.12	7,677.18				699,733.30

⑥ 本年无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
出口退税	1,166,936.96	59.75	出口退税	1 年以内	58,346.85
厦门精奥自动化科技有限公司	550,000.00	28.16	其他	5 年以上	550,000.00
无锡天安智慧城科技产业发展有限公司	45,265.00	2.32	保证金及押金	1 至 2 年	9,053.00
网银在线（北京）科技有限公司	30,000.00	1.54	保证金及押金	5 年以上	30,000.00
阿里云计算有限公司	25,000.00	1.28	保证金及押金	1 年以内	1,250.00

合　计	1,817,201.96	93.05	——	——	648,649.85

7、 存货

（1） 存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,104,349.36	3,584,249.05	23,520,100.31
在产品	4,079,180.49		4,079,180.49
半成品	10,805,660.23	1,868,863.04	8,936,797.19
库存商品	6,197,559.67	6,822.69	6,190,736.98
发出商品	2,037,983.35		2,037,983.35
合　计	50,224,733.10	5,459,934.78	44,764,798.32

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,377,372.77	1,869,610.01	24,507,762.76
在产品	5,119,022.42		5,119,022.42
半成品	9,426,801.00	1,741,102.14	7,685,698.86
库存商品	8,247,707.45	404,943.48	7,842,763.97
发出商品	447,110.23		447,110.23
合　计	49,618,013.87	4,015,655.63	45,602,358.24

（2） 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,869,610.01	1,714,639.04				3,584,249.05
半成品	1,741,102.14	127,760.90				1,868,863.04

库存商品	404,943.48	6,502.99		404,623.78		6,822.69
合　计	4,015,655.63	1,848,902.93		404,623.78		5,459,934.78

8、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
留抵税额	212,791.39	73,196.57
合　　计	212,791.39	73,196.57

9、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	39,834,925.49	40,120,886.14
固定资产清理		
合　计	39,834,925.49	40,120,886.14

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	49,799,084.13	24,231,499.10	6,277,203.20	6,578,893.00	86,886,679.43
2、本年增加金额		1,338,115.04	687,029.20	1,759,917.70	3,785,061.94
（1）购置		1,338,115.04	687,029.20	1,759,917.70	3,785,061.94
3、本年减少金额		1,324.78	73,210.00	2,750.00	77,284.78
（1）处置或报废		1,324.78	73,210.00	2,750.00	77,284.78
4、年末余额	49,799,084.13	25,568,289.36	6,891,022.40	8,336,060.70	90,594,456.59
二、累计折旧					
1、年初余额	21,123,036.60	16,455,202.12	5,539,716.23	3,647,838.34	46,765,793.29
2、本年增加金额	1,926,739.20	1,030,522.93	143,746.94	962,692.52	4,063,701.59
（1）计提	1,926,739.20	1,030,522.93	143,746.94	962,692.52	4,063,701.59
3、本年减少金额		1,324.78	65,889.00	2,750.00	69,963.78
（1）处置或报废		1,324.78	65,889.00	2,750.00	69,963.78

4、年末余额	23,049,775.80	17,484,400.27	5,617,574.17	4,607,780.86	50,759,531.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	26,749,308.33	8,083,889.09	1,273,448.23	3,728,279.84	39,834,925.49
2、年初账面价值	28,676,047.53	7,776,296.98	737,486.97	2,931,054.66	40,120,886.14

② 集团无暂时闲置的固定资产。

③ 集团无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5#、6#厂房	6,783,057.09	违建无法办理

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	295,932.53	295,932.53
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	295,932.53	295,932.53
（1）租赁到期	295,932.53	295,932.53
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	246,610.47	246,610.47
2、本年增加金额	49,322.06	49,322.06
（1）计提	49,322.06	49,322.06
3、本年减少金额	295,932.53	295,932.53
（1）租赁到期	295,932.53	295,932.53

4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	49,322.06	49,322.06

11、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,248,034.61	1,615,359.00		4,863,393.61
2、本年增加金额			563,716.82	563,716.82
（1）购置			563,716.82	563,716.82
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,248,034.61	1,615,359.00	563,716.82	5,427,110.43
二、累计摊销				
1、年初余额	1,438,608.13	292,849.31		1,731,457.44
2、本年增加金额	68,066.28	161,924.75	51,674.04	281,665.07
（1）计提	68,066.28	161,924.75	51,674.04	281,665.07
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,506,674.41	454,774.06	51,674.04	2,013,122.51
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				

4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,741,360.20	1,160,584.94	512,042.78	3,413,987.92
2、年初账面价值	1,809,426.48	1,322,509.69		3,131,936.17

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

（2） 集团无未办妥产权证书的土地使用权。

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	5,994,313.57	669,309.00	1,582,176.51	5,081,446.06
合 计	5,994,313.57	669,309.00	1,582,176.51	5,081,446.06

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	5,459,934.78	818,990.22	4,015,655.63	602,348.34
内部交易未实现利润	8,551.07	1,282.66	8,815.10	1,322.27
信用减值准备	8,555,678.55	1,283,351.78	8,135,071.15	1,220,260.67
租赁负债			51,707.55	10,341.51
合 计	14,024,164.40	2,103,624.66	12,211,249.43	1,834,272.79

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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			49,322.06	9,864.41
合 计			49,322.06	9,864.41

（3） 未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
坏账准备	47,234.80	18,181.52
未抵扣亏损	9,992,611.07	10,954,366.57
资产合并增加专利权	140,733.92	140,733.92
合　计	10,180,579.79	11,113,282.01

（4）　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2025		2,302,947.08	
2026	2,395,109.65	2,614,067.38	
2027	1,003,431.44	1,030,972.31	
2028	2,255,662.19	2,415,865.98	
2029	2,225,758.63	2,590,513.82	
2030	2,112,649.16		
合　计	9,992,611.07	10,954,366.57	

14、　其他非流动资产

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	1,265,059.74		1,265,059.74	2,095,537.14		2,095,537.14
合　计	1,265,059.74		1,265,059.74	2,095,537.14		2,095,537.14

15、　所有权或使用权受限资产

项　目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,000.00	60,000.00	保证金	公司定期保证金
应收票据	5,658,242.34	5,658,242.34	质押	已背书未到期未终止确认的应收票据

应收票据	902,510.00	857,384.50	质押	已贴现未到期未终止确认的应收票据
合　计	6,620,752.34	6,575,626.84	——	——

（续）

项　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	388,342.52	388,342.52	质押	已背书未到期未终止确认的应收票据
合 计	388,342.52	388,342.52	——	——

16、　短期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	902,510.00	
信用借款	10,000,000.00	
应付利息	7,486.10	
合　计	10,909,996.10	

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、15。

17、　应付账款

（1）　应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
材料采购款	18,797,165.15	22,085,433.79
费用采购款	332,267.38	402,242.39
合　计	19,129,432.53	22,487,676.18

（2）　集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

18、　合同负债

（1）　合同负债情况

项　目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	4,864,323.62	3,583,592.23

合　计	4,864,323.62	3,583,592.23

（2） 集团本期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,024,640.53	39,054,326.49	38,458,258.35	6,620,708.67
二、离职后福利-设定提存计划		2,885,503.54	2,885,503.54	
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合　计	6,024,640.53	41,949,830.03	41,353,761.89	6,620,708.67

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,723,365.02	36,672,974.35	36,090,627.73	6,305,711.64
2、职工福利费		49,044.65	49,044.65	
3、社会保险费		1,564,694.04	1,564,694.04	
其中：医疗保险费		1,368,524.77	1,368,524.77	
工伤保险费		188,290.90	188,290.90	
生育保险费		7,878.37	7,878.37	
4、住房公积金		152,189.50	152,189.50	
5、工会经费和职工教育经费	301,275.51	615,423.95	601,702.43	314,997.03
合　计	6,024,640.53	39,054,326.49	38,458,258.35	6,620,708.67

（3） 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,791,377.60	2,791,377.60	
2、失业保险费		94,125.94	94,125.94	
合　计		2,885,503.54	2,885,503.54	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	26,079.64	37,767.55
企业所得税	89,136.63	634,375.75
个人所得税	15,708.95	19,056.08
城市维护建设税	138,375.30	10,810.66
教育费附加	62,646.57	6,861.72
地方教育费附加	41,764.37	4,574.47
房产税	442,605.60	444,985.09
城镇土地使用税	160,397.94	160,970.34
印花税	19,449.23	37,518.92
合　　计	996,164.23	1,356,920.58

21、 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	360,806.00	196,516.65
合　　计	360,806.00	196,516.65

（1） 其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
往来款项	2,797.90	36,158.83
保证金及押金	13,878.00	13,878.00
其他	344,130.10	146,479.82

合　计	360,806.00	196,516.65

②集团无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

22、　一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）		51,707.55
合　计		51,707.55

23、　其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
未终止确认应收票据	5,658,242.34	388,342.52
待转销项税额	75,788.56	200,899.52
合　计	5,734,030.90	589,242.04

24、　租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	51,731.45				51,731.45	
减：未确认的融资费用	23.90		-23.90			
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	51,707.55	——	——	——	——	
合　计		——	——	——	——	

25、　股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,105,519.00						93,105,519.00

26、 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,309,862.76			14,309,862.76
合　计	14,309,862.76			14,309,862.76

27、 盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,878,077.23	2,109,886.46		28,987,963.69
合　　计	26,878,077.23	2,109,886.46		28,987,963.69

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、 未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	37,589,901.14	31,225,153.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	37,589,901.14	31,225,153.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,840,170.82	19,816,095.55
减：提取法定盈余公积	2,109,886.46	2,278,685.47
应付普通股股利	29,793,766.08	11,172,662.28
年末未分配利润	32,526,419.42	37,589,901.14

29、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	197,499,381.17	128,545,821.89	168,427,502.59	111,700,758.97
其他业务	879,220.13	95,702.67	1,150,942.41	640,310.10
合　计	198,378,601.30	128,641,524.56	169,578,445.00	112,341,069.07

30、　税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	748,485.36	474,076.85
教育费附加	355,879.41	283,392.24
地方教育附加	237,787.88	195,065.74
房产税	440,226.11	444,985.09
土地使用税	159,825.54	160,970.34
车船使用税	14,307.40	14,100.00
印花税	89,002.35	85,318.27
其他	112.00	116.00
合　计	2,045,626.05	1,658,024.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、　销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,735,538.30	1,849,688.33
业务招待费	1,789,744.93	974,810.26
业务宣传费	1,084,996.07	1,593,481.83
保险费	360,086.28	130,570.90
差旅费	229,061.85	365,118.92
租赁物业费		67,290.00
其他	532,180.62	701,109.38
合　计	5,731,608.05	5,682,069.62

32、　管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,494,413.00	4,976,099.94
折旧与摊销	2,672,416.90	2,432,574.43
测试检测费	2,182,168.49	3,625,579.86
办公费	2,047,234.65	1,691,346.63
业务招待费	1,674,698.80	1,506,199.77
装修费	1,582,176.51	1,534,767.42
中介费	1,264,659.03	940,822.99
保险费	525,069.30	511,498.63
差旅费	171,928.68	225,405.94
其他	994,163.99	813,072.33
合　计	18,608,929.35	18,257,367.94

33、　研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,529,414.88	8,131,816.23
直接投入	2,233,215.67	1,845,835.55
折旧与摊销	275,817.47	75,764.53
其他	116,526.15	303,160.42
合　计	11,154,974.17	10,356,576.73

34、　财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	127,479.35	2,933.87
其中：租赁融资费用	23.90	2,933.87
减：利息收入	158,683.93	211,211.18
加：汇兑损失	239,230.50	-2,429,251.97
手费费	113,363.98	91,237.87
合　计	321,389.90	-2,546,291.41

35、 其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	625,842.96	552,859.17	625,842.96
收到的扣缴税款手续费	11,507.61	10,539.69	11,507.61
合　　计	637,350.57	563,398.86	637,350.57

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

36、 投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	1,150,947.97	763,338.52
合　　计	1,150,947.97	763,338.52

37、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-431,811.50	485,876.70
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-431,811.50	485,876.70
合　　计	-431,811.50	485,876.70

38、 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-358,561.08	-1,256,714.99
其他应收款坏账损失	-7,677.18	73,662.16
应收票据坏账损失	-83,422.42	
合　　计	-449,660.68	-1,183,052.83

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,848,902.93	-1,056,735.18
合　　计	-1,848,902.93	-1,056,735.18

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

40、　营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,800.00		1,800.00
其中：固定资产	1,800.00		1,800.00
其他	0.45	0.28	0.45
合　　计	1,800.45	0.28	1,800.45

41、　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,321.00	128,014.46	7,321.00
其中：固定资产	7,321.00	128,014.46	7,321.00
其他	39,783.60	634,161.67	39,783.60
合　　计	47,104.60	762,176.13	47,104.60

42、　所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,326,213.96	3,160,871.97
递延所得税费用	-279,216.28	-336,688.78
合　　计	4,046,997.68	2,824,183.19

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额

利润总额	30,887,168.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,633,075.28
子公司适用不同税率的影响	-85,928.73
调整以前期间所得税的影响	99,808.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,955.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	428,340.48
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,399,253.09
所得税费用	4,046,997.68

43、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的利息收入	158,683.93	211,211.18
政府补助	625,842.96	552,859.17
收到往来款净额及其他款项	11,508.06	173,528.91
合 计	796,034.95	937,599.26

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	15,770,405.41	15,538,696.81
支付往来款净额及其他款项	213,147.58	615,585.90
合 计	15,983,552.99	16,154,282.71

（2） 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回收到的本金及收益	137,409,251.89	134,631,970.29

合　　计	137,409,251.89	134,631,970.29

②支付的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品支付的本金	132,985,000.00	136,457,000.00
合　　计	132,985,000.00	136,457,000.00

（3）　与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付租赁相关款项（新租赁准则）	51,731.45	103,462.84
合　　计	51,731.45	103,462.84

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			29,793,766.08	29,793,766.08		
短期借款		10,902,510.00	95,958.33	88,472.23		10,909,996.10
租赁负债			51,731.45	51,731.45		
一年内到期的非流动负债	51,707.55				51,707.55	
合 计	51,707.55	10,902,510.00	29,941,455.86	29,933,969.76	51,707.55	10,909,996.10

44、　现金流量表补充资料

（1）　现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,840,170.82	19,816,095.55
加：资产减值准备	1,848,902.93	1,056,735.18
信用减值损失	449,660.68	1,183,052.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	4,063,701.59	3,578,704.32

折旧		
使用权资产折旧	49,322.06	98,644.20
无形资产摊销	281,665.07	231,935.51
长期待摊费用摊销	1,582,176.51	1,584,767.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	5,521.00	128,014.46
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	431,811.50	-485,876.70
财务费用（收益以“一”号填列）	-787,363.34	-1,541,305.62
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,150,947.97	-763,338.52
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-269,351.87	-316,959.94
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-9,864.41	-19,728.84
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,011,343.01	460,567.03
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,925,108.79	-20,455,849.50
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	3,285,156.50	7,915,806.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,684,109.27	12,471,263.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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：		
现金的年末余额	18,029,884.49	3,258,726.64
减：现金的年初余额	3,258,726.64	14,190,002.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,771,157.85	-10,931,275.88

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额

一、现金	18,029,884.49	3,258,726.64
其中：库存现金	564.60	418.50
可随时用于支付的银行存款	17,820,348.76	3,085,825.97
可随时用于支付的其他货币资金	208,971.13	172,482.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,029,884.49	3,258,726.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,398.11	7.0288	23,884.64
港币	70.05	0.9032	63.27
应收账款			
其中：美元	6,197,014.04	7.0288	43,557,572.28

46、 租赁

（1） 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 51,731.42 元；与租赁相关的现金流出总额为 103,462.87 元。

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,529,414.88	8,131,816.23
直接投入	2,233,215.67	1,845,835.55

折旧与摊销	275,817.47	75,764.53
其他	116,526.15	303,160.42
合　计	11,154,974.17	10,356,576.73
其中：费用化研发支出	11,154,974.17	10,356,576.73
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏家之安安防科技有限公司	无锡	1000 万元	无锡	安防产品的研发、生产与销售	100		新设
浙江朗玛格斯进出口贸易有限公司	宁波	1000 万元	宁波	贸易代理	100		新设
宁波未来鹰电子科技有限公司	宁波	100 万元	宁波	其他制造业	100		非同一控制下企业合并
浙江朗玛格斯智能科技有限公司	宁波	1000 万元	宁波	科学研究和技术服务业	100		新设

九、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

本集团本年末无应收的政府补助。

2、 计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	625,842.96	552,859.17

十、　　与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）　市场风险

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

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

①　汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的母公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、45　“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。于 2025 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 435,814.57 元（2024 年 12 月 31 日：约 497,042.98 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 0.00 元（2024 年 12 月 31 日：约 0.00 元）。

②　利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 10,000,000.00 元（上年末：0.00 元）。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 和附注六、6 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团无其他重大信用集中风险。

（3） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3-5 年
短期借款（含利息）	10,909,996.10		
应付账款	18,406,916.66	420,929.19	301,586.68
其他应付款	289,267.23	37,238.77	34,300.00

2、 金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	5,658,242.34	继续涉入	风险未转移
背书	应收票据	4,032,366.66	终止确认	风险已转移
贴现	应收票据	902,510.00	继续涉入	风险未转移
贴现	应收票据	1,960,000.00	终止确认	风险已转移

合　计	——	12,553,119.00	——	——

（2）　因转移而终止确认的金融资产

项　目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	4,032,366.66	
应收票据	贴现	1,960,000.00	-21,453.33
合　计	——	5,992,366.66	-21,453.33

（3）　继续涉入的转移金融资产

项　目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	5,658,242.34	5,658,242.34
应收票据	贴现	902,510.00	902,510.00
合　计	——	6,560,752.34	6,560,752.34

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		45,123,191.53		45,123,191.53
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,123,191.53		45,123,191.53
（1）理财产品		45,123,191.53		45,123,191.53
持续以公允价值计量的资产总额		45,123,191.53		45,123,191.53

2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资

产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，因此不以公允价值计量。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司控股股东和最终控制方为朱福龙，持有公司 83.30%的股份。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

本集团本期无与其他关联方发生交易的情况。

5、 关联方交易情况

（1） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,098,089.40	1,728,877.70

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

于 2026 年 4 月 28 日，本公司第四届董事会召开第四次会议，批准 2025 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 20,483,214.18 元。

十五、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	45,421,631.00	52,300,844.47
1 至 2 年	2,023,003.16	1,114,801.86
2 至 3 年	626,812.58	145,176.87
3 至 4 年	145,176.87	685,987.29
4 至 5 年	685,987.29	117,315.00
5 年以上	4,364,905.22	4,252,590.22
小 计	53,267,516.12	58,616,715.71
减：坏账准备	7,783,834.33	7,446,143.65
合 计	45,483,681.79	51,170,572.06

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	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	5,144,350.50	9.66	5,144,350.50	100.00	

按组合计提坏账准备	48,123,165.62	90.34	2,639,483.83	5.48	45,483,681.79
其中：账龄组合	48,123,165.62	90.34	2,639,483.83	5.48	45,483,681.79
合　　计	53,267,516.12	——	7,783,834.33	——	45,483,681.79

（续）

类　　别	年初余额				
	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	3,753,811.00	6.40	3,753,811.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,862,904.71	93.60	3,692,332.65	6.73	51,170,572.06
其中：账龄组合	54,862,904.71	93.60	3,692,332.65	6.73	51,170,572.06
合　　计	58,616,715.71	——	7,446,143.65	——	51,170,572.06

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京云和智同科技有限公司	3,753,811.00	3,753,811.00	3,753,811.00	3,753,811.00	100.00	[注 1]
其他小额			1,390,539.50	1,390,539.50	100.00	[注 2]
合　计	3,753,811.00	3,753,811.00	5,144,350.50	5,144,350.50	100.00	——

注 1：因北京云和智同科技有限公司（曾用名：北京爱一城科技有限公司）存在众多自身风险，应收款长期挂账，公司通过法院调解，由其法定代表人支付相应货款。法定代表人未按期支付货款，公司计划申请强制执行。

注 2：其他小额系应收账款账龄长的客户欠款，预计无法收回。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,421,631.00	2,271,081.55	5.00
1 至 2 年	1,985,803.16	198,580.32	10.00

2 至 3 年	626,812.58	125,362.52	20.00
3 至 4 年	88,918.88	44,459.44	50.00
合　计	48,123,165.62	2,639,483.83	5.48

③　按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,692,332.65		3,753,811.00	7,446,143.65
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,052,848.82		1,390,539.50	337,690.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,639,483.83		5,144,350.50	7,783,834.33

（3）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,753,811.00	1,390,539.50				5,144,350.50
按组合计提坏账准备	3,692,332.65	-1,052,848.82				2,639,483.83
合　计	7,446,143.65	337,690.68				7,783,834.33

（4） 公司本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
TRISTAR EUROPE B.V.	35,775,495.86		35,775,495.86	67.16	1,788,774.79
北京云和智同科技有限公司	3,753,811.00		3,753,811.00	7.05	3,753,811.00
NEWFIELD GROUP	1,318,834.83		1,318,834.83	2.48	65,941.74
南京思十亦电子科技有限公司	996,939.75		996,939.75	1.87	97,409.30
INDUSINDUSTRIAS SICA SAIC	972,842.16		972,842.16	1.83	48,642.11
合 计	42,817,923.60		42,817,923.60	80.39	5,754,578.94

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,576,664.51	1,218,054.81
合 计	1,576,664.51	1,218,054.81

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,238,094.01	1,280,584.01
1 至 2 年	400,594.00	
2 至 3 年		3,000.00

3 至 4 年	3,000.00	12,788.30
4 至 5 年	12,788.30	110.00
5 年以上	610,610.00	610,500.00
小　计	2,265,086.31	1,906,982.31
减：坏账准备	688,421.80	688,927.50
合　计	1,576,664.51	1,218,054.81

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	73,610.00	76,398.30
应收退税款	1,166,936.96	1,191,055.73
往来款项	400,000.00	
其他	624,539.35	639,528.28
小　计	2,265,086.31	1,906,982.31
减：坏账准备	688,421.80	688,927.50
合　计	1,576,664.51	1,218,054.81

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	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	550,000.00	24.28	550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,715,086.31	75.72	138,421.80	8.07	1,576,664.51
其中：账龄组合	1,315,086.31	58.06	138,421.80	10.53	1,176,664.51
合并范围内关联方组合	400,000.00	17.66			400,000.00
合　计	2,265,086.31	——	688,421.80	——	1,576,664.51

（续）

类　别	年初余额		
	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	550,000.00	28.84	550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,356,982.31	71.16	138,927.50	10.24	1,218,054.81
其中：账龄组合	1,356,982.31	71.16	138,927.50	10.24	1,218,054.81
合　计	1,906,982.31	——	688,927.50	——	1,218,054.81

A、年末单项计提坏账准备

名　称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
厦门精奥自动化科技有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00	该公司被列为失信被执行人
合　计	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,238,094.01	61,904.70	5.00
1 至 2 年	594.00	118.80	20.00
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00	100.00
4 至 5 年	12,788.30	12,788.30	100.00
5 年以上	60,610.00	60,610.00	100.00
合　计	1,315,086.31	138,421.80	10.53

④　坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	138,927.50		550,000.00	688,927.50
2025 年 1 月 1 日余额在				

本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-505.70			-505.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	138,421.80		550,000.00	688,421.80

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	550,000.00					550,000.00
备按组合计提坏账准备	138,927.50	-505.70				138,421.80
合 计	688,927.50	-505.70				688,421.80

⑥ 公司本年无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
出口退税	1,166,936.96	51.52	出口退税	1 年以内	58,346.85
厦门精奥自动化科技有限公司	550,000.00	24.28	其他	5 年以上	550,000.00
宁波未来鹰电子科技有限公司	400,000.00	17.66	往来款项	1 年以内	
网银在线（北京）科技有限公司	30,000.00	1.32	保证金及押金	5 年以上	30,000.00
余姚市文质冲件厂	20,000.00	0.88	保证金及押金	5 年以上	20,000.00

合　计	2,166,936.96	95.66	——	——	658,346.85

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,320,000.00	9,438,905.67	2,881,094.33
合　计	12,320,000.00	9,438,905.67	2,881,094.33

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,320,000.00		12,320,000.00
合　计	12,320,000.00		12,320,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏家之安安防科技有限公司	10,000,000.00				9,438,905.67		561,094.33	9,438,905.67
浙江朗玛格斯进出口有限公司	300,000.00						300,000.00	
宁波未来鹰电子科技有限公司	2,010,000.00						2,010,000.00	
浙江朗玛格斯智能科技有限公司	10,000.00						10,000.00	
合　计	12,320,000.00				9,438,905.67		2,881,094.33	9,438,905.67

4、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额	上年发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,061,362.96	128,175,304.68	168,148,494.10	111,427,221.23
其他业务	879,220.13	95,702.67	1,150,942.41	640,310.10
合　计	197,940,583.09	128,271,007.35	169,299,436.51	112,067,531.33

5、 投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		422,475.62
理财产品投资收益	1,124,618.15	544,550.03
合　　计	1,124,618.15	967,025.65

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,521.00	
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	625,842.96	
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	719,136.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,275.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,311,182.89	
减：所得税影响额	263,774.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	1,047,408.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.98	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.36	0.28	0.28

公司负责人： 朱鉴舜　　主管会计工作负责人：张哲峰　　会计机构负责人：钱琳

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,521.00
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	625,842.96
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	719,136.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,275.54
非经常性损益合计	1,311,182.89
减：所得税影响数	263,774.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,047,408.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用