



优贝科技

NEEQ: 839385

广东优贝科技股份有限公司



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、公司负责人骆国清、主管会计工作负责人杨淼及会计机构负责人（会计主管人员）杨淼保证年度报告中财务报的真实、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、上会会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	42
第七节	财务会计报告	46
	附件会计信息调整及差异情况.....	141

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

释义

释义项目		释义
公司、母公司、本公司、优贝科技	指	广东优贝科技股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东会	指	广东优贝科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东优贝科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东优贝科技股份有限公司监事会
三会	指	广东优贝科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东优贝科技股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
优贝精细化工	指	广东优贝精细化工有限公司
优贝材料	指	广州市优贝材料科技有限公司
优贝创富	指	广州优贝创富投资合伙企业（有限合伙）
优贝贸易	指	优贝（广州）贸易咨询有限公司
上致	指	广州市上致贸易有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东优贝科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Ubest Technology Co., Ltd		
	UB		
法定代表人	骆国清	成立时间	2009年7月24日
控股股东	控股股东为(骆国清)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(骆国清、李亚妮)，一致行动人为(广州优贝创富投资合伙企业(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-化学原料和化学制品制造业(26)-日用化学产品制造(268)-其他日用化学产品制造(2689)		
主要产品与服务项目	新材料技术研发; 专用化学产品制造(不含危险化学品); 合成材料制造(不含危险化学品); 日用化学产品制造; 涂料制造(不含危险化学品); 油墨制造(不含危险化学品); 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 涂料销售(不含危险化学品); 轨道交通绿色复合材料销售; 消毒剂销售(不含危险化学品); 汽车零配件零售; 汽车零配件批发; 润滑油销售; 室内卫生杀虫剂销售; 日用品批发; 日用品销售; 合成材料销售; 汽车装饰用品销售; 染料销售; 成品油批发(不含危险化学品); 化妆品批发; 石油制品销售(不含危险化学品); 金属材料销售; 新型催化材料及助剂销售; 油墨销售(不含危险化学品); 颜料销售; 日用化学产品销售; 真空镀膜加工; 五金产品零售; 五金产品批发; 货物进出口。		
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	优贝科技	证券代码	839385
挂牌时间	2016年10月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	20,000,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨淼	联系地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街1号2302房

电话	020-39012405	电子邮箱	fin@ubestcar.com
传真	020-39012405		
公司办公地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街1号2302房	邮政编码	511458
公司网址	www.ubestcar.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000692413155W		
注册地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街1号2302房		
注册资本（元）	20,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

优贝科技是新材料领域的国家级高新技术企业，致力于研发、生产、加工、销售汽车后市场相关的汽车清洁、美容、养护等精细化学品。

(一) 采购模式

公司采购部严格按照 PMC 部下达的采购计划向符合要求的合格供应商进行原材料采购。在采购过程中，品质部会对来料品质进行检查并做详实的资料记录。结合以往合作经验，公司会从供货品质、采购价格、付款方式、公司信誉、交付周期、服务水平等方面对供应商进行综合评估，并在实际采购中优先选择信誉好、服务好的供应商。公司在发展过程中培育多个稳定的供应商，建立供应链网络，保证生产用料需求及成本具有市场竞争力。同时，公司建立了安全库存制度，结合订单、生产计划、库存、运输距离等实施备货采购。

(二) 生产模式

公司目前产品类别较多，但产品生产周期较短，为不造成库存积压，影响资金流动，产品生产主要采取以销定产并灵活调整的生产模式，即接收客户订单以后，按照客户确定的产品规格、交货时间和数量组织生产。同时，为尽量缩短交付周期，满足客户及时交货的需求，公司也会根据市场预判、促销政策和季节性影响等因素，对常用产品进行适当备货，以提升公司的供货效率。

(三) 销售模式

公司客户群体可细分为大客户、优贝自有品牌线下渠道客户、优贝自有品牌电商客户、OEM 客户。

大客户主要面向整机厂，主推产品为油漆涂料类和轨道清洗类，产品主要应用于轨道、高铁列车等表面涂层的喷涂和深度清洗。公司直接与中车、南车等大型国企合作，采用传统线下销售模式。也是公司后续的主要业绩增长点之一。

优贝自有品牌渠道客户普遍较为分散，产品主要有美容养护类和五金建材类，美容养护类产品主要针对汽车整车和零部件的日常护理；五金建材类产品主要应用于工业精密设备及零部件、建筑物、模具等表面涂层的修护和保养。

电商客户面向线上客户，公司通过直接与各大电商平台合作成立品牌旗舰店、采销供应商等方式进行销售。目前在线上已成功构建天猫优贝汽车用品旗舰店、1688 优贝旗舰店及抖音优贝汽车用品旗舰店等多平台官方运营阵地，形成跨平台品牌矩阵。同时通过入驻平台采销供应链体系，实现多渠道业务渗透。该销售模式依托数字化直营系统，终端客户通过线上平台完成订单交易后，由智能仓储系统直接完成订单处理及物流配送，构建从订单生成到产品交付的端到端闭环服务体系，有效提升客户体验及运营效率。

在满足自有品牌产品生产需求的同时，子公司还与其他品牌公司建立合作关系，通过 OEM 代加工方式获得收入，在调剂产能、增加公司整体经营收入、增强公司盈利能力上起着至关重要的作用。对于公司 OEM 客户，公司与其签订单独的交易订单，按照 OEM 客户需求为其生产满足客户品质或工艺要求的产品，期间公司独立地完成原材料采购、生产、销售。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。随着子公司广东优贝精细化工有限公司三期项目的投入使用，极大增强了公司的生产能力。

公司每年年初会对下一年度的销售额、新客户开发数量、销售成本及各项相关费用制

定经营计划。本年度的经营成果显示年初的经营计划已基本实现。

(二) 行业情况

随着近些年我国经济的快速发展和国民物质生活水平的不断提高，国内的汽车保有量与日俱增。根据新浪汽车 2025 年 1 月 17 日发布的公安部统计数据，2024 年全国汽车保有量达 3.53 亿辆；驾驶人数达 5.06 亿人。整个汽车市场处于稳步增长的态势，由此将带动一个欣欣向荣、蓬勃发展的汽车后市场，汽车保养的细分市场作为汽车后市场的重要组成部分，可谓方兴未艾，未来有着巨大的发展潜力，吸引了众多优质企业进入，竞争日益激烈。

目前的国内汽车后市场行业市场份额高度分散，尚无企业形成绝对垄断地位，但整体市场发展呈现出规模化、品牌化的趋势；随着新能源汽车市场的普及，新能源汽车后市场将成为行业新的增长点；消费者对汽车后市场服务的需求日益多样化，也越来越注重服务质量与价格。传统汽车后市场产品如润滑油、化清剂等市场需求稳中有升，但竞争激烈，利润空间较小；个性化、定制化产品具有技术含量高、附加值大的特点，是未来市场的发展方向。产品研发技术、服务品质、品牌形象成为企业的核心竞争力。

未来的汽车后市场将更逐渐向连锁化和品牌化方向发展，提高产品质量和信誉度，降低消费者选择成本；同时将更加注重智能化与信息化发展，利用大数据、人工智能等技术提升服务质量和效率，加速线上与线下的融合；随着国民环保意识的提高和新能源汽车的普及，汽车后市场将更加注重环保和节能，推动绿色消费和服务。

为推动汽车后市场发展，近年来国家颁布了《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》、《关于促进汽车消费的若干措施》等法规文件。这些文件进一步规范了市场行为，维护了市场健康稳步发展，同时也在一定程度上提高了行业的准入门槛，提高了行业的整体水平。但政策法规的执行也会给企业带来一定的守法成本，比如环保政策要求企业投入更多的资金进行环保设施建设。

综上，汽车后市场是一个充满活力且具有巨大发展潜力的领域，随着技术的发展和市场需求的变化，汽车后市场未来将面临新的发展机遇和挑战。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为：GR202344002574），有效期：三年；2024 年 1 月 6 日取得广东省工业和信息化厅颁发的专精特新中小企业认定证书，有效期：三年；公司还获得“创新型中小企业”认定（有效期 2022 年 12 月 20 日-2025 年 12 月 19 日），以上荣誉代表了公司的实力，更为公司带来了良好的声誉，对公司打开市场带来了积极的推动作用。

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	165,777,675.21	97,794,505.10	69.52%
毛利率%	20.18%	19.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	774,407.41	-5,518,769.03	114.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-920,200.93	-8,294,750.25	88.91%
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）	2.81%	-18.58%	-
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）	-3.34%	-27.93%	-
基本每股收益	0.04	-0.28	114.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	445,380,754.40	437,987,933.41	1.69%
负债总计	363,022,015.89	356,165,932.56	1.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,943,846.25	27,169,438.84	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4	1.36	2.94%
资产负债率%（母公司）	88.48%	83.95%	-
资产负债率%（合并）	81.51%	81.32%	-
流动比率	0.37	0.51	-
利息保障倍数	1.20	0.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,684,091.72	31,561,948.28	-85.16%
应收账款周转率	14.05	10.14	-
存货周转率	5.63	2.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.69%	74.61%	-
营业收入增长率%	69.52%	-6.88%	-
净利润增长率%	110.09%	-138.76%	-

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	4,252,050.33	0.95%	890,582.02	0.20%	377.45%
应收票据	203,196.19	0.05%	0.00	0.00%	-
应收账款	13,870,690.81	3.11%	9,731,328.07	2.22%	42.54%
交易性金融资产	0.00	0.00%	240,000.00	0.05%	-100.00%
应收款项融资	20,000.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付账款	4,304,326.39	0.97%	20,961,284.51	4.79%	-79.47%
存货	19,412,672.95	4.36%	39,508,633.08	9.02%	-50.86%
长期股权投资	1,142,040.28	0.26%	219,531.69	0.05%	420.22%
固定资产	133,146,934.41	29.90%	30,406,562.10	6.94%	337.89%
在建工程	207,128,681.66	46.51%	272,162,502.36	62.14%	-23.90%
使用权资产	20,008.06	0.00%	3,276,750.35	0.75%	-99.39%
长期待摊费用	4,671,644.01	1.05%	137,330.03	0.03%	3,301.76%
递延所得税资产	489,005.76	0.11%	1,147,217.31	0.26%	-57.37%
其他非流动资产	23,996,900.00	5.39%	26,986,700.00	6.16%	-11.08%
短期借款	20,008,333.33	4.49%	15,018,394.44	3.43%	33.23%
应付账款	44,738,710.25	10.05%	50,901,489.80	11.62%	-12.11%
合同负债	6,941,780.81	1.56%	3,424,973.66	0.78%	102.68%
应付职工薪酬	1,039,881.09	0.23%	1,501,370.67	0.34%	-30.74%
应交税费	2,175,930.64	0.49%	58,547.39	0.01%	3,616.53%
其他应付款	44,236,311.11	9.93%	100,156,184.60	22.87%	-55.83%
一年内到期的非流动负债	53,188,297.50	11.94%	10,848,545.78	2.48%	390.28%
其他流动负债	7,029,499.45	1.58%	1,961,562.93	0.45%	258.36%
长期借款	180,176,878.13	40.45%	167,440,980.17	38.23%	7.61%
租赁负债		0.00%	3,458,131.45	0.79%	-100.00%
长期应付款	2,782,626.91	0.62%	480,855.00	0.11%	478.68%
递延收益	703,766.67	0.16%	914,896.67	0.21%	-23.08%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末余额较上年期末增加了 377.45%，因上期期末优贝精细化工车间

进入技改阶段，受排产限制，对大量现结客户暂停接单，影响了现金回款；本期优贝精细化工的车间技改已完成，并且 2026 年春节在 2 月，期末处于正常生产发货的状态，回款正常。

2、应收票据本期期末余额较上年期末增加了 203,196.19 元，因本期期末公司收到了 203,196.19 元银行承兑汇票，上期期末无银行承兑汇票。

3、应收账款本期期末余额较上年期末增加了 42.54%，原因与第 1 点类似，上期期末优贝精细化工因排产限制，对大量月结客户暂停接单，影响了产品出货；本期期末处于正常生产发货的状态，导致应收账款较上期增加。

4、交易性金融资产本期期末余额较上年期末减少了 100%，因上期期末公司在理财账户存了 24 万元资金，本期期末未在该理财账户存款。

5、应收款项融资本期期末余额较上年期末增加了 20,000.00 元，因本期期末公司账面上有 20,000.00 元用于应收款项融资的银行承兑汇票，上期期末无该事项。

6、预付账款本期期末余额较上年期末下降了 79.47%，主要是由于上期优贝材料总部项目、优贝精细化工三期建设项目建设预付了一部分工程款；本期期末随着工程项目的收尾，预付工程款大幅减少。

7、存货本期期末余额较上年期末减少了 50.86%，因上期期末 2025 年春节在 1 月份，2024 年 12 月底已经完成备货，故存货期末余额较大；本期期末 2026 年春节在 2 月份，12 月底还在备货中，存货期末余额较小。

8、长期股权投资本期期末余额较上年期末增加了 420.22%，主要是由于本期期末确认了对联营公司-上致公司的投资收益；

9、固定资产本期期末余额较上年期末增加了 337.89%，主要是由于本期优贝精细化工三期工程竣工验收合格，从在建工程科目转到固定资产科目；

10、在建工程本期期末余额较上年期末减少了 23.90%，主要是由于本期优贝精细化工三期工程竣工验收合格，从在建工程科目转到固定资产科目，优贝材料的总部项目仍在正常建设中；

11、长期待摊费用本期期末较上年期末增加了 3301.76%，主要是由于本期优贝精细化工三期项目进行了道路设施建设；

12、递延所得税资产本期期末较上年期末减少了 57.37%，主要是由于本期期末的可抵扣亏损和内部交易未实现利润较上期期末大幅减少；

13、短期借款本期期末较上年期末增加了 33.23%，主要是公司和优贝精细化工本年向银行申请了短期借款，用于公司日常经营周转；

14、应付账款本期期末余额较上年期末减少了 12.11%，主要原因是本期为了降低一些原料的采购价格，与一些供应商的付款方式由账期改成款到发货；

15、合同负债本期期末余额较上年期末增加了 102.68%，主要原因是本期期末针对一些特定产品促销，收到客户预付的货款但尚未向客户交货；

16、应付职工薪酬本期期末余额较上年期末减少了 30.74%，主要原因是上期期末补提了以往会计年度少计提的应付职工薪酬；

17、应交税费本期期末余额较上年期末增加了 3616.53%，主要原因是营业收入增加导致应交增值税增加，优贝精细化工三期工程转固导致应交房产税增加；

18、其他应付款本期期末余额较上年期末减少了 55.83%，主要原因是本期归还了一部分关联方借款；

19、一年内到期的非流动负债本期期末余额较上年期末增加了 390.28%，主要原因是优贝精细化工在翁源农商行的长期借款于 2026 年到期；

20、其他流动负债本期期末余额较上年期末增加了 258.36%，主要原因是本期期末待转销项税较上期期末有大幅增加；

21、长期借款本期期末余额较上年期末增加了 7.61%，主要原因是本期随着优贝材料总部项目的建设，银行增加了对优贝材料固定资产贷款的投放；

22、租赁负债本期期末余额较上年减少了 100%，主要原因是优贝精细化工本期停止了租赁仓库的业务；

23、长期应付款本期期末余额较上年期末增加了 478.68%，主要是由于本期增加了永赢金融租赁有限公司的设备租赁款。

24、递延收益本期期末余额较上年期末减少了 23.08%，原因是递延收益的摊销所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	165,777,675.21	-	97,794,505.10	-	69.52%
营业成本	132,319,892.07	79.82%	78,667,344.74	80.44%	68.20%
毛利率%	20.18%	-	19.56%	-	-
销售费用	3,162,510.64	1.91%	4,392,244.90	4.49%	-28.00%
管理费用	15,612,599.85	9.42%	7,957,951.12	8.14%	96.19%
研发费用	10,167,228.52	6.13%	7,958,382.16	8.14%	27.75%
财务费用	5,898,235.51	3.56%	7,040,308.51	7.20%	-16.22%
信用减值损失	-1,270,835.46	-0.77%	738,672.43	0.76%	-272.04%
资产减值损失	-151,880.00	-0.09%	119,607.83	0.12%	-226.98%
其他收益	820,604.69	0.50%	564,298.29	0.58%	45.42%
投资收益	3,233,154.09	1.95%	1,636,065.68	1.67%	97.62%
资产处置收益	750,534.40	0.45%	0.00	0.00%	-
营业利润	687,995.97	0.42%	-5,767,325.53	-5.90%	111.93%
营业外收入	580,015.86	0.35%	588,927.92	0.60%	-1.51%
营业外支出	122,817.02	0.07%	12,375.15	0.01%	892.45%
净利润	536,737.66	0.32%	-5,318,560.87	-5.44%	110.09%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增加了 69.52%，主要原因是随着优贝精化车间技改的完成，产能增大，同时本期也扩展了客户资源，订单量较上年大幅增加；

2、营业成本较上年同期增加了 68.20%，主要原因是由于营业收入增加导致；

3、销售费用较上年减少了 28.00%，主要原因是由于本年销售战略的调整，展会费用和年会费用较上年下降较多；

4、管理费用较上年增加了 96.19%，主要是受优贝精细化工三期项目转固后计提的折旧影响；

- 5、研发费用较上年增加了 27.75%，主要原因是本期增加了研发投入力度；
- 6、财务费用较上年减少了 16.22%，主要原因是本期归还了一部分银行贷款，同时对现有贷款向银行申请了降息；
- 7、信用减值损失较上年增加了 272.04%，主要原因是本期对挂账时间超过一年的应收账款计提了坏账准备；
- 8、资产减值损失较上年增加了 226.98%，主要原因是本期转对挂账时间超过一年的存货计提了存货跌价准备；
- 9、其他收益较上期增加了 45.42%，主要原因是本期政府补助和收到的个税返还较上期增加较多；
- 10、投资收益较上期增加了 97.62%，主要原因是本期子公司优贝精细化工向公司分红；
- 11、营业外支出较上期增加了 892.45%，主要是通过以前年度清理其他应付款的负数因金额较小，计入本期营业外支出；
- 12、净利润较上期增加了 110.09%，主要原因是本期营业收入增加，毛利率与上期持平；

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	165,777,675.21	97,793,225.58	69.52%
其他业务收入	0.00	1,279.52	-100.00%
主营业务成本	132,319,892.07	78,667,344.74	68.20%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
建材系列	72,786,292.19	66,249,102.47	8.98%	56.03%	60.76%	-2.68%
工业漆	50,210,688.94	36,613,468.44	27.08%	168.02%	181.42%	-3.47%
汽车养护系列	16,146,647.12	10,186,185.81	36.91%	-43.39%	-53.04%	12.95%
洗美系列	15,112,450.22	9,039,630.40	40.18%	289.08%	227.79%	11.19%
其他	11,521,596.74	10,231,504.95	11.20%	900,362.42%	-	-88.80%
合计	165,777,675.21	132,319,892.07	20.18%	69.52%	68.20%	0.62%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本年主营业务收入较上年同期增加了 69.52%，主要原因是随着优贝精化车间技改的完成，产能增大，同时本期也扩展了客户资源，订单量较上年大幅增加；

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	佛山市顺德区威斯诺汽车护理用品有限公司	46,153,153.41	27.84%	否
2	广州市上致贸易有限公司	31,009,719.80	18.71%	是
3	广州市恒精贸易有限公司	11,898,939.44	7.18%	否
4	丹阳市唐印新材料贸易有限公司	9,660,202.26	5.83%	否
5	广州市丰沃汽车用品有限公司	8,625,171.95	5.20%	否
合计		107,347,186.86	64.76%	-

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	广州市铁源制罐实业有限公司	11,481,738.25	8.08%	否
2	中山市中新石油化工有限公司	10,700,617.70	7.53%	否
3	广州市恒宇印铁制罐有限公司	8,429,620.09	5.93%	否
4	珠海市德诚信化工有限公司	4,671,595.40	3.29%	否
5	广州市增城永嘉制罐有限公司	4,671,164.03	3.29%	否
合计		39,954,735.47	28.12%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,684,091.72	31,561,948.28	-85.16%
投资活动产生的现金流量净额	-56,491,542.58	-141,593,863.73	60.10%
筹资活动产生的现金流量净额	55,168,919.17	106,023,420.96	-47.97%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 85.16%，主要是本期为了降低一些原料的采购价格，与一些供应商的付款方式由账期改成款到发货，导致经营活动现金流出金额大于经营活动现金流入金额，最终体现在经营活动产生的现金流量净额较去年大幅减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 60.10%，主要是因为随着优贝精化三期建设项目的落成和优贝材料总部项目的收尾，建设项目上需要自投资金大幅减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比去年减少了 47.97%，主要是随着优贝精化三期建设项目的落成和优贝材料总部项目的收尾，银行固定资产贷款的投放金额减少。

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
广东优贝精细化工有限公司	控股子公司	开发、生产、加工、销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	93,330,000.00	289,746,304.34	93,477,303.21	171,467,611.63	6,429,278.81
广州市优贝材料科技有限	控股子公司	研发、销售：涂料、汽车清洁用	1,000,000.00	256,450,817.39	118,034,525.38	0.00	-1,207,428.09

公司		品、汽车美容用品					
翁源县优谊农业科技有限公司	参股公司	蔬菜、水果种植、加工、销售；农副产品加工销售	120,000,000.00	868,229.63	1,160,979.94	0.00	0.00
广州市上致贸易有限公司	参股公司	研发、销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	2,000,000.00	135,838,065.99	6,195,926.65	40,697,144.09	6,598,218.40

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
翁源县优谊农业科技有限公司	关联	公司开拓新领域的扶贫项目
广州市上致贸易有限公司	关联	扩展公司业务

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,167,228.52	7,958,382.16
研发支出占营业收入的比例%	6.13%	8.14%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	24	26
研发人员合计	25	28
研发人员占员工总量的比例%	11.57%	15.73%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	42
公司拥有的发明专利数量	35	25

(四) 研发项目情况

公司自成立以来，根据市场需求，及行业发展，持续进行产品和技术的研究开发，进度符合预期，报告期内其研发费用占营业总额的占比较上年稳步增长。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是上会会计师事务所（特殊普通合伙）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，上会会计师事务所（特殊普通合伙）不对这些事项单独发表意见。上会会计师事务所（特殊普通合伙）在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认：

1.关键审计事项

报告期内，如财务报表附注六（34）所述，公司营业收入本期 165,777,675.20 元，上期 97,794,505.10 元，收入变动较大。收入主要以产品交付客户且控制权转移作为收入确认的依据。

基于营业收入是影响利润的重要指标之一，因此我们将营业收入的准确性确定为关键审计事项。

2.审计应对

在对优贝股份公司收入确认进行审计时，我们实施了以下审计程序，包括但不限于：

（1）了解并测试收入确认的相关内部控制，评估收入确认控制的设计和运行有效性；
（2）按照合同检查收入合理保证的样本量，分别收集样本的合同、出库单、签收单、发票等；

（3）实施截止测试，检查资产负债表日前后的销售合同、发货单、运输单、客户签收单和销售发票，判断是否存在跨期确认收入的情形。

- (4) 执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；
- (5) 检查大额收入回款情况的银行回款单；
- (6) 对收入执行独立发函程序，并保持回函达到合理保证。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司将社会责任作为企业发展的重要内容，通过建立完善的管理体系，诚信经营，绿色生产，依法纳税，积极响应政府号召，推动当地就业，并为工人提供完善的薪酬保障与安全舒适的工作环境。公司与翁源县翁城镇黄塘村建立深度帮扶合作，为当地乡村振兴工作积极奉献力量。

公司将继续深化推进社会责任实践，实现社会效益与经济效益齐头并进，致力成为企业社会价值实践的典范。

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
高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险	公司所在行业需要化工化学、汽车美容技术相关、工商管理、电子商务等多种专业技术复合型人才。公司发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，就可能对研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。措施：1. 公司人事积极制定相应的人才招聘计划，优化公司目前现有的部门人才结构，多元化的招聘方案；2. 公司积极制定相应的员工鼓励激励机制；3. 公司积极组织员工定期定岗的培训计划，积极制定公司储备人才计划。
公司规模较小的风险	公司 2025 年度期末的总资产为 445,380,754.40 元，营业收入为 165,777,675.21 元，虽然公司总资产较去年同期有所增长，但总体资产规模和营业收入都相对较小，产品利润率较低，规模效益不明显，对宏观经济的周期变动较为敏感，抗风险能力较弱。措施：1 公司积极优化内部结构，调整销售战略结构，保证公司产品质量，积极提升产品的竞争力和影响力；2. 公司已经积极

	调整公司战略结构，积极提升软硬实力。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东骆国清、实际控制人骆国清、李亚妮共计持有（包括直接和间接持有）公司 100.00%的股份，同时，骆国清为公司另一股东优贝创富的出资人和普通合伙人，担任公司董事长兼总经理，李亚妮担任公司董事，均对公司经营决策有重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。措施：1. 公司有“三会”相应的监管；2. 政府机构和外部机构、社会机构的监管；3. 公司积极采用股权分配制度，相互的监管和监督。
公司治理的风险	自设立以来，公司建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司在未来经营中不能随之及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。措施：1. 根据公司的实际情况，积极的优化公司不合理的制度方案。
安全生产风险	产过程中使用的部分物质存在易燃、易爆、腐蚀、有毒、有害等特征，因此，在生产和存放过程中存在一定安全隐患。虽然自公司成立之日起从未发生过重大安全事故，子公司日常生产经营过程中也严格遵循相关的安全生产管理制度，但如果未来子公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，均可能引起火灾等安全事故，给公司造成较大的经济损失。措施：1. 加大安全生产投入资金，安全是企业第一生产力和保证；2. 加大工厂对安全生产的日常宣导和培训，安全意识体现在生产、生活细节中，注重质量安全保证；3. 公司高薪聘请注册安防师进入工厂，也大力倡导内部员工积极考取注册安防师，保障一支过硬团队监督工厂各个环节的安全生产问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否挂牌公司控	是否履行必要	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

			责任的金额					股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	
1	广东优贝精细化工有限公司	22,000,000.00	0.00	21,200,000.00	2023年2月2日	2026年2月1日	连带	是	已事后补充履行	否
2	广东优贝精细化工有限公司	20,000,000.00	0.00	18,000,000.00	2023年7月24日	2026年7月23日	连带	是	已事前及时履行	否
3	广东优贝精细化工有限公司	1,400,000	0.00	0	2022年7月21日	2025年7月20日	连带	是	已事后补充履行	否

4	广东优贝精细化工有限公司	5,000,000.00	0.00	1,825,000.00	2020年5月29日	2030年12月31日	连带	是	已事后补充履行	否
5	广东优贝精细化工有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	2024年4月26日	2025年4月25日	连带	是	已事前及时履行	否
6	广东优贝精细化工有限公司	100,000,000.00	0.00	79,900,000.00	2024年1月8日	2034年4月7日	连带	是	已事前及时履行	否
7	广州市优贝材料科	135,000,000.00	0.00	79,497,827.33	2024年6月5日	2036年6月4日	连带	是	已事前及时履行	否

	技有限公司									
8	广东优贝精细化工有限公司	10,000,000	0.00	6,695,000.00	2025年3月18日	2028年3月17日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
9	广东优贝精细化工有限公司	5,000,000.00	0.00	2,679,425.00	2025年3月27日	2027年3月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
10	广州市优贝材料科技有限公司	3,000,000.00	0.00	2,940,000.00	2025年4月29日	2028年4月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
11	广东	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年	2026年	连带	是	已事	不涉及

	优贝精细化工有限公司				12月26日	12月25日			前及时履行	
12	广东优贝精细化工有限公司	10,000,000.00	0.00	1,059,250.00	2025年7月7日	2028年7月6日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	327,400,000.00	0.00	223,796,502.33	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	327,400,000.00	223,796,502.30
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	313,428,076.88	209,824,579.21
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用□不适用

(1) 子公司广东优贝精细化工有限公司（以下简称“优贝精化”）因战略发展需要，拟向

中国农业银行股份有限公司广东自由贸易试验区南沙分行申请固定资产贷款：金额不超过人民币捌仟万元，用于优贝精化年产3万吨汽车养护产品扩建项目建设，贷款期限和还款方式以银行协定结果为准。

母公司广东优贝科技股份有限公司（以下简称“公司”）为优贝精化银行贷款提供连带保证担保并以公司持有的优贝精化的100%的股权为上述固定资产贷款提供追加质押，分别与银行签署《最高额保证合同》和《最高额权利质押合同》，连带保证担保和质押担保的债权最高余额均折合人民币壹亿零捌佰万元整，具体担保金额及担保方式以最终签订的合同为准。

(2) 子公司广州市优贝材料科技有限公司（以下简称“优贝材料”）因战略发展需要，拟向中国农业银行股份有限公司广东自由贸易试验区南沙分行申请固定资产贷款：金额不超过壹亿元，用于总部项目建设，贷款期限和还款方式以银行协定结果为准。母公司广东优贝科技股份有限公司（以下简称“公司”）为优贝材料银行贷款提供连带保证担保并以公司持有的优贝材料的100%的股权为上述固定资产贷款提供追加质押。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2024年12月30日，公司在在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《预计担保的公告》（公告编号：2024-046），并于2025年1月17日发布了《2025年第一次临时股东会议决议公告》（公告编号：2025-001），审议通过了《预计2025年度对控股子公司提供担保额度的议案》，公司预计自公司2025年第一次临时股东大会通过之日起至2025年12月31日止，为优贝精化和优贝材料向银行等金融机构申请贷款及其他形式的综合授信提供担保，优贝精化额度不超过人民币10,000.00万元，优贝材料额度不超过人民币5,000.00万元。本期公司实际为优贝精化提供的担保金额为3,500.00万元，为优贝材料提供的担保金额为300.00万元。

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
刘辉	公司原职工监事	否	2025年12月10日	2025年12月30日	0	2,387,000.00	48,500.00	2,338,500.00	已事前及时履行	否

合计	-	-	-	-	0	2,387,000.00	48,500.00	2,338,500.00	-	-
----	---	---	---	---	---	--------------	-----------	--------------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司原职工监事刘辉向公司借款的原因是个人临时周转，截至 2026 年 4 月 26 日已归还 49 万元，剩余借款预计 2026 年 6 月 1 日之前全部归还。上述借款不存在向关联方进行利益输送的情形、不存在损害公司及股东利益的情形，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会带来负面影响。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	0.00	181,172,200.00
对外借款	0.00	2,387,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司实际控制人为挂牌公司及子公司提供担保，是为了公司及子公司顺利取得银行或其他金融机构的贷款，满足公司及子公司正常经营的流动资金需求，符合挂牌公司经营实际和长远发展战略，也符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，整体担保风险可控，不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
刘辉	否	2,387,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	2,387,000	-	-	-	-

公司原职工监事刘辉向公司借款的原因是个人临时周转，截至 2026 年 4 月 26 日已归还 49 万元，剩余借款预计 2026 年 6 月 1 日之前全部归还。上述借款不存在向关联方进行利益输送的情形、不存在损害公司及股东利益的情形，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会带来负面影响

(六) 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
公司	2016 年 6 月 15 日	2016 年 6 月 15 日	挂牌	其他承诺（公开转让说明）	本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 15 日	2016 年 6 月 15 日	挂牌	其他承诺（公开转让说明）	本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误	正在履行中

					导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整	
其他股东	2016年6月15日	2016年6月15日	挂牌	其他承诺（关联交易）	为减少关联交易控制不当的风险，公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。	正在履行中
董监高	2016年6月15日	2016年5月28日	挂牌	其他承诺（关联交易）	为减少关联交易控制不当的风险，公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。	正在履行中
实际控制人或控股	2016年5月28日	2016年5月28日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2024年5月31日	2024年5月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
子公司房屋建筑物	固定资产	抵押	125,457,862.33	28.17%	银行抵押贷款
子公司土地使用权	固定资产	抵押	8,028,922.57	1.80%	银行抵押贷款
子公司机器设备	固定资产	抵押	7,184,909.63	1.61%	银行抵押贷款
子公司在建工程	固定资产	抵押	196,552,659.86	44.13%	银行抵押贷款
子公司股权	无形资产	质押	211,511,828.60	47.49%	银行抵押贷款
总计	-	-	548,736,182.99	123.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司针对借款，有长远的还款计划，公司积极做好资金规划和还贷规划，目前公司无任何逾期，资金受限暂未对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限	有限售股份总数	20,000,000.00	100.00%	0.00	20,000,000.00	100.00%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000.00	90.00%	0.00	18,000,000.00	90.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		20,000,000.00	-	0.00	20,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

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	骆国清	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%	17,640,000.00	0.00	0.00	0.00
2	广州优贝创富投资合伙企业（有限合伙	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10.00%	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00

	伙)								
3	李亚妮	360,000.00	0.00	360,000.00	1.80%	360,000.00	0.00	0.00	0.00
	合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

骆国清与李亚妮为夫妻关系。骆国清为广州优贝创富投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

骆国清先生持有公司 17,640,000.00 股股份，占公司总股本的 88.20%，为公司控股股东、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今担任公司董事长兼总经理、法定代表人，任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

骆国清，男，1976 年 7 月 23 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 6 月毕业于吉林大学；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，任职于风华高新科技股份有限公司，担任市场运营经理；2001 年 7 月至 2004 年 7 月，任职于广州千江油漆化学有限公司，担任销售经理；2004 年 7 月至 2009 年 6 月，任职于中山聚峰化工有限公司，担任总经理；2009 年 7 月至 2016 年 4 月任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

骆国清先生持有公司 17,640,000.00 股股份，占公司总股本的 88.20%，为公司控股股东、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今担任公司董事长兼总经理、法定代表人，任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

骆国清，男，1976 年 7 月 23 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 6 月毕业于吉林大学；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，任职于风华高新科技股份有限公司，担任市场运营经理；2001 年 7 月至 2004 年 7 月，任职于广州千江油漆化学有限公司，担任销售经理；2004 年 7 月至 2009 年 6 月，任职于中山聚峰化工有限公司，担任总经理；2009 年 7 月至 2016 年 4 月任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事长兼总经理。

李亚妮持有公司 360,000.00 股股份，占公司总股本的 1.80%，为骆国清先生的配偶、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事兼电商运营部经理。任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

李亚妮，女，1977 年 7 月 18 日出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2000 年毕业于吉林大学（本科），2006 年毕业于长安大学（硕士）；2000 年 7 月至 2006 年 7 月，任职于长安大学，担任讲师；2006 年 7 月至 2013 年 7 月，任职于顺德职业技术学院，担任教研室主任；2014 年 7 月至 2016 年 4 月，任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任韶关基建办公室主任、电商运营部经理等职；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事兼电商运营部经理。

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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

公司所处行业由国家发展和改革委员会、工业和信息化部等部门负责行业的宏观调控，主要包括制定产业指导政策和行业标准、监督产业政策执行、新建及技改项目的立项审批等。汽车美容行业属于新兴行业，目前尚未成立统一的行业协会。公司所处行业主要涉及的产业政策如下表所示：

时间	发布单位	政策名称	主要内容
2022年3月	工业和信息化部等部门	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	围绕新一代信息技术、生物技术、新能源、高端装备等战略性新兴产业新兴产业，增加有机氟硅、聚氨酯、聚酰胺等材料品种规格，加快发展高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能纤维、生物基材料、专用润滑油脂等产品。
2022年9月	公安部、市场监管总局等部门	《关于深化机动车检验制度改革优化车检服务工作的意见》	在综合评估检验机构数量、分布和检测能力等基础上，选择3至5个城市，允许具备一类、二类维修资质的部分汽车品牌销售企业试点开展本品牌非营运小微型载客汽车检验，实现非营运小微型载客汽车维修、保养、检验一站式服务。
2023年10月	商务部等9部门	《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》	要促进汽车维修服务提质升级。加快新能源汽车维修技术标准

			体系建设，有效支撑我国新能源汽车产业高质量发展。大力发展汽车绿色维修，提升汽车维修业绿色环保水平。积极推进汽车维修电子健康档案系统应用，提升汽车维修业数字化服务能力和水平。
2023年11月	交通运输部	《交通运输部关于修改〈机动车维修管理规定〉的决定》	从事三类其他机动车维修经营业务，可以分别从事汽车综合小修或者发动机维修、车身维修、电气系统维修、自动变速器维修、轮胎动平衡及修补、四轮定位检测调整、汽车润滑与养护、喷油泵和喷油器维修、曲轴修磨、气缸镗磨、散热器维修、空调维修、汽车美容装潢、汽车玻璃安装及修复等汽车专项维修工作。
2024年7月	工信部等9部门	《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027年）》	加快发展水基（体）型等低VOCs胶粘剂、油墨、清洗剂，环保型水处理剂，绿色高效催化剂、溶助剂、改性剂/添加剂/表面活性剂，超净高纯试剂。

（二） 行业发展情况及趋势

中国气雾剂行业近年来发展迅速，2023年产量达31.62亿罐，市场规模1142.66亿元人民币，较2022年增长5.6%。产业链方面，中国已形成从原材料（如有机化学原料、喷雾制罐）到生产、灌装、销售的完整体系，珠三角、长三角及山东等地为产业集聚区。得益于城镇化进程加速和消费升级，细分市场中药漆涂料、工业及汽车用品、个人护理、家居清洁气雾剂需求增长显著。而以上细分领域，优贝均有涉

猎。

新能源汽车的快速普及正在深刻重构汽车后市场气雾剂类化学用品的需求结构、技术方向及市场格局。传统燃油车依赖的发动机润滑油、积碳清洗剂等气雾剂需求显著减少。油清净剂、燃油系统防冻剂等产品因新能源汽车电动化趋势逐渐退出市场，转而向混合动力车型局部需求转移。热管理相关气雾剂需求激增，例如 HFO-1234yf 制冷剂已应用于特斯拉等车型，预计 2025 年相关市场规模将突破 50 亿元。针对 800V 高压平台的绝缘清洁剂、线束抗氧化喷雾需求增长。这类产品需满足无腐蚀、快速挥发、高介电强度等特性，例如巴斯夫开发的 EV 系列绝缘清洁剂已进入比亚迪供应链。

油漆涂料类气雾剂产品市场的发展前景受到环保政策、技术创新、下游需求升级等多重因素驱动，同时面临成本压力和技术壁垒的挑战。全球范围内对挥发性有机化合物（VOC）排放的严格限制（如欧盟 REACH 法规、中国“双碳”目标），推动气雾剂产品向水性化、低 VOC 方向转型。例如，水性气雾剂涂料因其 VOC 含量低于 50g/L，市场份额快速提升，预计 2025 年水性涂料在建筑领域的渗透率将超 50%。建筑修补市场占全球涂料需求的 40%，城市化进程推动建筑气雾剂需求持续增长，预计 2025 年全球建筑涂料市场规模超 4500 万吨。新能源产业光伏面板保护涂层、锂电池隔热气雾剂需求激增，预计 2025 年相关市场规模达 500 万吨。航空航天与船舶行业耐腐蚀、耐高温气雾剂涂料需求上升，尤其是水性环氧树脂类产品。

预计到 2030 年，中国气雾剂市场规模将保持年均 5%-6% 的增速，全球市场则受益于医疗、汽车和环保领域的创新。优贝将持续关注绿色转型、技术升级及国际市场布局，以应对竞争并抓住增长机遇。

（三） 公司行业地位分析

公司规模宏大，实力雄厚，管理规范，合规程度高，是行业中鲜有的规范化现代化生产企业，在气雾剂行业位列前茅。

公司总部大厦设在广州南沙，面积 3 万多平米，内设有总部大楼、技术研究中心，创新产业中心等。同时在广东省省级化工园区韶关市翁源华彩工业园投资共 3 亿元人民币，拥有占地 100 亩，建筑面积 63000 m² 的现代化专业化工生产基地。生产基地拥有危化品生产许可，证照完善，合规程度高，是韶关市重点企业之一，同时也是省专精特新企业及国家高新技术企业。

公司业务范围覆盖汽车、轨道交通、家居建材领域的工业涂料、美容清洗、养护产品的研发、生产销售、技术服务、产业投资等。

优贝是汽车美容行业头部知名品牌，公司的经营理念为“比你更爱你的车”，致力于为客户提供高端、优质、环保的品牌产品及服务。公司经过多年的发展，已经积累了较为深厚的行业经验，也是中国中车、中国南车以及广汇集团、恒信德龙等大型 4S 集团的一级供应商。目前公司拥有优贝、博斯威尔、优贝丽

等注册商标。公司品牌在行业内具有一定的品牌影响力，产品形象深入市场。相较于其他中小型企业，公司在品牌上具有一定的竞争优势。

公司经营管理规范，产品生产执行标准高，管理体系完善，产品生产执行标准高，取得了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，利用信息技术，建立了基于 OA、ERP 等软件的信息化管理平台，具有较强的专业化、精细化、特色化、创新能力。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用□不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
气雾剂	精细化工	维护保养	运输方式： 公路或水路 运输； 储存 方式： 仓库 储存	二甲醚	汽车、建材 产品	石油价格

(二) 主要技术和工艺

公司主营的轨道交通涂料成功应用于中国中车，气雾漆，汽车养护类产品，玻璃胶，发泡胶，填缝剂等产品成功在市场上赢得口碑，公司引进先进的研磨机，搅拌机，通过分散，研磨，再分散的工艺，严控产品质量，为公司拓展保驾护航。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用√不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用√不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用□不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
优贝精细化工三期建设项目丙 A 生产车间	20000 吨/年	90%	在建产能：30 条灌装生产线；投资情况：预计 5000	2025 年 12 月 31 日	工艺：按照配比进行物理混合搅拌后分装；环保投

			万元。		入：约 120 万元。
--	--	--	-----	--	-------------

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

采用“总经办审批+项目负责人”模式，赋予项目负责人充份自主权，项目负责人按公司要求，拟定研发计划，更新研发进度，配合销售投入市场。

2. 重要在研项目

适用 不适用

气雾漆之鲜花喷漆的改良，水性涂料的研制，汽车大灯修复剂的研制，汽车轮胎补胎液的研制。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
二甲醚	1442475kg	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
二氯甲烷	932330kg	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
普通树脂	187142kg	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
脱臭 4:6 丙丁烷	387515kg	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
丁烷	199620kg	集中采购	比较稳定	略微上涨趋势	有直接影响
三甲苯	149879kg	集中采购	比较稳定	下降趋势	影响不大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1. 全员安全生产责任制；
2. 实行安全生产标准化；
3. 安全生产投入有效实施；
4. 安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制，检查、研究、分析、解决安全生产存在的问题。
5. 定期全员安全生产教育及生产安全事故应急救援预案演练；
6. 管理平台建设：2024年11月初，公司积极响应广东省应急管理厅发布的《广东省危险化学品安全风险智能化管控平台建设实施方案（2024）》通知精神，致力于构建企业级安全风险智能化管控平台，实现企业安全生产的全面数字化管理；
7. 2019年10月23日领取危化品安全生产许可证；
8. 公司自投产以来从未受到政府相关部门的处罚。

消防方面：

- 1) 消防水源厂区从市政管网上接水，确保消防供水充足；
- 2) 厂区配置消防水池有效储水容积为836m³。消防水池设置液位显示，并设置低液位报警；
- 3) 消防水泵2台一用一备；消防泡沫水泵3台二用一备；空气泡沫比例混合装置1台。消防系统采用智能型二总线火灾探测报警及控制系统，同时实现火灾报警及灭火联动功能；消防系统控制室主要由可燃气体报警控制柜、火灾报警控制器组成，分别控制可燃气体检测与报警系统和消防水、泡沫系统。同时，公司还应制定消防应急预案，定期组织员工进行消防演练，提高员工的消防安全意识和应急处置能力；
- 4) 消防设施和系统均通过消防管理单位的验收。

(二) 环保投入基本情况

1. 废气处理：设有三套保设备，处理工艺“袋式除尘器+UV光催化+活性炭吸附”。保证环保设施日常正常运行、定期检查、故障维修和设备更新，确保环保设施稳定高效运行，满足污染治理需求；
2. 危险固废处理，与有资质的东江环保签订物“液”处理处置及工作服务合同，定期拉运处置。确保废弃物得到妥善处理，降低对环境危害；
3. 环保设备通过环保部门的检验和验收。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司专业生产汽车化学用品、气雾剂产品、工业涂料。其年产4.5亿罐气雾剂、2万吨涂料产品及2万吨养护用品。在气雾剂和涂料的生产过程中，会使用到一些危险化学品原料如：液化石油气、二甲醚、甲苯、甲醇、乙酸乙酯、乙醚等。在危险化学品的生产、储存、使用等环节符合相关法规和标准要求。同时，公司积极响应广东省应急管理厅发布的《广东

省危险化学品安全风险智能化管控平台建设实施方案（2024）》通知精神，已建立企业级安全风险智能化管控平台，以提升危险化学品安全风险管理的数字化与智能化水平。公司拥有韶关市应急管理局颁发的《安全生产许可证》，同时公司生产的危化品均有《危化品登记证》。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

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				
骆国清	董事长、总经理	男	1976年7月	2025年7月15日	2028年7月14日	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%
骆国清	董事	男	1976年7月	2025年6月9日	2028年6月8日	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%
李亚妮	董事	女	1977年7月	2025年6月9日	2028年6月8日	360,000.00	0.00	360,000.00	1.80%
何勇	董事	男	1963年10月	2025年6月9日	2028年6月8日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘雨晴	董事	女	1998年9月	2025年6月9日	2028年6月8日	0.00	0.00	0.00	0.00%
梁樱莉	董事	女	1983年1月	2025年6月9日	2028年6月8日	0.00	0.00	0.00	0.00%
赖永清	监事会主席	男	1977年4月	2025年7月15日	2028年7月14日	0.00	0.00	0.00	0.00%
赖永清	监事	男	1997年4月	2025年6月9日	2028年6月8日	0.00	0.00	0.00	0.00%
伍钰敏	监事	女	1987年2月	2025年6月9日	2028年6月8日	0.00	0.00	0.00	0.00%
江海昌	职工代表监事	男	1988年5月	2025年5月20日	2025年6月8日	0.00	0.00	0.00	0.00%

杨淼	财务负责人、董事会秘书	女	1985年8月	2025年7月15日	2028年7月14日	0.00	0.00	0.00	0.00%
----	-------------	---	---------	------------	------------	------	------	------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理骆国清与实际控制人、董事李亚妮为夫妻关系；与董事刘经雄之配偶为姐弟关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘经雄	董事	离任	无	因公司经营管理及内部治理需要
刘雨晴	无	新任	董事	因公司经营管理及内部治理需要
江海昌	无	新任	职工代表监事	因公司经营管理及内部治理需要
刘辉	职工代表监事	离任	无	因公司经营管理及内部治理需要

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

刘雨晴，性别，女，国籍，中国，无境外永久居留权，生于1998年9月19日，大专学历，会计学专业。2021年3月至2022年8月，在广东优贝科技股份有限公司担任财务助理；2022年9月至今，在广东优贝精细化工有限公司担任会计。

江海昌，男，1988年05月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2010年12月-2015年12月在中山市优贝汽车用品科技有限公司担任技术主管；2016年1月-2018年12月在中山市优贝汽车用品科技有限公司担任产品经理；2019年1月至2021年12月在中山市盈天汽车服务有限公司担任店长；2024年1月至今在广东优贝科技股份有限公司担任产品经理。

(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	71	27	60	38
生产人员	102	11	21	92
销售人员	16	5	2	19
技术人员	27	2	0	29
员工总计	216	45	83	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	31	34
专科	28	28
专科以下	152	114
员工总计	216	178

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

目前公司无需要承担的离职人员相关薪酬方面的人数

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、建立健全信息披露制度，提升公司治理水平。

公司目前已制定的内部管理制度包括：《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理办法》《关联交易决策制度》《财务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等。公司股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东的行为规范，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。公司的主营业务为汽车后市场美容养护产品的研发、生产、销售和服务，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2026）第 8529 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李则华	徐太刚
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

上会师报字（2026）第 8529 号

广东优贝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优贝股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认：

1.关键审计事项

报告期内，如财务报表附注六（34）所述，公司营业收入本期 165,777,675.20 元，上期 97,794,505.10 元，收入变动较大。收入主要以产品交付客户且控制权转移作为收入确认的依据。

基于营业收入是影响利润的重要指标之一，因此我们将营业收入的准确性确定为关键审计事项。

2.审计应对

在对优贝股份公司收入确认进行审计时，我们实施了以下审计程序，包括但不限于：

- （1）了解并测试收入确认的相关内部控制，评估收入确认控制的设计和运行有效性；
- （2）按照合同检查收入合理保证的样本量，分别收集样本的合同、出库单、签收单、发票等；
- （3）实施截止测试，检查资产负债表日前后的销售合同、发货单、运输单、客户签收单和销售发票，判断是否存在跨期确认收入的情形。
- （4）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；
- （5）检查大额收入回款情况的银行回款单；
- （6）对收入执行独立发函程序，并保持回函达到合理保证。

四、其他信息

优贝股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

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

治理层负责监督优贝股份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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二六年四月二十七日

--

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	4,252,050.33	890,582.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		240,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	203,196.19	
应收账款	六、4	13,870,690.81	9,731,328.07
应收款项融资	六、5	20,000.00	
预付款项	六、6	4,304,326.39	20,961,284.51
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、7	4,115,618.12	4,048,286.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	19,412,672.95	39,508,633.08
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、9	19,670,517.60	19,209,102.41
流动资产合计		65,849,072.39	94,589,216.22
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	六、10	1,142,040.28	219,531.69
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、11	133,146,934.41	30,406,562.10

在建工程	六、12	207,128,681.66	272,162,502.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	20,008.06	3,276,750.35
无形资产	六、14	8,936,467.83	9,062,123.35
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、15	4,671,644.01	137,330.03
递延所得税资产	六、16	489,005.76	1,147,217.31
其他非流动资产	六、17	23,996,900.00	26,986,700.00
非流动资产合计		379,531,682.01	343,398,717.19
资产总计		445,380,754.40	437,987,933.41
流动负债：			
短期借款	六、18	20,008,333.33	15,018,394.44
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、19	44,738,710.25	50,901,489.80
预收款项			
合同负债	六、20	6,941,780.81	3,424,973.66
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、21	1,039,881.09	1,501,370.67
应交税费	六、22	2,175,930.64	58,547.39
其他应付款	六、23	44,236,311.11	100,156,184.60
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、24	53,188,297.50	10,848,545.78
其他流动负债	六、25	7,029,499.45	1,961,562.93
流动负债合计		179,358,744.18	183,871,069.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	180,176,878.13	167,440,980.17
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27		3,458,131.45
长期应付款	六、28	2,782,626.91	480,855.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	703,766.67	914,896.67
递延所得税负债	六、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,663,271.71	172,294,863.29
负债合计		363,022,015.89	356,165,932.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	6,547,646.15	6,547,646.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	140,158.49	140,158.49
一般风险准备			
未分配利润	六、33	1,256,041.61	481,634.20
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		27,943,846.25	27,169,438.84
少数股东权益		54,414,892.26	54,652,562.01
所有者权益（或股东权益）合 计		82,358,738.51	81,822,000.85
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		445,380,754.40	437,987,933.41

法定代表人：骆国清主管会计工作负责人：杨淼会计机构负责人：杨淼

（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		559,494.79	166,497.88
交易性金融资产		-	240,000.00
衍生金融资产			
应收票据		110,000.00	-

应收账款	十五、1	5,844,837.17	6,999,206.02
应收款项融资			
预付款项		145,233.92	412,972.34
其他应收款	十五、2	25,305,393.59	13,255,970.93
其中：应收利息			-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		295,450.51	1,971,210.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,112,139.30	30,180.95
流动资产合计		33,372,549.28	23,076,038.21
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	十五、3	126,825,083.68	125,770,370.17
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		363,615.08	517,744.46
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,008.06	466,747.38
无形资产		564,612.95	601,119.47
其中：数据资源			
开发支出			-
其中：数据资源			
商誉			-
长期待摊费用		-	411.15
递延所得税资产		244,834.62	136,289.78
其他非流动资产		-	318,700.00
非流动资产合计		128,018,154.39	127,811,382.41
资产总计		161,390,703.67	150,887,420.62
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		42,038,066.50	20,127,458.54

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		331,019.94	305,169.24
应交税费		1,030,566.06	49,459.33
其他应付款		75,575,217.08	93,772,186.85
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		3,864,583.69	1,412,685.66
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		2,293,331.51	1,155,383.73
其他流动负债		1,673,755.81	1,542,638.94
流动负债合计		126,806,540.59	118,364,982.29
非流动负债：			
长期借款		15,990,000.00	8,260,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		-	43,281.13
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		15,990,000.00	8,303,281.13
负债合计		142,796,540.59	126,668,263.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		5,653,043.40	5,653,043.40
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积		140,158.49	140,158.49
一般风险准备			
未分配利润		-7,199,038.81	-1,574,044.69
所有者权益（或股东权益）合计		18,594,163.08	24,219,157.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		161,390,703.67	150,887,420.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		165,777,675.21	97,794,505.10
其中：营业收入	六、34	165,777,675.21	97,794,505.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,471,256.96	106,620,474.86
其中：营业成本	六、34	132,319,892.07	78,667,344.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,310,790.35	604,243.43
销售费用	六、36	3,162,510.64	4,392,244.90
管理费用	六、37	15,612,599.87	7,957,951.12
研发费用	六、38	10,167,228.52	7,958,382.16
财务费用	六、39	5,898,235.51	7,040,308.51
其中：利息费用		5,861,620.59	6,983,732.60
利息收入		1,497.15	6,147.87
加：其他收益	六、40	820,604.69	564,298.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	3,233,154.09	1,636,065.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,233,127.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,270,835.46	738,672.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-151,880.00	119,607.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	750,534.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		687,995.97	-5,767,325.53

加：营业外收入	六、45	580,015.86	588,927.92
减：营业外支出	六、46	122,817.02	12,375.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,145,194.81	-5,190,772.76
减：所得税费用	六、47	608,457.15	127,788.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		536,737.66	-5,318,560.87
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）		536,737.66	-5,318,560.87
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）		-237,669.75	200,208.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		774,407.41	-5,518,769.03
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		536,737.66	-5,318,560.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		774,407.41	-5,518,769.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-237,669.75	200,208.16
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	-0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	-0.28

法定代表人：骆国清 主管会计工作负责人：杨淼 会计机构负责人：杨淼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	52,343,094.02	50,884,364.04
减：营业成本	十五、4	49,608,674.29	42,859,891.59
税金及附加		44,621.20	110,646.50
销售费用		2,479,864.01	3,218,824.25
管理费用		3,151,228.94	3,412,789.32
研发费用		3,866,778.75	3,436,443.74
财务费用		432,976.05	551,080.72
其中：利息费用		413,849.09	528,827.73
利息收入		248.60	1,868.87
加：其他收益		470,523.26	153,715.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,947,593.90	984,494.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,054,740.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-853,447.66	652,911.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,675.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,696,054.80	-914,190.69
加：营业外收入		30,506.73	100.76
减：营业外支出		67,990.89	786.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,733,538.96	-914,876.23
减：所得税费用		-108,544.84	107,013.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,624,994.12	-1,021,889.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,624,994.12	-1,021,889.97
（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		-5,624,994.12	-1,021,889.97
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		130,077,116.44	108,138,385.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	27,951,867.99	53,119,316.12
经营活动现金流入小计		158,028,984.43	161,257,701.38

购买商品、接受劳务支付的现金		108,897,968.13	90,633,148.89
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		16,175,639.20	12,101,109.79
支付的各项税费		499,287.88	1,616,610.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	27,771,997.50	25,344,884.38
经营活动现金流出小计		153,344,892.71	129,695,753.10
经营活动产生的现金流量净额		4,684,091.72	31,561,948.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000.00	
取得投资收益收到的现金		27.07	935.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,020,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			5,100,000.00
投资活动现金流入小计		1,260,027.07	5,100,935.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,751,569.65	141,354,799.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,340,000.00
投资活动现金流出小计		57,751,569.65	146,694,799.25
投资活动产生的现金流量净额		-56,491,542.58	-141,593,863.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,148,153.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			23,148,153.08
取得借款收到的现金		88,717,998.13	119,187,200.00
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		88,717,998.13	142,335,353.08
偿还债务支付的现金		25,341,195.02	25,143,545.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,724,153.95	7,011,052.89
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		483,729.99	4,157,333.33
筹资活动现金流出小计		33,549,078.96	36,311,932.12
筹资活动产生的现金流量净额		55,168,919.17	106,023,420.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,361,468.31	-4,008,494.49
加：期初现金及现金等价物余额		890,582.02	4,899,076.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,252,050.33	890,582.02

法定代表人：骆国清主管会计工作负责人：杨淼会计机构负责人：杨淼

(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		32,951,606.57	52,539,929.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		45,528,834.35	86,807,927.23
经营活动现金流入小计		78,480,440.92	139,347,856.89
购买商品、接受劳务支付的现金		35,074,248.57	32,946,526.21
支付给职工以及为职工支付的现金		4,282,565.54	4,692,306.19
支付的各项税费		407,882.65	970,368.83
支付其他与经营活动有关的现金		47,988,747.75	46,330,179.15
经营活动现金流出小计		87,753,444.51	84,939,380.38
经营活动产生的现金流量净额		-9,273,003.59	54,408,476.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000.00	
取得投资收益收到的现金		27.07	935.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,020,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			5,100,000.00
投资活动现金流入小计		1,260,027.07	5,100,935.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,500.00	20,500.00
投资支付的现金			45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,340,000.00
投资活动现金流出小计		65,500.00	50,360,500.00

投资活动产生的现金流量净额		1,194,527.07	-45,259,564.48
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		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,660,000.00	8,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,796.58	509,648.97
支付其他与筹资活动有关的现金		483,729.99	558,985.68
筹资活动现金流出小计		2,528,526.57	9,138,634.65
筹资活动产生的现金流量净额		8,471,473.43	-9,138,634.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		392,996.91	10,277.38
加：期初现金及现金等价物余额		166,497.88	156,220.50
六、期末现金及现金等价物余额		559,494.79	166,497.88

(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	20,000,000.00				6,547,646.15				140,158.49		481,634.20	54,652,562.01	81,822,000.85
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	20,000,000.00				6,547,646.15				140,158.49		481,634.20	54,652,562.01	81,822,000.85
三、本期增减变动金额											774,407.41	-237,669.75	536,737.66

(减少以 “-”号填 列)													
(一) 综合 收益总额										774,407.41	-237,669.75	536,737.66	
(二) 所有 者投入和减 少资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润 分配													
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股东) 的分配													

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期	20,000,000.00			6,547,646.15			140,158.49	1,256,041.61	54,414,892.26	82,358,738.51		

未余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		6,000,403.23	-	32,140,561.72
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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		6,000,403.23		32,140,561.72
三、本期增减变动金					547,646.15						-5,518,769.03	54,652,562.01	49,681,439.13

额(减少以 “-”号填 列)												
(一)综合 收益总额										-5,518,769.03	200,208.16	-5,318,560.87
(二)所有 者投入和 减少资本				547,646.15							54,452,353.85	55,000,000.00
1. 股东投 入的普通 股				547,646.15							54,452,353.85	55,000,000.00
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												-
4. 其他												-
(三)利润 分配												-
1. 提取盈 余公积												-
2. 提取一 般风险准												

备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有 者权益内 部结转													-
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													-
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													-
3. 盈余公 积弥补亏 损													-
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													-
5. 其他综 合收益结 转留存收													-

益													
6. 其他													-
(五)专项 储备										-			-
1. 本期提 取													-
2. 本期使 用													-
(六)其他													-
四、本年期 末余额	20,000,000.00				6,547,646.15				140,158.49		481,634.20	54,652,562.01	81,822,000.85

法定代表人：骆国清主管会计工作负责人：杨淼会计机构负责人：杨淼

(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	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		-1,574,044.69	24,219,157.20

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			5,653,043.40				140,158.49		-1,574,044.69	24,219,157.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-5,624,994.12	-5,624,994.12
(一)综合收益总额										-5,624,994.12	-5,624,994.12
(二)所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		-7,199,038.81	18,594,163.08

项目	2024年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		2,411.61	25,795,613.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他											-554,566.33	-554,566.33
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		-552,154.72	25,241,047.17

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,021,889.97	-1,021,889.97
(一) 综合收益总额											-1,021,889.97	-1,021,889.97
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-

5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		-1,574,044.69		24,219,157.20

广东优贝科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

广东优贝科技股份有限公司（以下简称本公司），系经中山市工商行政管理局批准设立的股份有限公司，于 2009 年 7 月 24 日取得了统一社会信用代码为 91442000692413155W 的《企业法人营业执照》。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,000 万股。

公司注册资本为人民币 2,000 万元，注册地址广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房，公司组织形式股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，总部位于广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司所处行业为制造业下的其他日用化学产品制造，根据公司业务具体经营情况，所处细分行业为汽车后市场中的汽车美容养护行业，公司主要从事汽车美容养护产品以及气雾剂等化学产品（不含危险化学品）的研发、生产和销售。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2025 年 12 月 31 日止，最终控制方为骆国清、李亚妮。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出，根据本公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、[中国](#)
[证券监督管理委员会](#)发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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、研究开发支出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”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

会计年度自公历 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

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、4	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	附注六、12	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的或有事项	附注十二	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

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”），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进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11“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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

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

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。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1>不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据开票银行确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	依据应收账款账龄确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据应收账款账龄确定
组合 2：合并范围内关联方组合	依据公司合并范围确定

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

<2>包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

<3>其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：押金及保证金、往来款项	依据款项性质确定
组合 2：关联方款项	依据客户确定，主要为本公司关联方
组合 3：应收员工款项、员工备用金	依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款、备用金等
组合 4：其他	除上述组合之外款项

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评

价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利

息收入。

(5) 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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定

其可变现净值。

- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

11、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、8“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/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，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，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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。

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

计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的

借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>年限判断依据</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	2年		-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括薪酬、材料、折旧费、服务费等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊

费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	合同期限

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为

下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 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；
- 〈2〉 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；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 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；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

以相关商品发出并经客户签收后，在客户签收的当期确认收入；

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够

收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、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建筑物。

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能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	合同年限	-	-

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本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。

③ 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

④ 本集团作为出租人：

1) 如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2) 如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲

减前期确认的应收融资租赁款。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

广东优贝科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344002574，有效期为三年。本年度适用 15%的优惠税率。

子公司广东优贝精细化工有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202444001678，有效期为三年。本年度适用 15%的优惠税率。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)第一条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”《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)第一条规定:“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。”本年度子公司广州市优贝材料科技有限公司符合小微企业的认定条件标准。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出, “期初”指 2025 年 1 月 1 日, “期末”指 2025 年 12 月 31 日, “上期期末”指 2024 年 12 月 31 日, “本期”指 2025 年度, “上期”指 2024 年度。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金		
银行存款	<u>4,252,050.33</u>	<u>890,582.02</u>
合计	<u>4,252,050.33</u>	<u>890,582.02</u>
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	

2、交易性金融资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		240,000.00
其中: 中短债债券型证券投资基金		240,000.00
合计		240,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据	203,196.19	
商业承兑票据	-	
小计	203,196.19	
减: 坏账准备	-	
合计	203,196.19	

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	4,040,373.58	93,196.19

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,140,055.68	9,115,383.68
1至2年	2,093,966.63	1,146,932.80
2至3年	612,262.30	55,421.87
3至4年	48,968.67	1,357.50
4至5年		
5年以上	15,012.00	105,614.79
小计	14,910,265.28	10,424,710.64
坏账准备	<u>1,039,574.47</u>	<u>693,382.57</u>
合计	<u>13,870,690.81</u>	<u>9,731,328.07</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,910,265.28	100.00	1,039,574.47	6.97%	13,870,690.81
其中：账龄组合	<u>14,910,265.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,039,574.47</u>	<u>6.97%</u>	<u>13,870,690.81</u>
合计	<u>14,910,265.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,039,574.47</u>	<u>6.97%</u>	<u>13,870,690.81</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,424,710.64	100.00	693,382.57	6.65%	9,731,328.07
其中：账龄组合	<u>10,424,710.64</u>	<u>100.00</u>	<u>693,382.57</u>	<u>6.65%</u>	<u>9,731,328.07</u>
合计	<u>10,424,710.64</u>	<u>100.00</u>	<u>693,382.57</u>	<u>6.65%</u>	<u>9,731,328.07</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,140,055.68	607,002.78	5.00
1至2年	2,093,966.63	209,396.66	10.00
2至3年	612,262.30	183,678.69	30.00

3至4年	48,968.67	24,484.34	50.00
4至5年			
5年以上	<u>15,012.00</u>	<u>15,012.00</u>	<u>100.00</u>
小计	<u>14,910,265.28</u>	<u>1,039,574.47</u>	<u>6.97</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备							
按账龄组合计提坏账准备	<u>693,382.57</u>	<u>350,191.90</u>			<u>4,000.00</u>		<u>1,039,574.47</u>
合计	<u>693,382.57</u>	<u>350,191.90</u>			<u>4,000.00</u>		<u>1,039,574.47</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例 (%)
佛山市顺德区威斯诺汽车护理用品有限公司	非关联方	3,963,137.63	198,156.88	1年以内	26.58
丹阳市匠心化工贸易有限公司	非关联方	2,501,167.58	145,116.76	1年以内、1-2年	16.77
无锡唐印新材料贸易有限公司	非关联方	1,141,404.47	76,640.45	1年以内、1-2年	7.66
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	非关联方	1,104,229.00	139,200.90	1-2年、2-3年	7.41
韶关唐印新材料科技有限公司	非关联方	<u>901,784.78</u>	<u>45,089.24</u>	1年以内	<u>6.05</u>
合计		<u>9,611,723.46</u>	<u>604,204.23</u>		<u>64.46</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,107,852.89	95.44%	20,344,578.99	97.06%
1至2年	147,238.99	3.42%	360,174.15	1.72%
2至3年	49,054.51	1.14%	109,483.05	0.52%
3年以上	<u>180.00</u>	0.00%	<u>147,048.32</u>	<u>0.70%</u>
合计	<u>4,304,326.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,961,284.51</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例
广州市天同包装材料有限公司	2,553,412.01	59.32%
安徽高德韦尔精密部件有限公司	227,791.95	5.29%
中山市金誉国际供应链管理有限公司	200,975.48	4.67%
深圳市昂天物流有限公司	141,410.00	3.29%
岳阳新枫鸿新材料有限公司	<u>137,427.00</u>	<u>3.19%</u>
合计	<u>3,261,016.44</u>	<u>75.76%</u>

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,115,618.12	4,048,286.13

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,108,331.64	2,732,811.60
1至2年	1,129,329.42	1,423,579.55
2至3年	970,383.17	95,512.88
3至4年	31,835.35	202,069.00
4至5年	202,069.00	10,000.00
5年以上	20,000.00	10,000.00
小计	5,461,948.58	4,473,973.03
坏账准备	<u>1,346,330.46</u>	<u>425,686.90</u>
合计	<u>4,115,618.12</u>	<u>4,048,286.13</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,009,388.28	1,716,984.76
备用金	58,799.00	4,000.00
股权转让款	-	1,020,000.00
押金、保证金	833,000.00	1,294,000.00

其他		<u>560,761.30</u>	<u>438,988.27</u>
合计		<u>5,461,948.58</u>	<u>4,473,973.03</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	685,000.00	12.54%	685,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	4,776,948.58	87.46%	661,330.46	13.84%	<u>4,115,618.12</u>
其中：账龄组合	4,776,948.58	87.46%	661,330.46	13.84%	4,115,618.12
合计	<u>5,461,948.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,346,330.46</u>	<u>24.65%</u>	<u>4,115,618.12</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,473,973.03	100.00%	425,686.90	9.51%	4,048,286.13
其中：账龄组合	4,473,973.03	100.00%	425,686.90	9.51%	4,048,286.13
合计	<u>4,473,973.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>425,686.90</u>	<u>9.51%</u>	<u>4,048,286.13</u>

④ 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州航东贸易有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00%	公司注销收回可能性极小

⑤ 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,108,331.64	155,416.58	5.00%
1至2年	479,329.42	47,932.94	10.00%
2至3年	935,383.17	280,614.96	30.00%
3至4年	31,835.35	15,917.68	50.00%
4至5年	202,069.00	141,448.30	70.00%
5年以上	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>4,776,948.58</u>	<u>661,330.46</u>	<u>13.84%</u>

⑥ 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)	
期初余额	425,686.90	-	-	425,686.90
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	235,643.56	-	685,000.00	920,643.56
本期转回				
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	661,330.46	-	685,000.00	1,346,330.46

⑦ 坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		685,000.00				685,000.00
按组合计提坏账准备	<u>425,686.90</u>	<u>235,643.56</u>				<u>661,330.46</u>
合计	<u>425,686.90</u>	<u>920,643.56</u>				<u>1,346,330.46</u>

⑧ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款		坏账准备期末余额
				期末余额合计	数的比例	
刘辉	往来款项	2,338,500.00	1 年以内	42.81%		116,925.00
广州航东贸易有限公司	往来款项	685,000.00	1-2 年、2-3 年	12.54%		685,000.00
东台宝通汽车服务有限责任公司	押金	400,000.00	2-3 年	7.32%		120,000.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	押金	400,000.00	2-3 年	7.32%		120,000.00
翁源县优谊农业科技有限公司	往来款	<u>339,069.00</u>	1 年以内、4-5 年	<u>6.21%</u>		<u>139,848.30</u>
合计		<u>4,162,569.00</u>		<u>76.21%</u>		<u>1,181,773.30</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	4,980,739.79	19,675.08	4,961,064.71	17,466,167.12		17,466,167.12
原材料	12,841,905.83		12,841,905.83	21,876,033.21		21,876,033.21
在产品	1,173,687.74		1,173,687.74			-
发出商品	436,014.67		436,014.67	139,269.58		139,269.58
周转材料	-		-	<u>27,163.17</u>		<u>27,163.17</u>
合计	<u>19,432,348.03</u>	<u>19,675.08</u>	<u>19,412,672.95</u>	<u>39,508,633.08</u>	=	<u>39,508,633.08</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	19,675.08				19,675.08

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税	19,670,517.60	19,209,102.41

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
翁源县优谊农业科技有限公司	132,204.92					
广州市上致贸易有限公司	<u>87,326.77</u>					<u>1,054,713.51</u>
小计	<u>219,531.69</u>					<u>1,054,713.51</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业						
翁源县优谊农业科技有限公司		132,204.92		-		
广州市上致贸易有限公司				<u>1,142,040.28</u>		
小计		<u>132,204.92</u>		<u>1,142,040.28</u>		

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	133,146,934.41	30,406,562.10
------	----------------	---------------

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
①账面原值						
期初余额	30,089,606.89	17,342,761.10	313,545.39	1,053,228.80	1,215,759.52	50,014,901.70
本年增加金额	109,821,329.71	831,173.47	15,500.00	7,590.00	63,044.25	110,738,637.43
其中：购置	35,000.00	592,677.88	15,500.00	7,590.00	63,044.25	713,812.13
在建工程转入	109,786,329.71	238,495.59	-	-	-	110,024,825.30
本年减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	139,910,936.60	18,173,934.57	329,045.39	1,060,818.80	1,278,803.77	160,753,539.13
②累计折旧						
期初余额	8,243,538.16	9,402,436.14	236,578.79	732,786.52	992,999.99	19,608,339.60
本年增加金额	6,209,536.11	1,586,588.80	30,263.79	123,877.45	47,998.97	7,998,265.12
其中：计提	6,209,536.11	1,586,588.80	30,263.79	123,877.45	47,998.97	7,998,265.12
本年减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	14,453,074.27	10,989,024.94	266,842.58	856,663.97	1,040,998.96	27,606,604.72
③减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本年增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④账面价值						
期末账面价值	<u>125,457,862.33</u>	<u>7,184,909.63</u>	<u>62,202.81</u>	<u>204,154.83</u>	<u>237,804.81</u>	<u>133,146,934.41</u>
期初账面价值	<u>21,846,068.73</u>	<u>7,940,324.96</u>	<u>76,966.60</u>	<u>320,442.28</u>	<u>222,759.53</u>	<u>30,406,562.10</u>

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,128,681.66	272,162,502.36

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产3万吨汽车养护产品扩建项目	10,576,021.80		10,576,021.80	129,536,954.44		129,536,954.44
优贝科技(南沙)新材料创新产业园	<u>196,552,659.86</u>		<u>196,552,659.86</u>	<u>142,625,547.92</u>		<u>142,625,547.92</u>
合计	<u>207,128,681.66</u>		<u>207,128,681.66</u>	<u>272,162,502.36</u>		<u>272,162,502.36</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减	工程累计投入占预算比例(%)
				资产和长期待摊费用等金额	少金额	
年产3万吨汽车养护产品扩建项目	14625.5万元	129,536,954.44	-2,475,225.74	114,973,470.67	1,512,236.23	86.88
优贝科技(南沙)新材料创新产业园	25767.51万元	<u>142,625,547.92</u>	<u>53,927,111.94</u>			76.28
合计		<u>272,162,502.36</u>	<u>51,451,886.20</u>	<u>114,973,470.67</u>	<u>1,512,236.23</u>	

(续上表)

项目名称	工程进	利息资本化累	其中：本期利	本期利息资本	资金来源	期末余额
	度	计金额	息资本化金额	化率		
年产3万吨汽车养护产品扩建项目					自筹+银行借款	10,576,021.80
优贝科技(南沙)新材料创新产业园			<u>537,679.34</u>		自筹+银行借款	<u>196,552,659.86</u>
合计			<u>537,679.34</u>			<u>207,128,681.66</u>

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
① 账面原值	
期初余额	5,386,839.38
本期增加金额	
本期减少金额	3,718,821.91
其中：终止租赁	3,591,657.20
期末余额	1,668,017.47

② 累计折旧	
期初余额	2,110,089.03
本期增加金额	319,574.61
其中：计提	319,574.61
本期减少金额	781,654.23
其中：处置	781,654.23
期末余额	1,648,009.41
③ 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	-
④ 账面价值	
期末账面价值	<u>20,008.06</u>
期初账面价值	<u>3,276,750.35</u>

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
① 账面原值				
期初余额	10,428,102.75	942,389.68	120,499.04	11,490,991.47
本期增加金额		48,543.69	207,735.86	256,279.55
其中：购置		48,543.69	207,735.86	256,279.55
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	10,428,102.75	990,933.37	328,234.90	11,747,271.02
② 累计摊销				
期初余额	2,076,541.83	286,716.30	65,610.00	2,428,868.13
本期增加金额	322,638.35	54,338.79	4,957.92	381,935.06
其中：计提	322,638.35	54,338.79	4,957.92	381,935.06
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	2,399,180.18	341,055.09	70,567.92	2,810,803.19
③ 账面价值				
期末账面价值	<u>8,028,922.57</u>	<u>649,878.28</u>	<u>257,666.98</u>	<u>8,936,467.83</u>
期初账面价值	<u>8,351,560.93</u>	<u>655,673.38</u>	<u>54,889.04</u>	<u>9,062,123.35</u>

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	77,844.85	340,000.00	69,948.39	347,896.46
简易棚仓库	5,184.37	5,149.48	10,333.85	
简易停车棚	10,299.18		10,299.18	
绿化工程	25,510.16	549,969.31	30,093.24	545,386.23
零星工程	18,491.47		11,094.84	7,396.63
道路设施建设		2,534,653.47	21,122.11	2,513,531.36
卸货平台		<u>1,268,000.00</u>	<u>10,566.67</u>	<u>1,257,433.33</u>
合计	<u>137,330.03</u>	<u>4,697,772.26</u>	<u>163,458.28</u>	<u>4,671,644.01</u>

16、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/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	358,794.71	2,385,904.93	168,384.79	1,119,069.48
资产减值损失	22,782.00	151,880.00		
递延收益	105,565.00	703,766.67	137,234.50	914,896.67
可抵扣亏损			473,895.01	3,159,300.08
内部交易未实现利润			230,835.22	1,538,901.53
租赁负债	<u>4,865.26</u>	<u>32,435.06</u>	<u>628,380.34</u>	<u>4,189,202.24</u>
小计	<u>492,006.97</u>	<u>3,273,986.66</u>	<u>1,638,729.86</u>	<u>10,921,370.00</u>
递延所得税负债：				
使用权资产	<u>3,001.21</u>	<u>20,008.06</u>	<u>491,512.55</u>	<u>3,276,750.35</u>
小计	<u>3,001.21</u>	<u>20,008.06</u>	<u>491,512.55</u>	<u>3,276,750.35</u>

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,001.21	489,005.76	491,512.55	1,147,217.31
递延所得税负债	3,001.21		491,512.55	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,358,951.33	12,579,005.23

(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	期末金额	期初金额	备注
2026年	482,673.01	482,673.01	
2027年	2,942.61	2,942.61	
2029年	265,420.96	265,420.96	
2030年	1,311,690.24		
2031年	2,207,989.89	2,207,989.89	
2032年	1,542,678.76	1,542,678.76	
2033年	3,855,748.00	3,855,748.00	
2034年	4,221,552.00	4,221,552.00	
2035年	<u>2,468,255.86</u>		
合计	<u>23,358,951.33</u>	<u>12,579,005.23</u>	

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	23,996,900.00		23,996,900.00	26,986,700.00	-	26,986,700.00

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证担保借款	20,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	<u>8,333.33</u>	<u>18,394.44</u>
合计	<u>20,008,333.33</u>	<u>15,018,394.44</u>

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	37,885,543.92	47,703,397.03
1年以上	<u>6,853,166.33</u>	<u>3,198,092.77</u>
合计	<u>44,738,710.25</u>	<u>50,901,489.80</u>

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收客户商品款	6,941,780.81	3,424,973.66
---------	--------------	--------------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,480,941.62	13,304,304.75	13,745,365.28	1,039,881.09
离职后福利-设定提存计划	-	2,214,179.23	2,214,179.23	-
辞退福利	<u>20,429.05</u>	<u>198,327.10</u>	<u>218,756.15</u>	=
合计	<u>1,501,370.67</u>	<u>15,716,811.08</u>	<u>16,178,300.66</u>	<u>1,039,881.09</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,480,886.62	12,556,064.71	12,997,070.24	1,039,881.09
职工福利费		101,285.27	101,285.27	-
社会保险费	55.00	397,835.39	397,890.39	-
其中：医疗保险费		358,243.55	358,243.55	-
工伤保险费	55.00	30,855.84	30,910.84	-
生育保险费		8,736.00	8,736.00	-
住房公积金		176,385.00	176,385.00	-
工会经费和职工教育经费		<u>72,734.38</u>	<u>72,734.38</u>	=
合计	<u>1,480,941.62</u>	<u>13,304,304.75</u>	<u>13,745,365.28</u>	<u>1,039,881.09</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,191,454.75	2,191,454.75	-
失业保险费		<u>22,724.48</u>	<u>22,724.48</u>	-
合计	=	<u>2,214,179.23</u>	<u>2,214,179.23</u>	-

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,023,845.59	37,168.64
房产税	1,068,706.05	
城镇土地使用税	61,603.43	
企业所得税	13,240.96	
个人所得税	8,360.51	14,692.29
其他税费	<u>174.10</u>	<u>6,686.46</u>
合计	<u>2,175,930.64</u>	<u>58,547.39</u>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>44,236,311.11</u>	<u>100,156,184.60</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	43,957,710.67	99,961,849.84
押金、保证金	235,758.00	134,500.00
其他	<u>42,842.44</u>	<u>59,834.76</u>
合计	<u>44,236,311.11</u>	<u>100,156,184.60</u>

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、26）	48,986,463.86	8,900,000.00
一年内到期的长期应付款（附注六、28）	4,104,366.30	1,217,475.00
一年内到期的租赁负债（附注六、27）	<u>97,467.34</u>	<u>731,070.78</u>
合计	<u>53,188,297.50</u>	<u>10,848,545.78</u>

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,936,303.26	1,961,562.93
应收票据背书未终止确认的应付账款	<u>93,196.19</u>	
合计	<u>7,029,499.45</u>	<u>1,961,562.93</u>

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,381,801.88	8,830,000.00
保证+抵押借款	198,781,540.11	167,510,980.17
小计	229,163,341.99	176,340,980.17
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	<u>48,986,463.86</u>	<u>8,900,000.00</u>
合计	<u>180,176,878.13</u>	<u>167,440,980.17</u>

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	97,548.43	5,512,467.20
减：未确认融资费用	81.09	1,323,264.97

一年内到期的租赁负债（附注六、24）	<u>97,467.34</u>	<u>731,070.78</u>
合计	=	<u>3,458,131.45</u>

28、长期应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付融资租赁设备款	6,886,993.21	1,698,330.00
减：一年内到期的长期应付款（附注六、24）	<u>4,104,366.30</u>	<u>1,217,475.00</u>
合计	<u>2,782,626.91</u>	<u>480,855.00</u>

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	<u>914,896.67</u>		<u>211,130.00</u>	<u>703,766.67</u>	技改补助

30、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

31、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
资本溢价(股本溢价)	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
其他资本公积	<u>547,646.15</u>			<u>547,646.15</u>
合计	<u>6,547,646.15</u>			<u>6,547,646.15</u>

32、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	140,158.49	-	-	140,158.49

33、未分配利润

<u>项目</u>	<u>本期</u>	<u>上期</u>
调整前上期末未分配利润	481,634.20	6,000,403.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	481,634.20	6,000,403.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	774,407.41	-5,518,769.03
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,256,041.61	481,634.20

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,777,675.21	132,319,892.07	97,793,225.58	78,667,344.74
其他业务			<u>1,279.52</u>	
合计	<u>165,777,675.21</u>	<u>132,319,892.07</u>	<u>97,794,505.10</u>	<u>78,667,344.74</u>

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,068,706.05	223,351.31
印花税	61,587.50	194,117.49
土地使用税	61,603.43	81,607.43
城市维护建设税	26,602.29	48,699.01
教育费附加	12,000.87	22,307.62
地方教育费附加	8,000.60	14,871.76
其他	<u>72,289.61</u>	<u>19,288.81</u>
合计	<u>1,310,790.35</u>	<u>604,243.43</u>

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,840,272.29	2,655,605.05
会务费	340,610.05	765,734.75
差旅费	700,842.28	658,234.03
广告宣传费	21,908.50	79,925.34
折旧与摊销	59,224.44	61,086.86
办公费	53,851.98	49,088.50
业务招待费	114,835.75	38,668.02
其他费用	<u>30,965.35</u>	<u>83,902.35</u>
合计	<u>3,162,510.64</u>	<u>4,392,244.90</u>

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	6,849,226.03	2,406,750.74

职工薪酬	4,271,760.11	3,261,681.06
咨询服务费	1,402,200.02	603,159.66
水电费	261,634.70	233,502.84
维修费	330,309.94	165,493.89
财产保险费	119,518.04	156,914.58
物业管理费	404,900.03	145,999.00
办公费	156,081.90	126,717.30
差旅费	61,174.10	109,604.21
车辆费	171,618.28	70,747.65
业务招待费	70,629.09	68,059.93
污水处理费	123,084.10	64,025.40
安全生产费	763,370.61	5,574.34
其他费用	<u>627,092.92</u>	<u>539,720.52</u>
合计	<u>15,612,599.87</u>	<u>7,957,951.12</u>

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用材料	6,789,957.90	4,186,878.43
职工薪酬	2,782,866.31	3,377,423.50
折旧摊销费	261,345.23	236,805.70
技术服务费	130,025.99	48,570.89
测试费	5,150.94	4,467.00
其他	<u>197,882.15</u>	<u>104,236.64</u>
合计	<u>10,167,228.52</u>	<u>7,958,382.16</u>

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,861,620.59	6,983,732.60
减：利息收入	1,497.15	6,147.87
手续费	<u>38,112.07</u>	<u>62,723.78</u>
合计	<u>5,898,235.51</u>	<u>7,040,308.51</u>

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经营性损益金额
技改补助	211,130.00	211,130.00	211,130.00
专精特新奖励	350,000.00	153,028.64	350,000.00
人力资源和社会保障局补贴	119,167.11		119,167.11

高新技术企业培育奖补资金		100,000.00	-
其他	<u>140,307.58</u>	<u>100,139.65</u>	<u>140,307.58</u>
合计	<u>820,604.69</u>	<u>564,298.29</u>	<u>820,604.69</u>

41、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	3,233,127.02	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,635,130.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>27.07</u>	<u>935.52</u>
合计	<u>3,233,154.09</u>	<u>1,636,065.68</u>

42、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-1,270,835.46	738,672.43

43、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价准备	-19,675.08	119,607.83
长期股权投资减值准备	<u>-132,204.92</u>	
合计	<u>-151,880.00</u>	<u>119,607.83</u>

44、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产毁损处置收益-终止租赁	750,534.40	

45、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
与日常活动无关的政府补助		29,235.69	
无法支付的款项	552,574.49	296,484.82	552,574.49
其他	<u>27,441.37</u>	<u>263,207.41</u>	<u>27,441.37</u>
合计	<u>580,015.86</u>	<u>588,927.92</u>	<u>580,015.86</u>

46、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
滞纳金罚款	50,138.16		50,138.16

赔偿款	800.00		800.00
其他	<u>71,878.86</u>	<u>12,375.15</u>	<u>71,878.86</u>
合计	<u>122,817.02</u>	<u>12,375.15</u>	<u>122,817.02</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-49,754.40	51,050.28
递延所得税费用	<u>658,211.55</u>	<u>76,737.83</u>
合计	<u>608,457.15</u>	<u>127,788.11</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,145,194.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,779.22
子公司适用不同税率的影响	-131,553.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,936.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	342,150.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,748,160.94
研发加计扣除的影响	-1,502,020.63
其他	<u>-62,995.36</u>
所得税费用	<u>608,457.15</u>

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来账款	27,357,836.87	52,523,869.96
政府补助	563,521.00	564,298.29
利息收入及其他营业外收入	<u>30,510.12</u>	<u>31,147.87</u>
合计	<u>27,951,867.99</u>	<u>53,119,316.12</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	22,247,193.93	17,035,659.11

付现费用及其他	5,524,803.57	8,309,225.27
合计	<u>27,771,997.50</u>	<u>25,344,884.38</u>

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	536,737.66	-5,318,560.87
加：资产减值准备	151,880.00	-119,607.83
信用减值准备	1,270,835.46	-738,672.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,998,265.12	3,272,936.17
使用权资产摊销	319,574.61	630,067.05
无形资产摊销	381,935.06	423,688.09
长期待摊费用摊销	163,458.28	258,718.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-750,534.40	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,861,620.59	6,983,732.60
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,233,154.09	-1,636,065.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	658,211.55	76,940.25
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	20,076,285.05	-8,427,052.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	11,183,427.93	-10,858,068.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-39,934,451.10	47,013,893.00
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,684,091.72	31,561,948.28
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,252,050.33	890,582.02
减：现金的期初余额	890,582.02	4,899,076.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,361,468.31	-4,008,494.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	4,252,050.33	890,582.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,252,050.33	890,582.02

②现金等价物		-
③期末现金及现金等价物余额	4,252,050.33	890,582.02

其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

50、所有权和使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋建筑物	139,910,936.60	125,457,862.33	贷款抵押	
固定资产-机器设备	18,173,934.57	7,184,909.63	贷款抵押	
无形资产-土地使用权	10,428,102.75	8,028,922.57	贷款抵押	
在建工程	196,552,659.86	196,552,659.86	贷款抵押	

七、研发支出

1、按费用性质列示

详见附注六.38

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

九、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	持股比例	取得
-------	-------	------	-----	------	----

				直接	间接	方式
广东优贝精细化工有限公司	广东省翁源县	9333 万元	广东省翁源县	89.29%	10.71%	新设
广州市优贝材料科技有限公司	广东省广州市	12000 万元	广东省广州市	54.17%		新设

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	820,604.69	464,158.64
营业外收入		<u>29,235.69</u>
合计	<u>820,604.69</u>	<u>493,394.33</u>

十一、关联方及关联交易

1、实际控制人

控股股东及实际控制人 名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司直接持 股的持股比例	对本公司表决 权比例
骆国清、李亚妮		自然人		90.00%	100.00%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘雨晴	董事
梁樱莉	董事
杨淼	公司董秘、财务负责人
赖永清	监事会主席
广州优贝数字科技有限公司	持股比例 5%
广州市上致贸易有限公司	联营企业
翁源县优谊农业科技有限公司	联营企业

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	-------	-------	-------

经履行完毕

骆国清、李亚妮	8,830,000.00	2023年6月28日	2036年12月31日	否
骆国清、李亚妮	5,000,000.00	2024年4月26日	2028年5月25日	否
骆国清、李亚妮	79,000,000.00	2023年12月8日	2036年12月5日	否
骆国清、李亚妮	3,455,000.00	2022年5月31日	2029年6月1日	否
骆国清、李亚妮	41,700,000.00	2023年7月24日	2029年7月23日	否
骆国清、李亚妮	43,187,200.00	2024年6月20日	2039年6月4日	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,580,000.00	849,466.40

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①公司作为销售方，出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市上致贸易有限公司	商品销售	47,255,914.42	

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	翁源县优谊农业科技有限公司	339,069.00	139,848.30	189,069.00	94,534.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李亚妮	10,009,088.38	10,009,088.38
其他应付款	骆国清	9,060,525.98	8,613,847.25
其他应付款	广州优贝数字科技有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	广州市上致贸易有限公司	20,383,345.13	74,669,218.46

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,012,490.97	6,619,944.15
1 至 2 年	2,065,395.89	748,427.80
2 至 3 年	213,757.30	51,421.87
3 至 4 年	48,968.67	1,357.50
4 至 5 年		
5 年以上	15,012.00	105,614.50
小计	<u>6,355,624.83</u>	<u>7,526,765.82</u>
坏账准备	510,787.66	527,559.80
合计	<u>5,844,837.17</u>	<u>6,999,206.02</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,355,624.83	100	510,787.66	8.04%	5,844,837.17
其中：账龄组合	6,355,624.83	100	510,787.66	8.04%	5,844,837.17
合计	<u>6,355,624.83</u>	<u>100</u>	<u>510,787.66</u>	<u>8.04%</u>	<u>5,844,837.17</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,526,765.82	100.00	527,559.80	7.01%	6,999,206.02
其中：账龄组合	7,526,765.82	100.00	527,559.80	7.01%	6,999,206.02
合计	<u>7,526,765.82</u>	<u>100.00</u>	<u>527,559.80</u>	<u>7.01%</u>	<u>6,999,206.02</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,012,490.97	200,624.54	5.00%
1至2年	2,065,395.89	206,539.59	10.00%
2至3年	213,757.30	64,127.19	30.00%
3至4年	48,968.67	24,484.34	50.00%
4至5年			
5年以上	<u>15,012.00</u>	<u>15,012.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>6,355,624.83</u>	<u>510,787.66</u>	<u>8.04%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	527,559.80		16,772.14			510,787.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
丹阳市匠心化工贸易有限公司	非关联方	2,501,167.58	145,116.76	1年以内、1-2年	39.35%
无锡唐印新材料贸易有限公司	非关联方	1,141,404.47	76,640.45	1年以内、1-2年	17.96%
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	非关联方	1,104,229.00	139,200.90	1-2年、2-3年	17.37%
广东三百度新材料有限公司	非关联方	682,895.09	34,144.75	1年以内	10.74%
新疆回天贸易有限公司	非关联方	<u>168,799.99</u>	<u>8,440.00</u>	1年以内	<u>2.66%</u>
合计		<u>5,598,496.13</u>	<u>403,542.86</u>		<u>88.09%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利	892,853.32	
其他应收款	<u>24,412,540.27</u>	<u>13,255,970.93</u>
合计	<u>25,305,393.59</u>	<u>13,255,970.93</u>

(1) 应收股利

<u>被投资单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
广东优贝精细化工有限公司	892,853.32	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内	12,401,071.17	12,507,977.54
1至2年	12,200,569.42	853,437.10
2至3年	850,240.72	93,677.53
3至4年	30,000.00	10,000.00
4至5年	10,000.00	
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	25,501,881.31	13,475,092.17
坏账准备	<u>1,089,341.04</u>	<u>219,121.24</u>
合计	<u>24,412,540.27</u>	<u>13,255,970.93</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
往来款	24,681,881.31	11,624,092.17
押金及保证金	820,000.00	831,000.00
股权转让款		<u>1,020,000.00</u>
合计	<u>25,501,881.31</u>	<u>13,475,092.17</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
按单项计提坏账准备	685,000.00	2.69%	685,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	24,816,881.31	97.31%	404,341.04	1.63%	24,412,540.27
其中：账龄组合	3,404,389.06	13.35%	404,341.04	11.88%	3,000,048.02
关联方组合	<u>21,412,492.25</u>	<u>83.96%</u>	=	=	<u>21,412,492.25</u>
合计	<u>25,501,881.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,089,341.04</u>	<u>4.27%</u>	<u>24,412,540.27</u>

(续上表)

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,475,092.17	100.00%	219,121.24	1.63%	13,255,970.93
其中：账龄组合	2,780,599.92	20.64%	219,121.24	7.88%	2,561,478.68
关联方组合	<u>10,694,492.25</u>	<u>79.36%</u>			<u>10,694,492.25</u>
合计	<u>13,475,092.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>219,121.24</u>	<u>1.63%</u>	<u>13,255,970.93</u>

④ 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州航东贸易有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00%	公司注销收回可能性极小

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	685,000.00				685,000.00
按组合计提坏账准备	<u>219,121.24</u>	<u>185,219.80</u>				<u>404,341.04</u>
合计	<u>219,121.24</u>	<u>870,219.80</u>	=	=	=	<u>1,089,341.04</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
广州市优贝材料科技有限公司	往来款项	21,412,492.25	1年以内、1-2年	83.96%	-
刘辉	往来款项	2,338,500.00	1年以内	9.17%	116,925.00
广州航东贸易有限公司	往来款项	685,000.00	1-2年、2-3年	2.69%	75,500.00
东台宝通汽车服务有限责任公司	押金	400,000.00	2-3年	1.57%	120,000.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	押金	<u>400,000.00</u>	<u>2-3年</u>	1.57%	<u>120,000.00</u>
合计		- <u>25,235,992.25</u>	=	<u>98.96%</u>	<u>432,425.00</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,683,043.40	-	125,683,043.40	125,683,043.40	-	125,683,043.40
对联营企业投资	<u>1,142,040.28</u>		<u>1,142,040.28</u>	<u>87,326.77</u>		<u>87,326.77</u>

合计	<u>126,825,083.68</u>	=	<u>126,825,083.68</u>	<u>125,770,370.17</u>	=	<u>125,770,370.17</u>
----	-----------------------	---	-----------------------	-----------------------	---	-----------------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
广东优贝精细化工有限公司	60,683,043.40	-	-	-
广州市优贝材料科技有限公司	<u>65,000,000.00</u>			
合计	<u>125,683,043.40</u>			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
广东优贝精细化工有限公司			60,683,043.40	-
广州市优贝材料科技有限公司			<u>65,000,000.00</u>	
合计			<u>125,683,043.40</u>	

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动		期末余额
	(账面价值)	期初余额	权益法下确认的投资损益	其他	(账面价值)
广州市上致贸易有限公司	87,326.77		1,054,713.51		1,142,040.28

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,343,094.02	49,608,674.29	50,883,084.52	42,859,891.59
其他业务			<u>1,279.52</u>	
合计	<u>52,343,094.02</u>	<u>49,608,674.29</u>	<u>50,884,364.04</u>	<u>42,859,891.59</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	892,826.25	
权益法核算的长期股权投资收益	1,054,740.58	
处置长期股权投资产生的投资收益		983,558.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>27.07</u>	<u>935.52</u>
合计	<u>1,947,593.90</u>	<u>984,494.44</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	750,534.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	820,604.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457,198.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	223,605.19
少数股东权益影响额（税后）	110,151.47
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>1,624,608.34</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润		0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.05	-0.05

广东优贝科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	750,534.40
计入当期损益的政府补助	820,604.69
交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易	27.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457,198.84
非经常性损益合计	2,028,365
减：所得税影响数	223,605.19
少数股东权益影响额（税后）	110,151.47
非经常性损益净额	1,694,608.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用