

KGOOER 科工

科工电子

NEEQ: 874963

杭州科工电子科技股份有限公司

Hangzhou Kgooper Electronic Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人刘爱华、主管会计工作负责人杨艳及会计机构负责人（会计主管人员）杨艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、挂牌公司、科工电子	指	杭州科工电子科技股份有限公司
科工有限	指	杭州科工电子科技有限公司
储能咨询	指	杭州储能管理咨询合伙企业（有限合伙）
聚能咨询	指	杭州科工聚能管理咨询合伙企业（有限合伙）
广州储控	指	广州储控新能源科技有限公司
国研院公司	指	广东新型储能国家研究院有限公司
海南赞谋	指	海南赞谋企业管理咨询合伙企业（有限合伙），曾用名上海赞谋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
南网科技	指	南方电网电力科技股份有限公司
广湾创科	指	广湾创科（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙），系南网建鑫基金管理有限公司所管理的私募基金
中小基金普华	指	中小企业发展基金普华（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）
西湖科创投	指	杭州西湖科技创业投资合伙企业（有限合伙）
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年末
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瓦（W）、千瓦（kW）、兆瓦（MW）、吉瓦（GW）	指	功率单位，1GW=1,000MW=1,000,000kW=1,000,000,000W
瓦时（Wh）、千瓦时（kWh）、兆瓦时（MWh）、吉瓦时（GWh）	指	能量单位：1GWh=1,000MWh=1,000,000kWh
BMS/电池管理系统	指	Battery Management System，用于智能化管理及维护各个电池单元，实时在线监测电池运行状态，提高电池使用的安全性、稳定性和效率
BMU	指	Battery Management Unit，电池管理单元
BCMU	指	Battery Cluster Management Unit，电池簇控制管理单元
BAMS	指	Battery Array Management System，电池阵列控制管理系统
SOC	指	State of Charge，电池容量状态
SOE	指	State of Energy，电池能量状态
SOH	指	State of Health，电池健康状态
SOX	指	State of X，是 SOC、SOH 和 SOE 的总称
CNESA	指	China Energy Storage Alliance，中关村储能产业技术联盟

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上如有差异，皆因四舍五入所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州科工电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Kgoeer Electronic Technology Co., Ltd.		
	Kgoeer		
法定代表人	刘爱华	成立时间	2015年6月4日
控股股东	控股股东为（刘爱华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘爱华、简海燕），一致行动人为（刘金华、王荣强）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-其他电池制造（C3849）		
主要产品与服务项目	储能 BMS 软硬件及配套电气设备的研发、生产和销售		
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	科工电子	证券代码	874963
挂牌时间	2026年4月15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）	27,691,529
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏赵良	联系地址	浙江省杭州市西湖区三墩镇西园九路6号5幢5层
电话	0571-88351895	电子邮箱	ir@kgoeer.com
传真	0571-88351895		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区三墩镇西园九路6号5幢5层	邮政编码	310030
公司网址	www.kgoeer.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	913301063418300450		
注册地址	浙江省杭州市西湖区三墩镇西园九路6号5幢5层		
注册资本（元）	27,691,529	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

公司主营业务为储能 BMS 软硬件及配套电气设备的研发、生产和销售，主要产品覆盖新型储能主流技术路线，包括锂离子电池体系（磷酸铁锂、钛酸锂、三元锂、半固态锂电池等）、钠离子电池体系、液流电池体系（全钒、锌溴、铁铬、水系有机等）、铅基电池体系（铅酸、铅碳等）及超级电容体系，广泛应用于各类电化学储能场景（电源侧/发电侧储能系统、电网侧储能系统、独立储能系统、分布式工商业储能系统、户用储能系统等）。根据储能系统的电池数量和管控层级不同，公司 BMS 产品分为三级——电池包级从控模块 BMU、电池簇级主控模块 BCMU（集成在高压箱内）、系统站级总控模块 BAMS（集成在汇流柜内）。

公司是国内较早参与储能 BMS 研发及规模化应用的少数企业之一，专注于电源侧/发电侧储能、电网侧储能、独立储能等大型储能领域 BMS 产品的研发、生产、销售和技术服务，面向新能源产业提供高度感知、精准计算、智能控制的新型储能电池管理系统相关产品，构建了完整的技术研发与生产体系，连续多年位列第三方储能 BMS 细分行业前三名。

公司是国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、浙江省“专精特新”中小企业、浙江省“隐形冠军”培育企业、浙江省科技型中小企业，曾参与国家重点研发计划重大专项研发课题，先后荣获中国电工技术学会科技进步二等奖、江苏省科技进步二等奖等奖项。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有授权发明专利 29 项、实用新型专利 11 项，计算机软件著作权 60 项、集成电路布图设计专有权 4 项。

2、商业模式

报告期内，公司根据订单情况和市场需求预测制定生产计划，合理安排采购、生产、销售等环节工作。

①采购模式

报告期内，公司主要采取“以销定采+安全库存”的采购模式，主要采购原材料包括芯片、继电器、接触器、开关、外壳/柜体等。公司按照原材料实际库存，结合现有市场价格及波动预期、订单预期和供应商交货周期等因素进行采购与备货。

公司设立采购部和质量部，负责原材料市场价格搜集、优质供应商挖掘、新供应商开发、供应商考核、物料品类管理、申购计划审核、采购进度跟踪以及采购物料的品质管理等工作。

②生产模式

报告期内，公司主要采取“以销定产”的生产管理模式。公司结合销售预测和库存状况制定年度生产计划，同时依据市场需求变化制定月生产计划、周生产计划，并据此布置生产安排，完成产品交付任务。

报告期内，为优化生产工艺流程、控制制造成本以及聚焦研发，提升核心竞争力，公司将元器件 PCB A 及线束的生产委托给第三方专业厂商加工，公司则重点聚焦技术研发与产品创新，最大程度提升公司整体资源利用效率。

③研发模式

报告期内，公司主要采取“自主研发”模式开展研发活动。公司结合下游市场需求、技术发展趋势和自身发展战略，制定产品技术研发策略，以满足客户和行业对新产品、新技术、新工艺的要求。

公司研发部门根据行业发展动态、市场需求预测、客户需求分析等进行调研与讨论后，成立研发项

目组并进行立项及评审，评审通过后编制项目计划书并依据计划书进行产品/技术开发，在此基础上持续进行工艺验证和样机样品试制，最终通过验收后形成新技术、新工艺或新产品。

④销售模式

报告期内，公司主要采取“直销模式”销售产品，直接与客户建立业务关系。公司客户主要包括储能系统直接业主方（以工商业储能为主）、储能系统集成商（以电源侧电网侧储能为主）以及电池厂商（多为电池厂商下的储能设备业务线子公司）。

公司设立市场营销部，建立了涵盖售前、售中和售后各环节的一整套客户服务支持体系，打通销售业务全链条，形成完整的业务闭环，不断增强用户粘性和满意度，在产品生命周期内向用户提供完善的电池管理解决方案，有效提升用户体验，最终形成长期、稳定的合作关系。

⑤公司采用目前经营模式的原因、关键影响因素及未来变化趋势

公司目前的经营模式符合产业链的分工模式、行业惯例和自身发展特点，影响经营模式的关键因素包括行业政策、产业链专业分工模式、下游客户需求特点、行业竞争格局以及公司的经营策略、产品特点、技术工艺等。

报告期内，公司的经营模式和影响经营模式的关键因素未发生重大变化，且预计在短期内关键因素不会发生重大变化。公司将积极响应市场需求，并结合自身经营情况，不断完善经营模式、提升经营效率。

三、经营计划实现情况

2025 年度，公司实现营业收入 24,590.13 万元，同比增长 17.83%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,876.91 万元，同比增长 10.94%；

截至 2025 年末，公司归属于挂牌公司股东的净资产 39,011.30 万元，较 2024 年末增长 18.58%。

(二) 行业情况

1、公司所处行业的基本情况

公司主要从事储能 BMS 软硬件及配套电气设备的研发、生产和销售，产品主要应用于新型储能领域尤其是电化学储能领域（主流为锂离子电池储能系统，也包括铅酸/铅碳电池储能系统、液流电池储能系统、钠离子电池储能系统），主要应用场景为电源侧/发电侧储能电站（如风光配储）、电网侧储能电站（如独立储能），以及分布式工商业储能系统和户用家庭储能系统。

根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处的行业属于“电气机械和器材制造业（C38）”之“其他电池制造（C3849）”，为国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》规定的鼓励类产业；根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），公司主营业务属于“1 新一代信息技术产业”之“1.2 电子核心产业”之“1.2.3 高储能和关键电子材料制造”，属于战略性新兴产业。

公司所处行业的主管单位为国家发展和改革委员会及工业和信息化部。

2、公司所处（新型储能）行业发展概况和趋势

2020 年，习近平主席在第 75 届联合国大会上宣布，中国力争 2030 年前二氧化碳排放达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和目标（即“双碳”目标）。在此国家级战略下，2021 年 3 月，中央财经委员会第九次会议首次提出“新型电力系统”的概念。“双碳”及“新型电力系统”要求较高比例的清洁能源发电，而以风电、光伏为代表的新能源发电易受自然条件影响，存在明显的“三性”（随机性、间歇性、波动性）问题，影响电力系统安全性及稳定性。因此，新型电力系统中必须配置安全、高效的储能系统。

2021 年以来，国家层面陆续出台多份推动和促进新型储能行业发展的重磅文件，如 2021 年 9 月国

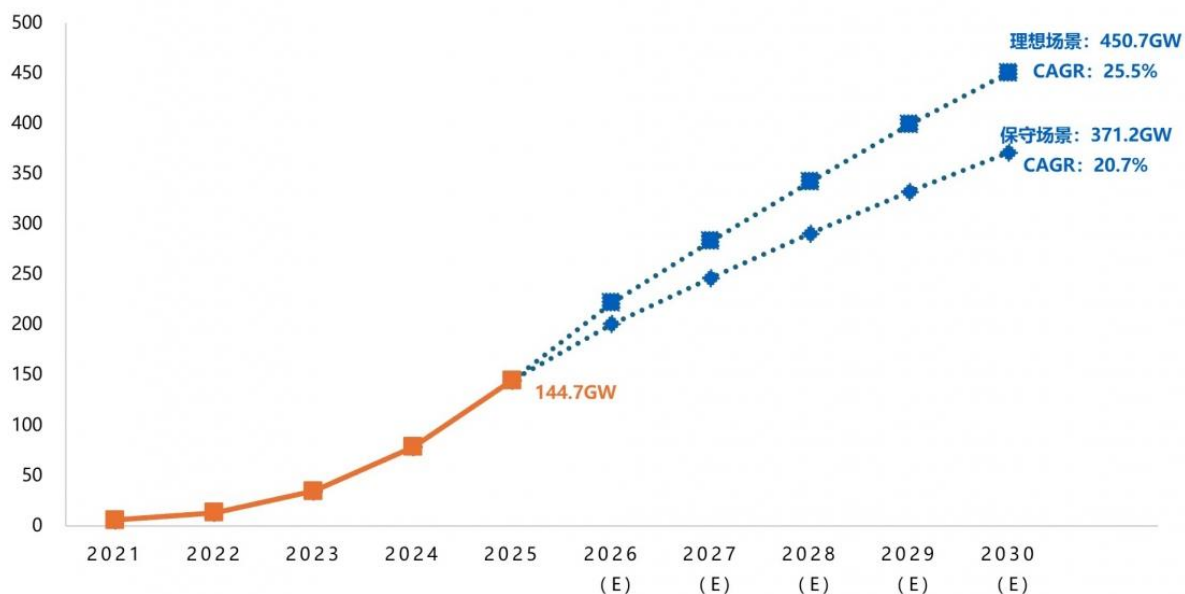
务院印发的《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》、2022年1月国家发展和改革委员会、国家能源局联合发布的《“十四五”新型储能发展实施方案》、2023年1月工业和信息化部等六部门联合印发的《关于推动能源电子产业发展的指导意见》、2023年3月国家能源局印发的《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》、2023年6月国家能源局发布的《新型电力系统发展蓝皮书》、2023年9月国家发展和改革委员会、国家能源局联合印发的《关于加强新形势下电力系统稳定工作的指导意见》、2024年3月国家发展和改革委员会、国家能源局联合印发的《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》、2024年7月国家能源局发布的《加快构建新型电力系统行动方案（2024-2027年）》、2025年1月国家发展和改革委员会、国家能源局联合印发的《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》、2025年2月工业和信息化部联合国家发展和改革委员会等发布的《新型储能制造业高质量发展行动方案》、2025年9月国家发展和改革委员会、国家能源局联合印发的《新型储能规模化建设专项行动方案（2025-2027年）》、2025年10月国家能源局印发的《关于促进新能源集成融合发展的指导意见》、2025年12月国家发展和改革委员会、国家能源局联合印发的《关于促进电网高质量发展的指导意见》等，不断抬升新型储能的产业价值和战略定位，为新型储能产业的持续、健康、高质量发展，建构了坚实、稳定、可预期的政策环境。

根据国家能源局数据，截至2025年底，全国已建成投运新型储能装机规模达到136GW/351GWh（其中96.1%为锂离子电池储能），较2024年底增长超过84%，较“十三五”末增长超40倍；平均储能时长2.58小时，较2024年底增加0.30小时。结合国家能源局以往年度数据，2025年中国新增建成投运新型储能装机规模62.24GW/182.80GWh，较2024年同期的42.37GW/101.33GWh分别增长46.90%/80.40%，展现了超高的行业成长性。

另据CNESA预测，到“十五五”末（2030年），中国新型储能累计装机功率将从2025年末的144.7GW增长至371.2GW，复合年均增长率约20.7%；平均储能时长将从2025年末的2.58小时增至3.47小时（据此计算，至“十五五”末，中国新型储能累计装机容量将达到1288GWh，“十五五”期间累计净增加约916GWh，复合年均增长率约27.6%）。

展望未来，公司所处的新型储能行业，前景广阔。

中国新型储能累计装机规模预测（单位：GW）



数据来源：CNESA https://www.cnesa.org/information/detail/?column_id=1&id=7798

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、省级“专精特新中小企业”认定情况 公司于 2021 年 12 月通过“浙江省专精特新中小企业”认定，有效期三年；2024 年 12 月通过“浙江省专精特新中小企业”复核认定，有效期三年。</p> <p>2、国家级“专精特新小巨人企业”认定情况 公司于 2022 年 7 月通过工业和信息化部第四批“专精特新小巨人企业”认定，有效期三年；2025 年 7 月通过复核认定，有效期三年。</p> <p>3、国家级“高新技术企业”认定情况 公司于 2018 年 11 月通过国家级“高新技术企业”认定，有效期三年；2021 年 12 月通过复核认定，有效期三年；2024 年 12 月通过复核认定，有效期三年。</p>

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	245,901,278.03	208,699,073.13	17.83%
毛利率%	41.13%	47.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,769,138.42	52,973,488.00	10.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,449,689.80	51,945,899.01	10.60%
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)	16.34%	17.57%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.98%	17.23%	-
基本每股收益	2.12	1.91	10.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	586,388,816.33	457,212,893.88	28.25%
负债总计	196,275,861.55	128,215,051.41	53.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,112,966.18	328,997,842.47	18.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.09	11.88	18.58%
资产负债率%(母公司)	33.47%	28.04%	-
资产负债率%(合并)	33.47%	28.04%	-
流动比率	2.30	3.02	-
利息保障倍数	1,767.72	524.65	-
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	54,995,516.51	17,941,569.78	206.53%

应收账款周转率	1.13	1.25	-
存货周转率	4.96	3.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.25%	14.81%	-
营业收入增长率%	17.83%	8.60%	-
净利润增长率%	10.94%	7.71%	-

报告期内非经常性损益的项目及金额:

项目	金额(元)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	364,962.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益(理财收益和应收账款保理利息)	743,031.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,109.68
小计	1,561,103.64
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	241,655.02
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,319,448.62

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	134,496,266.91	22.94%	165,884,181.61	36.28%	-18.92%
应收票据	1,629,470.00	0.28%	607,620.00	0.13%	168.17%
应收账款	202,766,842.50	34.58%	174,402,286.98	38.14%	16.26%
交易性金融资产	73,066,463.14	12.46%	-	-	-
应收款项融资	2,586,737.41	0.44%	12,878,191.30	2.82%	-79.91%
预付款项	1,557,279.02	0.27%	126,686.31	0.03%	1,129.24%
其他应收款	5,022,006.30	0.86%	3,562,741.89	0.78%	40.96%
存货	19,955,830.64	3.40%	19,513,124.76	4.27%	2.27%
合同资产	9,479,109.06	1.62%	10,818,432.64	2.37%	-12.38%
其他权益工具投资	11,446,458.57	1.95%	16,590,553.84	3.63%	-31.01%
固定资产	1,190,934.07	0.20%	2,043,398.91	0.45%	-41.72%
在建工程	100,780,562.88	17.19%	26,848,764.05	5.87%	275.36%
使用权资产	1,044,580.00	0.18%	1,575,860.16	0.34%	-33.71%
无形资产	14,246,433.59	2.43%	14,971,082.03	3.27%	-4.84%

长期待摊费用	-	-	285,862.07	0.06%	-100.00%
递延所得税资产	6,321,849.36	1.08%	5,338,281.34	1.17%	18.34%
其他非流动资产	797,992.88	0.14%	1,765,825.99	0.39%	-54.81%
短期借款	6,105,779.15	1.04%	-	-	-
应付票据	18,935,286.26	3.23%	1,481,040.00	0.32%	1,178.51%
应付账款	149,770,359.39	25.54%	108,338,804.15	23.70%	38.24%
合同负债	817,169.23	0.14%	2,742,849.70	0.60%	-70.21%
应付职工薪酬	7,582,886.21	1.29%	7,573,856.25	1.66%	0.12%
应交税费	9,191,827.98	1.57%	5,451,278.50	1.19%	68.62%
其他应付款	1,992,592.54	0.34%	1,559,496.92	0.34%	27.77%
一年内到期的非流动负债	1,196,749.91	0.20%	933,293.83	0.20%	28.23%
其他流动负债	683,210.88	0.12%	134,432.06	0.03%	408.22%

项目重大变动原因

1、应收票据：本期期末较期初（上年年末）增长 168.17%，主要系报告期末公司持有未到期的商业承兑汇票大幅增加所致。

2、应收款项融资：本期期末较期初（上年年末）下降 79.91%，主要系报告期末公司持有的未到期银行承兑汇票大幅减少所致。

3、预付款项：本期期末较期初（上年年末）增长 1,129.24%，主要系报告期内预付款项有所增加及期初基数较小所致。

4、其他应收款：本期期末较期初（上年年末）增长 40.96%，主要系报告期末未收回的资金拆借款增加较多所致。

5、其他权益工具投资：本期期末较期初（上年年末）减少 31.01%，主要系报告期内公司转让参股公司部分股权收回投资及期末根据参股公司经营利润计提其他综合收益所致。

6、固定资产：本期期末较期初（上年年末）减少 41.72%，主要系报告期内计提固定资产折旧所致。

7、在建工程：本期期末较期初（上年年末）增长 275.36%，主要系报告期内支付在建工程相关款项大幅增加所致。

8、使用权资产：本期期末较期初（上年年末）减少 33.71%，主要系报告期内计提生产办公厂房租金折旧所致。

9、长期待摊费用：本期期末较期初（上年年末）减少 100.00%，主要系长期待摊费用已于报告期内完成摊销（期末余额为零）所致。

10、其他非流动资产：本期期末较期初（上年年末）减少 54.81%，主要系一年以上到期的质保金减少所致。

11、应付票据：本期期末较期初（上年年末）增长 1,178.51%，主要系报告期内开立、期末尚未到期的银行承兑汇票大幅增加所致。

12、应付账款：本期期末较期初（上年年末）增长 38.24%，主要系报告期内在建工程待结算应付工程款增加及经营性原材料采购款增加所致。

13、合同负债：本期期末较期初（上年年末）减少 70.21%，主要系报告期内收取的销售预付款大幅减少所致。

14、应交税费：本期期末较期初（上年年末）增长 68.62%，主要系报告期末尚未缴纳的应交所得税大幅增加所致。

15、其他流动负债：本期期末较期初（上年年末）增长 408.22%，主要系报告期末公司持有未终止确认的商业承兑汇票所致。

(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	245,901,278.03	-	208,699,073.13	-	17.83%
营业成本	144,762,569.03	58.87%	110,483,451.90	52.94%	31.03%
毛利率%	41.13%	-	47.06%	-	-
税金及附加	1,230,418.28	0.50%	1,465,928.11	0.70%	-16.07%
销售费用	4,008,170.66	1.63%	3,995,551.28	1.91%	0.32%
管理费用	11,006,955.86	4.48%	9,635,100.42	4.62%	14.24%
研发费用	17,897,445.83	7.28%	17,873,695.44	8.56%	0.13%
财务费用	-652,397.28	-0.27%	-1,749,350.22	-0.84%	-62.71%
其他收益	9,615,463.19	3.91%	10,587,272.87	5.07%	-9.18%
投资收益	576,568.56	0.23%	-	-	-
公允价值变动收益	166,463.14	0.07%	-	-	-
信用减值损失	-10,836,785.46	-4.41%	-12,092,065.00	-5.79%	-10.38%
资产减值损失	-916,604.14	-0.37%	-5,936,723.63	-2.84%	-84.56%
营业外收入	503,039.49	0.20%	3,445.98	0.00%	14,497.86%
营业外支出	49,929.81	0.02%	148,914.40	0.07%	-66.47%
所得税费用	7,937,203.60	3.23%	6,434,224.02	3.08%	23.36%
净利润	58,769,127.02	23.90%	52,973,488.00	25.38%	10.94%

项目重大变动原因

1、营业成本：同比增长 31.03%，主要系报告期内公司产品产销规模大幅增加所致。
2、财务费用：同比减少 62.71%，主要系报告期内利息收入大幅减少（部分转为购买理财）所致。
3、资产减值损失：同比减少 84.56%，主要系报告期内计提的存货跌价损失大幅减少所致。
4、营业外收入：同比增长 14,497.86%，主要系报告期内取得的赔款收入大幅增加及上年同期基数较小所致。
5、营业外支出：同比减少 66.47%，主要系报告期内未发生上年同期发生的其他偶发性支出所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	245,750,710.83	208,389,592.09	17.93%
其他业务收入	150,567.20	309,481.04	-51.35%
主营业务成本	144,715,743.11	110,420,709.05	31.06%
其他业务成本	46,825.92	62,742.85	-25.37%

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
储能 BMS 产品	245,379,545.13	144,562,131.38	41.09%	17.67%	31.26%	-5.20%
技术服务	371,165.7	153,611.73	58.61%	-88.90%	-47.15%	-32.69%
其他	53,686.47	31,397.35	41.52%	1,894.27%	-	-58.48%
合计	245,804,397.30	144,747,140.46	41.11%	17.95%	31.09%	-5.90%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	245,804,397.30	144,747,140.46	41.11%	17.95%	31.09%	-5.90%
境外	-	-	-	-	-	-
合计	245,804,397.30	144,747,140.46	41.11%	17.95%	31.09%	-5.90%

收入构成变动的的原因

- 1、其他业务收入：同比减少 51.35%，主要系报告期内取得经营性租金收入同比大幅减少所致。
- 2、主营业务成本：同比增长 31.06%，主要系报告期内公司产品产销规模大幅增长所致。

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	苏州达翔技术股份有限公司	25,822,605.30	10.51%	否
2	江苏大孚集成装备科技有限公司	17,392,949.53	7.08%	否
3	宁夏宝丰昱能科技有限公司	17,124,929.20	6.97%	否
4	昆宇电源股份有限公司	15,485,163.30	6.30%	否
5	苏州云能魔方能源科技有限公司	14,165,877.89	5.76%	否
	合计	89,991,525.22	36.61%	-

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	浙江汇升电力科技有限公司	9,516,058.25	7.04%	否
2	杭州同顺实业有限公司	7,998,223.49	5.92%	否
3	浙江鸿纶供应链管理有限公司	6,995,072.82	5.18%	否
4	浙江纽创科技股份有限公司	4,405,778.40	3.26%	否
5	杭州宏顺欣科技有限公司	4,204,483.16	3.11%	否
	合计	33,119,616.12	24.51%	-

(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	54,995,516.51	17,941,569.78	206.53%
投资活动产生的现金流量净额	-91,065,419.63	-26,279,997.51	246.52%
筹资活动产生的现金流量净额	1,684,421.74	-1,951,124.60	-

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净流入同比增长 206.53%，主要系本期销售回款同比大幅增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出同比增长 246.52%，主要系本期理财投资支出同比大幅增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出转为净流入，主要系本期取得银行借款净流入及支付其他与筹资活动有关的现金（长期租金）大幅减少所致。

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
广州储控新能源科技有限公司	控股子公司	储能技术服务	5,000,000	-	-228.00	-	-228.00
广东新型储能国家研究院有限公司	参股公司	新型储能技术研究及验证	200,000,000	1,642,993,901.97	288,863,740.32	130,595,583.43	65,696,253.64

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
广东新型储能国家研究院有限公司	可与公司现有 BMS 技术进行融合开发，形成新的技术成果	长期股权投资

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州储控新能源科技有限公司	设立	未实际运营，无影响
杭州立汇新能源科技有限公司	注销	未实际运营，无影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行	银行理财产品	结构性存款	50,000,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	结构性存款	20,000,000.00	0.00	自有资金
交通银行	银行理财产品	结构性存款	2,900,000.00	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,897,445.83	17,873,695.44
研发支出占营业收入的比例%	7.28%	8.56%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科以下	59	59
研发人员合计	65	65
研发人员占员工总量的比例%	34.76%	32.02%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	35
公司拥有的发明专利数量	29	21

(四) 研发项目情况

报告期内，公司持续聚焦储能 BMS 主业，深耕源网侧大型储能应用场景，不断深化强化自身技术优势，围绕“更专业、更安全”的技术定位，梯度开展研发工作。全年累计投资研发资金 17,897,445.83 元，占营业收入 7.28%。研发项目主要涵盖储能大数据在线分析系统研究与开发、零碳智慧园区储能系统研究与开发、光储充一体化管理平台研究与开发、新型电池热失控管理系统研究与开发、厂站端综合能源管理系统研究与开发、新型电池热失控管理系统研究与开发、厂站端综合能源管理系统研究与开发、分布式 GW 级 EMS 系统研究与开发等，研发模式均为自主研发。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

科工电子公司的营业收入主要来自于储能 BMS 的销售。2025 年度，科工电子公司营业收入金额为人民币 245,901,278.03 元。

由于营业收入是科工电子公司关键业绩指标之一，可能存在科工电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、项目验收单等；
- 5) 结合应收账款和合同资产函证，以抽样方式向主要客户函证报告期当期销售额；
- 6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、项目验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- 8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关会计期间：2025 年度相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)4、9、17。

截至 2025 年 12 月 31 日，科工电子公司应收账款账面余额为人民币 237,497,509.48 元，坏账准备为人民币 34,730,666.98 元，账面价值为人民币 202,766,842.50 元，合同资产账面余额为人民币 10,951,516.70 元，减值准备为人民币 1,080,414.76 元，账面价值为人民币 9,871,101.94 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产的减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- 3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；
- 5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；
- 6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；
- 7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧带来的业绩下滑风险	<p>公司 BMS 相关产品主要应用于新型储能领域。随着近年来新型储能行业的快速发展，储能 BMS 产品的市场需求快速增加，一方面占据市场主流的第三方专业 BMS 企业纷纷扩产，另一方面部分系统集成企业、电池制造厂商也逐步开展自研 BMS 产品，致使储能 BMS 行业竞争逐步加剧。</p> <p>报告期内，公司实现营业收入 24,590.13 万元，实现净利润 5,876.91 万元，分别较上年同期增长 17.83%和 10.94%。若未来公司无法持续紧跟行业发展趋势，不断提高产品竞争力和客户服务水平，将可能面临业绩下滑风险。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 20,276.68 万元，占资产总额的比例为 34.58%，占流动资产的比例为 45.00%。</p> <p>随着公司业务规模的扩大，应收账款金额可能进一步增加，若未来市场环境、客户经营等情况出现不利变化，则可能导致公司出现货款回收不及时、应收账款金额增加、应收账款周转率下降、坏账损失金额增加等经营风险。</p>
产业政策发生变化的风险	<p>近年来，全球各国相继出台了产业支持政策，包括开展储能项目示范、提供储能安装补贴、制定相关规范和标准以及建立和完善涉及储能的法律法规等，有力地促进了全球电化学储能产业的商业化、规模化发展。</p> <p>随着国内储能行业日趋成熟，相关产业政策亦可能会发生变化，可能导致新型储能行业阶段性发展增速放缓，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
毛利率下滑及经营业绩波动风险	<p>报告期内，公司业务毛利率为 41.13%，较上年同期的 47.06%下降了 5.93 个百分点。公司毛利率波动主要受下游市场需求变化、市场竞争格局变化、原材料价格波动和产品结构变化等多因素影响。</p> <p>如若下游储能行业景气度下滑，储能 BMS 行业竞争进一步加剧，亦或芯片、电子元器件等原材料价格大幅上涨，对公司产品销售、</p>

	业务增长造成不利影响,可能导致公司主营业务毛利率进一步下行,进而造成公司经营业绩波动或出现营业利润大幅下滑的风险。
存货跌价风险	报告期末,公司存货账面价值为 1,995.58 万元,存货金额较大。如果市场需求变化或者因市场竞争导致产品价格下降,则可能存在较大幅度减值的风险,从而对公司经营业绩造成不利影响。
核心技术人员流失的风险	公司自成立以来一直重视技术创新、产品研发投入和研发团队建设,通过多年的实践和积累,公司已经研发并储备了多项核心技术和自主知识产权,培养、积累了一批经验丰富的高水平研发技术人员。核心技术人员是公司研发创新、保持竞争优势及未来持续发展的基础。近年来国内储能及 BMS 行业蓬勃发展,关键核心技术人才缺口较大,行业内技术人员逐步呈现较为频繁的流动趋势。若未来公司不能保持对核心技术人才的吸引力,则可能出现核心技术人员流失情况,从而对公司业务经营产生不利影响。
技术更新与产品迭代风险	公司所处的新型储能 BMS 领域属于技术密集型行业,技术创新与产品迭代的速度较快。随着未来行业竞争进一步加剧,若公司不能持续保持领先的技术创新能力,开发贴合市场需求和符合行业发展趋势的产品,及时进行技术更新与产品迭代以匹配下游需求变化,将对公司的市场认可度及客户稳定性产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(八)

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,410,877.66	2.16%
作为被告/被申请人	3,199,084.92	0.82%
作为第三人	-	-
合计	11,609,962.58	2.98%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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						
周建军	员工	否	2025年7月22日	2026年7月21日	-	1,218,750.00	-	1,218,750.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	-	1,218,750.00	-	1,218,750.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

报告期内，员工周建军（非董事、监事、高级管理人员或其关联方）因购房资金周转需要，向公司申请借款 1,200,000.00 元，经总经理审批同意，公司于 2025 年 7 月 22 日与该员工签订《借款合同》，约定借款期限为一年，并按同期银行贷款利率计收利息（自借款资金实际转账之日起算）。

截至报告期末，该项借款尚未归还（未到约定期限），公司按一年期银行贷款利率计提利息 18,750.00 元，本息合计 1,218,750.00 元，占报告期末公司经审计净资产的比例较低（0.31%），不会对公司日常经营构成重大不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	-	3,546,689.48
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	13,369,513.25
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,529,609.84	3,529,609.84

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

一、关联交易的具体情况

报告期内，公司与相关关联方发生关联交易的具体情况如下：

1、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	交易金额（元）	占同类交易的比例（%）
杭州创格电子科技有限公司	采购商品	3,529,609.84	2.61%
杭州隆威电子科技有限公司	采购商品	17,079.64	0.01%

2、出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	交易金额（元）	占同类交易的比例（%）
南方电网电力科技股份有限公司	销售商品	13,369,513.25	5.44%

二、关联关系的形成情况

1、杭州创格电子科技有限公司系 2023 年 7 月至 2024 年 1 月期间曾任公司副总经理的员工刘海生之配偶曾经参股 20% 的企业，2025 年 10 月公司申请股票挂牌时基于谨慎性原则，视同关联方进行认定并披露相关交易。

2、杭州隆威电子科技有限公司系公司员工刘小春于 2022 年 11 月至 2024 年 1 月期间曾任其监事的企业，2025 年 10 月公司申请股票挂牌时基于谨慎性原则，视同关联方进行认定并披露相关交易。

3、南方电网电力科技股份有限公司（688248）于 2022 年 12 月通过向公司增资成为持股 5% 以上的股东，自 2022 年 12 月起成为公司关联方。

三、关联交易的持续性

上述关联方在关联关系形成之前及之后，均持续与公司发生日常经营性交易往来。

四、关联交易的审议情况

1、上述向关联方南方电网电力科技股份有限公司销售商品的关联交易预计金额已经公司第一届董事会第七次会议审议并经 2024 年年度股东会批准；

2、上述向关联方杭州创格电子科技有限公司采购商品的关联交易事项已经公司第一届董事会第九次会议审议予以追认。

五、关联交易的合理性和必要性

杭州创格电子科技有限公司系公司所在地周边专业提供电子线束的企业，公司基于供应链稳定及来料及时性考虑，逐步与其建立了采购合作关系，具有商业合理性和必要性。

杭州隆威电子科技有限公司系公司部分电子元器件品牌厂商（原厂）指定的渠道经销商，基于原厂的渠道调整，逐步承接该品牌厂商在本区域的经销业务而与公司发生交易，具有商业合理性和必要性。

南方电网电力科技股份有限公司系新型储能产业链（尤其是南方电网经营区域）重要的系统集成商，系包括公司在内的储能 BMS 供应商的重要下游用户，其基于供应链稳定与安全考虑，选择包括但不限于公司在内的储能 BMS 供应商进行合作，具有商业合理性和必要性。

六、关联交易对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方发生的关联交易占同类交易的比例较低，不具有重大性，不属于重大关联交易。公司对该等关联交易不存在重大依赖，该等关联交易亦不会对公司生产经营造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司未实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

(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
控股股东，实际控制人，实际控制人控制的其他持有公司股份的企业，实际控制人的一致行动人（股东）	2025年9月1日		挂牌	股份增持承诺	一、本人/本企业挂牌前直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本公司挂牌前所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。二、在本人担任股份公司董事及高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。三、根据法律法规以及全国中小企业股份转让系统业务规则的规定，出现不得减持股票情形时，本人/本企业承诺将不会减持股份公司股票。	正在履行中
持有公司股份的董事、高级管理人员	2025年9月1日		挂牌	股份增持承诺	在本人担任股份公司董事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。	正在履行中
控股股东，实际控制人，董事、高级管理人员	2025年9月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不通过任何形式占用公司资金、资产或其他资源。	正在履行中
控股股东，实际控制人，董事、高级管理人员	2025年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
控股股东，实际控制人，董事、高级管理人员	2025年9月1日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免、减少或规范关联交易。	正在履行中

<p>公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东</p>	<p>2025 年 9 月 1 日</p>		<p>挂牌</p>	<p>其他承诺 (关于未履行承诺的约束措施承诺)</p>	<p>就未履行公开承诺情形,提出如下约束措施承诺:1、通过公司及时、充分披露本人/本企业承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因;2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正;3、如该违反的承诺属可以继续履行的,本人/本企业将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项;如该违反的承诺确已无法履行的,本人/本企业将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺,并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议;4、本人/本企业承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的,由本人/本企业依法赔偿投资者的损失;本人/本企业因违反承诺所得收益,将上缴公司所有;5、本人/本企业违反公开承诺及公开转让说明书其他承诺事项,给公司或投资者造成损失的,将依法赔偿对公司或投资者的损失。如果本人/本企业未承担前述赔偿责任,公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任。同时本人/本企业持有的公司股份(如有)将不得转让,直至本人/本企业按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。6、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人/本企业自身无法控制的客观原因,导致本人/本企业承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的,本人/本企业将采取以下措施:(1)通过公司及时、充分披露本人/本企业承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺,以尽可能保护公司及投资者的权益。7、采取其他根据届时规定可以采取的约束措施。上述承诺及相关措施不因本人/本企业职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>	<p>正在履行中</p>
--	-----------------------	--	-----------	----------------------------------	---	--------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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
票据保证金	货币资金	质押	3,000,324.60	0.51%	银行承兑汇票保证金
司法冻结金	货币资金	冻结	1,393,060.00	0.24%	司法冻结
总计	-	-	4,393,384.60	0.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无重大影响。

(八)应当披露的其他重大事项

1、公司于 2025 年 10 月 14 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统采取集合竞价方式转让的议案》《关于授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等股票公开转让并挂牌的相关议案，并于 2025 年 10 月 24 日向全国股转公司报送了《公开转让说明书（申报稿）》等挂牌申请文件。

2025 年 10 月 29 日，公司收到全国股转公司出具的《受理通知书》（编号：GP2025100004）。

2025 年 11 月 12 日，公司收到全国股转公司出具的《关于杭州科工电子科技股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函》。

2025 年 12 月 11 日，公司向全国股转公司报送了《关于杭州科工电子科技股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复》。

2026 年 1 月 23 日，全国股转公司审核通过了公司股票公开转让并挂牌的申请，并于 2026 年 1 月 26 日印发了《关于同意杭州科工电子科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》。

2026 年 1 月 28 日，公司收到全国股转公司出具的《关于同意杭州科工电子科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》，并于同日进行了首次信息披露，更新披露了《公开转让说明书》等文件。

2026 年 4 月 14 日，公司披露了《关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》，提示公司股票将于 2026 年 4 月 15 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

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	27,691,529	100.00%	-14,109,462	13,582,067	49.05%
	其中：控股股东、实际控制人	16,396,800	59.21%	-12,297,600	4,099,200	14.80%
	董事、高管	2,016,000	7.28%	-1,512,000	504,000	1.82%
	核心员工	449,792	1.62%	-299,862	149,930	0.54%
有限售条件股份	有限售股份总数			+14,109,462	14,109,462	55.95%
	其中：控股股东、实际控制人			+12,297,600	12,297,600	44.41%
	董事、高管			+1,512,000	1,512,000	5.46%
	核心员工			+299,862	299,862	1.08%
总股本		27,691,529	-	0	27,691,529	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘爱华	14,156,800	0	14,156,800	51.1232%	10,617,600	3,539,200	0	0
2	简海燕	2,240,000	0	2,240,000	8.0891%	1,680,000	560,000	0	0
3	海南赞谋	1,568,000	0	1,568,000	5.6624%	0	1,568,000	0	0
4	南网科技	1,396,192	0	1,396,192	5.0419%	0	1,396,192	0	0
5	中小基金普华	1,266,932	0	1,266,932	4.5752%	0	1,266,932	0	0
6	刘金华	1,120,000	0	1,120,000	4.0446%	840,000	280,000	0	0
7	广湾创科	1,092,672	0	1,092,672	3.9459%	0	1,092,672	0	0
8	王荣强	896,000	0	896,000	3.2356%	672,000	224,000	0	0
9	西湖科	723,961	0	723,961	2.6144%	0	723,961	0	0

	创投								
10	奚月琴	672,000	0	672,000	2.4267%	0	672,000	0	0
10	王小丽	672,000	0	672,000	2.4267%	0	672,000	0	0
	合计	25,804,557	0	25,804,557	93.1857%	13,809,600	11,994,957	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、刘爱华、简海燕系夫妻关系，系公司共同实际控制人。
- 2、刘爱华、刘金华系兄弟关系。
- 3、刘爱华、简海燕、刘金华、王荣强系一致行动人关系，共同签有《一致行动人协议》，约定处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程规定需要由公司股东（大）会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会行使提案权和在相关股东（大）会、董事会上行使表决权时保持一致。出现意见不一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。
- 4、广湾创科的管理人兼执行事务合伙人南网建鑫基金管理有限公司、有限合伙人南方电网资本控股有限公司与南网科技同属中国南方电网有限责任公司下属控股子公司。

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

截至报告期末，刘爱华直接持有公司 51.12%的股份，并通过储能咨询、聚能咨询间接控制公司 1.62%的股份，系公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变动。

刘爱华先生的基本情况：

刘爱华，男，汉族，1977年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至2000年2月，担任杭州三汇数字信息技术有限公司工程师；2000年2月至2004年3月，担任上海飞乐音响股份有限公司研发中心研发部经理；2004年3月至2009年2月，担任北京合众思壮科技股份有限公司上海研发中心消费类产品线总经理；2009年2月至2010年2月，担任浙江威星智能仪表股份有限公司总经理助理、副总经理等职务；2010年2月至2015年4月，担任杭州高特电子设备有限公司总工程师等职务；2015年6月至2023年7月，担任科工有限销售顾问、总经理等；2023年7月至今，担任科工电子董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，刘爱华直接持有公司 51.12%的股份，并通过储能咨询、聚能咨询间接控制公司 1.62%的股份；简海燕直接持有公司 8.09%的股份。刘爱华和简海燕系夫妻关系，合计控制公司 60.84%表决权

股份，系公司共同实际控制人。

简海燕女士的基本情况：

简海燕，女，汉族，1979年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年9月至2000年1月，担任余杭市永昌丝绸有限公司出纳；2000年1月至2003年11月，担任浙江恒晟办公设备有限公司主办会计；2003年12月至2006年6月，担任杭州大地科技有限公司主办会计；2008年7月至2009年10月，待业在家；2009年10月至2011年4月，担任浙大越辰信息科技有限公司主办会计；2011年4月至2013年6月，担任杭州浩腾智能科技开发有限公司主办会计；2013年6月至2015年6月，担任杭州英普水处理有限公司应收应付会计；2015年6月至2023年7月，担任科工有限办公室主任等；2023年7月至今，担任科工电子董事、办公室主任。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2025年10月至2027年12月	股份回购
财务业绩	2025年10月至2027年12月	股份回购

详细情况

截至报告期末，公司实际控制人尚未履行完毕的特殊投资条款如下：

签署主体	义务主体	主要内容及触发条件
公司、刘爱华、简海燕、刘金华、奚月琴、王荣强、王小丽、邵建雄、陈水平、海南赞谋与A轮投资者南网科技、广湾创科	实际控制人	各方于2022年12月签署的《增资协议》《增资协议之补充协议》、2024年12月签署的《增资协议之补充协议（二）》及2025年10月签署的《增资协议之补充协议及补充协议（二）之解除协议》，约定回购条款主要内容如下： 如果发生以下任一情形，甲方（即南网科技、广湾创科）有权随时要求实际控制人（即刘爱华、简海燕）回购其持有的全部或部分公司股权： 1、乙方（科工电子）和/或丙方（其余原股东）严重违反了《增资协议》、本补充协议及其他交易文件中的任何重大承诺、陈述、保证和其他约定，或乙方和/或丙方在《增资协议》中所作陈述与保证不实或有因故意或重大过失导致的重大遗漏； 2、未经甲方（南网科技、广湾创科）事先书面同意，乙方主营业务发生重大变化； 3、甲方上级单位应国资监管规定或内部管理需要要求甲方调整对外投资的，甲方应及时书面通知实际控制人、乙方，并在国资监管或内部管理要求允许的范围内出具相关书面文件（如有），实际控制人可引荐其他投资者进行股权回购，甲方无正当理由不得拒绝由其他投

		<p>资者进行回购；</p> <p>4、公司未在 2026 年 6 月 30 日前提交科创板或创业板或北交所上市申请并获受理，或提交上市申请后撤回的，或未在 2027 年 12 月 31 日前完成首次公开发行股票并在科创板或创业板或北交所上市；</p> <p>5、实际控制人向甲方就乙方的业绩承诺如下：乙方（科工电子）2025 年度、2026 年度、2027 年度经审计的归属于母公司且扣除非经常性损益后的净利润增长且每年净利润较上年度增长率不低于 15~20%。上述净利润应经甲方认可的具有证券从业资格审计机构审计确认，并出具明确的无保留审计意见。如乙方未实现约定的业绩承诺，甲方有权随时要求实际控制人回购其持有的全部或部分乙方股权；</p> <p>6、未经甲方书面同意，乙方实际控制权发生变化；</p> <p>7、乙方、乙方控股股东、实际控制人、高级管理人员和核心技术人员发生重大违法违规行为或重大不利变化影响或可能影响乙方上市的；</p> <p>8、各方一致确认并同意，除目标公司实际控制人之外的其他任一股东向实际控制人、乙方提出行使回购权，甲方均有权要求实际控制人、乙方回购按照本协议约定回购甲方持有的目标公司的全部股权，乙方实际控制人不得拒绝；</p> <p>9、实际控制人应向甲方支付的回购价款为以下二者中较高者：(i) 回购价格=甲方投资总额×(1+8%×T)-甲方已收到的分红款，其中甲方投资总额=4555.56 万元人民币，T=甲方资金到达公司指定账户之日起至回购款支付之日的自然天数/365；或(ii)届时经各方认可的独立第三方评估机构评估并经甲方主管国有资产监督管理部门备案的拟回购股权的公允市场价值；</p> <p>若公司未能在 2025 年 12 月 31 日前完成上市辅导机构备案，为配合甲方完成退出，乙方实际控制人及乙方应积极开展新一轮融资或寻求被并购等优先转让甲方所持股份。</p>
<p>公司、刘爱华、简海燕、刘金华、奚月琴、王荣强、王小丽、邵建雄、陈水平、海南赞谋、储能咨询、聚能咨询、南网科技、广湾创科与 B 轮投资者普华中小基金、西湖</p>	<p>实际控制人</p>	<p>各方于 2023 年 12 月签署的《增资协议》《股东协议》《股东协议之补充协议》及 2025 年 10 月签署的《股东协议之补充协议之解除协议》，约定回购条款主要内容如下：</p> <p>1.1 各方同意并确认，对于本轮机构投资者（即普华中小基金、西湖科创，下同）而言，若（1）截至 2026 年 6 月 30 日，目标公司未能提交合格上市申报材料并取得证监会或证券交易所受理函；或（2）截至 2027 年 12 月 31 日，目标公司仍未实现合格上市，或发生其它事由导致可合理预见目标公司不能在前述约定期限内实现合格上市；或（3）目标公司和/或创始股东（即刘爱华、简海燕）于合格上市前，在增资协议、股东协议及补充协议或新公司章程项下出现重大违约行为，或（4）有其他股东要求目标公司和/或创始股东回购其持有的目标公司股</p>

<p>科创、邵建英</p>		<p>权，则本轮机构投资者有权要求创始股东（刘爱华、简海燕）中的任何一方或多方直接回购本轮机构投资者所持有的全部或部分目标公司股权。各创始股东就本条项下回购义务承担连带责任；</p> <p>各方同意，如出现以下情形之一时，西湖科创有权要求回购义务方回购其所持全部或部分目标公司股权：（1）目标公司注册地址或财政隶属关系迁出杭州市西湖区；或（2）目标公司对西湖科创增资资金的使用严重违反资金监管协议的约定，且未在西湖科创指定的合理期限内纠正。</p> <p>1.2 就本轮机构投资者持有的目标公司每一元注册资本，本轮投资方有权选择适用以下任一方式计算的回购价格：（i）本轮机构投资者所持目标公司每一元注册资本对应的认缴增资款，加上认缴增资款按年化单利百分之八（8%）计算的利息（计息期间为本轮机构投资者支付认缴增资款之日起至收回全部认缴增资款之日止），如回购义务方分期支付，则就该部分已支付款项计息至本轮机构投资者收到该部分款项之日止)减去本轮机构投资者累计已收到的分红款，和（ii）本轮机构投资者所持目标公司每一元注册资本对应的目标公司净资产值。</p>
---------------	--	---

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

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、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				
刘爱华	董事长、总经理	男	1977年10月	2023年7月20日	2026年7月19日	14,308,692	0	14,308,692	51.67%
简海燕	董事	女	1979年7月	2023年7月20日	2026年7月19日	2,240,000	0	2,240,000	8.09%
王荣强	董事、副总经理	男	1982年11月	2023年7月20日	2026年7月19日	896,000	0	896,000	3.24%
许宇华	董事	男	1984年10月	2023年7月20日	2026年7月19日	0	0	0	0%
吴培增	独立董事	女	1984年11月	2023年7月20日	2026年7月19日	0	0	0	0%
汪泓	独立董事	女	1987年10月	2023年7月20日	2026年7月19日	0	0	0	0%
徐文渊	独立董事	女	1976年5月	2024年1月30日	2025年6月14日	0	0	0	0%
徐习东	独立董事	男	1966年10月	2025年6月14日	2026年7月19日	0	0	0	0%
刘金华	副总经理	男	1979年8月	2024年1月15日	2026年7月19日	1,120,000	0	1,120,000	4.04%
夏赵良	董事会秘书、副总经理	男	1979年10月	2023年7月20日	2026年7月19日	49,982	0	49,982	0.18%
卢云	财务总监	女	1988年11月	2023年7月20日	2026年2月1日	9,990	0	9,990	0.04%
杨艳	财务总监	女	1987年5月	2026年4月27日	2026年7月19日	0	0	0	0%

2025年10月14日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消公司监事会并废止相关议事规则的议案》等事项，决定取消监事会并废止《监事会议事规则》，同时相应修订公司章程的有关内容。监事会依法取消后，原监事会的监督职权由董事会审计委员会行使。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理刘爱华系股东储能咨询及股东聚能咨询的执行事务合伙人，与董事、股东简海燕系夫妻关系，与副总经理、股东刘金华系兄弟关系。董事许宇华系股东南网科技的员工。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
汪泓	是	是	是	否	否
吴培增	是	否	否	否	否
许宇华	否	否	否	否	否

(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
徐文渊	独立董事	离任	-	个人原因辞任
徐习东	-	新任	独立董事	补选独立董事
宋欣民	监事会主席	离任	-	取消监事会
朱晨曦	监事	离任	-	取消监事会
杨仕远	职工代表监事	离任	-	取消监事会
卢云	财务总监	离任	-	个人原因辞任
杨艳	-	新任	财务总监	董事会聘任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

报告期内，公司独立董事徐文渊女士（2024年1月30日起任职，2025年6月14日离任）因工作安排原因辞去公司第一届董事会独立董事及相关专门委员会职务，辞任后不再担任公司任何职务。

2025年5月24日，公司召开第一届董事会第七次会议，决议补选徐习东先生为第一届董事会独立董事，并接替徐文渊女士担任公司第一届董事会战略委员会委员、提名委员会主任委员职务，任期与公司第一届董事会任期相同（至2026年7月19日）。该事项已经2025年6月14日召开的公司2024年年度股东会审议通过。

徐习东先生的基本情况：

徐习东，男，1966年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1991年毕业于浙江大学，获电力系统及其自动化专业硕士研究生学位，1991年至1998年在浙江大学电机工程系担任讲师，1998年至今在浙江大学电气工程学院担任副教授、硕士研究生导师，2005年取得浙江大学电气工程专业博士学位；2025年6月至今，担任公司独立董事。

(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
生产人员	75	13		88
研发人员	65			65
销售人员	17	2		19
管理人员	30	1		31
员工总计	187	16		203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	9
本科	68	71
专科	63	69
专科以下	50	54
员工总计	187	203

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、奖金等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》等相关规定，制定了符合公司特点及公司治理基本要求的《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》及《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度，公司治理制度完整、规则清晰。

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东会、董事会、监事会等会议。公司的重大事项能够按照公司治理相关制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

报告期内，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司依法取消监事会，由董事会审计委员会行使内部监督权利、履行内部监督义务。监事会取消前，公司内部监督机构为监事会；监事会取消后，公司内部监督机构为董事会审计委员会。

报告期内，董事会审计委员会及取消前的监事会严格按照《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》《监事会议事规则》等规定行使权利、履行义务，本着对公司股东负责的态度，积极对公司财务、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督检查。董事会审计委员会及取消前的监事会的会议召集、召开和决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。董事会审计委员会及取消前的监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、财务、机构、人员、资产等方面与控股股东、实际控制人完全分开，拥有独立的研发体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备必要的独立性。

1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，依据《会计法》《企业会计准则》等规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司财务决策或资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度，独立对外签订有关合同。

3、机构独立

公司依据《公司法》及《公司章程》，建立了股东会、董事会、监事会、董事会审计委员会及经营管理层等权力机构、决策机构、监督机构及经营管理机构，具有独立健全的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。

4、人员独立

公司依据《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、薪酬管理等方面均完全独立。截至报告期末，公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，不存在公司高级管理人员在控股股东及其控制的其他企业领薪的情况。

5、资产分开

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营所必需的固定资产、流动资产、无形资产等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至报告期末，公司不存在资产、资金被股东和其他方占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照法律、法规、规范性文件的有关要求，并结合公司实际，建立了完整、合理的内部管理制度，运行切实有效，能够保证内部控制目标的达成，不存在重大缺陷。

公司将根据自身发展需要以及制度执行过程中发现的不足，不断完善、充实内部管理制度，切实保障公司稳健、高质量、可持续发展。

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	天健审〔2026〕9709号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
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	梁志勇	周柯峰
	5年	5年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15万元	

审 计 报 告

天健审〔2026〕9709号

杭州科工电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州科工电子科技股份有限公司（以下简称科工电子公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第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，我们独立于科工电子公司，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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

科工电子公司的营业收入主要来自于储能 BMS 的销售。2025 年度，科工电子公司营业收入金额为人民币 245,901,278.03 元。

由于营业收入是科工电子公司关键业绩指标之一，可能存在科工电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、项目验收单等；
- 5) 结合应收账款和合同资产函证，以抽样方式向主要客户函证报告期当期销售额；
- 6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、项目验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- 8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关会计期间：2025 年度相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)4、9、17。

截至 2025 年 12 月 31 日，科工电子公司应收账款账面余额为人民币 237,497,509.48 元，坏账准备为人民币 34,730,666.98 元，账面价值为人民币 202,766,842.50 元，合同资产账面余额为人民币 10,951,516.70 元，减值准备为人民币 1,080,414.76 元，账面价值为人民币 9,871,101.94 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产的减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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，管理层负责评估科工电子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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

科工电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督科工电子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，就可能导致对科工电子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科工电子公司不能持续经营。

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

(六) 就科工电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

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	五(一)1	134,496,266.91	165,884,181.61
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五(一)2	73,066,463.14	
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3	1,629,470.00	607,620.00
应收账款	五(一)4	202,766,842.50	174,402,286.98
应收款项融资	五(一)5	2,586,737.41	12,878,191.30
预付款项	五(一)6	1,557,279.02	126,686.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)7	5,022,006.30	3,562,741.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8	19,955,830.64	19,513,124.76
其中：数据资源			
合同资产	五(一)9	9,479,109.06	10,818,432.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		450,560,004.98	387,793,265.49
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		0.00	0.00
其他权益工具投资	五(一)10	11,446,458.57	16,590,553.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)11	1,190,934.07	2,043,398.91
在建工程	五(一)12	100,780,562.88	26,848,764.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)13	1,044,580.00	1,575,860.16
无形资产	五(一)14	14,246,433.59	14,971,082.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(一)15	0.00	285,862.07
递延所得税资产	五(一)16	6,321,849.36	5,338,281.34
其他非流动资产	五(一)17	797,992.88	1,765,825.99
非流动资产合计		135,828,811.35	69,419,628.39

资产总计		586,388,816.33	457,212,893.88
流动负债：			
短期借款	五(一)19	6,105,779.15	0.00
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	五(一)20	18,935,286.26	1,481,040.00
应付账款	五(一)21	149,770,359.39	108,338,804.15
预收款项			
合同负债	五(一)22	817,169.23	2,742,849.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)23	7,582,886.21	7,573,856.25
应交税费	五(一)24	9,191,827.98	5,451,278.50
其他应付款	五(一)25	1,992,592.54	1,559,496.92
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	五(一)26	1,196,749.91	933,293.83
其他流动负债	五(一)27	683,210.88	134,432.06
流动负债合计		196,275,861.55	128,215,051.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		196,275,861.55	128,215,051.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)28	27,691,529.00	27,691,529.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)29	209,654,428.71	208,885,962.44
减：库存股			
其他综合收益	五(一)30	2,929,489.78	1,351,970.76
专项储备			
盈余公积	五(一)31	13,845,764.50	10,037,047.31
一般风险准备			
未分配利润	五(一)32	135,991,754.19	81,031,332.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		390,112,966.18	328,997,842.47
少数股东权益		-11.40	
所有者权益（或股东权益）合计		390,112,954.78	328,997,842.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		586,388,816.33	457,212,893.88

法定代表人：刘爱华

主管会计工作负责人：杨艳

会计机构负责人：杨艳

（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		134,496,266.91	165,884,181.61
交易性金融资产		73,066,463.14	
衍生金融资产			
应收票据		1,629,470.00	607,620.00
应收账款		202,766,842.50	174,402,286.98
应收款项融资		2,586,737.41	12,878,191.30
预付款项		1,557,279.02	126,686.31
其他应收款		5,022,006.30	3,562,741.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,955,830.64	19,513,124.76
其中：数据资源			
合同资产		9,479,109.06	10,818,432.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		450,560,004.98	387,793,265.49
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			
其他权益工具投资		11,446,458.57	16,590,553.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,190,934.07	2,043,398.91
在建工程		100,780,562.88	26,848,764.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,044,580.00	1,575,860.16
无形资产		14,246,433.59	14,971,082.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		0.00	285,862.07
递延所得税资产		6,321,849.36	5,338,281.34
其他非流动资产		797,992.88	1,765,825.99
非流动资产合计		135,828,811.35	69,419,628.39
资产总计		586,388,816.33	457,212,893.88
流动负债：			
短期借款		6,105,779.15	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,935,286.26	1,481,040.00
应付账款		149,770,359.39	108,338,804.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,582,886.21	7,573,856.25
应交税费		9,191,827.98	5,451,278.50
其他应付款		1,992,364.54	1,559,496.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		817,169.23	2,742,849.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,196,749.91	933,293.83
其他流动负债		683,210.88	134,432.06
流动负债合计		196,275,633.55	128,215,051.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		196,275,633.55	128,215,051.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,691,529.00	27,691,529.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		209,654,428.71	208,885,962.44
减：库存股			
其他综合收益		2,929,489.78	1,351,970.76
专项储备			
盈余公积		13,845,764.50	10,037,047.31
一般风险准备			
未分配利润		135,991,970.79	81,031,332.96
所有者权益（或股东权益）合计		390,113,182.78	328,997,842.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		586,388,816.33	457,212,893.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		245,901,278.03	208,699,073.13
其中：营业收入	五(二)1	245,901,278.03	208,699,073.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,253,162.38	141,704,376.93
其中：营业成本	五(二)1	144,762,569.03	110,483,451.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五(二)2	1,230,418.28	1,465,928.11
销售费用	五(二)3	4,008,170.66	3,995,551.28
管理费用	五(二)4	11,006,955.86	9,635,100.42
研发费用	五(二)5	17,897,445.83	17,873,695.44
财务费用	五(二)6	-652,397.28	-1,749,350.22
其中：利息费用		37,757.16	113,449.94
利息收入		726,087.00	1,873,783.35
加：其他收益	五(二)7	9,615,463.19	10,587,272.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	576,568.56	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	166,463.14	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-10,836,785.46	-12,092,065.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-916,604.14	-5,936,723.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,253,220.94	59,553,180.44
加：营业外收入	五(二)12	503,039.49	3,445.98
减：营业外支出	五(二)13	49,929.81	148,914.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,706,330.62	59,407,712.02
减：所得税费用	五(二)14	7,937,203.60	6,434,224.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,769,127.02	52,973,488.00
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）		58,769,127.02	52,973,488.00
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）		-11.40	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,769,138.42	52,973,488.00
六、其他综合收益的税后净额		1,577,519.02	1,442,689.58
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,577,519.02	1,442,689.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,577,519.02	1,442,689.58
（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		1,577,519.02	1,442,689.58
（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		60,346,646.04	54,416,177.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		60,346,657.44	54,416,177.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11.40	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.12	1.91
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.12	1.91

法定代表人：刘爱华

主管会计工作负责人：杨艳

会计机构负责人：杨艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		245,901,278.03	208,699,073.13
减：营业成本		144,762,569.03	110,483,451.90
税金及附加		1,230,418.28	1,465,928.11
销售费用		4,008,170.66	3,995,551.28
管理费用		11,006,955.86	9,635,100.42
研发费用		17,897,445.83	17,873,695.44
财务费用		-652,625.28	-1,749,350.22
其中：利息费用		37,757.16	113,449.94
利息收入		726,087.00	1,873,783.35
加：其他收益		9,615,463.19	10,587,272.87
投资收益（损失以“-”号填列）		576,568.56	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		166,463.14	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,836,785.46	-12,092,065.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-916,604.14	-5,936,723.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,253,448.94	59,553,180.44
加：营业外收入		503,039.49	3,445.98
减：营业外支出		49,929.81	148,914.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,706,558.62	59,407,712.02
减：所得税费用		7,937,203.60	6,434,224.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,769,355.02	52,973,488.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,769,355.02	52,973,488.00
（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		1,577,519.02	1,442,689.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,577,519.02	1,442,689.58
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		1,577,519.02	1,442,689.58
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		60,346,874.04	54,416,177.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.12	1.91
（二）稀释每股收益（元/股）		2.12	1.91

（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		138,719,194.40	104,760,216.38
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		7,627,491.26	8,574,809.40
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	3,016,701.21	13,761,565.31
经营活动现金流入小计		149,363,386.87	127,096,591.09
购买商品、接受劳务支付的现金		37,578,447.41	56,713,290.41
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		28,409,402.67	24,967,303.71
支付的各项税费		17,480,648.77	21,465,824.18
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	10,899,371.51	6,008,603.01
经营活动现金流出小计		94,367,870.36	109,155,021.31
经营活动产生的现金流量净额		54,995,516.51	17,941,569.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五(三)1(1)	460,400,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		629,101.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		461,029,101.89	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,594,521.52	19,279,997.51
投资支付的现金	五(三)1(2)	526,300,000.00	14,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)2(3)	1,200,000.00	
投资活动现金流出小计		552,094,521.52	33,279,997.51
投资活动产生的现金流量净额		-91,065,419.63	-26,279,997.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,700,000.00	5,000,000.00
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		2,700,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,676.02	4,791.66
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	五(三)2(4)	996,902.24	1,946,332.94
筹资活动现金流出小计		1,015,578.26	6,951,124.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,684,421.74	-1,951,124.60
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		-34,385,481.38	-10,289,552.33
加：期初现金及现金等价物余额		164,488,363.69	174,777,916.02
六、期末现金及现金等价物余额		130,102,882.31	164,488,363.69

法定代表人：刘爱华

主管会计工作负责人：杨艳

会计机构负责人：杨艳

(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		138,719,194.40	104,760,216.38
收到的税费返还		7,627,491.26	8,574,809.40
收到其他与经营活动有关的现金		3,016,473.21	13,761,565.31
经营活动现金流入小计		149,363,158.87	127,096,591.09
购买商品、接受劳务支付的现金		37,578,447.41	56,713,290.41
支付给职工以及为职工支付的现金		28,409,402.67	24,967,303.71
支付的各项税费		17,480,648.77	21,465,824.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,899,143.51	6,008,603.01
经营活动现金流出小计		94,367,642.36	109,155,021.31
经营活动产生的现金流量净额		54,995,516.51	17,941,569.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,400,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		629,101.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		461,029,101.89	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,594,521.52	19,279,997.51
投资支付的现金		526,300,000.00	14,000,000.00
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		1,200,000.00	
投资活动现金流出小计		552,094,521.52	33,279,997.51
投资活动产生的现金流量净额		-91,065,419.63	-26,279,997.51
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		2,700,000.00	5,000,000.00
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		2,700,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,676.02	4,791.66
支付其他与筹资活动有关的现金		996,902.24	1,946,332.94
筹资活动现金流出小计		1,015,578.26	6,951,124.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,684,421.74	-1,951,124.60
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		-34,385,481.38	-10,289,552.33
加：期初现金及现金等价物余额		164,488,363.69	174,777,916.02
六、期末现金及现金等价物余额		130,102,882.31	164,488,363.69

(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	27,691,529.00				208,885,962.44		1,351,970.76		10,037,047.31		81,031,332.96		328,997,842.47
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	27,691,529.00				208,885,962.44		1,351,970.76		10,037,047.31		81,031,332.96		328,997,842.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					768,466.27		1,577,519.02		3,808,717.19		54,960,421.23	-11.40	61,115,112.31
（一）综合收益总额							1,577,519.02				58,769,138.42	-11.40	60,346,646.04
（二）所有者投入和减少资本					768,466.27								768,466.27
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				768,466.27							768,466.27
4. 其他											
(三) 利润分配							3,808,717.19	-3,808,717.19			
1. 提取盈余公积							3,808,717.19	-3,808,717.19			
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	27,691,529.00			209,654,428.71	2,929,489.78	13,845,764.50	135,991,754.19	-11.40		390,112,954.78	

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	27,691,529.00				208,155,938.01		-90,718.82		4,739,698.51		33,355,193.76		273,851,640.46
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	27,691,529.00				208,155,938.01		-90,718.82		4,739,698.51		33,355,193.76		273,851,640.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					730,024.43		1,442,689.58		5,297,348.80		47,676,139.20		55,146,202.01
（一）综合收益总额							1,442,689.58				52,973,488.00		54,416,177.58
（二）所有者投入和减少资本					730,024.43								730,024.43
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					730,024.43								730,024.43
4. 其他													

(三) 利润分配								5,297,348.80	-5,297,348.80		
1. 提取盈余公积								5,297,348.80	-5,297,348.80		
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	27,691,529.00			208,885,962.44		1,351,970.76		10,037,047.31	81,031,332.96		328,997,842.47

法定代表人：刘爱华

主管会计工作负责人：杨艳

会计机构负责人：杨艳

(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	27,691,529.00				208,885,962.44		1,351,970.76		10,037,047.31		81,031,332.96	328,997,842.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,691,529.00				208,885,962.44		1,351,970.76		10,037,047.31		81,031,332.96	328,997,842.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					768,466.27		1,577,519.02		3,808,717.19		54,960,637.83	61,115,340.31
（一）综合收益总额							1,577,519.02				58,769,355.02	60,346,874.04
（二）所有者投入和减少资本					768,466.27							768,466.27
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					768,466.27							768,466.27
4. 其他												
（三）利润分配									3,808,717.19		-3,808,717.19	
1. 提取盈余公积									3,808,717.19		-3,808,717.19	
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	27,691,529.00				209,654,428.71		2,929,489.78		13,845,764.50		135,991,970.79	390,113,182.78

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	27,691,529.00				208,155,938.01		-90,718.82		4,739,698.51		33,355,193.76	273,851,640.46

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,691,529.00			208,155,938.01	-90,718.82	4,739,698.51		33,355,193.76	273,851,640.46		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				730,024.43	1,442,689.58	5,297,348.80		47,676,139.20	55,146,202.01		
（一）综合收益总额								52,973,488.00	54,416,177.58		
（二）所有者投入和减少资本				730,024.43							730,024.43
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				730,024.43							730,024.43
4. 其他											
（三）利润分配						5,297,348.80		-5,297,348.80			
1. 提取盈余公积						5,297,348.80		-5,297,348.80			
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、本年年末余额	27,691,529.00				208,885,962.44		1,351,970.76		10,037,047.31		81,031,332.96	328,997,842.47

杭州科工电子科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州科工电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州科工电子科技有限公司（以下简称科工有限公司），科工有限公司系由刘金华、唐双娣共同出资组建，于 2015 年 6 月 4 日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 913301063418300450 的营业执照。科工有限公司成立时注册资本 200.00 万元。科工有限公司以 2023 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 7 月 25 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301063418300450 的营业执照，注册资本 2769.1529 万元，股份总数 2769.1529 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电池管理系统（BMS）行业。主要经营活动为储能 BMS 的研发、生产和销售。
本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日一届九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司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确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的纳入合并范围的结构化主体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

3) 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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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，公司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，公司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，公司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。

公司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，若公司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。

公司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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的公允价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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控

制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3-6 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计

划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：**(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。**

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 对于需检验交付的产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已检验该商品并确认接受，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司获得经过客户确认的签收单时确认收入。

(2) 需经安装调试并验收的产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，安装调试完毕且客户已检验该商品并确认接受，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司获得经过客户确认的货物验收单以及安装调试验收单时确认收入。

(3) 提供服务收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将服务成果交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回。公司获得经过客户确认的交付报告时确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
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%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%、20%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
广州储控新能源科技有限公司（以下简称广州储控公司）		20%

(二) 税收优惠

本公司于 2024 年 12 月 6 日取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202433008481，有效期为三年，本公司本期按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），杭州市西湖区国家税务局核准公司备案的软件产品享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退政策，本公司享受上述税收优惠。

广州储控公司本期属于小型微利企业，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，享受小型微利企业所得税优惠政策，即自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,460.00	3,494.70
银行存款	131,492,482.31	165,436,367.97
其他货币资金	3,000,324.60	444,318.94
合 计	134,496,266.91	165,884,181.61

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	73,066,463.14	
其中：结构性存款	73,066,463.14	
合 计	73,066,463.14	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,629,470.00	607,620.00
合 计	1,629,470.00	607,620.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,662,600.00	100.00	1,033,130.00	38.80	1,629,470.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,662,600.00	100.00	1,033,130.00	38.80	1,629,470.00
合 计	2,662,600.00	100.00	1,033,130.00	38.80	1,629,470.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	639,600.00	100.00	31,980.00	5.00	607,620.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	639,600.00	100.00	31,980.00	5.00	607,620.00
合 计	639,600.00	100.00	31,980.00	5.00	607,620.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,662,600.00	1,033,130.00	38.80
小 计	2,662,600.00	1,033,130.00	38.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,980.00	1,001,150.00				1,033,130.00
合 计	31,980.00	1,001,150.00				1,033,130.00

(4) 期末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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		662,600.00
小 计		662,600.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	169,863,944.95	140,846,676.21
1-2 年	39,903,714.28	45,020,848.72
2-3 年	18,946,246.76	9,162,531.20
3 年以上	8,783,603.49	4,486,369.08
账面余额合计	237,497,509.48	199,516,425.21
减：坏账准备	34,730,666.98	25,114,138.23
账面价值合计	202,766,842.50	174,402,286.98

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,501.60	0.23	549,501.60	100.00	
按组合计提坏账准备	236,948,007.88	99.77	34,181,165.38	14.43	202,766,842.50
合 计	237,497,509.48	100.00	34,730,666.98	14.62	202,766,842.50

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,501.60	0.28	549,501.60	100.00	
按组合计提坏账准备	198,966,923.61	99.72	24,564,636.63	12.35	174,402,286.98
合计	199,516,425.21	100.00	25,114,138.23	12.59	174,402,286.98

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	169,863,944.95	8,493,197.25	5.00
1-2年	39,903,714.28	7,980,742.86	20.00
2-3年	18,946,246.76	9,473,123.38	50.00
3年以上	8,234,101.89	8,234,101.89	100.00
小计	236,948,007.88	34,181,165.38	14.43

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	549,501.60					549,501.60
按组合计提坏账准备	24,564,636.63	9,616,528.75				34,181,165.38
合计	25,114,138.23	9,616,528.75				34,730,666.98

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)合计数为113,361,633.78元,占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例为45.63%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为13,070,942.83元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,586,737.41	12,878,191.30
合计	2,586,737.41	12,878,191.30

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提减值准备	2,586,737.41	100.00			2,586,737.41
其中：银行承兑汇票	2,586,737.41	100.00			2,586,737.41
合 计	2,586,737.41	100.00			2,586,737.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,878,191.30	100.00			12,878,191.30
其中：银行承兑汇票	12,878,191.30	100.00			12,878,191.30
合 计	12,878,191.30	100.00			12,878,191.30

(3) 期末公司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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	52,092,231.44
小 计	52,092,231.44

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,557,279.02	100.00		1,557,279.02	126,427.46	99.80		126,427.46
1-2 年					258.85	0.20		258.85
合 计	1,557,279.02	100.00		1,557,279.02	126,686.31	100.00		126,686.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,543,568.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.12%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
增值税退税	2,089,112.49	1,745,271.74
押金及保证金	1,946,090.81	1,544,730.90
资金拆借款	1,376,625.00	239,293.75
员工备用金	168,000.96	259,179.46

应收暂付款	54,906.00	167,888.29
账面余额小计	5,634,735.26	3,956,364.14
减：坏账准备	612,728.96	393,622.25
账面价值合计	5,022,006.30	3,562,741.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,699,568.28	3,100,337.24
1-2 年	485,503.73	738,026.90
2-3 年	338,026.90	54,000.00
3 年以上	111,636.35	64,000.00
账面余额小计	5,634,735.26	3,956,364.14
减：坏账准备	612,728.96	393,622.25
账面价值合计	5,022,006.30	3,562,741.89

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,634,735.26	100.00	612,728.96	10.87	5,022,006.30
合 计	5,634,735.26	100.00	612,728.96	10.87	5,022,006.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,956,364.14	100.00	393,622.25	9.95	3,562,741.89
合 计	3,956,364.14	100.00	393,622.25	9.95	3,562,741.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
账龄组合	5,634,735.26	612,728.96	10.87	
其中：1 年以内	4,699,568.28	234,978.41	5.00	

1-2年	485,503.73	97,100.75	20.00
2-3年	338,026.90	169,013.45	50.00
3年以上	111,636.35	111,636.35	100.00
小计	5,634,735.26	612,728.96	10.87

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	155,016.87	147,605.38	91,000.00	393,622.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-24,275.19	24,275.19		
--转入第三阶段		-67,605.38	67,605.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	104,236.73	-7,174.44	122,044.42	219,106.71
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	234,978.41	97,100.75	280,649.80	612,728.96
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	62.41	10.87

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
增值税退税	增值税退税	2,089,112.49	1年以内	37.08	104,455.62
周建军	资金拆借款	1,218,750.00	1年以内	21.63	60,937.50
杭州信成管理咨询有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	14.20	40,000.00
杭州意都服装有限公司	押金及保证金	351,500.46	1年以内 35,023.56; 2-3年 316,476.90	6.24	159,989.63
万帮数字能源股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	5.32	15,000.00
小计		4,759,362.95		84.46	380,382.75

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,792,799.72	5,949,143.93	7,843,655.79	13,843,257.65	8,388,894.85	5,454,362.80
库存商品	6,063,192.60	2,193,030.79	3,870,161.81	7,965,338.33	2,319,400.40	5,645,937.93
发出商品	2,326,939.36	32,543.61	2,294,395.75	2,911,366.84	34,464.96	2,876,901.88
委托加工物资	3,479,820.38		3,479,820.38	3,119,774.72		3,119,774.72
生产成本	2,467,796.91		2,467,796.91	2,416,147.43		2,416,147.43
合 计	28,130,548.97	8,174,718.33	19,955,830.64	30,255,884.97	10,742,760.21	19,513,124.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,388,894.85	616,182.54		3,055,933.46		5,949,143.93
库存商品	2,319,400.40	361,523.90		487,893.51		2,193,030.79
发出商品	34,464.96			1,921.35		32,543.61
合 计	10,742,760.21	977,706.44		3,545,748.32		8,174,718.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关产成品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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,978,009.54	498,900.48	9,479,109.06	11,387,823.83	569,391.19	10,818,432.64
合 计	9,978,009.54	498,900.48	9,479,109.06	11,387,823.83	569,391.19	10,818,432.64

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	9,978,009.54	100.00	498,900.48	5.00	9,479,109.06
合计	9,978,009.54	100.00	498,900.48	5.00	9,479,109.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	11,387,823.83	100.00	569,391.19	5.00	10,818,432.64
合计	11,387,823.83	100.00	569,391.19	5.00	10,818,432.64

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,978,009.54	498,900.48	5.00
小计	9,978,009.54	498,900.48	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	569,391.19	-70,490.71				498,900.48
合计	569,391.19	-70,490.71				498,900.48

10. 其他权益工具投资

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
广东新型储能国家研究院有限公司	16,590,553.84		7,000,000.00	1,855,904.73	
合计	16,590,553.84		7,000,000.00	1,855,904.73	

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
广东新型储能国家研究院有限公司	11,446,458.57		3,446,458.57

合 计	11,446,458.57		3,446,458.57
-----	---------------	--	--------------

11. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,097,179.07	3,703,024.03	1,754,543.70	6,554,746.80
本期增加金额	91,057.78	55,575.22		146,633.00
1) 购置	91,057.78	55,575.22		146,633.00
本期减少金额				
期末数	1,188,236.85	3,758,599.25	1,754,543.70	6,701,379.80
累计折旧				
期初数	720,585.65	2,435,467.13	1,355,295.11	4,511,347.89
本期增加金额	177,511.90	584,382.98	237,202.96	999,097.84
1) 计提	177,511.90	584,382.98	237,202.96	999,097.84
本期减少金额				
期末数	898,097.55	3,019,850.11	1,592,498.07	5,510,445.73
账面价值				
期末账面价值	290,139.30	738,749.14	162,045.63	1,190,934.07
期初账面价值	376,593.42	1,267,556.90	399,248.59	2,043,398.91

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科工电子智能制造及研发创新总部基地项目	100,780,562.88		100,780,562.88	26,848,764.05		26,848,764.05
合 计	100,780,562.88		100,780,562.88	26,848,764.05		26,848,764.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
科工电子智能制造及研发创新总部基地项目	1.44 亿	26,848,764.05	73,931,798.83			100,780,562.88
小 计		26,848,764.05	73,931,798.83			100,780,562.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
科工电子智能制造及研发创新总部基地项目	70.10	70.10				自筹
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,581,500.30	3,581,500.30
本期增加金额	1,193,805.66	1,193,805.66
1) 租赁变更	1,193,805.66	1,193,805.66
本期减少金额		
期末数	4,775,305.96	4,775,305.96
累计折旧		
期初数	2,005,640.14	2,005,640.14
本期增加金额	1,725,085.82	1,725,085.82
1) 计提	1,725,085.82	1,725,085.82
本期减少金额		
期末数	3,730,725.96	3,730,725.96
账面价值		
期末账面价值	1,044,580.00	1,044,580.00
期初账面价值	1,575,860.16	1,575,860.16

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,954,645.80	2,000,000.00	15,954,645.80
本期增加金额		70,000.00	70,000.00
1) 购置		70,000.00	70,000.00
本期减少金额			

期末数	13,954,645.80	2,070,000.00	16,024,645.80
累计摊销			
期初数	441,897.06	541,666.71	983,563.77
本期增加金额	279,092.88	515,555.56	794,648.44
1) 计提	279,092.88	515,555.56	794,648.44
本期减少金额			
期末数	720,989.94	1,057,222.27	1,778,212.21
账面价值			
期末账面价值	13,233,655.86	1,012,777.73	14,246,433.59
期初账面价值	13,512,748.74	1,458,333.29	14,971,082.03

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	285,862.07		285,862.07		
合 计	285,862.07		285,862.07		

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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,631,659.03	6,844,748.85	37,424,017.75	5,613,602.66
租赁负债	1,046,046.62	156,906.99	1,371,943.11	205,791.47
合 计	46,677,705.65	7,001,655.84	38,795,960.86	5,819,394.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,044,580.00	156,687.00	1,575,860.16	236,379.02
其他权益工具投资-公允价值变动	3,446,458.57	516,968.79	1,590,553.84	238,583.08
固定资产累计折旧税会差异	41,004.61	6,150.69	41,004.61	6,150.69
合 计	4,532,043.18	679,806.48	3,207,418.61	481,112.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	679,806.48	6,321,849.36	481,112.79	5,338,281.34
递延所得税负债	679,806.48		481,112.79	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	228.00	
合 计	228.00	

(5) 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	期末数	期初数	备注
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年	228.00		
合 计	228.00		

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	973,507.16	581,514.28	391,992.88	2,337,951.86	572,125.87	1,765,825.99
预付工程设 备款	406,000.00		406,000.00			
合 计	1,379,507.16	581,514.28	797,992.88	2,337,951.86	572,125.87	1,765,825.99

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	973,507.16	581,514.28	391,992.88	2,337,951.86	572,125.87	1,765,825.99
合 计	973,507.16	581,514.28	391,992.88	2,337,951.86	572,125.87	1,765,825.99

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	973,507.16	100.00	581,514.28	59.73	391,992.88
合计	973,507.16	100.00	581,514.28	59.73	391,992.88

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,337,951.86	100	572,125.87	24.47	1,765,825.99
合计	2,337,951.86	100	572,125.87	24.47	1,765,825.99

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	973,507.16	581,514.28	59.73
小计	973,507.16	581,514.28	59.73

3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	572,125.87	9,388.41				581,514.28
合计	572,125.87	9,388.41				581,514.28

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,393,384.60	4,393,384.60	冻结、质押	银行承兑汇票保证金质押 3,000,324.60 元, 司法冻结 1,393,060.00 元
合计	4,393,384.60	4,393,384.60		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,395,817.92	1,395,817.92	冻结、质押	银行承兑汇票保证金质押 444,318.94 元, 司法冻结 951,498.98 元
合计	1,395,817.92	1,395,817.92		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用证贴现借款	3,405,779.15	
信用借款	2,700,000.00	
合 计	6,105,779.15	

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,935,286.26	1,481,040.00
合 计	18,935,286.26	1,481,040.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	113,354,663.54	100,494,935.88
费用款	1,061,011.31	364,428.46
长期资产购置款	35,354,684.54	7,479,439.81
合 计	149,770,359.39	108,338,804.15

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州三恒电器有限公司	4,605,023.72	协商付款期
北京天启鸿源新能源科技有限公司	2,285,000.00	协商付款期
小 计	6,890,023.72	

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收项目款	817,169.23	2,742,849.70
合 计	817,169.23	2,742,849.70

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,437,704.22	26,668,900.18	26,674,270.46	7,432,333.94
离职后福利—设定提存计划	136,152.03	1,737,822.71	1,723,422.47	150,552.27
辞退福利		14,240.00	14,240.00	

合 计	7,573,856.25	28,420,962.89	28,411,932.93	7,582,886.21
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,358,279.35	24,092,352.13	24,110,453.41	7,340,178.07
职工福利费		724,353.16	724,353.16	
社会保险费	76,056.47	1,020,863.65	1,008,414.00	88,506.12
其中：医疗保险费	74,488.93	999,838.71	987,646.03	86,681.61
工伤保险费	1,567.54	21,024.94	20,767.97	1,824.51
住房公积金		789,674.00	789,674.00	
工会经费和职工教育经费	3,368.40	41,657.24	41,375.89	3,649.75
小 计	7,437,704.22	26,668,900.18	26,674,270.46	7,432,333.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,186.94	1,685,199.62	1,671,396.48	145,990.08
失业保险费	3,965.09	52,623.09	52,025.99	4,562.19
小 计	136,152.03	1,737,822.71	1,723,422.47	150,552.27

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,826,987.23	2,784,564.89
增值税	2,952,625.16	2,313,166.04
城市维护建设税	137,260.83	114,449.63
教育费附加	82,356.50	68,669.78
地方教育附加	54,904.33	45,779.85
代扣代缴个人所得税	37,510.17	34,979.91
土地使用税	49,110.00	49,110.00
印花税	51,073.76	40,558.40
合 计	9,191,827.98	5,451,278.50

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用类款项	1,680,592.54	1,459,496.92
押金保证金	312,000.00	100,000.00

合 计	1,992,592.54	1,559,496.92
-----	--------------	--------------

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,196,749.91	933,293.83
合 计	1,196,749.91	933,293.83

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	20,610.88	134,432.06
未终止确认的商业承兑汇票	662,600.00	
合 计	683,210.88	134,432.06

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,691,529						27,691,529

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	207,596,987.04			207,596,987.04
其他资本公积	1,288,975.40	768,466.27		2,057,441.67
合 计	208,885,962.44	768,466.27		209,654,428.71

(2) 其他说明

根据公司实施的股权激励计划，以及《企业会计准则》的规定，公司本期确认股份支付费用 768,466.27 元，计入资本公积-其他资本公积。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

							归属于 母公司)	
不能重分类 进损益的其 他综合收益	1,351,970.76	1,855,904.73		278,385.71	1,577,519.02			2,929,489.78
其中：其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动	1,351,970.76	1,855,904.73		278,385.71	1,577,519.02			2,929,489.78
其他综合收 益合计	1,351,970.76	1,855,904.73		278,385.71	1,577,519.02			2,929,489.78

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,037,047.31	3,808,717.19		13,845,764.50
合 计	10,037,047.31	3,808,717.19		13,845,764.50

(2) 其他说明

本期母公司以股本的 50%为限计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	81,031,332.96	33,355,193.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,769,138.42	52,973,488.00
减：提取法定盈余公积	3,808,717.19	5,297,348.80
期末未分配利润	135,991,754.19	81,031,332.96

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,750,710.83	144,715,743.11	208,389,592.09	110,420,709.05
其他业务收入	150,567.20	46,825.92	309,481.04	62,742.85
合 计	245,901,278.03	144,762,569.03	208,699,073.13	110,483,451.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	245,804,397.30	144,747,140.46	208,392,284.13	110,420,709.05

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
储能 BMS 产品	245,379,545.13	144,562,131.38	205,046,918.61	110,130,049.05
技术服务费	371,165.70	153,611.73	3,342,673.48	290,660.00
其他	53,686.47	31,397.35	2,692.04	
小 计	245,804,397.30	144,747,140.46	208,392,284.13	110,420,709.05

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	245,804,397.30	144,747,140.46	208,392,284.13	110,420,709.05
小 计	245,804,397.30	144,747,140.46	208,392,284.13	110,420,709.05

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	245,804,397.30	208,392,284.13
小 计	245,804,397.30	208,392,284.13

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,565,616.08 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	530,463.75	612,386.64
教育费附加	318,073.73	367,431.99
地方教育附加	212,049.15	244,954.66
印花税	117,161.97	159,837.64
土地使用税	49,110.00	77,757.50
车船税	3,559.68	3,559.68
合 计	1,230,418.28	1,465,928.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,382,588.42	2,145,145.55
广告宣传费	624,376.73	758,568.30
折旧与摊销	145,623.28	142,137.59

中标服务费	199,683.06	175,504.04
业务招待费	457,149.73	555,189.65
股份支付	22,618.02	22,618.02
差旅费	176,131.42	196,388.13
合 计	4,008,170.66	3,995,551.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,671,651.96	6,457,547.00
差旅费	222,293.17	180,870.56
折旧与摊销	906,834.11	1,187,530.74
办公费	688,565.17	771,348.64
业务招待费	615,826.11	174,980.56
中介机构服务费	1,163,081.44	234,223.81
装修费	288,863.07	316,506.11
股份支付	319,231.39	216,024.43
残保金	127,522.64	85,472.17
其他费用	3,086.80	10,596.40
合 计	11,006,955.86	9,635,100.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,982,318.66	10,494,414.32
直接投入	3,692,450.73	3,708,967.13
折旧与摊销	1,849,335.47	1,821,975.46
其他费用	994,822.49	1,392,240.98
股份支付	378,518.48	456,097.55
合 计	17,897,445.83	17,873,695.44

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	37,757.16	113,449.94
其中：未确认融资费用	19,081.14	88,126.38
利息收入	-726,087.00	-1,873,783.35

手续费	35,932.56	10,983.19
合 计	-652,397.28	-1,749,350.22

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	364,962.26	1,365,233.90	364,962.26
代扣个人所得税手续费返还	11,656.48	5,186.64	
增值税加计抵减	1,267,512.44	375,838.02	
增值税即征即退	7,971,332.01	8,841,014.31	
合 计	9,615,463.19	10,587,272.87	364,962.26

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品取得的投资收益	629,101.89	
应收账款保理利息	-52,533.33	
合 计	576,568.56	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	166,463.14	
其中：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产生的公允价值变动收益	166,463.14	
合 计	166,463.14	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-10,836,785.46	-12,092,065.00
合 计	-10,836,785.46	-12,092,065.00

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-977,706.44	-5,531,329.07
合同资产减值损失	61,102.30	-405,394.56
合 计	-916,604.14	-5,936,723.63

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	385,956.94	3,000.00	385,956.94
无需支付的款项	103,550.10		103,550.10
其他	13,532.45	445.98	13,532.45
合 计	503,039.49	3,445.98	503,039.49

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	49,929.81	61,411.15	49,929.81
其他		87,503.25	
合 计	49,929.81	148,914.40	49,929.81

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,199,157.33	8,906,764.90
递延所得税费用	-1,261,953.73	-2,472,540.88
合 计	7,937,203.60	6,434,224.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	66,706,330.62	59,407,712.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,005,949.59	8,911,156.80
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	28,775.22	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,163.81	-125,430.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34.20	
加计扣除影响	-2,446,719.22	-2,351,502.41
所得税费用	7,937,203.60	6,434,224.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	453,400,000.00	7,000,000.00
收回股权投资款	7,000,000.00	
合 计	460,400,000.00	7,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	526,300,000.00	14,000,000.00
合 计	526,300,000.00	14,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金	444,318.94	8,003,271.66
保函保证金		1,549,000.00
司法冻结金	951,498.98	410,000.00
利息收入	700,755.75	1,872,489.60
政府补助	364,962.26	1,365,233.90
其他	555,165.28	561,570.15
合 计	3,016,701.21	13,761,565.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	6,183,402.93	4,284,192.29
票据保证金	3,000,324.60	444,318.94
司法冻结金	1,393,060.00	951,498.98
其他	159,128.93	328,592.80
合 计	10,735,916.46	6,008,603.01

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

支付长期租赁租金	996,902.24	1,946,332.94
合 计	996,902.24	1,946,332.94
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,769,127.02	52,973,488.00
加: 资产减值准备	916,604.14	5,936,723.63
信用减值准备	10,836,785.46	12,092,065.00
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,724,183.66	3,017,431.29
无形资产摊销	515,555.56	556,870.68
长期待摊费用摊销	285,862.07	311,849.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-166,463.14	
财务费用(收益以“-”号填列)	12,425.91	91,624.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-576,568.56	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-983,568.02	-2,217,948.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-278,385.71	-254,592.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,420,412.32	-753,657.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,066,599.67	-55,558,380.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,658,503.84	1,016,071.37
其他	768,466.27	730,024.43
经营活动产生的现金流量净额	54,995,516.51	17,941,569.78
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	130,102,882.31	164,488,363.69
减: 现金的期初余额	164,488,363.69	174,777,916.02

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	-34,385,481.38	-10,289,552.33

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	130,102,882.31	164,488,363.69
其中：库存现金	3,460.00	3,494.70
可随时用于支付的银行存款	130,099,422.31	164,484,868.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	130,102,882.31	164,488,363.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	1,393,060.00	951,498.98	司法冻结，流动性受限
其他货币资金	3,000,324.60	444,318.94	银行承兑汇票保证金，流动性受限
小 计	4,393,384.60	1,395,817.92	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		2,700,000.00	3,424,455.17	18,676.02		6,105,779.15
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	933,293.83		1,193,805.66	949,430.72	-19,081.14	1,196,749.91
小 计	933,293.83	2,700,000.00	4,618,260.83	968,106.74	-19,081.14	7,302,529.06

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数

背书转让的商业汇票金额	108,842,413.00	71,461,851.95
其中：支付货款	92,647,917.31	68,417,544.81
支付固定资产等长期资产购置款	16,194,495.69	3,044,307.14

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	81,467.89	257,981.65
合 计	81,467.89	257,981.65

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	19,081.14	88,126.38
转租使用权资产取得的收入	96,880.73	306,789.00
与租赁相关的总现金流出	996,902.24	1,946,332.94

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	96,880.73	306,789.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内		105,600.00
合 计		105,600.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,982,318.66	10,494,414.32
直接投入	3,692,450.73	3,708,967.13
折旧与摊销	1,849,335.47	1,821,975.46

其他费用	994,822.49	1,392,240.98
股份支付	378,518.48	456,097.55
合 计	17,897,445.83	17,873,695.44
其中：费用化研发支出	17,897,445.83	17,873,695.44

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将杭州立汇新能源科技有限公司（以下简称杭州立汇公司）、广州储控公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州立汇公司	2,000 万	浙江省杭州市余杭区	技术服务	100.00%		设立
广州储控公司	500 万	广东省广州市白云区	技术研发	95.00%		设立

注：杭州立汇公司于 2025 年 4 月 15 日注销，未实际出资、经营。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州储控公司	设立	2025 年 3 月 13 日		

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州立汇公司	注销	2025 年 4 月 15 日		

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广州储控公司	2025 年 7 月 10 日	100.00%	95.00%

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	364,962.26
其中：计入其他收益	364,962.26
合 计	364,962.26

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	364,962.26	1,365,233.90
合 计	364,962.26	1,365,233.90

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)17之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 45.63%（2024 年 12 月 31 日：44.24%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,105,779.15	6,105,779.15	6,105,779.15		
应付票据	18,935,286.26	18,935,286.26	18,935,286.26		
应付账款	149,770,359.39	149,770,359.39	149,770,359.39		
其他应付款	1,992,592.54	1,992,592.54	1,992,592.54		
一年内到期的非流动负债	1,196,749.91	1,205,626.29	1,205,626.29		
其他流动负债	662,600.00	662,600.00	662,600.00		
小 计	178,663,367.25	178,672,243.63	178,672,243.63		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	1,481,040.00	1,481,040.00	1,481,040.00		
应付账款	108,338,804.15	108,338,804.15	108,338,804.15		
其他应付款	1,559,496.92	1,559,496.92	1,559,496.92		
一年内到期的非流动负债	933,293.83	949,430.72	949,430.72		
其他流动负债					
小 计	112,312,634.90	112,328,771.79	112,328,771.79		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	662,600.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	52,092,231.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	3,000,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		55,754,831.44		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	52,092,231.44	
应收账款	保理	3,000,000.00	-52,533.33
小 计		55,092,231.44	-52,533.33

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			73,066,463.14	73,066,463.14
(1) 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			73,066,463.14	73,066,463.14
2. 应收款项融资			2,586,737.41	2,586,737.41
3. 其他权益工具投资			11,446,458.57	11,446,458.57
持续以公允价值计量的资产总额			87,099,659.12	87,099,659.12

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计

未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资，使用公司享有的净资产份额作为期末公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，刘爱华、简海燕夫妇直接、间接合计持有公司 59.7608% 的股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王荣强	公司董事、副总经理
刘金华	公司副总经理、刘爱华胞弟
卢云	公司财务总监
南方电网电力科技股份有限公司（以下简称南网科技公司）	公司持股 5% 以上的股东
北京联智汇能科技有限公司（以下简称联智汇能公司）	曾经的独立董事李建林持股 100% 的企业
杭州创格电子科技有限公司（以下简称创格电子公司）	曾经的高管刘海生之配偶高金花曾持股 20.00% 的企业
杭州隆威电子科技有限公司（以下简称隆威电子公司）	公司员工刘小春曾任监事的企业，刘小春已于 2024 年 1 月辞任

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
创格电子公司	采购商品	3,529,609.84	2,998,187.62
隆威电子公司	采购商品	17,079.64	891,941.14

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南网科技公司	销售商品	13,369,513.25	8,642,251.40

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,195,206.83	3,429,505.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南网科技公司	754,149.05	37,707.45	6,425,174.50	321,258.73
小 计		754,149.05	37,707.45	6,425,174.50	321,258.73
其他应收款					
	刘爱华			54,337.70	2,716.89
	刘金华			1,000.00	50.00
小 计				55,337.70	2,766.89
合同资产					
	南网科技公司			320,433.95	16,021.70
小 计				320,433.95	16,021.70

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	创格电子公司	2,848,004.88	2,660,031.02
	隆威电子公司	227,998.13	1,436,985.63
	联智汇能公司	116,700.00	116,700.00
小 计		3,192,703.01	4,213,716.65
其他应付款			
	刘爱华	10,325.89	36,378.94
	简海燕	9,151.83	6,213.83
	卢云	2,000.00	2,000.00
	王荣强		4,872.75
小 计		21,477.72	49,465.52

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								
研发人员								
销售人员								
生产人员								

合 计								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

本期无新的授予及因离职收回导致失效的情形。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考临近时间第三方外部投资者增资价格作为公允价值的参考
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,057,441.67

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	319,231.39	
研发人员	378,518.48	
销售人员	22,618.02	
生产人员	48,098.38	
合 计	768,466.27	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售储能 BMS 产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	169,863,944.95	140,846,676.21
1-2 年	39,903,714.28	45,020,848.72

2-3 年	18,946,246.76	9,162,531.20
3 年以上	8,783,603.49	4,486,369.08
账面余额合计	237,497,509.48	199,516,425.21
减：坏账准备	34,730,666.98	25,114,138.23
账面价值合计	202,766,842.50	174,402,286.98

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,501.60	0.23	549,501.60	100.00	
按组合计提坏账准备	236,948,007.88	99.77	34,181,165.38	14.43	202,766,842.50
合 计	237,497,509.48	100.00	34,730,666.98	14.62	202,766,842.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	549,501.60	0.28	549,501.60	100.00	
按组合计提坏账准备	198,966,923.61	99.72	24,564,636.63	12.35	174,402,286.98
合 计	199,516,425.21	100.00	25,114,138.23	12.59	174,402,286.98

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,863,944.95	8,493,197.25	5.00
1-2 年	39,903,714.28	7,980,742.86	20.00
2-3 年	18,946,246.76	9,473,123.38	50.00
3 年以上	8,234,101.89	8,234,101.89	100.00
小 计	236,948,007.88	34,181,165.38	14.43

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	549,501.60					549,501.60
按组合计提坏账准备	24,564,636.63	9,616,528.75				34,181,165.38
合 计	25,114,138.23	9,616,528.75				34,730,666.98

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 113,361,633.78 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 45.63%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 13,070,942.83 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
增值税退税	2,089,112.49	1,745,271.74
押金及保证金	1,946,090.81	1,544,730.90
资金拆借款	1,376,625.00	239,293.75
员工备用金	168,000.96	259,179.46
应收暂付款	54,906.00	167,888.29
账面余额小计	5,634,735.26	3,956,364.14
减：坏账准备	612,728.96	393,622.25
账面价值合计	5,022,006.30	3,562,741.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,699,568.28	3,100,337.24
1-2 年	485,503.73	738,026.90
2-3 年	338,026.90	54,000.00
3 年以上	111,636.35	64,000.00
账面余额小计	5,634,735.26	3,956,364.14
减：坏账准备	612,728.96	393,622.25
账面价值合计	5,022,006.30	3,562,741.89

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,634,735.26	100.00	612,728.96	10.87	5,022,006.30
合 计	5,634,735.26	100.00	612,728.96	10.87	5,022,006.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,956,364.14	100.00	393,622.25	9.95	3,562,741.89
合 计	3,956,364.14	100.00	393,622.25	9.95	3,562,741.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,634,735.26	612,728.96	10.87
其中：1年以内	4,699,568.28	234,978.41	5.00
1-2年	485,503.73	97,100.75	20.00
2-3年	338,026.90	169,013.45	50.00
3年以上	111,636.35	111,636.35	100.00
小 计	5,634,735.26	612,728.96	10.87

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	155,016.87	147,605.38	91,000.00	393,622.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-24,275.19	24,275.19		
--转入第三阶段		-67,605.38	67,605.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	104,236.73	-7,174.44	122,044.42	219,106.71
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	234,978.41	97,100.75	280,649.80	612,728.96
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	20.00	62.41	10.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
增值税退税	增值税退税	2,089,112.49	1年以内	37.08	104,455.62
周建军	资金拆借款	1,218,750.00	1年以内	21.63	60,937.50
杭州信成管理咨询有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	14.20	40,000.00
杭州意都服装有限公司	押金及保证金	351,500.46	1年以内 35,023.56, 2-3年 316,476.90	6.24	159,989.63
万帮数字能源股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	5.32	15,000.00
小计		4,759,362.95		84.46	380,382.75

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,750,710.83	144,715,743.11	208,389,592.09	110,420,709.05
其他业务收入	150,567.20	46,825.92	309,481.04	62,742.85
合计	245,901,278.03	144,762,569.03	208,699,073.13	110,483,451.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	245,804,397.30	144,747,140.46	208,392,284.13	110,420,709.05

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,982,318.66	10,494,414.32
直接投入	3,692,450.73	3,708,967.13
折旧与摊销	1,849,335.47	1,821,975.46
其他费用	994,822.49	1,392,240.98
股份支付	378,518.48	456,097.55
合计	17,897,445.83	17,873,695.44

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品取得的投资收益	629,101.89	
应收账款保理利息	-52,533.33	
合计	576,568.56	

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	364,962.26	本期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	743,031.70	理财收益和应收账款保理利息
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,109.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,561,103.64	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	241,655.02	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,319,448.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.34	2.12	2.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.98	2.07	2.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,769,138.42	
非经常性损益	B	1,319,448.62	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,449,689.80	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	328,997,842.47	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	员工股权激励形成的股份支付	I1	768,466.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他权益工具投资变动	I2	1,577,519.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	359,555,404.33	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.34%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.98%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	58,769,138.42
非经常性损益	B	1,319,448.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,449,689.80
期初股份总数	D	27,691,529.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	27,691,529.00
基本每股收益	$M=A / L$	2.12
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C / L$	2.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州科工电子科技股份有限公司
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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	364,962.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益（理财收益和应收账款保理利息）	743,031.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,109.68
非经常性损益合计	1,561,103.64
减：所得税影响数	241,655.02
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,319,448.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用