



海德龙

NEEQ: 834954

厦门市海德龙电子股份有限公司  
Xiamen Hatro Electronics Co., Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周海明、主管会计工作负责人周海明及会计机构负责人（会计主管人员）周海明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	厦门市海德龙电子股份有限公司
有限公司	指	厦门市海德龙电子股份有限公司
成都海德龙	指	成都市海德龙光电科技有限公司
安徽海德龙	指	安徽海德龙新材料有限公司
厦门云数链科技有限公司	指	厦门云数链科技有限公司
江苏长盛微	指	江苏长盛微新材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	厦门市海德龙电子股份有限公司章程
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
长江证券、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SMT	指	Surface Mounted Technology, 表面贴装技术
SMD	指	Surface Mounted Devices, 表面贴装器件
LED	指	Light-Emitting Diode, 发光二极管

## 第一节：公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门市海德龙电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Hatro Electronics Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	周海明	成立时间	2002年3月20日
控股股东	控股股东为（周海明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周海明），有一致行动人厦门市蚂蚁宝投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3989 其他电子元件制造		
主要产品与服务项目	公司主要生产、销售集芯片、IC、发光二极管在内的表面贴装器件的塑料装载材料，包括各类塑料载带、塑料封带和塑料卷轴以及由这三者共同构成的装载系统。		
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	海德龙	证券代码	834954
挂牌时间	2015年12月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	17,777,778
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦 30 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾婉湘	联系地址	厦门火炬高新区翔安产业区二期通用厂房 D3 幢 5 单元
电话	0592-5765639	电子邮箱	haidelong@126.com
传真	0592-5368537		
公司办公地址	厦门火炬高新区翔安产业区二期通用厂房 D3 幢 5 单元	邮政编码	361100
公司网址	http://www.hatro.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91350200705498363F		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区翔安产业区二期通用厂房 D3 幢 5 单元		
注册资本（元）	17,777,778	注册情况报告期内是否变更	否

## 第一节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为芯片防护领域的电子元器件封装材料的研发、生产和销售，产品主要包括电子元器件载带、封带和卷轴以及由这三者共同构成的装载系统。公司产品主要应用于集成电路、电子元器件等电子信息领域。

公司目前是国内专业为集成电路、电子元器件企业配套生产电子元器件封装测试材料系列产品的高新技术企业，并且致力于为客户产品在生产和使用过程中所需封装材料提供一站式解决方案，目前已经拥有了良好的品牌信誉度和稳定的客户群体。

公司是集“研发—生产—销售”为一体的商业模式，满足客户对于电子元器件的整体封装服务的需求，从产品类别、性能特点、潜在需求等方向，优化完整芯片防护领域电子元器件封装材料产品链条。公司较为成熟的商业模式和完整的业务体系为公司始终保持细分行业的领先地位及持续稳定获得收入奠定基础。

#### (一) 研发模式

公司建立研发部，拥有经验丰富且专业能力扎实的研发团队。坚持以行业发展趋势及市场为导向，提升公司产品科技含量和品牌实力。按照公司生产经营目标开展研发活动。公司经过十几年的技术沉淀和经验积累，在外购生产机台和设备的基础上进行改造更新，成功对现有机台完成了技术突破，所有生产用设备全部经过自主研发升级，产品可进行高效率进行生产。公司在长期经营过程中形成了多项联系紧密并覆盖产品整体工艺流程的自主知识产权，研发部致力于将公司知识产权及研发项目转化为高新技术成果，同时积累了丰富的生产和品质管理经验。

#### (二) 生产模式

公司采用产销结合“以销定产”的生产模式，生产部门每月初获得来自销售部门的销售需求预测，根据安全库存及公司生产能力等因素情况，制定生产计划，对生产过程进行监督管理确保核心客户的需求得到满足。公司也根据客户的不同需求，进行设计和研发。在此基础上，公司结合自身核心技术，生产出满足顾客需求的产品。公司注重产品质量的管理，依据 ISO9001:2015 标准制定了质量管理要求。

#### (三) 采购模式

公司采购主要分为原材料采购、模具外协加工和其他辅料采购。公司采购主要由采购部负责，采取按需采购、“以销定采”的模式。通过“以销定采”的采购模式以及公司各部门之间的良好配合，公司

能够有效地降低库存成本。公司在选择供应商的过程中具有完全的自主性。目前，公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。目前公司已建立对供应商的选择与评估、验收、入库、付款、售后服务等管理，建立相应的监管审批流程，达到加强公司的质量控制和成本控制的目的。

#### （四）销售模式

公司设立了销售部门，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析，通过参加展会、年会及行业专题交流会、走访重要客户等活动，进行产品演示、技术研讨、信息交流，以扩大企业的市场影响力。公司采用直销的销售模式，直销模式能够快速响应客户的需求，减少中间销售环节，获取更高的利润。

报告期内及报告期后至报告披露日，商业模式无重大变化，主营业务未发生变化。

#### （五）产品保险与品牌代言

2026年3月，公司与中国人民保险集团股份有限公司（PICC）达成合作，由中国人保为海德龙全系产品提供产品责任保险承保，进一步强化产品质量保障体系，提升消费者使用信心。

2026年4月，公司持续推进品牌形象升级，先后签约摔跤世界冠军景瑞雪、短道速滑世界冠军安凯、散打世界冠军代诗梦担任品牌代言人，拟以冠军品质赋能品牌价值来彰显海德龙专业、可靠、进取的品牌理念。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,682,731.96	34,086,851.72	4.68%
毛利率%	36.86%	38.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,476,822.68	2,538,153.49	-41.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,144,251.82	2,130,986.87	-46.3%
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）	3.44%	5.48%	-
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）	2.66%	4.6%	-
基本每股收益	0.08	0.14	-42.86%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,360,228.15	54,664,790.41	12.25%
负债总计	19,060,100.91	11,083,773.49	71.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,300,127.24	43,581,016.92	-2.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.45	-2.86%
资产负债率% (母公司)	33.94%	15.96%	-
资产负债率% (合并)	31.06%	20.28%	-
流动比率	2.78	4.3	-
利息保障倍数	26.96	26.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,950,895.39	-51,975.61	9,625.42%
应收账款周转率	3.28	3.43	-
存货周转率	3.04	3.9	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.25%	7.75%	-
营业收入增长率%	4.68%	7.64%	-
净利润增长率%	-41.82%	11.83%	-

### 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	19,501,473.02	31.78%	11,295,388.68	20.66%	72.65%
应收票据	606,657.86	0.99%	1,213,372.29	2.22%	-50.00%
应收账款	10,772,014.68	17.56%	11,008,230.72	20.14%	-2.15%
应收账款融资	13,094.24	0.02%	2,804,182.13	5.13%	-99.53%
预付款项	3,727,968.81	6.08%	1,381,544.45	2.53%	169.84%
存货	8,586,879	13.99%	6,229,137.48	11.4%	37.85%
其他流动资产	885,690.43	1.44%	1,839,497.27	3.37%	-51.85%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	5,833,067.62	9.51%	5,506,085.75	10.07%	-5.94%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	356,603.81	0.58%	560,377.37	1.03%	-36.36%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	14,394,446.11	23.46%	3,515,205.55	6.43%	309.49%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	2,039,583.21	3.32%	3,693,103.95	6.76%	-44.77%

交易性金融资产	8,229,144	13.41%	8,158,589	14.92%	0.86%
---------	-----------	--------	-----------	--------	-------

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内货币资金较期初增加 72.65%，主要系公司新增银行短期借款补充流动资金；同时本年营业收入同比增长、销售规模扩大，销售现金流入相应提升，叠加公司优化经营性现金流管理、合理控制采购付款节奏，共同推动货币资金大幅增加。
- 2、交易性金融资产较期初增加 0.86%，主要是由于公司在资金理财方面进行有效的理财规划，公司有专业的金融部门在理财规划，同时考量交易性金融资产和证券信用账户持有比例的合理性分析，不会造成财务风险，更不会影响公司生产经营的正常运行。
- 3、应收账款期末较期初减少 2.15%，主要是由于本年度收入增加的背景下，公司按照客户回款信用期加大力度催收货款。
- 4、报告期内应收票据期末较期初减少 50.00%，主要原因为：1、应收款项结算结构有所调整；2、本期将部分持有的银行承兑票据向大型商业银行办理贴现，导致票据余额下降。
- 5、应收账款融资期末较期初减少 99.53%，一方面因为应收款项结算结构有所调整，另一方面因本期将部分持有的银行承兑票据向大型商业银行办理贴现，导致票据余额下降。
- 6、预付款项及应付账款：公司预付款项较期初大幅增加 169.84%、应付账款较期初减少 44.77%，主要系公司原材料行业采购需求上升，上游供应商议价能力增强，结算模式收紧，合作模式由以往月度赊销结算，调整为提前预付货款锁定货源的合作方式。同时公司向合规供应商采购，加大原料预付比例，减少赊购采购规模，压缩应付账款挂账，由此导致期末预付款项大幅增长、应付账款同比下降。
- 7、存货期末较期初增加 37.85%，是由于公司结合经营备货需求，加大原材料、产成品等库存储备，期末存货余额相应增加。
- 8、其他流动资产期末较期初减少 51.85%，本期采购进项发票取得较少，增值税待抵扣进项税额大幅减少。
- 9、短期借款较年初增加 309.49%，主要是由于货币政策宽松，利率相对来说较低，公司结合日常生产经营资金需求，综合权衡杠杆水平后，公司适度增加短期银行借款，相应增加了借款，以满足生产经营管理及理财等资金需求。
- 10、固定资产期末较期初增加 5.94%，围绕日常生产经营及产能管理需要，公司按需购置新增固定资产，使得资产账面规模有所提升。

## (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	35,682,731.96	-	34,086,851.72	-	4.68%
营业成本	22,530,481.14	63.14%	21,128,539.01	61.98%	6.64%
毛利率%	36.86%	-	38.02%	-	-
销售费用	2,314,078.81	6.49%	2,212,366.99	6.49%	4.60%

管理费用	6,373,450.69	17.86%	5,760,207.20	16.90%	10.65%
研发费用	2,548,711.16	7.14%	2,325,806.19	6.82%	9.58%
财务费用	316,713.13	0.89%	-284,080.32	-0.83%	211.49%
信用减值损失	8,380.86	0.02%	-234,106.61	-0.69%	103.58%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	119,439.97	0.33%	521,208.97	1.53%	-77.08%
投资收益	-661,131.64	-1.85%	733,497.38	2.15%	-190.13%
公允价值变动收益	245,737.06	0.69%	-366,643	-1.08%	167.02%
资产处置收益	306,120.24	0.86%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,462,860.88	4.10%	3,324,390.29	9.75%	-56.00%
营业外收入	122,793.15	0.34%	23,078.91	0.07%	432.06%
营业外支出	37,653.56	0.11%	65,268.33	0.19%	-42.31%
净利润	1,476,822.68	4.14%	2,538,153.49	7.45%	-41.82%

### 项目重大变动原因

- 1、营业利润：报告期内，公司营业收入随业务拓展实现增长，营业成本同步相应增加。本期因业务开展，管理费用、销售费用有所上升；短期借款增加使得财务费用大幅增长，同时理财业务产生盈利，投资收益增加。虽受市场波动影响，交易性金融资产公允价值变动收益有所增加，但整体不足以抵消费用上涨带来的影响，共同导致本期营业利润有所变动。
- 2、报告期内管理费用本期较上期增加 10.65%，主要是由于本年度公司拓展业务、引进管理人员、增加金融部门人员，因此管理费用投入加大。
- 3、报告期内销售费用本期较上期增加 4.6%，主要是由于本期公司拓展业务、加大招待业务的投入，因此销售费用增加。
- 4、投资收益期末较期初变动 190.13%，主要系本期闲置资金理财业务产生投资收益，受该事项影响，公司当期营业利润随之变动。
- 5、交易性金融资产公允变动收益较年初增加 167.02%，主要受本期资本市场行情波动影响，持有的交易性金融资产公允价值发生变动，致使该项收益同比大幅增加。
- 6、信用减值损失较去年变动 103.58%，主要系公司加大力度清理追收货款等，加强应收账款、其他应收款管控所致。
- 7、公允价值变动本期较上期增加 167.02%，主要系公司相关部门理财所持资产期间较大幅度市场波动。
- 8、资产处置收益本期较上期增加 100%，主要系公司淘汰落后产能，处置闲置资产，进行设备处置所致。

## 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	35,492,282.71	34,063,845.86	4.19%
其他业务收入	190,449.25	23,005.86	727.83%
主营业务成本	22,392,297.15	21,126,817.1	5.99%
其他业务成本	138,183.99	1,721.91	7,925.04%

### 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
载带	23,547,299.91	14,826,721.42	37.03%	4.15%	6.12%	-3.06%
卷轴	8,130,492.8	4,824,019.95	40.67%	18.85%	24.05%	-5.75%
封带	3,918,452.34	2,827,367.15	27.84%	-15.08%	-13.02%	-5.82%
其他	86,486.91	52,372.62	39.44%	270.01%	202.03%	52.81%

### 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
华中地区	351,526.5	214,782.69	38.9%	-4.84%	-0.51%	-6.4%
华东地区	14,761,929.69	9,150,920.21	38.01%	0.25%	0.66%	-0.59%
华南地区	6,964,975.42	4,384,452.03	37.05%	0.48%	0.08%	-0.94%
西南地区	11,611,753.75	7,327,016.62	36.9%	0.02%	0.12%	-0.24%
其他	1,992,546.6	1,453,309.59	27.06%	7.36%	7.32%	-9.54%

### 收入构成变动的的原因

报告期内无重大变动

### 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	成都先进功率半导体股份有限公司	9,949,124.06	27.88%	否
2	长电科技（宿迁）有限公司	5,854,863.9	16.41%	否
3	福建福顺半导体制造有限公司	3,571,690.89	10.01%	否

4	安世半导体（中国）有限公司	2,214,033.95	6.2%	否
5	泰乐半导体有限公司（TLS）	1,992,546.61	5.58%	否
合计		23,582,259.41	66.08%	-

### 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	昆山钜冠电子包装材料有限公司	1,864,913.58	6.17%	否
2	上海财泓塑化有限公司	1,360,265.49	4.49%	否
3	东莞市广延塑胶科技有限公司	1,158,641.59	3.82%	否
4	厦门永佳和塑胶有限公司	1,015,309.73	3.35%	否
5	宁波大风江宁新材料科技有限公司	854,716.81	2.82%	否
合计		6,253,847.2	20.65%	-

### （三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,950,895.39	-51,975.61	9,625.42%
投资活动产生的现金流量净额	148,542.79	-9,107,258.54	101.63%
筹资活动产生的现金流量净额	3,490,607.55	-840,734.76	515.19%

#### 现金流量分析

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比上年增加 5,002,871 元，由负转正，主要依托于本期营业收入增加，商品销售与劳务回款流入持续增加，同时合理管控支付节奏，经营性现金支出有序管控，最终实现经营现金流净流入。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比上年增加 9,255,801.33 元，主要是公司收回投资收到现金增加、未把公司资金进行相关理财策划安排导致支付其他与投资活动有关的活动、有增加购买固定资产支付现金导致。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比上年增加 4,331,342.31 元。主要是公司为取得更大经营成果所需资金增加，取得借款收到的现金增加；减少股利分配，使得分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少导致。

#### 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
成都市海德龙光电科技有限公司	控股子公司	载带卷轴	1,000,000.00	3,381,039.9	2,818,146.63	9,293,004.03	328,591.36
安徽海德龙新材料有限公司	控股子公司	载带卷轴	10,000,000.00	15,535,584.18	-5,426,653.89	2,918,483.43	-777,681.51
江苏长盛微新材料有限公司	控股子公司	载带卷轴	10,000,000.00	299,688.38	-831,841.62	0	-122,219.07
厦门云数链科技有限公司	控股子公司	载带卷轴	1,000,000.00	7,276.71	-2,723.29	0	-576.52

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
广发证券厦门东黄路营业部	券商理财产品	天和防务	3,391,680.00	0	自有资金
广发证券厦门东黄路营业部	券商理财产品	智明达	4,909,464.00	0	自有资金

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
一、公司发展转型风险	公司将企业定位为高附加值电子元器件装载系统解决方案提供商。于 2016 年已经全部取消了低质量、账期较长的订单以及低端 SMD 塑料装载系统的制造和销售，在保留了优质客户的基础上，成功进入了新客户的合格供应商名录，建立了销售渠道。目前公司已经进入了科锐、安世半导体（中国）有限公司、菲尼克斯等大型跨国企业的合格供应商名单，同时公司将超微尺寸精密 IC 电子载带技术做为敲门砖，积极争取进入飞利浦、韩国三星电子、华为的合格供应商名单，细分行业特性和公司研发能力巩固并拓展了公司销售渠道。虽然公司发展策略转型稳步推进，但仍面临无法最终实现战略转型造成经营亏损的风险。
二、公司产能不足风险	由于公司客户电子元器件生产商，特别是一些知名大型的业内元器件龙头企业，其倾向于严格且复杂的认证流程且配合时间较长久，能够充分满足 SMT 电子元器件装载系统需求的供应商，并且在达成稳固的合作关系之后，公司的客户不会轻易改变对供应商的选择。在公司拥有完善的产品系列和可靠的质量保障的情况下，与下游客户的业务发展中获得认可并建立起良好的信任和合作关系，客户将考虑大量采用公司提供的电子元器件封装材料产品满足不同的生产需求，但是，若公司产能无法满足客户需求，将面临竞争加剧乃至失去原有合作关系的风险
三、原材料价格波动风险	公司生产电子元器件封装测试材料的主要原材料为各类塑料米。报告期内原材料的价格受到市场供求变化的影响而波动。此外，这些原材料还间接受到国际原油价格波动影响。如果原材料市场供求关系趋紧，将会对公司的生产成本及产品毛利产生不利影响。
四、公司治理及内部控制风险	公司逐步制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适

	应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
五、控制权过于集中的风险	公司目前控股股东、实际控制人为周海明先生，周海明直接及间接共计持有公司 85.5% 的股份，处于绝对控股地位，公司股权高度集中。控股股东有可能利用其对本公司的控制地位，通过行使表决权等方式对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制，从而损害本公司及其他中小股东的利益。
六、汇率波动风险	公司产品外销占比 33.75% 左右，汇率波动会对公司的经营业绩造成一定影响。一方面，汇率波动会影响产品的价格竞争力，若未来人民币汇率大幅上扬，公司产品在外销市场上的价格竞争力将下降，从而对公司的经营业绩产生影响。另一方面，汇率波动将形成汇兑损益，2025 年，公司汇兑对公司损益影响为 305394.18 元。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第二节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

#### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
接受担保	8,100,000.00	8,100,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

2024年10月09日周海明与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签订《最高额保证合同》，在人民币8,100,000.00元的最高余额内，无偿为本公司与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行的各类债权提供无偿连带责任保证。保证期限为2024年10月09日到2027年10月08日。。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2015年8月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月25日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
房屋	所有权	抵押	2,159,078.24	3.52%	银行借款 400 万元提供担保
总计	-	-	2,159,078.24	3.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司应披露期末资产中被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产，抵押房屋账面价值 2,159,078.24 元，为 2025 年上半年借款 4,000,000 元提供担保，对公司无实质性的影响。

### 第三节 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	6,377,778	35.88%	0	6,377,778	35.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,800,000	21.37%	0	3,800,000	21.37%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,400,000	64.12%	0	11,400,000	64.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	64.12%	0	11,400,000	64.12%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17777778	-	0	17777778	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	周海明	15,200,000	0	15,200,000	85.5%	11,400,000	3,800,000	0	0
2	厦门市蚂蚁宝投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000	0	800,000	4.5%	0	800,000	0	0
3	颍上县芯海股权投资	1,777,778	0	1,777,778	10%	0	1,777,778	0	0

	资 合 伙 企 业 ( 有 限 合 伙 )								
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
	合 计	17,777,778	0	17,777,778	100%	11,400,000	6,377,778	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，股东厦门市蚂蚁宝投资管理合伙企业（有限合伙）为控股股东、实际控制人周海明先生控股及实际控制的企业，并为其一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

周海明，清华大学 EMBA 工商管理硕士、厦门特区建设 30 周年杰出商界人物、全球饶商创新人物、厦门清华学梓促进会名誉会长、厦门市新材料评审专家。独立自主创新模式，注重研发生产，自主研制出高精密载带制作成型设备，目前已获得二十多项实用新型专利及发明专利“三层复合型材料载带的成型系统”。长期致力于科技理论与发明创造，为科学实验做出了杰出贡献，其业绩被入选由香港新华高科出版社出版的《世界当代优秀科技专家》一书。首创式促成一带九（一次成型同时制出九条载带）的生产方法，此方法不但提高生产能力 20 倍，而且又可减少 50% 的损耗，极大地降低产品的制造成本，促使产品的市场销售竞争力提高到一个新的档次，控股股东、实际控制人为周海明，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2022年9月16日	20,000,002.5	8,920,021.08	是	公司将存放于募集资金专用账户的资金余额（含利息收入）全部用于补充厦门海德龙及安徽海德龙的流动资金	8,920,021.08	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况

详见公司于同日披露的【2025年度募集资金存放与实际使用情况专项报告】。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2025年5月20日	1.55		

合计	1.55		
----	------	--	--

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.95		

## 第四节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周海明	董事长、总经理、财务负责人	男	1969年10月	2024年8月9日	2027年8月8日	15,200,000	0	15,200,000	85.5%
周治宇	董事	男	1994年10月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
管利山	董事	男	1974年8月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
郑瑶	董事	女	1975年2月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
王海忠	董事	男	1987年11月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
汤子菊	监事会主席	女	1975年7月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
刘卉	股东代表监事	女	1987年1月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
占凤英	职工代表监事	女	1976年1月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
曾婉湘	董事会秘书	女	1999年4月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事周治宇与公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理周海明为父子关系，除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	49	1		50
管理人员	17			17
员工总计	66	1		67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	11	11
专科	20	20
专科以下	34	35
员工总计	66	67

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。

目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《子公司经营管理办法》、《内部审计管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》及《募集资金使用管理办法》。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度的监督事项无异议

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

股份公司的主营业务为“生产、销售集芯片、IC、发光二极管在内的表面贴装器件的塑料装载材料，包括各类塑料载带、塑料封带和塑料卷轴以及由这三者共同构成的装载系统。”股份公司内部设立了品质部、工程部、生产部、物流部、采购部、财务部、销售一部、销售二部、人事课、行政课、审计部及证

券事务部，各个部门下设若干个科室。公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

#### （二）资产独立情况

公司系海德龙有限整体变更设立，原海德龙有限资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。报告期内，不存在关联方占用公司资金的情形。报告期内，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在其他资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，故公司资产独立。

#### （三）人员独立情况

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事管理制度以及独立的员工薪酬管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，公司已在厦门市地方税务局火炬高技术产业开发区税务分局办理了独立的社保登记。报告期内，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业担任除董事、监事外的其他职务，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司董事、监事和高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

#### （四）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。本公司开设有独立的银行账户，基本开户银行为中国工商银行厦门市火炬支行，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形，公司依法独立纳税，故公司财务独立。

#### （五）机构独立情况

报告期内，公司机构独立于股东及其控制的关联企业，公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。

### 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

## 第五节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）006070 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巫宝才	黄锦虎
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2026）006070 号

厦门市海德龙电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门市海德龙电子股份有限公司（以下简称“海德龙公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

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

### **三、其他信息**

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

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督海德龙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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海德龙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海德龙公司不能持续经营。

（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）就集团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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：黄锦虎

（签名并盖章）

中国注册会计师：巫宝才  
(签名并盖章)

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	19,501,473.02	11,295,388.68
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	5.2	8,229,144.00	8,158,589
衍生金融资产		0	0
应收票据	5.3	606,657.86	1,213,372.29
应收账款	5.4	10,772,014.68	11,008,230.72
应收款项融资	5.5	13,094.24	2,804,182.13
预付款项	5.6	3,727,968.81	1,381,544.45
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	5.7	510,048.74	404,103.28
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	5.8	8,586,879.00	6,229,137.48
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5.9	885,690.43	1,839,497.27
<b>流动资产合计</b>		<b>52,832,970.78</b>	<b>44,334,045.3</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0

债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	5.10	5,833,067.62	5,506,085.75
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	5.11	433,127.53	1,668,860.37
无形资产	5.12	356,603.81	560,377.37
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	5.13	1,440,890.59	2,103,665.5
递延所得税资产	5.14	463,567.82	491,756.12
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,527,257.37</b>	<b>10,330,745.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,360,228.15</b>	<b>54,664,790.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	14,394,446.11	3,515,205.55
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	5.16	2,039,583.21	3,693,103.95
预收款项		0	0
合同负债	5.17	77,685.23	49,353.28
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	5.18	1,136,428.3	1,021,587.91
应交税费	5.19	316,412.64	831,811.16
其他应付款	5.20	131,598.91	216,129.12
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	5.21	302,685.64	907,322.97
其他流动负债	5.22	601,657.86	86,698.19
<b>流动负债合计</b>		<b>19,000,497.9</b>	<b>10,321,212.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	5.23	36,026.05	731,599.25
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	5.14	23,576.96	30,962.11
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,603.01</b>	<b>762,561.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,060,100.91</b>	<b>11,083,773.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.24	17,777,778	17,777,778
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	5.25	19,466,131.27	19,468,288.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5.26	3,088,046.88	2,871,904.75
一般风险准备		0	0
未分配利润	5.27	1,968,171.09	3,463,046.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,300,127.24	43,581,016.92
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,300,127.24</b>	<b>43,581,016.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>61,360,228.15</b>	<b>54,664,790.41</b>

法定代表人：周海明

主管会计工作负责人：周海明

会计机构负责人：周海明

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,054,697.85	11,037,700.19
交易性金融资产		8,229,144	4,350,569
衍生金融资产		0	0
应收票据		606,657.86	1,213,372.29
应收账款	14.1	23,412,336.48	11,008,230.72
应收款项融资		13,094.24	2,804,182.13
预付款项		3,383,569.69	1,007,955.11
其他应收款	14.2	1,411,838.7	14,386,519.2
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		7,447,710.47	4,879,473.53
其中：数据资源		0	
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		603,813.19	1,122,814.79
<b>流动资产合计</b>		<b>64,162,862.48</b>	<b>51,810,816.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	14.3	500,010	500,000
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		7,110,898.81	3,632,151.61
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		356,603.81	560,377.37
其中：数据资源		0	
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	
商誉		0	0
长期待摊费用		1,440,890.59	1,932,818.5
递延所得税资产		403,367.58	422,575.83
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,811,770.79</b>	<b>7,047,923.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,974,633.27</b>	<b>58,858,740.27</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,394,446.11	3,515,205.55
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		2,404,355.29	4,230,827.8
预收款项		77,685.23	44,953.28
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		900,574.17	787,005.8
应交税费		280,918.54	560,335.4
其他应付款		6,444,461.32	169,045.25
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		601,657.86	86,698.19
<b>流动负债合计</b>		<b>25,104,098.52</b>	<b>9,394,071.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,104,098.52</b>	<b>9,394,071.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		17,777,778	17,777,778
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		19,468,288.04	19,468,288.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,088,046.88	2,871,904.75
一般风险准备		0	0

未分配利润		8,536,421.83	9,346,698.21
所有者权益（或股东权益）合计		48,870,534.75	49,464,669
负债和所有者权益（或股东权益）合计		73,974,633.27	58,858,740.27

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	5.28	35,682,731.96	34,086,851.72
其中：营业收入	5.28	35,682,731.96	34,086,851.72
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		34,238,417.57	31,416,418.17
其中：营业成本	5.28	22,530,481.14	21,128,539.01
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	5.29	154,982.64	273,579.1
销售费用	5.30	2,314,078.81	2,212,366.99
管理费用	5.31	6,373,450.69	5,760,207.2
研发费用	5.32	2548711.16	2,325,806.19
财务费用	5.33	316,713.13	-284,080.32
其中：利息费用		259620	111,934.73
利息收入		388,104.28	216,282.24
加：其他收益	5.34	119,439.97	521,208.97
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-661,131.64	733,497.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.36	245,737.06	-366,643
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	8,380.86	-234,106.61

资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	306,120.24	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,462,860.88</b>	<b>3,324,390.29</b>
加：营业外收入	5.39	122,793.15	23,078.91
减：营业外支出	5.40	37,653.56	65,268.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,548,000.47</b>	<b>3,282,200.87</b>
减：所得税费用	5.41	71,177.79	744,047.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,476,822.68</b>	<b>2,538,153.49</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,476,822.68	2,538,153.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,476,822.68	2,538,153.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,476,822.68</b>	<b>2,538,153.49</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,476,822.68	2,538,153.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.14

法定代表人：周海明

主管会计工作负责人：周海明

会计机构负责人：周海明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入		37,010,495.92	36,100,674.73
减：营业成本		25,642,682.51	23,776,762.22
税金及附加		131,644.7	250,646.01
销售费用		2,238,344.44	2,087,138.42
管理费用		3,950,767.54	3,443,623.79
研发费用		2,548,711.16	2,325,806.19
财务费用		283,155.16	-352,661.24
其中：利息费用		259,620	25,122.22
利息收入		386,425.8	194,696.15
加：其他收益		113,238	518,267.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-733,811.92	721,941.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		245,737.06	-366,643
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,149.07	-265,138.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		278,878.37	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,126,380.99	5,177,786.22
加：营业外收入		122,793.15	7,728.91
减：营业外支出		36,353.56	65,265.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,212,820.58	5,120,249.86
减：所得税费用		51,399.24	695,156.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,161,421.34	4,425,093.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,161,421.34	4,425,093.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0

5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,161,421.34</b>	<b>4,425,093.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.25

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,984,472.62	28,890,067.37
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	131,144.03
收到其他与经营活动有关的现金	5.42	605,578.74	1,114,747.7
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,590,051.36</b>	<b>30,135,959.1</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,632,454.86	17,121,467.1
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0

支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,574,315.97	9,098,155.77
支付的各项税费		1,001,004.48	1,458,961.81
支付其他与经营活动有关的现金	5.42	1,431,380.66	2,509,350.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,639,155.97	30,187,934.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,950,895.39	-51,975.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,884,006.35	0
取得投资收益收到的现金		0	733,497.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,600	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		7,853.23	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,230,459.58	733,497.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,081,916.79	1,310,794.46
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	8,529,961.46
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,081,916.79	9,840,755.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		148,542.79	-9,107,258.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,000,000	3,500,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000	3,500,000
偿还债务支付的现金		3,500,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,918,952.45	4,009,916.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		90,440	330,818.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,509,392.45	4,340,734.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,490,607.55	-840,734.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-383,961.39	220,711.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,206,084.34	-9,779,257.67
加：期初现金及现金等价物余额		11,295,388.68	21,074,646.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,501,473.02	11,295,388.68

法定代表人：周海明

主管会计工作负责人：周海明

会计机构负责人：周海明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,377,934.03	27,119,237.37
收到的税费返还		0	131,144.03
收到其他与经营活动有关的现金		6,875,231.1	798,642.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,253,165.13</b>	<b>28,049,023.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,148,812	17,864,426.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,407,772.18	6,847,628.28
支付的各项税费		673,080.71	1,060,015.96
支付其他与经营活动有关的现金		919,844.45	1,764,776.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,149,509.34</b>	<b>27,536,847.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,103,655.79</b>	<b>512,176.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,306.07	0
取得投资收益收到的现金		0	721,941.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,306.07</b>	<b>721,941.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,345,082.7	992,419.06
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	4,721,941.46
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,345,082.7</b>	<b>5,714,360.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,341,776.63</b>	<b>-4,992,419.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,000,000	3,500,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>3,500,000</b>
偿还债务支付的现金		3,500,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,918,952.45	4,009,916.72
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,418,952.45</b>	<b>4,009,916.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,581,047.55</b>	<b>-509,916.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-325,929.05</b>	<b>220,711.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,016,997.66</b>	<b>-4,769,448.01</b>

加：期初现金及现金等价物余额		11,037,700.19	15,807,148.2
六、期末现金及现金等价物余额		19,054,697.85	11,037,700.19

## (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	17,777,778.00	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,871,904.75	0	3,463,046.13	0	43,581,016.92
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	17,777,778.00	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,871,904.75	0	3,463,046.13	0	43,581,016.92
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0	0	0	0	-2,156.77	0	0	0	216,142.13	0	-1,494,875.04	0	-1,280,889.68
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,476,822.68	0	1,476,822.68
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-2,156.77	0	0	0	0	0	0	0	-2,156.77
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入 资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	-2,156.77	0	0	0	0	0	0	0	-2,156.77
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	216,142.13	0	-2,971,697.72	0	-2,755,555.59
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	216,142.13	0	-216,142.13	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,755,555.59	0	-2,755,555.59
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

四、本年期末余额	17,777,778.00	0	0	0	19,466,131.27	0	0	0	3,088,046.88	0	1,968,171.09	0	42,300,127.24
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---	---------------

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	17,777,778	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,429,395.42	0	5,367,402.02	0	45,042,863.48
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	17,777,778	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,429,395.42	0	5,367,402.02	0	45,042,863.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	442,509.33	0	-1,904,355.89	0	-1,461,846.56
(一)综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,538,153.49	0	2,538,153.49
(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	442,509.33	0	-4,442,509.38	0	-4,000,000.05
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	442,509.33	0	-442,509.33	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,000,000.05	0	-4,000,000.05
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

四、本年期末余额	17,777,778	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,871,904.75	0	3,463,046.13	43,581,016.92
----------	------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---------------

法定代表人：周海明

主管会计工作负责人：周海明

会计机构负责人：周海明

(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	17,777,778.00	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,871,904.75	0	9,346,698.21	49,464,669.00
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	17,777,778.00	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,871,904.75	0	9,346,698.21	49,464,669.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	216,142.13	0	-810,276.38	-594,134.25
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,161,421.34	2,161,421.34
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	216,142.13	0	-2,971,697.72	-2,755,555.59
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	216,142.13	0	-216,142.13	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,755,555.59	-2,755,555.59
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

四、本年期末余额	17,777,778.00	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	3,088,046.88	0	8,536,421.83	48,870,534.75
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---------------

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	17,777,778	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,429,395.42	0	9,364,114.25	49,039,575.71
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	17,777,778	0	0	0	19,468,288.04	0	0	0	2,429,395.42	0	9,364,114.25	49,039,575.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	442,509.33	0	-17,416.04	425,093.29
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,425,093.34	4,425,093.34
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	442,509.33	0	-4,442,509.38	-4,000,000.05
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	442,509.33	0	-442,509.33	0

2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,000,000.05	-4,000,000.05
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,777,778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19,468,288.04</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,871,904.75</b>	<b>0</b>	<b>9,346,698.21</b>	<b>49,464,669</b>

**厦门市海德龙电子股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**

**1、公司基本情况**

**1.1 公司概况**

厦门市海德龙电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经厦门市工商行政管理局批准成立，企业统一社会信用代码为 91350200705498363F，公司注册资本为人民币 17,777,778.00 元，实收资本为人民币 17,777,778.00 元，占注册资本的 100.00%，由周海明、厦门市蚂蚁宝投资管理合伙企业（有限合伙）及颍上县芯海股权投资合伙企业（有限合伙）共同出资。注册地址为厦门火炬高新区翔安产业区二期通用厂房 D3 幢 5 单元，法定代表人：周海明。

公司于 2015 年 8 月 17 日整体变更为股份有限公司，原全体股东的持股比例保持不变，各股东按原有出资比例对应折合成相应的股份数，以净资产出资，各发起人以各自拥有的公司截至 2015 年 5 月 31 日的净资产人民币 17,418,705.05 元中的 16,000,000.00 元折成 16,000,000.00 股，每股面值 1 元，净资产折合股本后余额 1,418,705.05 元转为资本公积。2015 年 12 月 11 日公司在全国中小企业股份转让系统开始挂牌转让，交易代码 834954。

2022 年 8 月 11 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 1,777,778.00 元，变更后的注册资本为人民币 17,777,778.00 元，由颍上县芯海股权投资合伙企业（有限合伙）投入募集股款人民币 20,000,002.50 元，扣除发行费用人民币 172,641.51 元，增加注册资本人民币 1,777,778.00 元，增加资本公积人民币 18,049,582.99 元。截止 2025 年 12 月 31 日，公司股份总数为 17,777,778.00 股，股本总额为 17,777,778.00 元。

本公司的实际控制人为周海明。

公司主要经营活动为：芯片防护领域的电子元器件封装材料的研发、生产和销售，产品主要包括电子元器件载带、封带和卷轴以及由这三者共同构成的装载系统。公司产品主要应用于集成电路、电子元器件等电子信息领域。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

**1.2 合并财务报表范围及其变化情况**

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注 7、在其他主体中的权益。本期新

增纳入合并财务报表范围的主体为 2025 年 4 月 28 日公司以人民币 10.00 元的价格向实际控制人周海明先生购买其所持厦门云数链科技有限公司 100%的股权，本次交易完成后，公司持有厦门云数链科技有限公司 100%的股权。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

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

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

### **2.2 持续经营**

本公司于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## **3、重要会计政策和会计估计**

### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **3.2 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3.3 营业周期**

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

### **3.4 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项金额超过 50 万元的应收款项认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项
重要的全资子公司	公司将收入总额或净利润或资产总额超过集团总收入或净利润或总资产的 10% 的子公司确定为重要全资子公司，重点审计。

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### 3.6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司经复核后计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益,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。

## 3.7 合并财务报表的编制方法

### 3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 3.7.2 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 3.7.3 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而

取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 3.7.4 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 3.8.1 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### 3.8.2 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### 3.8.3 共同经营参与方的会计处理

##### 3.8.3.1 共同经营中，合营方的会计处理

###### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用

于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### 3.8.3.2 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### 3.8.4 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### 3.10.1 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与

原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### 3.10.2 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 3.11 金融工具

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

### 3.11.1 金融资产的分类和计量

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

#### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

#### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

### 3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3.11.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

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

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

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

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

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

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

#### 3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

### 3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

### 3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.12 应收票据

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

### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13 应收账款

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

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方往来	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，此组合信用损失风险极低，预计不存在信用损失
组合二	除组合一以外的部分	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，按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.15 其他应收款

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

### 3.15.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方往来、应收出口退税等	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
组合二	押金、保证金	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合三	除上述组合一、二以外的部分	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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

### 3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 3.16 存货

### 3.16.1 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、周转材料（含低值易耗品、包装物）、发出商品等。

### 3.16.2 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3.16.3 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 3.16.4 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

### 3.17 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见附注 3.32。

### 3.18 长期股权投资

#### 3.18.1 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让

的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### 3.18.2 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3. 18. 3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 3.19 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.5~19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00~31.67
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00

#### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内

计提折旧。

### 3.20 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3.21 借款费用

#### 3.21.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### 3.21.2 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3.22 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

### 3.23 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### 3.24 长期待摊费用

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。

### 3.25 职工薪酬

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

#### 3.25.1 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### 3.25.2 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 3.25.3 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

### 3.25.4 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 3.26 预计负债

### 3.26.1 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### 3.26.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 3.27 收入

### 3.27.1 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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

### 3.27.2 收入计量原则

3.27.2.1 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。

3.27.2.2 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。

3.27.2.3 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。

3.27.2.4 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。

### 3.27.3 收入确认的具体方法

#### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的

履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体如下：

国内销售：本公司国内销售的产品，在同时满足上述确认收入的因素情况下，本公司以发出货物并经客户签收或验收后确认收入实现；

国外销售：本公司国外销售的产品，在同时满足上述确认收入的因素情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关、离港、取得提单，且货款已收或预计可以收回后确认收入实现。

### 3.28 合同成本

#### 3.38.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 3.28.2 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3.28.3 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 3.28.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### 3.29 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.30 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### 3.30.1 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取

得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### 3.30.2 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 3.31 租赁

### 3.31.1 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 3.31.2 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 3.30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### **3.31.3 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

## **3.32 使用权资产**

### **3.32.1 使用权资产确认条件**

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 3.32.2 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3.32.3 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 3.31。

### 3.33 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、合同资产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **3.34 股份支付**

#### **3.34.1 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **3.34.2 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### **3.34.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### **3.34.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3.35 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 3.36 重要会计政策和会计估计的变更

3.36.1 本期无重要会计政策变更

3.36.2 本期无重要会计估计变更

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额、出口免抵税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额、出口免抵税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额、出口免抵税额	2%
房产税	按照房产原值的70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门市海德龙电子股份有限公司	15.00%
成都市海德龙光电科技有限公司	25.00%
安徽海德龙新材料有限公司	25.00%
江苏长盛微新材料有限公司	25.00%
厦门云数链科技有限公司	25.00%

### 4.2 税收优惠及批文

厦门市海德龙电子股份有限公司于 2016 年 12 月 1 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，2025 年 12 月 8 日高新技术企业复审通过，证书编号 GR202535101108，有效期 3 年。本公司根据 2009 年 4 月 29 日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函【2009】203 号文规定，享受“高新技术企业可按 15% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠”的优惠政策。

## 5、合并财务报表主要项目注释

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

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		79,036.12
银行存款	19,488,115.97	11,181,473.04
其他货币资金	13,357.05	34,879.52
<b>合计</b>	<b>19,501,473.02</b>	<b>11,295,388.68</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,229,144.00	8,158,589.00
其中：权益工具投资	8,229,144.00	4,350,569.00
债务工具投资		3,808,020.00
<b>合计</b>	<b>8,229,144.00</b>	<b>8,158,589.00</b>

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	606,657.86	1,213,372.29
<b>合计</b>	<b>606,657.86</b>	<b>1,213,372.29</b>

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

#### 5.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票		601,657.86
<b>合计</b>		<b>601,657.86</b>

## 5.4 应收账款

### 5.4.1 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,326,698.02	10,901,838.84
1—2年	7,830.00	749,637.28
2—3年	10,775.12	103,548.00
3—4年	103,548.00	
4—5年		
5年以上	1,361,246.97	1,361,246.97
小计	12,810,098.11	13,116,271.09
减：坏账准备	2,038,083.43	2,108,040.37
<b>合计</b>	<b>10,772,014.68</b>	<b>11,008,230.72</b>

### 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	916,143.19	7.15	916,143.19	100.00	
按组合计提坏账准备	11,893,954.92	92.85	1,121,940.24	9.43	10,772,014.68
其中：组合1					
组合2	11,893,954.92	92.85	1,121,940.24	9.43	10,772,014.68
<b>合计</b>	<b>12,810,098.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,038,083.43</b>	<b>15.91</b>	<b>10,772,014.68</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	916,143.19	6.98	916,143.19	100.00	
按组合计提坏账准备	12,200,127.90	93.02	1,191,897.18	9.77	11,008,230.72
其中：组合1					
组合2	12,200,127.90	93.02	1,191,897.18	9.77	11,008,230.72
<b>合计</b>	<b>13,116,271.09</b>	<b>100.00</b>	<b>2,108,040.37</b>	<b>16.07</b>	<b>11,008,230.72</b>

### 5.4.3 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
江门市国晶光电有限公司	297,888.80	297,888.80	100.00	无法收回
浙江中宙光电股份有限公司	152,456.76	152,456.76	100.00	无法收回
四川柏狮光电技术有限公司	425,322.83	425,322.83	100.00	无法收回
深圳市金誉半导体有限公司	40,474.80	40,474.80	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>916,143.19</b>	<b>916,143.19</b>	<b>100.00</b>	

#### 5.4.4 按组合计提坏账准备:

##### 5.4.4.1 组合 2

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,326,698.02	566,334.90	5.00
1—2 年	7,830.00	1,566.00	20.00
2—3 年	10,775.12	5,387.56	50.00
3—4 年	103,548.00	103,548.00	100.00
4—5 年			
5 年以上	445,103.78	445,103.78	100.00
<b>合计</b>	<b>11,893,954.92</b>	<b>1,121,940.24</b>	

#### 5.4.5 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	916,143.19					916,143.19
按组合计提坏账准备	1,191,897.18		69,956.94			1,121,940.24
其中: 账龄组合	1,191,897.18		69,956.94			1,121,940.24
<b>合计</b>	<b>2,108,040.37</b>		<b>69,956.94</b>			<b>2,038,083.43</b>

#### 5.4.6 本期无实际核销的应收账款

#### 5.4.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
长电科技(宿迁)有限公司	1,831,260.37	1 年内	14.30	91,563.02
THAILE SEMICONDUCTOR CO., LTD	1,605,291.58	1 年内	12.53	80,264.58
亿光电子(中国)有限公司	1,430,965.28	1 年内	11.17	71,548.26
成都先进功率半导体股份有限	1,332,990.10	1 年内	10.41	75,012.36

公司				
福建福顺半导体制造有限公司	831,872.97	1 年内	6.49	41,593.65
<b>合计</b>	<b>7,032,380.30</b>	<b>/</b>	<b>54.90</b>	<b>359,981.87</b>

## 5.5 应收款项融资

### 5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,094.24	2,804,182.13
<b>合计</b>	<b>13,094.24</b>	<b>2,804,182.13</b>

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

### 5.5.2 本期无实际核销的应收款项融资情况

### 5.5.3 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

### 5.5.4 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,375,851.53	
<b>合计</b>	<b>5,375,851.53</b>	

## 5.6 预付款项

### 5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,792,349.53	74.90	795,966.21	57.62
1 至 2 年	455,363.96	12.21	367,135.57	26.57
2 至 3 年	282,742.10	7.58	152,441.19	11.03
3 年以上	197,513.22	5.30	66,001.48	4.78
<b>合计</b>	<b>3,727,968.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,381,544.45</b>	<b>100.00</b>

### 5.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
厦门恒旭科技有限公司	1,000,452.74	26.84	1 年以内	未到结算期
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	314,471.65	8.44	1 年以内	未到结算期
昆山钜冠电子包装材料有限公司	199,930.99	5.36	1 年以内	未到结算期

厦门知穗工贸有限公司	198,790.37	5.33	1 年以内	未到结算期
厦门恒鑫远包装制品有限公司	195,417.64	5.24	1 年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,909,063.39</b>	<b>51.21</b>		

## 5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	510,048.74	404,103.28
<b>合计</b>	<b>510,048.74</b>	<b>404,103.28</b>

### 5.7.1 其他应收款

#### 5.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	286,422.15	171,540.33
1—2 年	117,804.22	127,831.54
2—3 年	122,667.04	70,000.00
3—4 年	10,000.00	
4—5 年		
5 年以上	619,753.00	619,753.00
<b>小计</b>	<b>1,156,646.41</b>	<b>989,124.87</b>
减：坏账准备	646,597.67	585,021.59
<b>合计</b>	<b>510,048.74</b>	<b>404,103.28</b>

#### 5.7.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	288,000.00	241,915.00
备用金	31,550.55	93,344.98
其他往来	837,095.86	653,864.89
<b>小计</b>	<b>1,156,646.41</b>	<b>989,124.87</b>
减：坏账准备	646,597.67	585,021.59
<b>合计</b>	<b>510,048.74</b>	<b>404,103.28</b>

#### 5.7.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	283,650.00	24.52	283,650.00	100.00	

按组合计提坏账准备	872,996.41	75.48	362,947.67	41.57	510,048.74
其中：组合 1					
组合 2	536,893.41	46.42	26,844.67	5.00	510,048.74
组合 3	336,103.00	29.06	336,103.00	100.00	
合计	<b>1,156,646.41</b>	<b>100.00</b>	<b>646,597.67</b>	<b>55.90</b>	<b>510,048.74</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	283,650.00	28.68	283,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	705,474.87	71.32	301,371.59	42.72	404,103.28
其中：组合 1					
组合 2	241,915.00	24.46	12,095.75	5.00	229,819.25
组合 3	463,559.87	46.86	289,275.84	62.40	174,284.03
合计	<b>989,124.87</b>	<b>100.00</b>	<b>585,021.59</b>	<b>59.15</b>	<b>404,103.28</b>

#### 5.7.1.4 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海金纬挤出机械制造有限公司	55,800.00	55,800.00	100.00	无法收回
艺品鑫(厦门)装饰工程有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	无法收回
厦门隆峰鑫电子科技有限公司	129,850.00	129,850.00	100.00	无法收回
合计	<b>283,650.00</b>	<b>283,650.00</b>	<b>100.00</b>	

#### 5.7.1.5 按组合计提坏账准备

##### 5.7.1.5.1 组合 2

保证金及押金	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	286,422.15	14,321.11	5.00
1-2 年	117,804.22	5,890.21	5.00
2-3 年	122,667.04	6,133.35	5.00
5 年以上	10,000.00	500.00	5.00
合计	<b>536,893.41</b>	<b>26,844.67</b>	

##### 5.7.1.5.2 组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
5 年以上	336,103.00	336,103.00	100.00
<b>合计</b>	<b>336,103.00</b>	<b>336,103.00</b>	

#### 5.7.1.6 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,986.61	4,481.98	566,553.00	585,021.59
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,858.06	-4,481.98	53,200.00	64,576.08
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,844.67		619,753.00	646,597.67

#### 5.7.1.7 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	283,650.00					283,650.00
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1						
组合 2	7,206.93	22,637.74	3,000.00			26,844.67
组合 3	294,164.66	41,938.34				336,103.00
<b>合计</b>	<b>585,021.59</b>	<b>64,576.08</b>	<b>3,000.00</b>			<b>646,597.67</b>

#### 5.7.1.8 本期无实际核销的其他应收款

#### 5.7.1.9 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

周海明	租车押金	200,000.00	1 年以内	17.29	10,000.00
厦门隆峰鑫电子科技有限公司	其他往来	129,850.00	5 年以上	11.23	129,850.00
张绍森	其他往来	110,000.00	5 年以上	9.51	110,000.00
艺品鑫（厦门）装饰工程有限公司	其他往来	98,000.00	5 年以上	8.47	98,000.00
杨志强	其他往来	90,000.00	5 年以上	7.78	90,000.00
<b>合计</b>		<b>627,850.00</b>		<b>54.28</b>	<b>437,850.00</b>

## 5.8 存货

### 5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,419,829.07		1,419,829.07
库存商品	6,634,453.96		6,634,453.96
发出商品	445,494.73		445,494.73
周转材料	87,101.24		87,101.24
<b>合计</b>	<b>8,586,879.00</b>		<b>8,586,879.00</b>

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,071,637.88		1,071,637.88
库存商品	4,330,954.54		4,330,954.54
发出商品	605,978.92		605,978.92
委托加工物资	162,714.14		162,714.14
周转材料	57,852.00		57,852.00
<b>合计</b>	<b>6,229,137.48</b>		<b>6,229,137.48</b>

## 5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	885,690.43	1,839,497.27
<b>合计</b>	<b>885,690.43</b>	<b>1,839,497.27</b>

## 5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,833,067.62	5,506,085.75
<b>合计</b>	<b>5,833,067.62</b>	<b>5,506,085.75</b>

## 5.10.1 固定资产

## 5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,027,882.14	10,362,832.97	2,146,890.52	461,545.54	20,999,151.17
2. 本期增加金额		3,100,941.28		52,312.98	3,153,254.26
(1) 购置		3,100,941.28		52,312.98	3,153,254.26
3. 本期减少金额		856,362.73			856,362.73
(1) 处置或报废		856,362.73			856,362.73
4. 期末余额	8,027,882.14	12,607,411.52	2,146,890.52	513,858.52	23,296,042.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,487,479.54	8,075,450.87	1,595,431.80	334,703.21	15,493,065.42
2. 本期增加金额	381,324.36	1,631,763.50	136,340.16	50,801.77	2,200,229.79
(1) 计提	381,324.36	1,631,763.50	136,340.16	50,801.77	2,200,229.79
3. 本期减少金额		230,320.13			230,320.13
(1) 处置或报废		230,320.13			230,320.13
4. 期末余额	5,868,803.90	9,476,894.24	1,731,771.96	385,504.98	17,462,975.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>2,159,078.24</b>	<b>3,130,517.28</b>	<b>415,118.56</b>	<b>128,353.54</b>	<b>5,833,067.62</b>
2. 期初账面价值	<b>2,540,402.60</b>	<b>2,287,382.10</b>	<b>551,458.72</b>	<b>126,842.33</b>	<b>5,506,085.75</b>

## 5.11 使用权资产

### 5.11.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,177,430.29	3,177,430.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,104,971.05	1,104,971.05
(1) 处置	1,104,971.05	1,104,971.05
4. 期末余额	2,072,459.24	2,072,459.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,508,569.92	1,508,569.92
2. 本期增加金额	646,414.85	646,414.85
(1) 计提	646,414.85	646,414.85
3. 本期减少金额	515,653.06	515,653.06
(1) 处置	515,653.06	515,653.06
4. 期末余额	1,639,331.71	1,639,331.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	433,127.53	433,127.53
2. 期初账面价值	1,668,860.37	1,668,860.37

## 5.12 无形资产

### 5.12.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	661,320.76	661,320.76
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	661,320.76	661,320.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	100,943.39	100,943.39
2. 本期增加金额	203,773.56	203,773.56
(1) 计提	203,773.56	203,773.56
3. 本期减少金额		

(1)其他转出		
4. 期末余额	304,716.95	304,716.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	356,603.81	356,603.81
2. 期初账面价值	560,377.37	560,377.37

### 5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工具和模具费	1,932,818.50	928,662.53	1,420,590.44		1,440,890.59
房屋装修费	170,847.00		170,847.00		
<b>合计</b>	<b>2,103,665.50</b>	<b>928,662.53</b>	<b>1,591,437.44</b>		<b>1,440,890.59</b>

### 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,684,431.10	426,707.26	2,693,061.96	428,212.57
租赁负债	338,711.69	84,677.92	1,579,200.36	394,800.09
交易性金融资产公允价值变动	245,737.06	36,860.56	366,643.00	54,996.45
<b>合计</b>	<b>3,268,879.85</b>	<b>548,245.74</b>	<b>4,638,905.32</b>	<b>878,009.11</b>

#### 5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	433,019.52	108,254.88	1,668,860.37	417,215.10
<b>合计</b>	<b>433,019.52</b>	<b>108,254.88</b>	<b>1,668,860.37</b>	<b>417,215.10</b>

#### 5.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	84,677.92	463,567.82	386,252.99	491,756.12
递延所得税负债	84,677.92	23,576.96	386,252.99	30,962.11

### 5.15 短期借款

#### 5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、信用借款	14,375,249.27	3,500,000.00
短期借款应计利息	19,196.84	15,205.55
<b>合计</b>	<b>14,394,446.11</b>	<b>3,515,205.55</b>

## 5.16 应付账款

### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,325,255.25	2,712,665.43
固定资产款	198,000.00	70,600.00
加工费		342,167.49
应付费用款	516,327.96	567,671.03
<b>合计</b>	<b>2,039,583.21</b>	<b>3,693,103.95</b>

## 5.17 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
货款	77,685.23	49,353.28
<b>合计</b>	<b>77,685.23</b>	<b>49,353.28</b>

## 5.18 应付职工薪酬

### 5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,021,587.91	8,853,149.71	8,738,309.32	1,136,428.30
二、离职后福利—设定提存计划		836,006.65	836,006.65	
<b>合计</b>	<b>1,021,587.91</b>	<b>9,689,156.36</b>	<b>9,574,315.97</b>	<b>1,136,428.30</b>

### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	917,450.03	7,921,506.40	7,889,943.85	949,012.58
2、职工福利费		346,192.65	346,192.65	
3、社会保险费		454,874.95	454,874.95	
其中：医疗保险费		385,558.78	385,558.78	
工伤保险费		34,967.62	34,967.62	
生育保险费		34,348.55	34,348.55	
4、住房公积金		6,672.00	6,672.00	
5、工会经费和职工教育经费	104,137.88	123,903.71	40,625.87	187,415.72
<b>合计</b>	<b>1,021,587.91</b>	<b>8,853,149.71</b>	<b>8,738,309.32</b>	<b>1,136,428.30</b>

### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		813,547.16	813,547.16	
2、失业保险费		22,459.49	22,459.49	
<b>合计</b>		<b>836,006.65</b>	<b>836,006.65</b>	

### 5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	244,617.09	269,914.72
企业所得税	27,660.17	518,721.54
个人所得税	960.48	
教育费附加	257.79	257.79
地方教育附加	1,034.07	1,034.07
房产税	33,715.52	18,743.02
城镇土地使用税	1,885.28	16,857.78
印花税	6,282.24	6,282.24
<b>合计</b>	<b>316,412.64</b>	<b>831,811.16</b>

### 5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,255.07	
其他应付款	117,343.84	216,129.12
<b>合计</b>	<b>131,598.91</b>	<b>216,129.12</b>

#### 5.20.1 其他应付款

##### 5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	57,184.97	163,382.17
其他	60,158.87	52,746.95
<b>合计</b>	<b>117,343.84</b>	<b>216,129.12</b>

### 5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	302,685.64	907,322.97
<b>合计</b>	<b>302,685.64</b>	<b>907,322.97</b>

### 5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
票据背书转让未终止	601,657.86	86,698.19
<b>合计</b>	<b>601,657.86</b>	<b>86,698.19</b>

### 5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	338,711.69	1,245,437.35
其中：未确认融资费用	13,714.92	76,920.12
减：一年内到期的租赁负债	302,685.64	513,838.10
<b>合计</b>	<b>36,026.05</b>	<b>731,599.25</b>

### 5.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小	

		新股		转股		计	
股份总数	17,777,778.00						17,777,778.00

#### 5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,468,288.04		2,156.77	19,466,131.27
合计	19,468,288.04		2,156.77	19,466,131.27

#### 5.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,871,904.75	216,142.13		3,088,046.88
合计	2,871,904.75	216,142.13		3,088,046.88

#### 5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,463,046.13	5,367,402.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,463,046.13	5,367,402.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,476,822.68	2,538,153.49
减：提取法定盈余公积	216,142.13	442,509.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,755,555.59	4,000,000.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,968,171.09	3,463,046.13

#### 5.28 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,492,282.71	22,392,297.15	34,063,845.86	21,126,817.10
其他业务	190,449.25	138,183.99	23,005.86	1,721.91
合计	35,682,731.96	22,530,481.14	34,086,851.72	21,128,539.01

#### 5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,545.83	119,033.69
教育费附加	13,948.21	51,014.44
地方教育附加	9,298.81	34,009.61
房产税	67,431.04	50,573.30
城镇土地使用税	3,770.56	2,827.92
印花税	27,988.19	16,120.14
合计	154,982.64	273,579.10

#### 5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,014,299.51	1,878,197.57
差旅费	77,604.84	129,859.59
业务招待费	165,607.12	129,746.40
广告费	11,091.00	3,000.00
运费	4,659.52	1,184.08
快递费	36,964.59	32,927.31
交通费		8,407.18
汽车费用	2,025.23	29,044.86
办公费	1,827.00	
<b>合计</b>	<b>2,314,078.81</b>	<b>2,212,366.99</b>

### 5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,953,218.96	2,831,866.17
折旧费	212,060.15	419,477.00
中介费	535,304.26	588,689.86
租赁费	174,628.91	197,759.53
长期待摊费用摊销	150,372.76	115,086.47
办公费	261,359.60	280,143.60
业务招待费	244,205.06	385,100.59
物业费	102,590.30	149,039.18
汽车费用	55,371.42	78,494.62
维修费	77,322.28	52,731.49
差旅费	234,100.37	180,397.85
通讯费	33,283.00	44,170.96
快递费		29,473.60
残疾人就业保障金	32,418.21	30,307.46
无形资产摊销	203,773.56	96,776.72
其他	1,103,441.85	280,692.10
<b>合计</b>	<b>6,373,450.69</b>	<b>5,760,207.20</b>

### 5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,194,386.49	1,461,151.77
直接投入	1,223,597.67	778,077.48
其他	130,727.00	86,576.94
<b>合计</b>	<b>2,548,711.16</b>	<b>2,325,806.19</b>

### 5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	259,620.00	111,934.73
减：利息收入	388,104.28	216,282.24
汇兑损益	383,961.39	-220,711.24
手续费	61,236.02	40,978.43
<b>合计</b>	<b>316,713.13</b>	<b>-284,080.32</b>

### 5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	119,439.97	521,208.97
<b>合计</b>	<b>119,439.97</b>	<b>521,208.97</b>

### 5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-661,131.64	733,497.38
<b>合计</b>	<b>-661,131.64</b>	<b>733,497.38</b>

### 5.36 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	245,737.06	-366,643.00
<b>合计</b>	<b>245,737.06</b>	<b>-366,643.00</b>

### 5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	69,956.94	-264,460.86
其他应收款坏账损失	-61,576.08	30,354.25
<b>合计</b>	<b>8,380.86</b>	<b>-234,106.61</b>

### 5.38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	278,878.37	
其他	27,241.87	
<b>合计</b>	<b>306,120.24</b>	

### 5.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,866.65		2,866.65
与企业日常活动无关的政府补助		22,350.00	
其他		728.91	
赔偿款	119,926.50		119,926.50
<b>合计</b>	<b>122,793.15</b>	<b>23,078.91</b>	<b>122,793.15</b>

### 5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款损失	5,817.00	6,569.60	1,300.00
其他	31,436.56	58,698.73	31,436.56
<b>合计</b>	<b>37,253.56</b>	<b>65,268.33</b>	<b>32,736.56</b>

### 5.41 所得税费用

#### 5.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	50,374.64	821,425.68
递延所得税费用	20,803.15	-77,378.30
<b>合计</b>	<b>71,177.79</b>	<b>744,047.38</b>

#### 5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,548,000.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	232,200.07
子公司适用不同税率的影响	-38,303.78
调整以前期间所得税的影响	6,712.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,577.60
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	225,297.64
研发加计扣除影响	-382,306.67
所得税费用	71,177.79

#### 5.42 现金流量表项目

##### 5.42.1 与经营活动有关的现金

###### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	388,104.28	216,282.24
政府补助款	115,028.71	533,558.97
收到的其他营业外收入	13,185.76	728.91
收到其他往来	89,259.99	364,177.58
<b>合计</b>	<b>605,578.74</b>	<b>1,114,747.70</b>

###### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	1,193,775.73	2,403,103.27
财务费用手续费支出	234,704.93	40,978.43
营业外支出	2,900.00	65,268.33
<b>合计</b>	<b>1,431,380.66</b>	<b>2,509,350.03</b>

#### 5.43 现金流量表补充资料

##### 5.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,476,822.68	2,538,153.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	-8,380.86	234,106.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,200,229.79	1,269,508.27
使用权资产折旧	646,414.85	867,409.01
无形资产摊销	203,773.56	96,776.72
长期待摊费用摊销	1,591,437.44	865,130.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-306,120.24	

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)	-245,737.06	366,643.00
财务费用(收益以“－”号填列)	259,620.00	111,934.73
投资损失(收益以“－”号填列)	661,131.64	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	28,188.30	-90,335.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-7,385.15	19,502.29
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,357,741.52	-1,627,150.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,145,762.80	-2,495,422.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,337,120.84	-2,208,231.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,950,895.39	-51,975.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	19,501,473.02	11,295,388.68
减: 现金的期初余额	11,295,388.68	21,074,646.35
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	8,206,084.34	-9,779,257.67

#### 5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,501,473.02	11,295,388.68
其中: 库存现金		79,036.12
可随时用于支付的银行存款	19,488,115.97	11,181,473.04
可随时用于支付的其他货币资金	13,357.05	34,879.52
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,501,473.02	11,295,388.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	2,159,078.24	2,159,078.24	抵押担保合同约定

注: 2022年2月21日本公司与厦门金原融资担保有限公司签订《最高额抵押(反担保)合同》, 抵押物为本公司所属的位于翔安区翔安西路8083号第一、二层产权号为闽(2017)厦门市不动产权第0075839号、闽(2017)厦门市不动产权第0075834号, 抵押反担保的最高债权额为人民币6,500,000.00元, 期限为2022年2月21日至2025年2月21日。

2025年5月21日本公司与厦门建发融资担保有限公司签订《最高额抵押(反担保)合同》, 抵押物为本公司所属的位于翔安区翔安西路8083号第三、四、五层产权号为闽(2017)厦门市不动产权第0075833

号、闽（2017）厦门市不动产权第 0075827 号、闽（2017）厦门市不动产权第 0075824 号的厂房，抵押反担保的最高债权额为人民币 5,200,000.00 元，期限为 2025 年 5 月 21 日至 2028 年 5 月 20 日。

## 5.45 外币货币性项目

### 5.45.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,586,361.35	7.0288	18,179,016.66
应收账款			
其中：美元	409,159.00	7.0288	2,834,400.27

## 5.46 政府补助

### 5.46.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
厦门市工业和信息化局 2025 年新一代信息技术	其他收益	60,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局 2023 年第一批企业研发补助	其他收益		80,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局 2023 年科技信用贷款	其他收益		9,867.00	与收益相关
厦门市翔安区就业中心 2025 年翔安区中西部脱	其他收益	980.00		与收益相关
稳岗补助	其他收益	15,258.00	10,777.97	与收益相关
其他政府补助	其他收益	6,201.97		与收益相关
厦门市工业和信息化局 厦门市中小企业数字化	其他收益	17,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局 2023 年第五批企业研发	其他收益	20,000.00		与收益相关
厦门市翔安区就业中心	其他收益		350.00	与收益相关
2024 年翔安区中西部脱贫	其他收益		814.00	与收益相关
2024 年第二批知识产权贷款费用补贴	其他收益		75,000.00	与收益相关
厦门市工业和信息化局第八批试点企业数字化	其他收益		150,000.00	与收益相关
2024 年厦门市加快新一	其他收益		194,400.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>119,439.97</b>	<b>521,208.97</b>	

## 6、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都市海德龙光电科技有限公司	成都	成都	制造业	100.00		投资设立

安徽海德龙新材料有限公司	安徽颍上县	颍上县	制造业	100.00		投资设立
江苏长盛微新材料有限公司	江苏省宿迁市	宿迁市	制造业	100.00		投资设立
厦门云数链科技有限公司	厦门	厦门	软件开发	100.00		股权收购

注：2025年4月28日公司以人民币10.00元的价格向实际控制人周海明先生购买其所持厦门云数链科技有限公司100%的股权，本次交易完成后，公司持有厦门云数链科技有限公司100%的股权。

## 8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应收款性融资、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

### 8.1 金融工具产生的各类风险

#### 8.1.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	12,810,098.11	2,038,083.43
其他应收款	1,156,646.41	646,597.67
应收款项融资	13,094.24	
<b>合计</b>	<b>13,979,838.76</b>	<b>2,684,681.10</b>

本公司的主要客户为成都先进功率半导体股份有限公司、福建福顺半导体制造有限公司、长电科技(宿迁)有限公司、江苏盐芯微电子有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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，本公司应收账款的 54.90 % (2024 年 12 月 31 日：64.06 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 8.1.2 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1000 万元，本公司未使用授信金额。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债：				
应付账款	2,148,471.23	637,130.82		2,785,602.05
其他应付款	131,588.91			131,588.91
一年内到期的非流动负债	302,685.64			302,685.64
租赁负债		36,026.05		36,026.05

非衍生金融负债小计	2,582,745.78	673,156.87	3,255,907.65
<b>合计</b>	<b>2,582,745.78</b>	<b>673,156.87</b>	<b>3,255,907.65</b>

### 8.1.3 市场风险

#### 8.1.3.1 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

8.1.3.1.1 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

8.1.3.1.2 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,586,361.35	2,586,361.35
应收账款	409,159.00	409,159.00
<b>合计</b>	<b>2,995,520.35</b>	<b>2,995,520.35</b>

#### 8.1.3.1.3 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 210 万元（2024 年度约 165 万元）。

除了俊驰材料科技股份有限公司和成都先进功率半导体股份有限公司的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### 8.1.3.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或归还借款的安排来降低利率风险。

8.1.3.2.1 本年度公司无利率互换安排。

8.1.3.2.2 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

8.1.3.2.3 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司期末借款 1437.52 万元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润影响 71.88 万元。（2024 年期末借款 350 万元，净利润影响 17.85 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

### 8.1.3.3 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
交易性金融资产	8,229,144.00			8,229,144.00
应收款项融资			13,094.24	13,094.24

说明：公司将银行理财产品作为第三层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构公布或提供的产品预期收益率确定。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的实际控制人

本企业最终控制方是周海明。截止资产负债表日，周海明直接持有本公司 89.47% 股份。

### 10.2 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“7.1 在子公司的权益”。

### 10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门市蚂蚁宝投资管理合伙企业（有限合伙）	股东之一
郑小琴	实际控制人之配偶

周治宇	实际控制人之子、董事
周海武	实际控制人之弟、董事
刘卉	监事

#### 10.4 关联方交易情况

##### 10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2025年4月28日公司以人民币10.00元的价格向实际控制人周海明先生购买其所持厦门云数链科技有限公司100%的股权，本次交易完成后，公司持有厦门云数链科技有限公司100%的股权。

##### 10.4.2 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周海明	8,100,000.00	2024-10-09	2027-10-08	否

关联担保情况说明：2024年10月09日周海明与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签订《最高额保证合同》，在人民币8,100,000.00元的最高余额内，为本公司与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行的各类债权提供连带责任保证。保证期限为2024年10月09日到2027年10月08日。

#### 10.5 关联方应收应付款项

##### 10.5.1 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	周海明	200,000.00	10,000.00		
	周治宇			494.13	

##### 10.5.2 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	周海武	0.03	
	周治宇	26,145.87	26,000.00
	周海明	10.00	

#### 11、承诺及或有事项

本期无存在的重要或有事项。

#### 12、资产负债表日后事项

##### 12.1 利润分配情况

拟分配的利润或股利 1,688,888.91 元

经审议批准宣告发放的利润或股利 1,688,888.91 元

该利润分配方案已于 2026 年 4 月 24 日经第四届董事会第九会议审议批准。

## 12.2 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 13、其他重要事项

本期无存在的其他重要事项。

## 14、母公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,967,019.82	10,901,838.84
1—2 年	7,830.00	749,637.28
2—3 年	10,775.12	103,548.00
3—4 年	103,548.00	
4—5 年		
5 年以上	1,320,772.17	1,320,772.17
小计	<b>25,409,945.11</b>	<b>13,075,796.29</b>
减：坏账准备	1,997,608.63	2,067,565.57
合计	<b>23,412,336.48</b>	<b>11,008,230.72</b>

#### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	875,668.39	3.45	875,668.39	100	
按组合计提坏账准备	24,534,276.72	96.55	1,121,940.24	4.57	23,412,336.48
其中：组合 1	12,640,321.80	49.75			12,640,321.80
组合 2	11,893,954.92	46.81	1,121,940.24	9.43	10,772,014.68
合计	<b>25,409,945.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,997,608.63</b>	<b>7.86</b>	<b>23,412,336.48</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	875,668.39	6.70	875,668.39	100.00	

按组合计提坏账准备	12,200,127.90	93.30	1,191,897.18	9.77	11,008,230.72
其中：组合 1					
组合 2	12,200,127.90	93.30	1,191,897.18	9.77	11,008,230.72
<b>合计</b>	<b>13,075,796.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,067,565.57</b>	<b>15.81</b>	<b>11,008,230.72</b>

#### 14.1.3 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市国晶光电有限公司	297,888.80	297,888.80	100.00	无法收回
浙江中宙光电股份有限公司	152,456.76	152,456.76	100.00	无法收回
四川柏狮光电技术有限公司	425,322.83	425,322.83	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>875,668.39</b>	<b>875,668.39</b>	<b>100.00</b>	

#### 14.1.4 按组合计提坏账准备

##### 14.1.4.1 组合 2

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,326,698.02	566,334.90	5.00
1—2 年	7,830.00	1,566.00	20.00
2—3 年	10,775.12	5,387.56	50.00
3—4 年	103,548.00	103,548.00	100.00
4—5 年			
5 年以上	445,103.78	445,103.78	100.00
<b>合计</b>	<b>11,893,954.92</b>	<b>1,121,940.24</b>	

#### 14.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	875,668.39					875,668.39
按组合计提坏账准备	1,191,897.18		69,956.94			1,121,940.24
其中：组合 1						
组合 2	1,191,897.18		69,956.94			1,121,940.24

合计	2,067,565.57		69,956.94		1,997,608.63
----	--------------	--	-----------	--	--------------

14.1.6 本期无实际核销的应收账款

14.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提坏账准备余额
安徽海德龙新材料有限公司	12,640,321.80	49.75	
长电科技(宿迁)有限公司	1,831,260.37	7.21	91,563.02
THAILE SEMICONDUCTOR CO.,LTD	1,605,291.58	6.32	80,264.58
亿光电子(中国)有限公司	1,430,965.28	5.63	71,548.26
成都先进功率半导体股份有限公司	1,332,990.10	5.25	75,012.36
合计	18,840,829.13	74.15	318,388.22

## 14.2 其他应收款

### 14.2.1 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	237,351.60	1,022,228.16
1-2年	875,726.61	329,628.50
2-3年	314,882.00	12,987,976.18
4-5年		55,800.00
5年以上	429,650.00	373,850.00
小计	1,857,610.21	14,769,482.84
减: 坏账准备	445,771.51	382,963.64
合计	1,411,838.70	14,386,519.20

### 14.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	288,000.00	176,000.00
其他往来	1,569,610.21	14,593,482.84
小计	1,857,610.21	14,769,482.84
减: 坏账准备	445,771.51	382,963.64
合计	1,411,838.70	14,386,519.20

### 14.2.3 按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提坏账准备	283,650.00	15.27	283,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,573,960.21	84.73	162,121.51	10.30	1,411,838.70
其中：组合 1	1,105,530.00	59.51			1,105,530.00
组合 2	322,430.21	17.36	16,121.51	5.00	306,308.70
组合 3	146,000.00	7.86	146,000.00	100.00	
合计	1,857,610.21	100.00	445,771.51	24.00	1,411,838.70

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	283,650.00	1.92	283,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,485,832.84	98.08	99,313.64	0.69	14,386,519.20
其中：组合 1	14,209,560.10	96.21			14,209,560.10
组合 2	176,000.00	1.19	8,800.00	5.00	167,200.00
组合 3	100,272.74	0.68	90,513.64	90.27	9,759.10
合计	14,769,482.84	100.00	382,963.64	2.59	14,386,519.20

#### 14.2.4 按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海金纬挤出机械制造有限公司	55,800.00	55,800.00	100.00	预计无法收回
艺术品鑫（厦门）装饰工程有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
厦门隆峰鑫电子科技有限公司	129,850.00	129,850.00	100.00	预计无法收回
合计	283,650.00	283,650.00	100.00	

#### 14.2.5 按组合计提坏账准备

##### 14.2.5.1 组合 1

合并关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	805,530.00		
2-3年	300,000.00		

合计	1,105,530.00		
----	--------------	--	--

#### 14.2.5.2 组合 2

保证金及押金	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	237,351.60	11,867.58	5.00
1-2 年	70,196.61	3,509.83	5.00
2-3 年	14,882.00	744.10	5.00
合计	322,430.21	16,121.51	

#### 14.2.5.3 组合 3

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
5 年以上	146,000.00	146,000.00	100.00
合计	146,000.00	146,000.00	100.00

#### 14.2.6 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,913.64	2,600.00	376,450.00	382,963.64
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,207.87	-2,600.00	53,200.00	62,807.87
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	16,121.51		429,650.00	445,771.51

#### 14.2.7 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	283,650.00					283,650.00
按组合计提坏账准备	99,313.64	62,807.87				162,121.51
其中：组合 1						
组合 2	8,800.00	7,321.51				16,121.51
组合 3	90,513.64	55,486.36				146,000.00
<b>合计</b>	<b>382,963.64</b>	<b>62,807.87</b>				<b>445,771.51</b>

#### 14.2.8 本期无实际核销的其他应收款

#### 14.2.9 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏长盛微新材料有限公司	关联方往来	1,105,530.00	1 至 2 年、2 年至 3 年	59.51	
周海明	押金	200,000.00	1 年以内	10.77	10,000.00
厦门隆峰鑫电子科技有限公司	其他往来	129,850.00	5 年以上	6.99	129,850.00
艺品鑫（厦门）装饰工程有限公司	其他往来	98,000.00	5 年以上	5.28	98,000.00
杨志强	其他往来	90,000.00	5 年以上	4.84	90,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,623,380.00</b>	<b>/</b>	<b>87.39</b>	<b>327,850.00</b>

#### 14.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

#### 14.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

成都市海德龙光电科技有限公司	500,000.00		500,000.00	
安徽海德龙新材料有限公司	0.00		0.00	
江苏长盛微新材料有限公司	0.00		0.00	
厦门云数链科技有限公司		10.00	10.00	
<b>合计</b>	<b>500,010.00</b>		<b>500,010.00</b>	

#### 14.4 营业收入和营业成本

##### 14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,488,210.34	24,588,330.29	34,063,845.86	22,509,130.13
其他业务	1,522,285.58	1,054,352.22	2,036,828.87	1,267,632.09
<b>合计</b>	<b>37,010,495.92</b>	<b>25,642,682.51</b>	<b>36,100,674.73</b>	<b>23,776,762.22</b>

#### 15、补充资料

##### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（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）	306,120.24
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,139.59
小计	391,259.83
减：所得税影响额	58,688.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>332,570.86</b>

##### 15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.50	0.06	0.06

厦门市海德龙电子股份有限公司

2026年4月24日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（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）	306,120.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,139.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>391,259.83</b>
减：所得税影响数	58,688.97
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>332,570.86</b>

委托他人投资或管理资产的损益

0

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

85139.59

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用