



上海古鳌电子科技股份有限公司

2025 年年度报告

2026-029

2026 年 04 月 28 日

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐迎辉、主管会计工作负责人范宗辉及会计机构负责人(会计主管人员)李梦声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司业绩变动的主要原因：

1、公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014）》等有关规定，确认对长期股权投资损益；

2、公司传统业务受市场环境及行业因素影响，竞争加剧、市场需求萎缩，报告期内传统业务毛利下降；

3、公司依据《企业会计准则第 8 号——资产减值（2006）》有关规定，计提长期股权投资减值准备。

本报告如涉及未来发展计划等前瞻性陈述，该计划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。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在经营管理中可能面临的风险及应对措施已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“公司未来发展的展望”部分予以描述，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 340,062,839 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 债券相关情况	53
第八节 财务报告	54

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、经公司法定代表人签名的 2025 年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、古鳌科技、古鳌电子	指	上海古鳌电子科技股份有限公司
上海钱育	指	上海钱育信息科技有限公司，公司全资子公司
昊元古	指	上海昊元古信息管理合伙企业（有限合伙），公司控股子公司
东高科技	指	东高（广东）科技发展有限公司，公司参股子公司
新存科技	指	新存科技（武汉）有限责任公司
控股股东、实际控制人	指	徐迎辉
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海古鳌电子科技股份有限公司章程》
持续督导机构	指	华兴证券有限公司
审计机构、众华	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	古鳌科技	股票代码	300551
公司的中文名称	上海古鳌电子科技股份有限公司		
公司的中文简称	古鳌科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Guao Electronic Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	徐迎辉		
注册地址	上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号		
注册地址的邮政编码	200333		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号		
办公地址的邮政编码	200333		
公司网址	www.gooao.cn		
电子信箱	ir@gooao.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范宗辉	刘鹏
联系地址	上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号	上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号
电话	021-22252595	021-22252595
传真	021-22252662	021-22252662
电子信箱	ir@gooao.cn	ir@gooao.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（ www.stcn.com ）、巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士办公楼东塔
签字会计师姓名	张世盛、李颖庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华兴证券有限公司	上海市虹口区东大名路1089号2301单元	邵一升、翟林飞	2024年11月30日--2025年12月31日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年		本年比上年 增减	2023 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	153,814,614.29	297,798,849.08	297,798,849.08	-48.35%	568,339,077.28	568,339,077.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	-261,948,889.03	-355,040,645.18	-351,205,397.97	25.41%	-75,067,417.69	-80,900,465.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-263,462,305.43	-305,720,625.86	-301,885,378.65	12.73%	-124,204,379.06	-130,037,427.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,823,779.61	31,245,754.01	31,245,754.01	-262.66%	-81,374,688.01	-81,374,688.01
基本每股收益（元/股）	-0.7700	-1.0300	-1.0200	24.51%	-0.2200	-0.2400
稀释每股收益（元/股）	-0.7700	-1.0300	-1.0200	24.51%	-0.2200	-0.2400
加权平均净资产收益率	-56.09%	-46.50%	-46.24%	-9.85%	-7.27%	-7.86%
	2025 年末	2024 年末		本年末比上年 末增减	2023 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	458,432,155.41	726,148,713.14	723,805,372.44	-36.66%	1,527,357,553.84	1,520,893,913.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	340,097,353.27	592,627,172.81	590,629,371.92	-42.42%	938,906,706.57	933,073,658.47

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2024 年 12 月 31 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局下达的行政监管措施决定书（沪证监决[2024]427 号）《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司采取责令改正措施并对侯耀奇、姜小丹出具警示函措施的决定》（以下简称“决定书”）。决定书指出公司对新存科技长期股权投资进行减值测试时，相关减值准备计提不充分的问题。根据决定书所认定的情况，公司对相关年度财务报告数据进行了严格自查，并针对决定书中涉及的事项进行自查整改工作。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，公司以决定书为依据，结合自查情况，并基于审慎性原则，对上述问题产生的前期会计差错采用追溯重述法进行更正调整。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 30 日披露的相关公告。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	153,814,614.29	297,798,849.08	营业收入
正常经营之外的其他业务收入。如出租固定	14,941,456.56	16,283,669.26	与主营业务无关的业务

资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。			收入
营业收入扣除金额（元）	14,941,456.56	16,283,669.26	营业收入扣除项目合计
营业收入扣除后金额（元）	138,873,157.73	281,515,179.82	营业收入扣除后金额

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	24,727,729.71	47,473,064.15	37,241,444.57	44,372,375.86
归属于上市公司股东的净利润	-50,488,242.20	-62,955,001.41	-50,818,754.46	-97,686,890.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-51,001,262.62	-63,267,559.71	-51,691,547.13	-97,501,935.97
经营活动产生的现金流量净额	-30,947,268.30	-17,016,316.35	-11,695,418.95	8,835,223.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	56,205.35	-1,735,432.76	905,241.45	
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）	1,443,153.48	3,459,819.10	5,660,335.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金	439,661.21	-50,843,663.04	51,047,012.58	

融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,610.16	-3,633,200.61	-880,438.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-72,449.00	184,064.52	992,900.40	
减：所得税影响额	65,212.78	-1,186,216.56	7,868,354.98	
少数股东权益影响额（税后）	163,331.70	-2,062,176.91	719,735.34	
合计	1,513,416.40	-49,320,019.32	49,136,961.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

古鳌科技作为专业的智慧金融系统整体解决方案以及金融软件信息化产品的供应商和服务商，主营业务有金融设备业务、金融衍生品业务、证券信息服务等，客户涵盖银行、证券公司、期货公司、公募、私募等金融机构。报告期内，公司主要收入来源为金融设备销售、金融衍生品软件销售以及其他相关服务等。公司实现营业总收入 1.54 亿元，实现归属于上市公司股东净利润-2.62 亿元。

报告期内公司从事的业务主要分为两大板块：

1、智慧金融系统领域，公司提供金融机具产品与金融软件信息化系统在内的智慧金融解决方案，围绕图像识别、人工智能、区块链、知识图谱、机器视觉、物联网等高新技术，提供智能清分、智能自助、货币反假等服务，客户覆盖各类银行。

2、金融信息服务领域，上海钱育主要从事金融衍生品软件的研发与销售，主要产品为 QWIN 期权策略交易软件、QWIN 期货期权做市软件等系列产品和服务，为证券公司、期货公司、资管公司等提供期权期货交易整体解决方案，满足不同层次市场的需求。

主营业务	主要产品	介绍	
智慧金融系统	点验钞机/纸币清分机/捆扎系列	智能金融鉴伪机具、捆钞设备	
	智能自助系列	印鉴卡智能管理系统	通过安全的授权管理实现印鉴卡管理各环节的安全性和无纸化，解决了行业内印鉴卡保管中难查找，难追溯的困扰。降低并防范了印鉴卡丢失的风险。
		智慧档案柜	推出的智慧档案柜通过物联网技术实现实物管理方面的智能自助化应用，如定位、存储、交接等全流程帮助银行解决和降低管理抵质押物的实物遗失或被调包的风险，做到抵质押物全生命周期的溯源。
		智能柜台	集合了人机智能交互功能、开户、发卡、U-KEY 发放、理财等非现金类业务，支持数字货币软、硬钱包的开通发放、充值、转账汇款及本外币兑换数字货币的银行智能终端。
		双屏收银设备	为银行进行量身定制的一款集收银、销售分析、订货、查库等功能于一体的整体解决方案的系统及设备，可满足银行支持稳定行政事业存款，增加烟草零售商在银行的借记卡结算账户及销售款沉淀资金的需求。
金融信息服务	钱育做市软件	钱育做市系列软件：包括钱育期权做市软件，钱育期货做市软件，钱育科创板做市软件，钱育 ETF 做市软件，主要服务于证券公司自营、期货公司风险子公司等。 做市软件的主要功能：提供自动化做市流程与策略，降低学习成本，提升交易单位策略分析与风险管理效率，优化业务管理流程，提供高效率人机互动界面，允许交易员特殊行情下转换操作模式。	
	钱育场内软件	QWIN 期权策略交易软件：主要服务于证券公司经纪，期货公司经纪、证券公司自营资管、私募等。 软件可提供整合国内六大交易所的整合交易系统，拥有多品种风险整合、可提供各类迅速交易工具、准确计算期权合理价格、隐波与风险值等系统特色的高端期权交易软件。	
	钱育场外软件	QWIN 场外期权管理软件：主要服务于证券公司自营、期货公司风险子等场外部门。软件具备场外管理柜台提供管理功能，提供用户嵌入式定价模型，满足场外期权交易单位，具备客户端、风控端、交易端至结算端的完整管理平台。	
	钱育期权交易分析软件	钱育期权交易分析软件：主要服务于证券公司经纪，期货公司经纪、证券公司自营、资管、私募等。软件为客户提供专业的期权数据统计和分析功能，协助投资者进行资产管理和投资决策。系统提供了丰富、全面的期权指标，进行分析及统计，可提供多个维度的灵活组合，以满足投资者不同的需求。	

二、报告期内公司所处行业情况

(一) 公司所处的行业地位及特点

公司作为国内金融设备领域的先行者，始终以匠心精神专注于产品的研发、生产、销售与服务。在“互联网+金融”的浪潮中，公司以市场为导向，深刻洞察行业数字化转型的脉搏，将金融设备作为发展主线。通过持续加大研发投入，公司不断锤炼产品竞争力，不仅在现有优势上固本强基，更精准收集客户心声，完善研发体系，聚焦核心价值，成功推出一代代引领市场的创新产品，致力于打造具备核心竞争力的同心多元化产品集群。在金融信息技术领域，公司凭借深厚的期权、期货研究底蕴，开发出种类丰富、功能强大的产品体系，为行业赋能。

得益于多年的深耕与积累，公司已塑造了卓越的品牌形象，在市场上享有较高的知名度与美誉度，并凝聚了规模可观且具有高度品牌忠诚度的用户群体。公司深信，用户体验是服务的核心，因此构建了完善的服务体系，秉承“以客户为中心”的先进服务理念。公司拥有行业经验丰富的研发、生产、销售及团队。同时，公司的经营管理团队对市场趋势具有敏锐的洞察力和卓越的把握能力，能够引领公司在快速变化的行业环境中精准判断方向，不断开拓新的市场机遇，确保企业始终屹立于市场潮头。

（二）公司所处行业发展情况及政策

当前金融设备行业呈现出“传统市场见顶”与“智能增长开启”并存的鲜明特征。

传统市场格局：传统金融设备市场已进入成熟期，市场饱和度较高，产品同质化导致竞争激烈。虽然现金仍有一定需求，但银行网点总量保持稳定，业务离柜率持续攀升，使得传统设备市场整体增长有限。

智能化增长动力：行业正快速向智能化、数字化转型。驱动力来自多方面，包括银行网点迫切的降本增效需求，以及希望通过提升客户体验来增强竞争力。人工智能、物联网、区块链等前沿技术的深度融合，正推动设备从“传统交易工具”向“智能生态节点”转型。

金融作为国民经济的血脉，其基础设施的现代化升级受到国家战略层面的高度重视。为加快推进金融强国建设，近年来一系列高规格、连续性的政策密集出台，为金融设备行业的智能化转型铺设了明确路径并注入了强劲动力。

1、金融标准，为利民企

国家高度重视金融标准化建设。特别是《人民币现金机具鉴别能力技术规范》（GB 40560—2021）国家标准的发布和实施，实现了金融领域强制性国家标准零的突破。此类标准显著提高了行业准入门槛，促使企业更加注重技术研发与产品质量，对净化市场环境、保障金融安全起到了关键作用。

2、政策引领，构筑智能化发展快车道

自 2022 年起，国家层面连续发布了《金融科技发展规划（2022-2025 年）》、《“十四五”数字经济发展规划》及《金融标准化“十四五”发展规划》等纲领性文件。这些政策不仅系统地规划了强化金融科技治理、深化数字技术应用、完善金融数据要素体系等重点任务，更着重强调了通过标准化建设引领金融业数字生态。特别是《金融基础设施监督管理办法》的实施，标志着行业进入统一、强化监管的新阶段，在规范市场的同时，也为合规、领先的企业创造了更清晰、更广阔的发展空间。

3、科技创新和技术改造再贷款政策

政策支持不止于方向指引，更通过实质性工具降低转型门槛。2024 年中国人民银行设立的 5000 亿元科技创新和技术改造再贷款，直接针对包括金融设备在内的企业设备更新改造，大幅降低了银行及制造企业的融资成本。紧随其后，七部门联合印发的《推动工业领域设备更新实施方案》提出了到 2027 年设备投资增长 25% 以上的量化目标，并明确强化金融支持。2025 年 5 月，科技创新和技术改造再贷款总额度提升至 8000 亿元，并于 2026 年 1 月再度提升至 1.2 万亿元。这一组合拳使得银行既有动力也有能力加速网点的智能化改造，从而直接拉动了对新一代智能金融设备的市场需求。

4、技术融合深化

新一代金融设备已超越简单的交易处理功能，正深度融入“金融+生活”场景。例如，设备集成政务办理、社保查询、便民缴费等非金融功能，成为社区综合服务节点。同时，人工智能与物联网的融合，使设备具备更强的环境感知、客户识别与精准服务能力，推动网点向“无人化、智能化、个性化”运营模式转变。针对县域和农村的下沉市场，开发适老化、普惠化的轻型智能终端，成为重要的增量方向。

5、推动数字金融高质量发展

2024 年 11 月中国人民银行等七部门联合印发《推动数字金融高质量发展行动方案》系统推进金融机构数字化转型，加强战略规划和组织管理，强化数字技术支撑能力，夯实数据治理与融合应用能力基础，建设数字金融服务生态，提升数字化经营管理能力。推动数字技术在科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数实融合等“五篇大文章”服务领

域的应用，创新金融产品和服务模式，提升重点领域金融服务质效。夯实数字金融发展基础，营造高效安全的支付环境，培育高质量金融数据市场，加强数字金融相关新兴基础设施建设。完善数字金融治理体系，强化数字金融风险防范，加强数据和网络安全防护，加强数字金融业务监管，提升金融监管数字化水平，健全金融消费者保护机制。

6、推动资本市场高质量发展

2024 年 4 月，国务院出台《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》对金融科技领域产生了多方面的影响，推动金融科技与资本市场的深度融合，加强金融科技行业的监管与合规等。

2025 年，全国期货市场累计成交量为 90.74 亿手，累计成交额为 766.25 万亿元，同比分别增长 17.4% 和 23.74%。截至 2025 年年底，我国期货市场沉淀资金规模为 4977.51 亿元，同比增长 52.61%，扭转了此前连续两年的资金流出态势，并创历史新高。截至 2025 年底，全市场有效客户数 278 万户，资金总量 2.15 万亿元，较年初分别增长 11.7% 和 24.3%。截至 2025 年底我国期货市场已上市期货、期权品种累计达到 164 个，覆盖农产品、金属、能源、化工、金融等多个国民经济重要领域。其中 2025 年当年新上市品种 18 个。如今围绕场内品种开发的商品指数产品、场外衍生品不断涌现，多元联动的期货市场产品生态加快形成，期货市场服务实体经济能力持续提升。

当前金融设备行业正处在由政策强力驱动、技术深度融合、市场需求升级共同推动的深刻转型期，传统硬件市场趋于饱和，而智能化、生态化的发展路径已然清晰。行业竞争核心正从传统的设备销售，转向提供“智能设备+数据运营+生态服务”的综合解决方案能力。未来，公司不再仅仅是金融设备制造商，而是银行数字化转型的深度合作伙伴，共同推动金融服务无缝融入社会经济的每一个角落。

三、核心竞争力分析

公司凭借在金融设备领域的长期深耕，构建了深厚的市场洞察与快速的产品转化能力。面对行业数字化转型，公司精准把握两大趋势：一方面，优化传统现金设备的性能与可靠性，以满足特定场景下的持续需求；另一方面，积极开发智能化、多功能的自助设备，助力银行提升服务效率与客户体验。

公司的技术优势具体体现在以下几个维度：

1、前瞻性研发体系：公司建立了“生产一代、试制一代、预研一代、探索一代”的梯队化研发机制，确保技术储备与市场趋势同步。强大的研发团队和持续的技术投入，为产品持续迭代和创新奠定了坚实基础。

2、智能化产品创新：公司推出的重要物品保管柜、印鉴卡管理柜、智慧档案柜等产品，深度融合物联网技术。这些设备支持远程监控与管理，可实时反馈状态并在异常时报警，配套的信息化系统实现了物品出入库的全程电子化记录与追溯，取代了传统的手工登记和面对面交接，在显著提升运营效率的同时，有效降低了物品丢失、钥匙盗用等安全风险。

3、全球化技术适配：为拓展国际市场，公司着力开发自主可控的核心技术，并构建了完善的跨境服务体系。通过深入研究各国金融监管政策与支付体系，公司产品具备多语言界面、多币种识别等功能。特别是在服务“一带一路”市场时，公司开发的智能鉴伪算法矩阵，能实现对多种外币的毫秒级精准识别，展现了强大的技术适应性。

4、客户与品牌优势：公司与银行业客户建立的长期稳固关系及由此形成的品牌声誉，构成了核心市场壁垒。银行对金融设备供应商设有严格的资质、技术、服务和品牌准入标准，且一旦合作便倾向于维持长期稳定的关系。公司凭借过硬的产品质量、可靠的售后服务和强大的技术支持，已成功入围多家国有大行、股份制银行及其他银行的总行供应商名录，建立了深厚的客户基础。

5、国际化合作拓展：在国际市场，公司已与全球多个国家和地区的金融机构建立合作，通过“本地化技术伙伴计划”等模式，与当地商业银行达成战略合作，部署跨境清分系统等解决方案，展示了其技术方案的全球竞争力。

6、领先的品牌形象：作为国内较早从事金融设备研发生产的企业之一，公司通过多年的积累，在业内树立了良好的品牌形象。这种品牌优势不仅体现了市场对公司过往业绩的认可，更意味着客户对其产品与服务的长期信任，是公司持续发展的重要无形资产。

7、报告期内公司主要知识产权情况

(1) 商标：截至 2025 年 12 月 31 日，公司及下属全资子公司共拥有 60 项商标。

(2) 软件著作权：截至 2025 年 12 月 31 日，公司及下属全资子公司共获得 217 项软件著作权。

(3) 专利技术：截至 2025 年 12 月 31 日，公司及下属全资子公司共拥有 468 项专利技术。其中，214 项发明专利，212 项实用新型专利，42 项外观专利。

四、主营业务分析

1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	153,814,614.29	100%	297,798,849.08	100%	-48.35%
分行业					
电子信息产业-金融	138,873,157.73	90.29%	281,515,179.82	94.53%	-50.67%
其他	14,941,456.56	9.71%	16,283,669.26	5.47%	-8.24%
分产品					
金融信息服务			142,108,723.44	47.72%	-100.00%
金融机具设备及服务	138,519,535.03	90.06%	134,608,467.45	45.20%	2.91%
信息技术产品系列	14,685,786.90	9.55%	19,654,231.14	6.60%	-25.28%
其他收入	609,292.36	0.40%	1,427,427.05	0.48%	-57.32%
分地区					
国内	140,344,621.65	91.24%	285,062,122.23	95.72%	-50.77%
国外	13,469,992.64	8.76%	12,736,726.85	4.28%	5.76%
分销售模式					
直销	153,814,614.29	100.00%	297,798,849.08	100.00%	-48.35%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
电子信息产业-金融	138,873,157.73	135,992,685.98	2.07%	-50.67%	7.33%	-52.92%
分产品						
金融机具设备及服务	138,519,535.03	142,977,843.20	-3.22%	2.91%	14.62%	-10.55%
分地区						
国内	140,344,621.65	141,350,859.63	-0.72%	-50.77%	3.62%	-52.86%
分销售模式						

直销	153,814,614.29	149,537,594.42	2.78%	-48.35%	3.56%	-48.73%
----	----------------	----------------	-------	---------	-------	---------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
金融机具设备	销售量	台	57,050	48,252	18.23%
	生产量	台	57,090	44,963	26.97%
	库存量	台	18,090	18,050	0.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金融机具设备及服务	主营业务成本	142,977,843.2	95.61%	124,745,797.66	86.39%	14.62%
金融信息服务	主营业务成本	0.00	0.00%	13,575,392.44	9.40%	-100.00%
信息技术产品系列	主营业务成本	5,685,586.18	3.80%	4,951,795.26	3.43%	14.82%
其他成本	主营业务成本	874,165.04	0.59%	1,123,118.09	0.78%	-22.17%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2025 年公司投资设立全资子公司上海树宇睿普科技有限公司并纳入合并主体；怀安恒鲸新能源科技有限公司、廊坊恒鲸新能源科技有限公司、中民新能（张家口）新能源科技有限公司、石家庄恒能新能源科技有限公司、上海右佐贸易有限公司于 2025 年注销不再纳入合并主体。合并范围变更主体的具体信息详见本报告第八节财务报告九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	76,624,622.40
----------------	---------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	27,749,452.15	18.04%
2	客户二	25,151,120.01	16.35%
3	客户三	8,505,134.71	5.53%
4	客户四	8,230,150.71	5.35%
5	客户五	6,988,764.82	4.54%
合计	--	76,624,622.40	49.82%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	36,832,053.26
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.04%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	14,389,259.61	14.86%
2	供应商二	9,014,999.79	9.31%
3	供应商三	5,174,560.89	5.34%
4	供应商四	4,865,722.60	5.03%
5	供应商五	3,387,510.37	3.50%
合计	--	36,832,053.26	38.04%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	29,609,758.20	121,518,980.79	-75.63%	主要受报告期内东高科技不再纳入合并范围影响
管理费用	34,496,349.32	66,767,290.78	-48.33%	主要受报告期内东高科技不再纳入合并范围影响
财务费用	-1,969,713.12	-2,944,444.97	33.10%	主要受报告期内汇率变动影响
研发费用	30,488,127.89	35,428,235.45	-13.94%	主要受报告期内东高科技不再纳入合并范围影响

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
外币程序开发	1. 国内受移动支付的影响，现金类金融设备的市场由增量市场转向存量市场。而在海外，对金融机具的需求量不断攀升。 2. 本项目拟升级优化外币程序，支持客户通过各央行认证测试、新发行币开发、远程升级等，开发出符合多国金融标准、覆盖多币种应用需求的软件。	完成	1. 通过欧洲央行、巴基斯坦央行、俄罗斯央行、委内瑞拉银行等认证测试要求。 2. 新发币程序实现精准捕捉纸币的防伪特征，具有图像、荧光、磁性、安全线、红外、穿透、光谱等多种鉴伪功能；快速识别新币种的面额、版本及真伪；多币种兼容处理，可同时识别不同国家/地区的新旧版纸币，满足跨境金融场景需求。 3. 支持远程在线升级。	1. 通过多国央行认证与多币种支持，公司可突破地域限制，拓展海外市场份额。 2. 远程升级可以实现远程维护、升级、监控，提升维护效率，减少现场运维人力成本；提升客户满意度。
纸币清分机 GA-QFJ3202	1. 本项目计划通过缩小清分机体积，适配柜面清分场景，推动中国人民银行全额清分从金库到网点要求。 2. 针对当前各大银行总行两口清分机招标以最低价为评审基准的市场环境，为解决我司现有卧式清分机因成本高于立式机型导致的价格竞争力不足问题，特启动两口清分机立式项目。 3. 通过将设备结构从卧式优化为立式，在保持现有清分功能、技术参数及性能指标不变的前提下，降低产品成本，提升产品在招投标市场中的报价优势。	样机研发及试用	1. 通过结构优化实现单机生产成本较现有卧式机型降低，确保在最低价评标体系下具备价格竞争力。 2. 立式清分机完全继承现有卧式机型的核心功能，包括纸币清分、计数、鉴伪（荧光、磁性、红外等多维度鉴伪）、新旧版识别、冠字号码识别与记录等功能，确保清分速度、准确率、稳定性等关键性能指标领先同行业水平。 3. 设备符合国家金融行业相关标准及各大银行总行技术规范要求，通过权威机构检测认证，确保顺利进入招标采购目录。	1. 形成卧式与立式产品的多元化产品线，满足不同客户（如银行网点、现金中心等）的场景需求。 2. 提升公司竞争力，为后续市场份额扩张奠定基础。 3. 在降低产品成本的同时，通过扩大销量实现规模效应，改善清分机业务板块的盈利能力。
纸币清分机 GA-QFJ141200	多口纸币清分机的目标客户主要为对设备性能和服务要求较高的大型金融机构及重点行业客户，比如现金中心。通过并行通道设计，相当于多台设备同时运转，直接降低人工成本、提升现金处理能力。 目前多口纸币清分机市场主要由少数国外品牌主导，应俄罗斯、巴基斯坦等客户需求，拟研发一款集高速清分、智能鉴伪、多通道分类于一体的金融设备。	小批完成	1. 在处理不同面额纸币时，确保计数精准无误，满足大批量纸币处理场景的准确性要求。 多口通道并行工作时，各通道清分效率保持稳定，无相互干扰导致的速度衰减。 2. 适应不同新旧程度纸币的处理需求，确保在高速清分过程中不影响鉴伪准确性。 3. 配备高清触摸屏操作界面，支持中文、英语、俄语、西班牙语、阿拉伯语等多语言显示，操作流程直观易懂。	1. 多口纸币清分机项目投产后，将丰富公司产品线，提升营收。 2. 凭借技术优势和产品性能在国内外多口清分机市场竞争中巩固和提升在金融设备行业的市场份额和品牌影响力。
金融机具改良	1. 本项目旨在通过系统性技术改良与创新设计，解决当前金融机具在运行效率、成本控制、产品品质、核心性能及国产化适配等方面较为突出的状况。 2. 通过整合硬件升级、软件优化、工艺改进及供应链重构等，全面提升金融机具的综合竞争力，满足金融行业对高效、安全、低成本设备的需求，同时响应国家科技自主可控战略。	样机开发及试用	1. 通过优化核心算法与硬件配置，处理速度有所提升。 2. 通过结构优化与材料替代，降低生产成本、维护成本。 3. 实现传感器、芯片、操作系统等关键组件的国产替代。	1. 在国产化政策红利下，有望通过性能参数领先竞品，提升市场份额。 2. 形成从硬件设计到软件算法自主可控的完整技术体系。 3. 培养起稳定的核心研发团队，保持技术领先优势。
海交所机构版交易软件	交易软件的目标是通过数字化的竞价、挂牌、签约等模式，实现信息透明、流程规范、风险可控，并基于平台生成的电子仓单和交易数据，为供应链金融提供	已完结	本项目产品拟支持海交所商品的竞价交易，行情展示，提供在交易前的逻辑判断，在交易中的风险管理，对组合交易后进行逻辑处理，监控并显示组合的相关信息。	1. 为实体企业提供高效的“风险管理工具”； 2. 打造透明、现代化的“大宗商品供应

	坚实基础。			链”； 3. 提供新的“投资和资产配置渠道”。
--	-------	--	--	----------------------------

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	49	62	-20.97%
研发人员数量占比	14.50%	14.32%	0.18%
研发人员学历			
本科	26	30	-13.33%
硕士	10	12	-16.67%
其他	13	20	-35.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	12	-58.33%
30~40 岁	19	26	-26.92%
40 岁以上	25	24	4.17%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	30,488,127.89	35,428,235.45	57,061,181.40
研发投入占营业收入比例	19.82%	11.90%	10.04%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	193,264,980.31	310,139,203.10	-37.68%
经营活动现金流出小计	244,088,759.92	278,893,449.09	-12.48%
经营活动产生的现金流量净额	-50,823,779.61	31,245,754.01	-262.66%
投资活动现金流入小计	2,723,841.24	33,941,901.37	-91.97%
投资活动现金流出小计	1,061,179.15	123,685,562.03	-99.14%
投资活动产生的现金流量净额	1,662,662.09	-89,743,660.66	101.85%
筹资活动现金流入小计		36,903,999.30	-100.00%
筹资活动现金流出小计	3,255,857.35	95,127,379.95	-96.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,255,857.35	-58,223,380.65	94.41%

现金及现金等价物净增加额	-53,124,129.30	-115,893,733.21	54.16%
--------------	----------------	-----------------	--------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2025 年	2024 年	同比增减	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,823,779.61	31,245,754.01	-262.66%	主要受上年同期业务回款影响
投资活动产生的现金流量净额（元）	1,662,662.09	-89,743,660.66	101.85%	主要受上年同期长期资产投资支出影响
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-3,255,857.35	-58,223,380.65	94.41%	主要受上年同期吸收少数股东投资资金影响

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-130,182,180.03	47.70%	主要为投资新存科技确认的投资收益	否
资产减值	-49,495,557.27	18.14%	主要为报告期内计提存货跌价和长期股权投资减值准备	是
营业外收入	630.94	0.00%	主要为违约赔偿收入	是
营业外支出	125,565.93	-0.05%	主要为违约赔偿、罚款类支出	是
其他收益	1,911,650.82	-0.70%	主要为报告期内收到的政府补助	是
信用减值损失	-5,339,810.46	1.96%	主要为报告期内计提应收类往来信用减值损失	是
资产处置收益	56,530.18	-0.02%	主要为处置长期资产类收益	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	150,476,952.98	32.82%	201,909,179.33	27.90%	4.92%	主要受报告期内整体经营情况影响
应收账款	35,009,858.40	7.64%	38,759,092.28	5.35%	2.29%	
存货	71,801,055.91	15.66%	106,706,414.42	14.74%	0.92%	

投资性房地产	23,906,407.62	5.21%			5.21%	主要受报告期内房屋对外出租，相关固定资产转投资性房地产继续涉入影响
长期股权投资	108,640,925.20	23.70%	256,490,151.51	35.44%	-11.74%	主要受报告期内确认新存科技投资损失以及计提长投减值影响
固定资产	22,752,951.02	4.96%	53,103,755.90	7.34%	-2.38%	主要受报告期内房屋对外出租，相关固定资产转投资性房地产继续涉入影响
使用权资产	2,568,353.68	0.56%	1,734,672.22	0.24%	0.32%	
合同负债	9,785,127.08	2.13%	11,775,726.32	1.63%	0.50%	
租赁负债	1,356,209.84	0.30%	291,779.83	0.04%	0.26%	
其他应收款	17,316,881.69	3.78%	26,748,963.50	3.70%	0.08%	主要受报告期内对东高往来按单项计提坏账
无形资产	13,186,793.07	2.88%	22,695,029.66	3.14%	-0.26%	主要受报告期内正常计提摊销影响
应付票据	1,353,600.00	0.30%			0.30%	主要受报告期内公司开具银行承兑汇票影响
应付账款	32,157,773.90	7.01%	43,828,581.13	6.06%	0.95%	主要受报告期内供应商款项结算节奏影响
其他应付款	8,297,074.41	1.81%	10,878,277.62	1.50%	0.31%	
一年内到期的非流动负债	18,530,824.94	4.04%	12,195,829.59	1.68%	2.36%	主要受报告期内一年内到期的预计负债影响
预计负债	23,862,097.35	5.21%	18,990,150.00	2.62%	2.59%	主要受报告期内签订亏损合同影响

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,317,787.69						-1,317,787.69	0.00
金融资产小	1,317,787.69						-1,317,787.69	0.00

计								
上述合计	1,317,787.69						-1,317,787.69	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	1,364,184.83	1,139.38
保函保证金	1,321,884.65	1,244,058.61
质量保证金	251,031.46	
合计	2,937,100.94	1,245,197.99

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0	112,985,781.00	-100%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
上海钱育信息科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	1032 万元人民币	50,553,833.77	41,038,430.03	14,685,786.90	2,881,555.38	2,882,934.03
上海昊元古信息管理合伙企业（有限合伙）	子公司	其他专业咨询与调查	39750 万元人民币	85,662,750.57	85,511,750.57	-	114,097,954.32	114,097,954.32
东高（广东）科技发展有限公司	参股公司	科技推广和应用服务业证券投资咨询	2500 万元人民币	32,169,191.21	24,388,933.27	26,919,645.51	9,787,674.89	16,423,606.76
新存科技（武汉）有限责任公司	参股公司	集成电路设计	1785.754 万元人民币	200,794,281.08	360,652,082.10	3,051,760.00	297,905,636.78	298,004,424.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海树宇睿普科技有限公司	新设	无重大影响
怀安恒鲸新能源科技有限公司	注销	尚未经营
廊坊恒鲸新能源科技有限公司	注销	尚未经营
中民新能（张家口）新能源科技有限公司	注销	尚未经营
石家庄恒能新能源科技有限公司	注销	尚未经营
上海右佐贸易有限公司	注销	无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司于 2025 年 12 月新增了经营范围，开始布局算力相关行业。未来，公司将聚焦主业，围绕“金融设备+新兴产业”的双轮驱动战略深化布局，加速推进战略转型与产业布局的深度整合，构筑协同发展的新篇章。一方面，稳固并优化金融机具、金融衍生品软件的既有基础，确保主营业务稳定发展；另一方面，公司将积极把握人工智能 AI 发展机遇，持续优化设备产品功能，推进高端智能金融设备迭代升级，从而形成金融设备与新兴产业协同发展、全面提升公司核心竞争力与可持续发展能力的新格局。

（二）2026 年度经营计划

公司将在 2026 年坚定推进“金融设备+新兴产业”的双轮驱动战略，以创新为内核，在确保传统业务基本盘稳健运营的前提下，全力推动向新兴产业的战略转型，具体经营计划如下：

1、聚焦主业，保障基本盘稳健运营

公司将继续以市场与客户需求为导向，深耕金融机具设备及金融衍生品软件领域。通过持续研发投入，优化现有产品性能与服务体验，巩固市场地位。同时，将对传统业务实施精细化运营管理，着重发展跨境与外贸业务，控制成本，提升运营效率，保障该业务板块健康稳定的现金流，为公司整体战略转型提供坚实支撑。

2、深化金融信息服务领域，增强投资者用户体验

公司将持续聚焦投资者需求与市场趋势，深度洞察与革新，持续丰富金融衍生品的策略类型，增强投资者体验。借助人工智能的发展浪潮，公司将加大研发投入及产品迭代，持续巩固在高端期权交易领域的竞争优势，开发更具稳定性、系统性及智能化于一体的软件产品，从而满足不同层次专业市场的需求。

3、探索产业链上游，构建自主可控能力

公司将密切关注核心技术演进与产业链优质标的，计划通过技术合作、战略投资等方式，寻求在关键硬件与基础软件领域实现业务覆盖，旨在构建更为自主可控的算力服务体系，最终形成从基础设施到核心技术的完整能力闭环，以增强业务壁垒与长期盈利能力。

4、推动 AI 与传统机具深度融合，驱动产品智能化升级

公司将持续深化人工智能技术的积累与应用。未来重点将聚焦于 AI 技术与传统金融机具的深度融合，着力研发集成智能识别、数据分析的下一代智能金融终端设备。通过将机器视觉、自然语言处理等 AI 核心能力嵌入现金处理、票据管理等硬件产品，大幅提升设备的自动化水平、风控能力与运营效率，为银行客户提供更具价值的智能化解决方案，巩固公司在金融设备领域的核心竞争力。

5、优化资产配置，支撑核心战略

为更高效地配置资源，公司将审慎梳理并优化现有资产结构。在半导体等新兴产业投资领域，将根据战略聚焦原则进行评估与调整，包括积极推进对非核心资产的处置工作，回笼资金以全力支持战略转型。

6、加强人才、治理与投资者关系建设

公司将围绕新战略需求，加强在算力、AI 等领域的高端人才引进与团队建设。持续完善公司治理与内控制度，强化风险管理与财务管控。公司将以提升内在价值为核心，通过多种渠道加强与投资者的透明沟通，增进市场对公司战略转型的理解与认同。

（三）公司可能面对的风险及应对措施

1、新业务拓展不及预期的风险

未来，公司将以金融设备、金融软件信息化产品与算力产业为核心驱动力，加速推进战略转型与产业布局的深度整合。公司业务所处的行业属于资本与技术密集型的新兴产业，市场拓展、技术迭代、项目交付及盈利能力可能受行业竞争、技术路线、客户需求变化及人才储备等多重因素影响，存在发展进度或经济效益不及预期的风险。

应对措施：公司将依托已验证的商业模式，聚焦于与行业龙头及大型金融机构的务实合作，稳步推进项目落地。同时，加强行业研究、技术团队建设与现金流管理，采取阶段性、可验证的方式推进战略，控制投资节奏与风险。

2、传统业务加速下滑的风险

受行业需求变化及公司资源倾斜影响，传统金融机具业务可能面临收入与利润下滑的风险，从而影响公司整体经营稳定性。

应对措施：公司将传统业务实施主动的聚焦与收缩策略，集中资源于具备比较优势的跨境等细分市场，通过精细化运营严控成本，全力保障该板块实现盈亏平衡，发挥其现金流的稳定器作用。

3、资产处置与投资减值的风险

公司在优化资产结构过程中，对非核心资产的处置可能因市场条件等因素无法按预期计划或价格完成。同时，部分长期股权投资仍存在因被投公司经营变化而发生减值的风险。

应对措施：公司将审慎评估资产价值，灵活制定处置方案，积极寻求多种市场化途径。严格遵循会计准则，定期对长期资产进行减值测试，及时揭示并应对相关风险。

4、现金流与财务压力风险

公司目前正处于战略转型的关键期，战略转型期的业务拓展、技术投入可能对公司整体现金流造成压力，同时，公司现有的主营业务受到行业需求变化的影响，收入与利润呈同步下降的趋势，增加财务风险。

应对措施：公司将以业务规划的现金流为基础，审慎编制资金计划，优化融资结构。经营性现金流将优先保障主业稳定与新业务关键投入，确保财务稳健。

5、核心人才短缺及团队融合风险

新业务的快速发展对高端技术、运营及管理人才需求迫切，可能存在人才短缺、团队磨合或文化融合方面的挑战。

应对措施：公司将持续完善具有市场竞争力的引才、用才、留才机制，特别是针对算力与 AI 领域，确保公司新业务发展和人力资源的相互契合，同时加强内部培训与企业文化建设，推动新旧业务团队的战略协同与知识共享。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 15 日	全景网 https://rs.p5w.net/	网络平台线上交流	个人、机构	线上通过“2025 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会”参加公司业绩说明会的投资者	公司 2024 年年度报告及投资者关注的其他问题	www.cninfo.com.cn

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司确立了由股东会、董事会和管理层组成的公司治理架构，建立健全了股东会、董事会议事规则及独立董事工作制度，在董事会下设立了审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。截至本报告期末，公司治理实际情况符合有关上市公司治理的法律法规要求。

（一）股东与股东会

股东会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批董事会报告等。公司股东会严格按照《上市公司股东会规则》《公司章程》《股东会议事规则》等规定召集、召开，公司历次股东会均严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，并尽可能为股东会创造便利条件，对每一项需要审议的事项均设定充裕的时间给股东表达意见，确保所有股东，特别是中小股东的平等地位。同时，公司聘请专业律师出席见证股东会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

（二）公司与控股股东

公司在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系独立于控股股东和实际控制人，公司董事会和内部机构独立运作，保证了公司的独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。报告期内，公司控股股东、实际控制人严格规范自己的行为，未发生超越股东会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利影响，不存在控股股东占用资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

（三）董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。董事会的人数及人员构成符合相关法律法规、规范性文件和公司章程制度的有关规定和要求。公司董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等规定开展工作，出席董事会和股东会，履行董事职责。独立董事按照《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定不受影响的独立履行职责，对关联交易等涉及中小投资者利益的事项发表自己的独立意见，保证公司规范运作。

公司董事会根据《上市公司治理准则》下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会议事规则履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

（四）绩效与激励约束机制

通过绩效考核，公司能够有效地对每位员工作做出综合评价，进一步了解员工的工作能力与专长，从而有效地调整合适岗位，达到绩效考核的目标；公司正逐步完善绩效考评机制，公司高级管理人员和中层管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。公司已建立企业绩效评价激励体系，董事和高管人员的绩效评价标准和评价程序公正透明，其薪酬与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（五）内部控制

为规范公司经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、规范性文件和公司章程制度有关规定和要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定并不断完善贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制体系。公司严格执行上市公司内控制度，进一步加强内控规范体系建设，提升内控有效性。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司治理水平不断提高，有效保证了公司各项经营目标的实现。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构和财务等方面严格分开，各自独立核算，独自承担责任和风险，公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立情况

公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间同业竞争或者显失公平的关联交易，公司业务独立。

2、人员独立情况

公司的经理人员、财务负责人等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

3、资产独立情况

公司拥有完整、独立的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的专利、非专利技术、著作权的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与控股股东产权关系明晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害其他股东利益的情况。

4、机构独立情况

公司已建立健全了股东会、董事会的治理结构，并制定了相应的议事规则。同时，公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。公司机构独立。

5、财务独立情况

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立进行会计核算、作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法履行纳税申报和税款缴纳义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
徐迎辉	男	43	董事长	现任	2026年01月12日	2029年01月12日	0	15,298,925			15,298,925	二级市场增持
周洪瑾	男	34	董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
			总经理	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
范宗辉	男	43	董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
			副总经理	现任	2025年12月15日	2029年01月12日						
			董事会秘书	现任	2025年12月15日	2029年01月12日						
			财务负责人	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
门小棠	女	27	董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
苏长虹	女	44	董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
侯耀奇	男	60	董事	现任	2010年11月19日	2026年01月12日	226,069				226,069	
			副总经理	现任	2026年01月12日	2029年01月12日	226,069				226,069	
李正峰	男	43	独立董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
邵同尧	男	46	独立董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
唐立明	男	60	独立董事	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
刁凯	男	42	副总经理	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
韦振煜	男	62	副总经理	现任	2026年01月12日	2029年01月12日						
章祥余	男	46	董事	离任	2010年11月19日	2026年01月12日	364,905				364,905	
			总经理	离任	2024年11月13日	2026年01月12日	364,905				364,905	
姜小丹	女	48	董事	离任	2010年11月19日	2026年01月12日	729,000				729,000	
			副总经理	离任	2024年11月13日	2026年01月12日	729,000				729,000	
			财务负责人	离任	2010年11月19日	2026年01月12日	729,000				729,000	
鞠韶复 CHU, S HAO- FU	男	80	董事	离任	2023年10月09日	2026年01月12日						

姚宝敬	男	49	独立董事	离任	2020年05月13日	2026年01月12日						
陈振婷	女	63	独立董事	离任	2020年05月13日	2026年01月12日						
王世兵	男	53	独立董事	离任	2021年05月15日	2026年01月12日						
田青	男	41	董事会秘书	离任	2022年11月28日	2025年01月03日						
合计	-	--	--	--	--	--	1,319,974	15,298,925	0	0	16,618,899	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025年1月3日，田青先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后不担任公司任何职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
田青	董事会秘书	离任	2025年01月03日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）现任董事会成员

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，均由股东会选举产生，本届董事任期自2026年1月12日至股东会审议通过下一届董事会换届选举之日止。董事简介如下：

1、徐迎辉 先生

1983年出生，中国国籍，无永久境外居住权。2016年1月创立北京光辉世联科技有限公司并任董事、经理，2024年9月至今任苏州瑞芯智能科技有限公司总经理，2025年5月至今任富臣投资管理（北京）有限公司董事、经理。现为公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长。

2、周洪瑾 先生

1991年出生，中国国籍，无永久境外居住权，硕士研究生学历。2015年5月至2016年1月任兴业证券场外事业部投资经理；2016年1月至2016年7月任上饶投资控股集团有限公司投融资部干事；2016年7月至2018年6月任上饶市金融控股有限公司总经理助理、上饶市金控投资管理有限公司总经理；2018年7月至2021年9月任上饶市金控投资管理有限公司总经理；2020年4月至2025年8月任江西天利科技股份有限公司董事、副董事长。现任公司董事、总经理。

3、范宗辉 先生

1983年出生，中国国籍，无永久境外居住权，硕士研究生学历，曾获保荐代表人资格。历任海通证券并购融资部项目经理、民生证券投行部业务董事、湘财证券投行部业务董事、太平洋证券投行部董事总经理、华西证券投行部董事总经理、申万宏源证券承销保荐有限责任公司执行总经理等职务。现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人。

4、门小棠 女士

1998年出生，中国国籍，无永久境外居住权，硕士研究生学历。2024年7月至今任北京光辉世联科技有限公司副总经理。现任公司董事。

5、苏长虹 女士

1981年出生，中国国籍，无永久境外居住权，硕士研究生学历。历任北京香槟国际文体发展有限公司人力行政负责人、北京鼎峰地产投资顾问有限公司人力行政总监、凯丹置地（北京）管理咨询有限公司人力行政负责人，2025年2月至今任北京光辉世联科技有限公司综合管理中心部门经理。现任公司董事。

6、侯耀奇 先生

1965 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，大专学历；历任西安电机研究所工程师、深圳通达和电子公司高级工程师、深圳兴源鼎新科技有限公司项目经理、伟创力科技（上海）有限公司高级测试主管、捷普科技（上海）有限公司高级生产线经理。2009 年 4 月起加入公司，历任公司董事、技术中心主任、法定代表人，现任公司董事、副总经理。

7、李正峰 先生

1983 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，香港中文大学会计学硕士研究生学历，注册会计师。历任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所部门经理，现任大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所部门经理，杭州大信君合税务师事务所有限公司执行董事、总经理、财务负责人，杭州环环网络科技有限公司执行董事、总经理，浙江省注册会计师协会数字化委员会委员以及浙江师范大学行知学院兼职教授。2024 年 5 月起任江西艾芬达暖通科技股份有限公司独立董事。2026 年 1 月 12 日起任公司独立董事。

8、邵同尧 先生

1979 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，上海财经大学经济学博士。现任北京祯祥投资基金管理有限公司执行董事、经理，北京祯祥有恒投资管理有限公司执行董事、经理，北京维源投资管理有限公司执行董事、经理以及杭州麦扑文化创意有限公司董事。2026 年 1 月 12 日起任公司独立董事。

9、唐立明 先生

1966 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，上海财经大学经济学学士。曾任杭州中欣晶圆半导体股份有限公司财务总监、副总经理、内控部长。2026 年 1 月 12 日起任公司独立董事。

（二）现任高级管理人员

1、周洪瑾 先生

公司总经理，简历见前述“（一）现任董事会成员”。

2、范宗辉 先生

公司副总经理、董事会秘书、财务负责人，简历见前述“（一）现任董事会成员”。

3、刁凯 先生

1984 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，英国帝国理工学院应用数学系硕士。历任合众资产管理股份有限公司信用分析师、新华资产管理股份有限公司信用分析师、兴业国际信托有限公司投资银行部项目经理、民生加银资产管理有限公司资产证券化中心副总经理、中冶置业集团有限公司资产证券化部部长、财务部副部长、北京光辉世联科技有限公司金融总监。现任公司副总经理。

4、韦振煜 先生

1964 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，复旦大学经济学学士学位。2004 年 1 月至 2005 年 12 月任上海市长宁区科委副主任、机关党支部书记，2006 年 1 月至 2009 年 3 月任全国展望计划办公室发展研究中心副主任、上海市展望发展学院培训中心主任，2009 年 4 月至 2011 年 2 月任浦东新区陆家嘴金融贸易区综合党委区域主管，2011 年 3 月至 2024 年 6 月先后任上海国盛集团科教投资有限公司党委办公室主任、总裁办公室主任、投资发展部经理、工会主席、纪委副书记、纪律检查室主任、职工监事。现任公司副总经理。

5、侯耀奇 先生

公司副总经理，简历见前述“（一）现任董事会成员”。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐迎辉	北京光辉世联科技有限公司	经理	2016 年 01 月 07 日		是
徐迎辉	富臣投资管理（北京）有限公司	董事、经理、财务负责人	2025 年 05 月 27 日		是

门小棠	北京光辉世联科技有限公司	副总经理	2024 年 07 月 01 日		是
苏长虹	北京光辉世联科技有限公司	综合管理中心部门经理	2025 年 02 月 25 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐迎辉	苏州瑞芯智能科技有限公司	经理	2024 年 09 月 20 日		否
侯耀奇	上海钱育信息科技有限公司	董事	2023 年 09 月 04 日		否
侯耀奇	昆山古鳌半导体有限责任公司	执行董事	2023 年 10 月 11 日		否
侯耀奇	上海古鳌半导体有限责任公司	执行董事	2023 年 08 月 07 日		否
侯耀奇	昆山古鳌电子机械有限公司	执行董事兼总经理	2024 年 05 月 31 日		否
侯耀奇	上海树宇睿普科技有限公司	董事	2025 年 04 月 10 日		否
李正峰	大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	部门经理	2023 年 09 月 01 日		是
李正峰	杭州大信君合税务师事务所有限公司	执行董事、总经理、财务负责人	2016 年 10 月 01 日		是
李正峰	杭州环环网络科技有限公司	执行董事、总经理	2018 年 10 月 01 日		否
李正峰	江西艾芬达暖通科技股份有限公司	独立董事	2024 年 05 月 29 日		是
李正峰	浙江省注册会计师协会	数字化委员会委员	2023 年 04 月 01 日		否
李正峰	浙江师范大学行知学院	兼职教授	2024 年 11 月 01 日	2027 年 11 月 01 日	是
邵同尧	北京祯祥投资基金管理有限公司	执行董事、经理	2016 年 12 月 14 日		是
邵同尧	北京祯祥有恒投资管理有限公司	执行董事、经理	2017 年 01 月 17 日		否
邵同尧	北京维源投资管理有限公司	执行董事、经理	2015 年 06 月 04 日		否
邵同尧	杭州麦扑文化创意有限公司	董事	2022 年 03 月 09 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

被处罚对象	处罚部门	处罚时间	处罚文件	处罚结果
侯耀奇（作为董事长）	中国证券监督管理委员会上海监管局	2023 年 12 月 19 日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书（沪证监决[2023]353 号）《关于对侯耀奇采取出具警示函措施的决定》	警示函（行政监管措施）
姜小丹（作为总经理）	中国证券监督管理委员会上海监管局	2023 年 12 月 19 日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书（沪证监决[2023]354 号）《关于对姜小丹采取出具警示函措施的决定》	警示函（行政监管措施）
田青（作为董事会秘书）	中国证券监督管理委员会上海监管局	2023 年 12 月 19 日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书（沪证监决[2023]355 号）《关于对田青采取出具警示函措施的决定》	警示函（行政监管措施）
侯耀奇（作为董事长）	深圳证券交易所	2024 年 4 月 15 日	深圳证券交易所《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上[2024]287 号）	通报批评
姜小丹（作为总经	深圳证券交易所	2024 年 4 月 15 日	深圳证券交易所《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证	通报批评

理)			上[2024]287号)	
田青 (作为董事会秘书)	深圳证券交易所	2024年4月15日	深圳证券交易所《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》(深证上[2024]287号)	通报批评
田青 (作为董事会秘书)	中国证券监督管理委员会上海监管局	2024年11月25日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书沪证监决[2024]379号《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司、陈崇军、李瑞明、田青、侯耀奇、姜小丹采取出具警示函措施的决定》	警示函 (行政监管措施)
侯耀奇 (作为董事长)	中国证券监督管理委员会上海监管局	2024年11月25日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书沪证监决[2024]379号《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司、陈崇军、李瑞明、田青、侯耀奇、姜小丹采取出具警示函措施的决定》	警示函 (行政监管措施)
姜小丹 (作为总经理)	中国证券监督管理委员会上海监管局	2024年11月25日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书沪证监决[2024]379号《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司、陈崇军、李瑞明、田青、侯耀奇、姜小丹采取出具警示函措施的决定》	警示函 (行政监管措施)
田青 (作为董事会秘书)	深圳证券交易所	2024年12月9日	深圳证券交易所创业板监管函[2024]第179号	监管函
侯耀奇 (作为董事长)	深圳证券交易所	2024年12月9日	深圳证券交易所创业板监管函[2024]第179号	监管函
姜小丹 (作为总经理)	深圳证券交易所	2024年12月9日	深圳证券交易所创业板监管函[2024]第179号	监管函
侯耀奇 (作为董事长)	中国证券监督管理委员会上海监管局	2024年12月31日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书(沪证监决[2024]427号)《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司采取责令改正措施并对侯耀奇、姜小丹出具警示函措施的决定》	警示函 (行政监管措施)
姜小丹 (时任总经理兼财务总监)	中国证券监督管理委员会上海监管局	2024年12月31日	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书(沪证监决[2024]427号)《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司采取责令改正措施并对侯耀奇、姜小丹出具警示函措施的决定》	警示函 (行政监管措施)

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东会审议通过；公司高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会审议通过。

(2) 董事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及董事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

在公司任职的董事、高级管理人员的薪酬由工资、奖金和福利补贴组成，按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事的报酬；独立董事每年10万元的固定津贴；未在公司担任职务的董事、监事任期内不领取薪酬。

(3) 董事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司严格按照董事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据按月支付薪酬。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
范宗辉	男	43	董事、副总经理、董事会秘书、财务	现任	1.5	否

			负责人			
侯耀奇	男	60	董事、副总经理	现任	52.9	否
章祥余	男	46	董事、总经理	离任	48.2	否
姜小丹	女	48	董事、副总经理、财务负责人	离任	80.04	否
鞠韶复	男	80	董事	离任	0	否
姚宝敬	男	49	独立董事	离任	14.78	否
陈振婷	女	63	独立董事	离任	14.78	否
王世兵	男	53	独立董事	离任	14.78	否
合计	--	--	--	--	226.98	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	依据公司制定的《薪酬考核管理制度》及董事会/股东会审议通过的董事、高级管理人员薪酬考核方案
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	全部完成考核指标
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
侯耀奇	8	8	0	0	0	否	3
姜小丹	8	8	0	0	0	否	3
章祥余	8	8	0	0	0	否	3
鞠韶复	8	1	7	0	0	否	3
陈振婷	8	1	7	0	0	否	3
姚宝敬	8	1	7	0	0	否	3
王世兵	8	1	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规和规范性文件等有关规定和要求，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策。公司董事会及各专门委员会经过充分沟通讨论，对审议的重大事项均形成一致意见。公司全体董事积极了解、密切监督董事会决议的执行状况，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	陈振婷、姚宝敬、侯耀奇	5	2025 年 02 月 24 日	审议内审部 2024 年度工作报告及 2025 年度工作计划等相关事项	无	指导内部审计工作	无
			2025 年 04 月 21 日	审议 2024 年度财务报告、财务决算报告、计提信用减值准备和资产减值准备、内部控制自我评价报告、对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况、2025 年第一季度报告、内审部 2025 年第一季度工作报告、续聘会计师事务所、公司 2024 年度保留意见审计报告涉及事项等相关事项	无	指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解 2024 年度及 2025 年第一季度的经营情况和重大事项的进展情况；在 2024 年度及 2025 年第一季度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息；与注册会计师沟通审计情况，督促会计师事务所在认真审计的情况下及时提交审计报告；审查拟聘任机构的相关资质	无
			2025 年 06 月 30 日	审议前期会计差错更正及追溯调整及 2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见所涉及事项影响已消除等相关事项	无	查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解会计差错的具体事项以及 2024 年度审计报告保留意见事项段消除影响的具体手段，保证审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息	无
			2025 年 08 月 27 日	审议 2025 年半年度财务报告、内审部 2025 年第二季度工作报告的相关事项	无	指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解 2025 年半年度的经营情况和重大事项的进展情况；在 2025 年半年度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息	无
			2025 年 10 月 28 日	审议 2025 年第三季度报告、内审部 2025 年第三季度工作报告等相关事项	无	指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解 2025 年第三季度的经营情况和重大事项的进展情况；在 2025 年第三季度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息	无
提名	姚宝敬、	2	2025 年	聘任公司副总经理及董事	无	相关资质审查相关人员	无

委员会	王世兵、章祥余		12月12日	会秘书			
			2025年12月25日	提名公司第六届董事会非独立董事及独立董事候选人	无	审查相关人员相关资质	无
薪酬与考核委员会	王世兵、陈振婷、姜小丹	1	2025年04月21日	审议作废部分已授予尚未归属的限制性股票、确认董事2024年度薪酬及拟定2025年度薪酬方案、确认高级管理人员2024年度薪酬及拟定2025年度薪酬方案的相关事项	无	了解公司薪酬考核制度及执行情况	无
战略委员会	姜小丹、章祥余、王世兵	1	2025年04月21日	审议公司未来发展战略及2025年度经营计划的相关事项	无	分析公司所处行业发展情况及公司自身发展状况	无

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	98
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	240
报告期末在职员工的数量合计（人）	338
当期领取薪酬员工总人数（人）	338
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	87
销售人员	25
技术人员	49
财务人员	14
行政人员	43
售后人员	120
合计	338
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	14
本科	79
大专	100
大专以下	145
合计	338

2、薪酬政策

为适应公司发展要求，充分发挥员工薪酬的激励作用，进一步吸引和留住人才，公司根据战略导向原则、绩效挂钩原则、合规透明原则、公平公正原则这四大基本原则制订相应的薪酬政策，并根据市场实际情况适时进行调整。公司员工工资实行“固定薪资+浮动薪资+福利补贴”的三维结构，高级管理人员薪资方案由董事会薪酬与考核委员会拟定、董事会审议通过后实施。公司未来将继续打造基于战略的绩效体系，分层级将奖金与经营指标、能力建设、人才培养等核心经营 KPI 挂钩，进一步完善薪酬激励体系，建立效率优先兼顾公平的价值分配体系，打造团队凝聚力。

3、培训计划

为加强对培训工作的管理，提高培训工作的计划性、有效性和针对性，使得培训工作能够有效地配合和推动公司战略提升和年度经营目标的实现，公司特制定培训计划。培训主要分为新员工适应性及岗位培训、在职员工能力提升培训、管理人员管理能力培训三大层次，以提升全员综合能力为基础，以提高中层管理能力、团队协作融合和员工实际岗位技能为重点，建立完善的全员培训机制，全面促进员工成长，确保培训对公司业绩达标、战略提升及员工个人成长的推进力，提升公司整体竞争力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	129,568
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,072,683.32

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司分别于 2025 年 4 月 27 日和 2025 年 5 月 19 日召开第五届董事会第十七次会议和 2024 年年度股东会，审议通过了《2024 年度利润分配预案》，根据公司未来发展需求，并结合公司经营情况，经董事会研究，公司拟定 2024 年度利润分配预案为：2024 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	<p>根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定及《公司章程》对利润分配的相关规定，鉴于 2024 年末母公司的净利润为负，公司结合当前经营情况和未来发展规划，考虑到公司未来经营业务拓展对资金的需求较大，为满足日常经营和长远发展，保障公司战略发展的顺利实施，实现公司持续、稳定、健康发展，更好维护全体股东的长远利益。公司计划 2024 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。</p> <p>本年度，公司对 2022 年股份回购方案回购的全部 5,690,100 股股份的用途由“基于维护公司价值及股东权益，并将按照有关回购规则和监管指引要求在规定期限内</p>

	出售”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，并于2025年7月18日完成回购股份的全部注销，回购注销金额为5,133.53万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，公司以集中竞价方式回购股份并注销的，纳入现金分红金额。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	340,062,839
现金分红金额(元)(含税)	0.00
以其他方式(如回购股份)现金分红金额(元)	0.00
现金分红总额(含其他方式)(元)	0
可分配利润(元)	0.00
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》对利润分配的相关规定，鉴于2024年末母公司的净利润为负，公司结合当前经营情况和未来发展规划，考虑到公司未来经营业务拓展对资金的需求较大，为满足日常经营和长远发展，保障公司战略发展的顺利实施，实现公司持续、稳定、健康发展，更好维护全体股东的长远利益。公司计划2025年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合实际情况，建立了一套简洁适用、运行有效、与公司经营规模、业务内容、风险防控等相适应的内部控制管理制度及内部风险控制管理组织体系，并开展定期及专项内部控制检查，有效防范经营管理风险，促进内部控制目标的实现，不存在重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 出现以下情形的，一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：</p> <p>①公司董事、监事和高级管理人员任何程度的舞弊行为；</p> <p>②注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>③公司审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效；</p> <p>④控制环境无效；</p> <p>⑤沟通后的重大缺陷没有在合理的期间得到的纠正；</p> <p>⑥因会计差错导致检查机构处罚；</p> <p>⑦其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。</p> <p>(2) 出现以下情形的，一般应认定为财务报告内部控制重要缺陷：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②可能对财报可靠性产生重大影响的检查职能失效；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重</p>	<p>(1) 重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员及核心技术骨干流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。</p>

	大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	公司以总资产为基数对潜在错报的重要性程度进行定量判断，即总资产的3%作为财务报表整体重要性水平。潜在错报金额大于或等于财务报表整体重要性水平为重大缺陷；潜在错报金额大于或等于财务报表整体重要性水平的50%、小于财务报表整体重要性水平时为重要缺陷；小于财务报表整体重要性水平的50%为一般缺陷。	(1) 重大缺陷损失金额≥资产总额的1.5%； (2) 资产总额的1.5%>重要缺陷损失金额≥资产总额的1%； (3) 一般缺陷损失金额<资产总额的1%；
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，古鳌科技于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026年04月28日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、社会责任情况

公司一直以“古往今来，鳌里夺尊”的企业价值观，创造客户价值，提升员工生活品质”的企业使命，始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信

任与共赢关系，注重保护投资者、尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

（1）股东利益保护

报告期内公司严格遵守各项法律法规，持续完善治理结构，不断健全内控制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。在利润分配方面，公司根据现实情况与长远发展要求，充分考虑广大股东的利益诉求，制定利润分配方案。

（2）职工及权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，为员工提供健康、有保障的工作环境。公司注重人才培养，不断完善职业培训制度，积极开展培训，提升员工素质，为员工发展提供更多机会，实现员工与企业的共同成长。

（3）供应商和客户的权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

（4）投资者权益保护

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过投资者热线电话、投资者互动易交流平台等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。

今后公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化地履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈崇军	股份限售、减持承诺	1、若本人持有的古鳌电子公开发行股份前已发行的股份锁定期届满，本人拟减持该部分股份的，本人将于减持前三个交易日予以公告；若未履行公告程序，减持所得收入将归古鳌电子所有。2、本人不因职务变更或离职等原因而放弃履行此承诺。	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈崇军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前没有、将来亦不会单独或与任何自然人、法人或其他经济组织，以任何形式直接/间接从事或参与任何对公司及其控股子公司构成直接/间接竞争的业务/活动或拥有与公司及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益。2、本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接/间接从事与公司及其控股子公司相同或相似的、对公司及其控股子公司业务构成或可能构成竞争的业务，并且保证不进行其他任何损害公司及其控股子公司、公司其他股东合法权益的活动。3、本人保证，若本人出现上述第一项及第二项对公司及其控股子公司的业务构成直接/间接竞争的不利情形，本人自愿赔偿由此给公司及其控股子公司造成的直接和间接的经济损失，并同意按照公司的要求以公平合理的价格和条件将该等业务/资产转让给公司、公司控股子公司或无关联第三方；若本人将来可能拥有任何与公司及其控股子公司主营业务有直接/间接竞争的业务机会，本人保证将立即通知公司，并尽力促使该业务机会合作方与公司或公司控股子公司在合理条件下达成合作。4、本人承诺不向业务与公司及其控股子公司所生产的产品或所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。5、本人承诺将不采用代销、特约经销、指定代理商等形式经营销售其他商家生产的与公司及其控股子公司存在同业竞争关系的产品。6、如出现因本人或本人控制的其他公司、企业或其他经济组织违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	姜小丹	股份减持、限售承诺	1、在本人担任古鳌电子董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的古鳌电子股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人持有的古鳌电子股份。2、本人不因职务变更或离职等原因而放弃履行此承诺。	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	侯耀奇、章	股份减持、限售承诺	1、在本人担任古鳌电子董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的古鳌电子股份总数的百分之二十五；2、本人不因职务变更或离职等原因而放弃履行此承诺。	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中

	祥余				
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

众华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务报告的审计机构，对本公司 2024 年度财务报告出具了保留意见事项段审计意见的审计报告（众会字（2025）第 05451 号）。公司董事会对此发表了专项说明，具体内容详见《董事会关于公司 2024 年度保留意见审计报告中涉及事项的专项说明》。

公司董事会、管理层高度重视 2024 年度审计报告中强调事项段所涉事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，公司重新对新存科技的长期股权投资进行减值测试，并充分考虑知识产权购买事项对现金流的影响。同时，公司聘请了沃克森（北京）国际资产评估有限公司在考虑知识产权购买及摊销的因素后的对 2023 年、2024 年新存科技股东全部权益价值进行估值，并出具了【沃克森估报字(2025)第 0225 号】、【沃克森估报字(2025)第 0226 号】文件。公司已按照估值结果对相关账目进行调整。通过上述举措，董事会认为公司 2024 年度审计报告保留意见事项段所涉事项的影响已消除，并出具了相关专项说明报告，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于 2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见所涉及事项影响已消除的专项说明》。

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

单位：元

会计科目	上年度金额		本年度金额		调整过程
	调整前	调整后	调整前	调整后	
长期股权投资	258,833,492.21	256,490,151.51	0.00	0.00	0
资产合计	726,148,713.14	723,805,372.44	0.00	0.00	0
未分配利润	-215,812,471.91	-217,810,272.80	0.00	0.00	0
归属于母公司所有者权益合计	592,627,172.81	590,629,371.92	0.00	0.00	0
*少数股东权益	13,323,557.54	12,978,017.73	0.00	0.00	0
所有者权益合计	605,950,730.35	603,607,389.65	0.00	0.00	0
资产减值损失	-100,399,693.43	-96,279,394.06	0.00	0.00	0
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-376,205,717.05	-372,085,417.68	0.00	0.00	0
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-371,224,702.29	-367,104,402.92	0.00	0.00	0
归属于母公司所有者的净利润	-355,040,645.18	-351,205,397.97	0.00	0.00	0
*少数股东损益	-16,184,057.11	-15,899,004.95	0.00	0.00	0

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2025 年公司投资设立全资子公司上海树宇睿普科技有限公司纳入合并报表；怀安恒鲸新能源科技有限公司、廊坊恒鲸新能源科技有限公司、中民新能（张家口）新能源科技有限公司、石家庄恒能新能源科技有限公司、上海右佐贸易有限公司于 2025 年注销不再纳入合并主体；合并范围变更主体的具体详细信息详见本报告第八节财务报告九、合并范围变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李颖庆、张世盛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李颖庆（2 年）、张世盛（1 年）

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，就此事项共支付审计费用 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉东高(广东)科技发展有限公司其他股东案	6,140.93	无法预计	一审审理中	不适用	不适用	2025年10月16日	www.cninfo.com.cn
公司诉上海万光恒邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)案	2,695	无法预计	一审审理中	不适用	不适用	2025年07月21日	www.cninfo.com.cn
其他诉讼汇总(公司作为原告/申请人)	379.8	是	执行阶段	法院支持我方诉请,无重大影响	已终审判决的案件公司已申请强制执行		未达到披露标准

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司涉及的租赁主要包括办公楼租用、员工宿舍租用，其整体金额对利润的影响较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、控制权变更

2025年12月12日，公司原实际控制人陈崇军先生与徐迎辉先生签署《表决权委托协议》，协议约定陈崇军先生持有的上市公司67,693,537股股份的表决权委托给徐迎辉，占公司总股本的19.91%。协议签署之日，徐迎辉先生直接持有上市公司股权比例为4.50%，该协议生效后徐迎辉先生通过表决权委托的方式新增持有上市公司的表决权比例为19.91%，合计持有公司表决权比例为24.41%，公司实际控制人变更为徐迎辉先生。具体内容详见公司于2025年12月15日披露的相关公告。

2、向特定对象发行A股

本次向特定对象发行股票的发行对象为徐迎辉，徐迎辉拟以现金方式全额认购本次发行的股票，并已与公司签署附条件生效的股份认购协议。本次向特定对象发行股票数量不超过4,000万股（含本数），未超过本次发行前公司总股本的30%，发行股票的定价基准日为第五届董事会第二十二次会议决议公告日，发行价格为10.80元/股，募集资金金额不

超过人民币 43,200.00 万元（含本数），扣除发行费用后，全部用于补充流动资金。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 15 日披露的相关公告。

本次向特定对象发行股票相关事项已经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，尚需取得公司股东会审议通过、深圳证券交易所审核通过并取得中国证监会同意注册的批复后方可实施，最终方案以中国证监会准予注册的方案为准。

3、董事会换届选举

公司第五届董事会任期原定至 2026 年 5 月 19 日届满，鉴于公司完成控制权变更，公司控股股东及实际控制人由陈崇军先生变更为徐迎辉先生，为进一步完善公司治理结构，保障公司决策效率和平稳发展，根据《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司董事会提前换届选举。该事项经 2025 年 12 月 25 日召开的第五届董事会第二十三次会议及 2026 年 1 月 12 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 25 日披露的相关公告。

4、2026 年股权激励

本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股（A 股）股票。本激励计划首次授予限制性股票的授予价格为每股 8.90 元。本次激励计划首次及预留授予考核年度为 2026-2027 年两个会计年度，每个会计年度考核一次。根据各考核年度的营业收入，确定各年度的业绩考核目标对应的归属批次及公司层面归属比例。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 19 日披露的相关公告。

5、增资入股芯桥（北京）半导体有限公司

2026 年 3 月 18 日公司与芯桥（北京）半导体有限公司（以下简称“芯桥半导体”）、韩啸、金桥壹号（北京）企业管理中心（有限合伙）、水木芳芯（北京）半导体科技中心（有限合伙）、水木锦绣（北京）企业管理中心（有限合伙）签订《关于芯桥（北京）半导体有限公司之增资协议》，公司通过增资入股的形式持有芯桥半导体 33.33% 股权。2026 年 3 月 23 日，经公司第六届董事会第三次会议审议通过，各方签订《关于芯桥（北京）半导体有限公司之增资协议》之补充协议，就增资芯桥半导体后续事宜达成补充约定。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 24 日披露的相关公告。

6、新增重大诉讼

公司（被告）与东方高圣科技有限公司（原告）和上海睦誉企业管理中心（有限合伙）（原告）以及东高科技在 2021 年 12 月 14 日签订了《关于北京东方高圣投资顾问有限公司之股权转让协议》，原告认为该股权转让协议违反了证监会颁布的《证券公司股权管理规定》，致使东高科技无法变更《经营证券期货业务许可证》以及无法正常开展业务，由此给东高科技造成重大损失，至今东高科技无法新增客户，业务和收入受到重创。原告因此诉至广东省广州市中级人民法院。截至本报告披露日，法院已受理该案，尚未正式开庭。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 21 日披露的相关公告。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、昊元古出售新存科技部分股权

公司的控股子公司昊元古拟向上海翼元汇科技合伙企业（有限合伙）出售其持有的新存科技（武汉）有限责任公司 23.1632% 股权，双方于 2026 年 3 月 18 日签订《关于新存科技（武汉）有限责任公司的股权转让意向协议》。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 19 日披露的相关公告。

2026 年 4 月 10 日，双方签订《关于新存科技（武汉）有限责任公司之股权转让协议》，本次股权转让的交易作价为人民币 41,956.98 万元，本次签订的股权转让协议需经公司股东会审议通过后生效，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 11 日披露的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,777,620	12.95%				-43,787,639	-43,787,639	989,981	0.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	44,777,620	12.95%				-43,787,639	-43,787,639	989,981	0.29%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	44,777,620	12.95%				-43,787,639	-43,787,639	989,981	0.29%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	300,975,319	87.05%				38,097,539	38,097,539	339,072,858	99.71%
1、人民币普通股	300,975,319	87.05%				38,097,539	38,097,539	339,072,858	99.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	345,752,939	100.00%				-5,690,100	-5,690,100	340,062,839	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司 2020 年向特定对象发行的 43,787,639 股股份于 2025 年 3 月 14 日解除限售

本次解除限售的股份为公司 2020 年向特定对象发行的新增股份。经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海古鳌电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2021】599 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司向特定对象陈崇军先生发行人民币普通股（A 股）43,787,639 股，并于 2022 年 3 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市，股份限售期为自新增股份上市之日起 36 个月。

2、公司 2022 年回购的 5,690,100 股股票于 2025 年 7 月 18 日注销完毕

公司于 2025 年 6 月 16 日召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，公司拟对 2022 年股份回购方案回购的全部 5,690,100 股用途进行变更，将“基于维护公司价值及股东权益，并将按照有关回购规则和监管指引要求在规定期限内出售”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。该事项经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈崇军	43,787,639	0	43,787,639	0	非公开发行股份	已于2025年3月14日解除限售
侯耀奇	169,552			169,552	高管限售股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
姜小丹	546,750			546,750	高管限售股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
章祥余	273,679			273,679	高管限售股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
合计	44,777,620	0	43,787,639	989,981	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,584	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,960	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
陈崇军	境内自然人	19.91%	67,693,537	-10,857,070	0	67,693,537	质押 冻结	56,312,930 67,693,537	
徐迎辉	境内自然人	4.50%	15,298,925	15,298,925	0	15,298,925	不适用	0	
莫常春	境内自然人	1.66%	5,647,000	2,058,800	0	5,647,000	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.22%	4,154,233	1,897,750	0	4,154,233	不适用	0	
卢振伟	境内自然人	0.71%	2,398,600	2,398,600	0	2,398,600	不适用	0	
赵清	境内自然人	0.70%	2,380,000	-20,000	0	2,380,000	不适用	0	
韩啸	境内自然人	0.65%	2,220,000	2,220,000	0	2,220,000	不适用	0	
黄俊	境内自然人	0.61%	2,082,800	2,082,800	0	2,082,800	不适用	0	
黎太益	境内自然人	0.55%	1,859,500	1,859,500	0	1,859,500	不适用	0	
周建琦	境内自然人	0.48%	1,646,800	1,646,800	0	1,646,800	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈崇军与徐迎辉为一致行动人。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	陈崇军已将其所持有的全部公司股份表决权委托给徐迎辉。								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			
	股份种类	数量			数量				

陈崇军	67,693,537	人民币普通股	67,693,537
徐迎辉	15,298,925	人民币普通股	15,298,925
莫常春	5,647,000	人民币普通股	5,647,000
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	4,154,233	人民币普通股	4,154,233
卢振伟	2,398,600	人民币普通股	2,398,600
赵清	2,380,000	人民币普通股	2,380,000
韩啸	2,220,000	人民币普通股	2,220,000
黄俊	2,082,800	人民币普通股	2,082,800
黎太益	1,859,500	人民币普通股	1,859,500
周建琦	1,646,800	人民币普通股	1,646,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陈崇军与徐迎辉为一致行动人。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐迎辉	中国	否
主要职业及职务	2016 年 1 月创立北京光辉世联科技有限公司并任董事、经理，2024 年 9 月至今任苏州瑞芯智能科技有限公司总经理，2025 年 5 月至今任富臣投资管理（北京）有限公司董事、经理。现为公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	2025 年 12 月 31 日，徐迎辉持有迈信林（证券代码：688685）7,271,333 股股份，占迈信林当日总股本的 4.95%；报告期内不存在控股的其他境内外上市公司。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	徐迎辉
变更日期	2025 年 12 月 15 日
指定网站查询索引	https://www.cninfo.com.cn/

指定网站披露日期	2025 年 12 月 15 日
----------	------------------

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

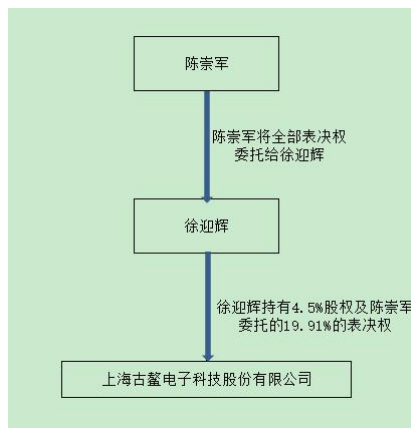
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐迎辉	本人	中国	否
陈崇军	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	2016 年 1 月创立北京光辉世联科技有限公司并任董事、经理，2024 年 9 月至今任苏州瑞芯智能科技有限公司总经理，2025 年 5 月至今任富臣投资管理（北京）有限公司董事、经理。现为公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，陈崇军先生过去十年未曾控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	陈崇军
新实际控制人名称	徐迎辉
变更日期	2025 年 12 月 15 日
指定网站查询索引	https://www.cninfo.com.cn/
指定网站披露日期	2025 年 12 月 15 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
陈崇军	第一大股东 一致行动人		补充流动资金		自有资金、 借款	是	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 27 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2026）第 05524 号
注册会计师姓名	张世盛、李颖庆

审计报告正文

（一）审计意见

我们审计了上海古鳌电子科技股份有限公司（以下简称：古鳌科技）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，公允反映了古鳌科技 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于古鳌科技，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）关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为：收入确认。

1. 事项描述

2025 年度，古鳌科技营业收入为 15,381.46 万元，其中主营业务收入 13,887.32 万元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、注释 35 营业收入和营业成本。

2. 审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

销售产品收入：

- （1）了解销售与收款循环相关内部控制的设计及测试关键控制执行的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率与上期及同行业比较分析；
- （3）对重要客户执行函证程序，评价收入确认的真实性、准确性、完整性；
- （4）选取样本，检查与收入确认相关的合同、订单、验收单等重要支持性文件，评价相关收入确认是否真实、准确；

确；

- （5）对资产负债表日前后确认的收入项目，选取样本，核对验收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）查阅资产负债表日后销售明细账，关注期后是否存在大额退货情况。

提供服务收入：

- （1）检查与客户签订的合同及收入摊销确认表，评价收入确认政策是否符合准则的相关规定；

(2) 获取公司收入计算规则，确认其是否符合收入确认政策。同时对该规则进行测算分析，评价收入确认是否准确，并计入了恰当的会计期间；

(3) 分层抽样选取部分样本进行销售收入细节测试，并对主要产品的销量及单价进行同期比较分析，评价收入确认的真实与准确；

基于已执行的审计工作，我们认为，古鳌科技的收入确认符合收入的会计政策，相关收入是真实、完整的，并记录于恰当的会计期间。

(四) 其他信息

古鳌科技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

古鳌科技管理层（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，古鳌科技管理层负责评估古鳌科技的持续经营能力，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古鳌科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督古鳌科技的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

4. 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，就可能对古鳌科技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告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古鳌科技不能持续经营。

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

6. 就古鳌科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,476,952.98	201,909,179.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,317,787.69
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	35,009,858.40	38,759,092.28
应收款项融资		
预付款项	2,820,642.29	3,737,541.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,316,881.69	26,748,963.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	71,801,055.91	106,706,414.42
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	163,638.67	446,829.01
其他流动资产	62,257.06	16,925.29
流动资产合计	277,651,287.00	379,642,733.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		250,023.91
长期股权投资	108,640,925.20	256,490,151.51

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,906,407.62	
固定资产	22,752,951.02	53,103,755.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,568,353.68	1,734,672.22
无形资产	13,186,793.07	22,695,029.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,553,083.35	9,553,083.35
长期待摊费用	125,864.84	176,836.31
递延所得税资产	46,489.63	159,086.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	180,780,868.41	344,162,639.12
资产总计	458,432,155.41	723,805,372.44
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,353,600.00	
应付账款	32,157,773.90	43,828,581.13
预收款项		
合同负债	9,785,127.08	11,775,726.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,222,811.86	10,258,887.98
应交税费	2,622,540.77	3,031,629.82
其他应付款	8,297,074.41	10,878,277.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,530,824.94	12,195,829.59
其他流动负债	267,556.86	575,957.65

流动负债合计	83,237,309.82	92,544,890.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,356,209.84	291,779.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,862,097.35	18,990,150.00
递延收益	1,653,694.12	2,007,960.90
递延所得税负债	3,238,263.05	6,363,201.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,110,264.36	27,653,092.68
负债合计	113,347,574.18	120,197,982.79
所有者权益：		
股本	340,062,839.00	345,752,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	451,984,162.78	486,398,550.14
减：库存股		51,330,915.78
其他综合收益	190,074.55	-367.41
专项储备		
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77
一般风险准备		
未分配利润	-479,759,161.83	-217,810,272.80
归属于母公司所有者权益合计	340,097,353.27	590,629,371.92
少数股东权益	4,987,227.96	12,978,017.73
所有者权益合计	345,084,581.23	603,607,389.65
负债和所有者权益总计	458,432,155.41	723,805,372.44

法定代表人：徐迎辉

主管会计工作负责人：范宗辉

会计机构负责人：李梦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,757,018.71	150,964,743.57
交易性金融资产		1,317,787.69
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,330,458.78	41,481,125.58
应收款项融资		
预付款项	547,710.10	275,864.94
其他应收款	16,989,392.86	26,465,235.09

其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,816,891.33	36,926,945.35
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	163,638.67	446,829.01
其他流动资产	16,925.29	16,925.29
流动资产合计	172,622,035.74	257,895,456.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		250,023.91
长期股权投资	634,768,117.85	678,384,621.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,906,407.62	
固定资产	4,957,458.73	31,148,476.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,333,396.77	1,101,314.42
无形资产	1,455,217.25	6,406,510.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		64,175.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	667,420,598.22	717,355,121.60
资产总计	840,042,633.96	975,250,578.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,353,600.00	
应付账款	44,832,734.15	76,838,425.02
预收款项		
合同负债	2,546,235.61	4,155,560.39
应付职工薪酬	5,353,755.47	5,792,757.88
应交税费	1,900,284.71	1,064,045.01

其他应付款	5,514,940.10	7,957,870.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,327,077.01	11,672,689.98
其他流动负债	143,575.81	363,799.08
流动负债合计	79,972,202.86	107,845,147.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,356,209.84	103,843.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,862,097.35	18,990,150.00
递延收益	485,000.00	485,000.00
递延所得税负债	1,083,430.88	3,080,061.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,786,738.07	22,659,054.58
负债合计	106,758,940.93	130,504,201.95
所有者权益：		
股本	340,062,839.00	345,752,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,139,078.94	530,779,894.72
减：库存股		51,330,915.78
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77
未分配利润	-119,537,663.68	-8,074,980.54
所有者权益合计	733,283,693.03	844,746,376.17
负债和所有者权益总计	840,042,633.96	975,250,578.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	153,814,614.29	297,798,849.08
其中：营业收入	153,814,614.29	297,798,849.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,546,377.73	367,654,182.71
其中：营业成本	149,537,594.42	144,396,103.45

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,384,261.02	2,488,017.21
销售费用	29,609,758.20	121,518,980.79
管理费用	34,496,349.32	66,767,290.78
研发费用	30,488,127.89	35,428,235.45
财务费用	-1,969,713.12	-2,944,444.97
其中：利息费用		522,915.55
利息收入	2,827,832.04	5,047,844.33
加：其他收益	1,911,650.82	3,868,680.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-130,182,180.03	-216,992,722.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-130,187,089.39	-155,595,077.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,317,787.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,339,810.46	161,487.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,495,557.27	-96,279,394.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	56,530.18	-2,672,722.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-272,781,130.20	-368,452,217.07
加：营业外收入	630.94	10,785.95
减：营业外支出	125,565.93	3,643,986.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-272,906,065.19	-372,085,417.68
减：所得税费用	-3,012,342.27	-4,981,014.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-269,893,722.92	-367,104,402.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-269,893,722.92	-306,425,534.28
2.终止经营净利润（净亏损以		-60,678,868.64

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-261,948,889.03	-351,205,397.97
2. 少数股东损益	-7,944,833.89	-15,899,004.95
六、其他综合收益的税后净额	204,591.68	-169.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	190,441.96	-161.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	190,441.96	-161.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	190,222.61	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	219.35	-161.00
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	14,149.72	-8.47
七、综合收益总额	-269,689,131.24	-367,104,572.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-261,758,447.07	-351,205,558.97
归属于少数股东的综合收益总额	-7,930,684.17	-15,899,013.42
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.77	-1.02
(二) 稀释每股收益	-0.77	-1.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐迎辉

主管会计工作负责人：范宗辉

会计机构负责人：李梦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	138,929,941.46	135,048,046.71
减：营业成本	139,015,711.87	123,343,489.69
税金及附加	579,515.36	517,174.03
销售费用	26,074,537.24	33,097,096.13
管理费用	23,465,163.74	24,906,274.77
研发费用	18,757,748.93	24,080,070.83
财务费用	-1,506,700.40	-5,809,129.00

其中：利息费用		
利息收入	2,401,459.12	4,928,782.08
加：其他收益	975,175.24	1,801,857.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-15,347,416.34	2,591,965.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,089,180.39	-559,607.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,317,787.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,129,792.93	-3,870,393.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,375,547.11	-93,140,617.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	62,504.08	-649.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-113,271,112.34	-144,386,979.33
加：营业外收入	630.05	785.76
减：营业外支出	124,656.22	150,078.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-113,395,138.51	-144,536,271.67
减：所得税费用	-1,932,455.37	-5,760,984.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-111,462,683.14	-138,775,287.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-111,462,683.14	-138,775,287.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-111,462,683.14	-138,775,287.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	177,073,396.05	291,872,528.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	966,322.53	365,102.89
收到其他与经营活动有关的现金	15,225,261.73	17,901,571.79
经营活动现金流入小计	193,264,980.31	310,139,203.10
购买商品、接受劳务支付的现金	115,137,544.48	103,341,039.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,842,399.58	120,982,661.63
支付的各项税费	7,077,550.33	11,242,463.63
支付其他与经营活动有关的现金	51,031,265.53	43,327,283.95
经营活动现金流出小计	244,088,759.92	278,893,449.09
经营活动产生的现金流量净额	-50,823,779.61	31,245,754.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,655,688.62	27,546,581.29
取得投资收益收到的现金	4,909.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,243.26	2,176,526.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,218,793.65
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,723,841.24	33,941,901.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	561,179.15	687,562.03

投资支付的现金	500,000.00	122,998,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,061,179.15	123,685,562.03
投资活动产生的现金流量净额	1,662,662.09	-89,743,660.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,013,999.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,013,999.30
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,890,000.00
筹资活动现金流入小计		36,903,999.30
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,073.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,255,857.35	79,777,306.87
筹资活动现金流出小计	3,255,857.35	95,127,379.95
筹资活动产生的现金流量净额	-3,255,857.35	-58,223,380.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-707,154.43	827,554.09
五、现金及现金等价物净增加额	-53,124,129.30	-115,893,733.21
加：期初现金及现金等价物余额	200,663,981.34	316,557,714.55
六、期末现金及现金等价物余额	147,539,852.04	200,663,981.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	162,279,977.06	169,010,456.17
收到的税费返还	960,582.97	140,305.85
收到其他与经营活动有关的现金	14,673,712.09	10,686,322.99
经营活动现金流入小计	177,914,272.12	179,837,085.01
购买商品、接受劳务支付的现金	145,922,393.88	124,223,147.45
支付给职工以及为职工支付的现金	43,121,225.22	43,099,947.97
支付的各项税费	2,628,348.65	1,811,413.34
支付其他与经营活动有关的现金	39,203,808.12	35,511,891.87
经营活动现金流出小计	230,875,775.87	204,646,400.63
经营活动产生的现金流量净额	-52,961,503.75	-24,809,315.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,497,452.67	52,400,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,020.25	89,754.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		31,828,888.00
投资活动现金流入小计	3,530,472.92	84,318,642.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,022.60	452,214.47
投资支付的现金	3,000,000.00	128,691,519.55

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,081,022.60	139,143,734.02
投资活动产生的现金流量净额	449,450.32	-54,825,091.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,604,960.24	2,074,062.24
筹资活动现金流出小计	1,604,960.24	12,074,062.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,604,960.24	-2,074,062.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-782,614.14	880,924.23
五、现金及现金等价物净增加额	-54,899,627.81	-80,827,545.00
加：期初现金及现金等价物余额	149,719,545.58	230,547,090.58
六、期末现金及现金等价物余额	94,819,917.77	149,719,545.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	345,752,939.00				486,398,550.14	51,330,915.78	-367.41		27,619,438.77		-215,812,471.91		592,627,172.81	13,323,557.54	605,950,730.35
加：会计政策变更															
前期差错更正											-1,997,800.89		-1,997,800.89	-345,539.81	-2,343,340.70
其他															
二、本年期初余额	345,752,939.00				486,398,550.14	51,330,915.78	-367.41		27,619,438.77		-217,810,272.80		590,629,371.92	12,978,017.73	603,607,389.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,690,100.00				-34,414,387.36	-51,330,915.78	190,441.96				-261,948,889.03		-250,532,018.65	-7,990,789.77	-258,522,808.42
（一）综合收益总额							190,441.96				-261,948,889.03		-261,758,447.07	-7,930,684.17	-269,689,131.24
（二）所有者投入和减少资本	-5,690,100.00				-45,640,815.78	-51,330,915.78								-894,502.31	-894,502.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-5,690,100.00				-45,640,815.78	-51,330,915.78								-894,502.31	-894,502.31

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				11,226,428.42							11,226,428.42	834,396.71	12,060,825.13	
四、本期期末余额	340,062,839.00			451,984,162.78		190,074.55	27,619,438.77	-479,759,161.83		340,097,353.27	4,987,227.96	345,084,581.23		

上期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	345,752,939.00				477,637,277.72	51,330,915.78	-206.41		27,619,438.77		139,228,173.27		938,906,706.57	51,729,261.15	990,635,967.72
加：会计政策变更															
前期差错更正											-5,833,048.10		-5,833,048.10	-630,591.97	-6,463,640.07
其他															
二、本年期初余额	345,752,939.00				477,637,277.72	51,330,915.78	-206.41		27,619,438.77		133,395,125.17		933,073,658.47	51,098,669.18	984,172,327.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,761,272.42		-161.00				-351,205,397.97		-342,444,286.55	-38,120,651.45	-380,564,938.00
(一) 综合收益总额							-161.00				-351,205,397.97		-351,205,558.97	-15,899,013.42	-367,104,572.39
(二) 所有者投入和减少资本														-22,926,269.22	-22,926,269.22
1. 所有者投入的普通股														-19,086,000.70	-19,086,000.70
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-3,840,268.52	-3,840,268.52
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				8,761,272.42							8,761,272.42	704,631.19	9,465,903.61	
四、本期期末余额	345,752,939.00			486,398,550.14	51,330,915.78	-367.41		27,619,438.77		-217,810,272.80	590,629,371.92	12,978,017.73	603,607,389.65	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	345,752,939.00				530,779,894.72	51,330,915.78			27,619,438.77	-8,074,980.54		844,746,376.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	345,752,939.00			530,779,894.72	51,330,915.78			27,619,438.77	-8,074,980.54		844,746,376.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,690,100.00			-45,640,815.78	-51,330,915.78				-111,462,683.14		-111,462,683.14
（一）综合收益总额									-111,462,683.14		-111,462,683.14
（二）所有者投入和减少资本	-5,690,100.00			-45,640,815.78	-51,330,915.78						
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	-5,690,100.00			-45,640,815.78	-51,330,915.78						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	340,062,839.00			485,139,078.94				27,619,438.77	-119,537,663.68		733,283,693.03

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	345,752,939.00				530,779,894.72	51,330,915.78			27,619,438.77	130,700,306.81		983,521,663.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	345,752,939.00				530,779,894.72	51,330,915.78			27,619,438.77	130,700,306.81		983,521,663.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-138,775,287.35		-138,775,287.35
（一）综合收益总额										-138,775,287.35		-138,775,287.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	345,752,939.00				530,779,894.72	51,330,915.78		27,619,438.77	-8,074,980.54		844,746,376.17

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海古鳌电子科技股份有限公司前身为上海古鳌电子机械有限公司,2010年10月公司股东会决议,以2010年9月30日为基准日设立为股份公司,注册资本为人民币5,000万元。以资本公积1,692,269.14元、盈余公积2,761,800.38元、未分配利润22,355,930.48元,合计金额26,810,000.00元对公司进行股本转增,转增后公司注册资本5,000万元,该出资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具了信会师报字(2010)第25499号验资报告。

2016年10月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2176号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1836万股,每股面值人民币1元,上述资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2016]第116284号验资报告。增资后本公司注册资本为人民币7,336万元。2016年10月本公司在深圳证券交易所上市。

公司2018年5月17日召开的2017年度股东大会审议通过的《关于2017年度利润分配方案的议案》,以公司现有总股本73,360,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,共计转增36,680,000股,转增后公司总股本增加至110,040,000股。

根据公司2019年3月22日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈上海古鳌电子科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,以及公司2019年5月6日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》,公司于2019年5月22日以7.00元/股的价格向47名激励对象授予限制性股票,授予数量为2,600,000股,限制性股票授予完成后,公司总股本增至112,640,000股。

根据公司2020年5月12日召开的2019年度股东大会审议通过的《关于2019年度利润分配方案的议案》,公司以现有总股本112,640,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,转增股本90,112,000股,转增后公司总股本增至202,752,000股。

根据公司2020年5月20日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》,公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期已届满,业绩指标等解除限售条件已达成,同意为符合解除限售条件的47名激励对象办理第一期(以资本公积金转增后本次解锁整体股权激励限制性股票468万股的40%)解除限售的上市流通手续,并于2020年6月8日完成上述限售股份解除限售事宜。

根据公司2021年4月22日召开的2020年度股东大会审议通过的《关于2020年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》,公司以总股本202,752,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,转增股本101,376,000股,转增后公司总股本增至304,128,000股。

根据公司2021年4月22日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》,公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期已届满,业绩指标等解除限售条件已达成,同意为符合解除限售条件的44名激励对象办理第二期(以资本公积金转增后本次解锁整体股权激励限制性股票702万股的30%)解除限售的上市流通手续,并于2021年6月7日完成上述限售股份解除限售事宜。

2021年4月22日,公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,根据激励计划的规定,公司对已获授但尚未解除限售的共计81,000股限制性股票进行回购注销。

公司于2022年3月4日发布《古鳌科技向特定对象发行股票新增股份变动报告暨上市公告书》,公司发行43,787,639股,由实际控制人、控股股东陈崇军先生全额认购,募集资金5.526亿元于2022年2月18日划至公司募集资金专户,并经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具天职业字【2022】4033号《验资报告》。

2022年4月27日,公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》,公司拟对2019年限制性股票激励计划中46名激励对象已获授但尚未解锁的2,081,700股限制性股票进行回购注销,减少股本2,081,700股。

2025年7月18日,公司注销回购专用证券账户中2022年度回购的5,690,100股。注销完成后公司股本总额由345,752,939股变更为340,062,839股。

2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 340,062,839 股。公司的统一社会信用代码为 91310000630452159C，所属行业为专用设备制造类；注册地址：上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号；2026 年 1 月，公司法定代表人变更为：徐迎辉。

（二）公司业务性质和主要经营活动

一般项目：货币专用设备制造；货币专用设备销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；安防设备制造；安防设备销售；机械设备研发；通用设备修理；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；通讯设备销售；软件开发；计算机及通讯设备租赁；非居住房地产租赁；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；软件外包服务；承接档案服务外包；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能硬件销售；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数字广告制作；数字广告发布；数字广告设计、代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；互联网数据服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口；金属门窗工程施工；计算机系统服务；云计算装备技术服务；云计算设备制造；云计算设备销售；人工智能基础资源与技术平台；人工智能公共数据平台；大数据服务；数据处理服务；信息系统运行维护服务；互联网设备销售。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；人民币鉴别仪产品生产；建筑智能化系统设计；电气安装服务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）公司实际控制人

2025 年 12 月 12 日，公司实际控制人陈崇军与徐迎辉签署《表决权委托协议》，协议约定陈崇军持有公司 67,693,537 股股份的表决权委托给徐迎辉。截至该协议签署之日，徐迎辉直接持有上市公司股权比例为 4.50%；《表决权委托协议》生效后，徐迎辉通过表决权委托的方式新增持有上市公司的表决权比例为 19.91%，徐迎辉合计持有上市公司表决权比例为 24.41%，公司实际控制人变更为徐迎辉。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，依据企业会计准则等相关规定，针对应收类往来预期信用损失的确认、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：13 应收账款、15 其他应收款、24 固定资产、29 无形资产、37 收入。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将应收款项前五名单项计提坏账准备的应收款项认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	公司将应收款项前五名单项计提坏账准备收回或转回认定为重要的应收款项坏账准备收回或转回。
重要的核销应收款项	公司将应收款项前五名单项核销的应收款项认定为重要的核销应收款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过预付款项总额 20%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款金额超过应付账款、其他应付款金额的 20%的应付账款、其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过合同负债总额 20%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
合同负债账面价值在本期内发生的重大变动	公司将合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上认定为合同负债账面价值在本期内发生的重大变动。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动流量金额超过收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额 20%以上且金额大于 5000 万的定义为重要的投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	公司将收入总额超过集团收入或净资产总额 15%的境外经

	营实体确定为境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团收入或净资产总额的 20%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	公司将对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 10%以上且金额大于 1 亿元定为重要的合营企业或联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（二）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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

（二）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（三）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（二）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（二）外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(一) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（二）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

(四) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(六) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 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是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

（4）减记金融资产

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。

（七）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具（六）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具（六）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

业务类型	组合名称	确定组合的依据	计提方法
金融机具及服务	银行质保金组合	应收客户为银行类的质保金款项	组合 1
金融机具及服务	银行非质保金组合	应收客户为银行类的非质保金款项	组合 2
金融机具及服务	零售组合	应收客户为零售类的款项	组合 3
金融信息技术产品和服务	金融信息技术产品和服务组合	应收客户为金融信息技术产品和服务类的款项	组合 4
所有业务	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	组合 5

计提方法：

组合 1、2、3：参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 4：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 4 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	30
2—3 年	50

3 年以上	100
-------	-----

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

组合 5：合并范围内关联方往来不计提坏账。

14、应收款项融资

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具（六）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具（六）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收押金、保证金组合	日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	组合 1
应收暂付款组合	日常活动中的应付暂付款项	组合 2
应收补贴款组合	应收政府补贴款项	组合 3
应收出口退税组合	应收出口退税款	组合 4
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	组合 5

计提方法：

组合 1：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。该组合的预期信用损失率统一为 5%。

组合 2：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20

3 年以上	100
-------	-----

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

组合 3、4：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。该组合款项一般收回较快，一般不存在回收风险，不计提坏账。

组合 5：合并范围内关联方往来不计提坏账。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具（六）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计提方法详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：13 应收账款组合一。

17、存货

（一）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（二）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

相关会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具。

20、其他债权投资

相关会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 相关会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具（六）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计提方法详见相关会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：13 应收账款组合二。

22、长期股权投资

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90-4.75

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	11.88%-23.75%
房屋装修费	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
模具	年限平均法	5 年	5%	19.00%

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

不适用。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、专有技术、软件著作权等，按成本进行初始计量。

(一) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(二) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
----	-----------	----

土地使用权	50	受益期限
软件	3-10	受益期限
商标权	3	受益期限
专有技术	5-10	受益期限
软件著作权	10	受益期限
肖像权	3-10	受益期限

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见相关会计政策详见本报告第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计：30 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、预计负债

(一) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(二) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

35、股份支付

(一) 股份支付的种类

本公司的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。

(二) 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(三) 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

(四) 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 产品销售收入

(2) 提供服务收入

(一) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

（二）收入确认的具体方法

（1）按时点确认收入：公司销售的货物已发出，销售的软件已使用，并取得采购方签署的验收证明，作为控制权转移的时点。

（2）按时段确认收入：系向客户提供期权、期货交易系统及股票投资工具而向其销售、授权软件使用收取服务费，为客户提供投资顾问、投教课程、投研报告等服务，公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

38、合同成本

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

39、政府补助

（一）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相

关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（三）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

2) 使用权资产和租赁负债

A. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 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；
- c. 本公司发生的初始直接费用；
- d. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 30、长期资产减值。

B. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- a. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- d. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(一) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（二）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（三）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（一）回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（二）债务重组

1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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
本公司	15%
昆山古鳌电子机械有限公司	25%
上海钱育信息科技有限公司	25%
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	25%
北京古鳌新能源科技有限公司	25%
上海古鳌半导体有限责任公司	25%

上海昊元古信息管理合伙企业（有限合伙）	不适用
上海右佐贸易有限公司	25%
昆山古鳌半导体有限公司	25%
河北恒鲸新能源有限责任公司	25%
张家口中民兴垣科技有限公司	25%
中民新能（张家口）新能源科技有限公司	25%
怀安恒鲸新能源科技有限公司	25%
石家庄恒能新能源科技有限公司	25%
廊坊恒鲸新能源科技有限公司	25%
上海树宇睿普科技有限公司	25%

2、税收优惠

（一）增值税优惠

2011年10月13日，财政部国家税务总局颁布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司、上海钱育信息科技有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

（二）附加税优惠

2022年3月4日，税务总局发布了《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022年第3号），对小微企业“六税两费”减免政策主要内容及征收管理做出了具体规定。自2025年1月1日至2025年12月31日，本市增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%税额幅度减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、资源税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加等“六税两费”。本公司下属小微企业享受该附加税优惠政策。

（三）企业所得税优惠

2023年10月12日，本公司被评为高新技术企业，有效期三年，享有高新技术企业所得税税率15%的税收优惠。

2021年12月30日，上海钱育信息科技有限公司获取了上海浦东软件平台有限公司颁发的软件企业证书，享受双软企业税收优惠。自开始获利年度起，第一年第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,966,174.20	5,834,421.07
银行存款	141,573,677.84	149,828,615.81
其他货币资金	2,937,100.94	46,246,142.45
合计	150,476,952.98	201,909,179.33
其中：存放在境外的款项总额	2,678.93	2,448.03

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,364,184.83	1,139.38

保函保证金	1,321,884.65	1,244,058.61
质量保证金	251,031.46	
合计	2,937,100.94	1,245,197.99

2、交易性金融资产

单位：元

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		1,317,787.69
其中：		
业绩承诺补偿		1,317,787.69
其中：		
合计		1,317,787.69

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,876,772.98	23,203,616.09
1 至 2 年	8,480,396.62	12,846,951.90
2 至 3 年	11,969,651.73	6,643,279.45
3 年以上	27,881,379.47	34,458,374.07
3 至 4 年	5,572,937.23	14,149,326.39
4 至 5 年	7,654,963.37	4,723,889.15
5 年以上	14,653,478.87	15,585,158.53
合计	68,208,200.80	77,152,221.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,208,200.80	100.00%	33,198,342.40	48.67%	35,009,858.40	77,152,221.51	100.00%	38,393,129.23	49.76%	38,759,092.28
其中：										
组合 1：银行质保金组合	20,785,369.80	30.47%	4,444,578.11	21.38%	16,340,791.69	24,072,750.29	31.20%	6,933,037.69	28.80%	17,139,712.60
组合 2：银行非质保金组合	26,427,570.72	38.75%	14,235,296.40	53.87%	12,192,274.32	26,590,886.95	34.47%	13,033,328.78	49.01%	13,557,558.17
组合 3：零售组合	19,709,904.11	28.90%	14,360,022.00	72.86%	5,349,882.11	25,711,777.89	33.33%	18,387,922.44	71.52%	7,323,855.45

组合 4: 金融 信息技术 产品和服务 组合	1,285,356.17	1.88%	158,445.89	12.33%	1,126,910.28	776,806.38	1.00%	38,840.32	5.00%	737,966.06
合计	68,208,200.80	100.00%	33,198,342.40	48.67%	35,009,858.40	77,152,221.51	100.00%	38,393,129.23	49.76%	38,759,092.28

按组合计提坏账准备：银行质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期质保金	16,418,547.57	492,556.43	3.00%
逾期质保金	4,366,822.23	3,952,021.68	90.50%
合计	20,785,369.80	4,444,578.11	

按组合计提坏账准备：银行非质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,859,052.81	2,057,448.44	16.00%
1-2 年	2,390,935.91	1,601,927.06	67.00%
2-3 年	3,008,305.51	2,406,644.41	80.00%
3 年以上	8,169,276.49	8,169,276.49	100.00%
合计	26,427,570.72	14,235,296.40	

按组合计提坏账准备：零售组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,274,697.78	687,686.53	21.00%
1-2 年	1,737,716.35	747,218.03	43.00%
2-3 年	5,717,330.79	3,944,958.25	69.00%
3 年以上	8,980,159.19	8,980,159.19	100.00%
合计	19,709,904.11	14,360,022.00	

按组合计提坏账准备：金融信息技术产品和服务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	908,643.84	45,432.19	5.00%
1-2 年	376,712.33	113,013.70	30.00%
合计	1,285,356.17	158,445.89	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款坏账准备	38,393,129.23	-4,746,111.83		-448,675.00		33,198,342.40
合计	38,393,129.23	-4,746,111.83		-448,675.00		33,198,342.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	448,675.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	10,789,791.32		10,789,791.32	15.82%	654,453.64
单位二	10,284,584.78		10,284,584.78	15.08%	6,053,043.44
单位三	7,947,159.96		7,947,159.96	11.65%	4,080,939.80
单位四	4,753,996.93		4,753,996.93	6.97%	1,907,049.36
单位五	3,574,730.00		3,574,730.00	5.24%	2,965,891.00
合计	37,350,262.99		37,350,262.99	54.76%	15,661,377.24

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00		0.00			0.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,316,881.69	26,748,963.50
合计	17,316,881.69	26,748,963.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权处置款	27,151,000.00	27,151,000.00
关联方借款本金和利息	10,561,534.24	10,231,534.25
押金及保证金	3,002,991.31	2,983,909.15
员工备用金	619,519.04	622,752.52
材料费	279,155.51	294,133.51
其他	650,836.45	266,051.29
合计	42,265,036.55	41,549,380.72

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,062,066.37	11,683,951.84
1 至 2 年	10,955,396.24	626,883.18
2 至 3 年	530,673.18	608,902.80
3 年以上	28,716,900.76	28,629,642.90
3 至 4 年	27,309,302.80	27,342,408.50
4 至 5 年	405,118.51	362,970.59
5 年以上	1,002,479.45	924,263.81
合计	42,265,036.55	41,549,380.72

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	37,778,797.04	89.39%	24,303,797.04	64.33%	13,475,000.00	27,217,262.80	65.51%	13,742,262.80	50.49%	13,475,000.00

账准备											
其中：											
按组合计提坏账准备	4,486,239.51	10.61%	644,357.82	14.36%	3,841,881.69	14,332,117.92	34.49%	1,058,154.42	7.38%	13,273,963.50	
其中：											
应收押金、保证金组合	3,002,991.31	7.10%	150,149.56	5.00%	2,852,841.75	2,983,909.15	7.18%	149,195.45	5.00%	2,834,713.70	
应收暂付款组合	1,483,248.20	3.51%	494,208.26	33.32%	989,039.94	11,348,208.77	27.31%	908,958.97	8.01%	10,439,249.80	
合计	42,265,036.55	100.00%	24,948,154.86	59.03%	17,316,881.69	41,549,380.72	100.00%	14,800,417.22	35.62%	26,748,963.50	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	26,950,000.00	13,475,000.00	26,950,000.00	13,475,000.00	50.00%	预期可收回现金流低于账面价值
东高（广东）科技发展有限公司			10,561,534.24	10,561,534.24	100.00%	预计无法收回
个人	267,262.80	267,262.80	267,262.80	267,262.80	100.00%	预计无法收回
合计	27,217,262.80	13,742,262.80	37,778,797.04	24,303,797.04		

按组合计提坏账准备：应收押金、保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,222,966.42	61,148.32	5.00%
1-2 年	183,312.00	9,165.60	5.00%
2-3 年	527,673.18	26,383.66	5.00%
3 年以上	1,069,039.71	53,451.98	5.00%
合计	3,002,991.31	150,149.56	

按组合计提坏账准备：应收暂付款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	839,099.95	41,955.01	5.00%
1-2 年	210,550.00	21,055.00	10.00%
2-3 年	3,000.00	600.00	20.00%
3 年以上	430,598.25	430,598.25	100.00%
合计	1,483,248.20	494,208.26	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	696,992.23	6,459.00	14,096,965.99	14,800,417.22
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-10,527.50	10,527.50		
——转入第三阶段	-511,576.71	-86,119.65	597,696.36	
本期计提	17,216.55	90,788.15	10,039,732.94	10,147,737.64
2025 年 12 月 31 日余额	192,104.57	21,655.00	24,734,395.29	24,948,154.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	14,800,417.22	10,147,737.64				24,948,154.86
合计	14,800,417.22	10,147,737.64				24,948,154.86

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
单位一	股权款	26,950,000.00	3 年以上	63.76%	13,475,000.00
东高（广东）科技发展有限公司	借款本金及利息	10,561,534.24	1 年以内、1-2 年	24.99%	10,561,534.24
单位三	押金及保证金	279,252.21	1 年以内	0.66%	13,962.61
单位四	备用金	267,262.80	3 年以上	0.63%	267,262.80
单位五	押金及保证金	220,000.00	3 年以上	0.52%	11,000.00
合计		38,278,049.25		90.56%	24,328,759.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,734,556.63	96.94%	3,660,830.56	97.95%
1 至 2 年	79,135.66	2.81%	52,850.00	1.41%
2 至 3 年	6,950.00	0.25%	23,861.24	0.64%
合计	2,820,642.29		3,737,541.80	

(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(%)
单位一	1,511,186.72	53.58
单位二	349,593.24	12.39
单位三	311,594.62	11.05
单位四	120,000.00	4.25
单位五	78,868.38	2.80
合计	2,371,242.96	84.07

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	26,207,083.10	11,940,287.96	14,266,795.14	36,940,187.13	13,671,418.90	23,268,768.23
在产品	11,533,944.60	5,030,178.67	6,503,765.93	9,596,088.08	4,413,010.33	5,183,077.75
库存商品	42,124,848.83	18,068,002.32	24,056,846.51	56,073,168.26	19,546,988.83	36,526,179.43
发出商品	17,840,576.93	3,946,502.05	13,894,074.88	29,512,567.74	5,217,654.11	24,294,913.63
委托加工物资	222,981.87		222,981.87	892,064.12		892,064.12
自制半成品	18,592,618.34	5,736,026.76	12,856,591.58	21,670,769.17	5,129,357.91	16,541,411.26
合计	116,522,053.67	44,720,997.76	71,801,055.91	154,684,844.50	47,978,430.08	106,706,414.42

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,671,418.90	1,499,312.51		3,230,443.45		11,940,287.96

在产品	4,413,010.33	617,168.34				5,030,178.67
库存商品	19,546,988.83	14,214,228.45		15,693,214.96		18,068,002.32
发出商品	5,217,654.11	2,533,638.53		3,804,790.59		3,946,502.05
自制半成品	5,129,357.91	2,859,575.23		2,252,906.38		5,736,026.76
合计	47,978,430.08	21,723,923.06		24,981,355.38		44,720,997.76

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	163,638.67	446,829.01
合计	163,638.67	446,829.01

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	40,698.68	16,925.29
增值税留抵税额	21,558.38	
合计	62,257.06	16,925.29

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的债权投资	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	205,950.77	42,312.10	163,638.67	800,980.37	104,127.45	696,852.92	
其中：一年内到期的长期应收款	205,950.77	-42,312.10	163,638.67	513,596.56	-66,767.55	446,829.01	
合计	0.00	0.00	0.00	287,383.81	37,359.90	250,023.91	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	205,950.77	100.00%	42,312.10	20.54%	163,638.67	800,980.37	100.00%	104,127.45	13.00%	696,852.92
其中：										
银行非质保金组合	205,950.77	100.00%	42,312.10	20.54%	163,638.67	800,980.37	100.00%	104,127.45	13.00%	696,852.92
合计	205,950	100.00%	42,312	20.54%	163,638	800,980	100.00%	104,127	13.00%	696,852

	.77		10		.67	.37		.45		.92
--	-----	--	----	--	-----	-----	--	-----	--	-----

按组合计提坏账准备：银行非质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	205,950.77	42,312.10	20.54%
合计	205,950.77	42,312.10	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
厦门汇桥科创股权投资合伙企业(有限合伙)	22,198,120.66			-2,155,688.62	434,751.85							20,477,183.89	
上海鳌金数字技术有限公司	1,516,196.41				990,897.02							2,507,093.43	
新存科技(武汉)有限责任公司	187,489,370.97	55,455,898.07			-114,097.90		12,060,825.13				204,360.78	85,656,647.88	55,455,898.07
东高(广东)科技发展有限	45,286,463.47				-17,514,829.26						-27,771,634.21	0.00	27,771,634.21

公司												
小计	256,4	55,45		-	-		12,06		-	204,3	108,6	83,22
	90,15	5,898		2,155	130,1		0,825		27,77	60,78	40,92	7,532
	1.51	.07		,688.	87,08		.13		1,634		5.20	.28
			62	9.39				.21				
合计	256,4	55,45		-	-		12,06		-	204,3	108,6	83,22
	90,15	5,898		2,155	130,1		0,825		27,77	60,78	40,92	7,532
	1.51	.07		,688.	87,08		.13		1,634		5.20	.28
			62	9.39				.21				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东高(广东)科技发展有限公司股东全部权益	27,771,634.21	-7,747,250.49	27,771,634.21	本次采用资产基础法对东高(广东)科技发展有限公司进行整体价值评估,得出股东全部权益的评估值,因各股东均为实缴状态,故直接乘以股权比例,确定该项长期股权投资的公允价值;由于本次被长期股权投资的成员企业均处于存续状态,处置费用主要涉及审计、评估、产权交易手续费、印花税、律师服务费及其他费用等。	固定资产成新率、无形资产成新率、产权交易手续费等	成新率确定依据根据长期资产尚可使用年限以及已使用年限确定。产权交易手续费根据国有产权交易服务收费标准。
合计	27,771,634.21	-7,747,250.49	27,771,634.21			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	34,396,388.10			34,396,388.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	34,396,388.10			34,396,388.10
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	34,396,388.10		34,396,388.10
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	10,489,980.48		10,489,980.48
(1) 计提或摊销	10,489,980.48		10,489,980.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	10,489,980.48		10,489,980.48
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值	23,906,407.62		23,906,407.62
1. 期末账面价值	23,906,407.62		23,906,407.62
2. 期初账面价值			

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,752,951.02	53,103,755.90
合计	22,752,951.02	53,103,755.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	办公设备	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	75,150,885.01	22,818,375.22	42,306,529.06	16,497,057.63	8,651,445.78	3,918,559.88	169,342,852.58
2. 本期增加金额		42,035.40		128,430.63	13,500.00		183,966.03
（1）购置		42,035.40		128,430.63	13,500.00		183,966.03
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	30,890,672.26	7,094.02		285,251.52	1,405,423.38	3,505,715.84	36,094,157.02
（1）处置或报废		7,094.02		285,251.52	1,405,423.38		1,697,768.92
转入投资性房地产	30,890,672.26					3,505,715.84	34,396,388.10
4. 期末余额	44,260,212.75	22,853,316.60	42,306,529.06	16,340,236.74	7,259,522.40	412,844.04	133,432,661.59
二、累计折旧							
1. 期初余额	35,190,147.37	17,565,441.81	37,981,903.52	15,413,635.47	7,745,228.60	2,342,739.91	116,239,096.68
2. 本期增加金额	2,312,003.54	1,605,943.51	1,149,517.80	166,498.61	287,734.95	130,624.37	5,652,322.78
（1）计提	2,312,003.54	1,605,943.51	1,149,517.80	166,498.61	287,734.95	130,624.37	5,652,322.78

3. 本期减少金额	7,173,500.39	6,739.31		267,723.67	1,321,430.47	2,442,315.05	11,211,708.89
(1) 处置或报废		6,739.31		267,723.67	1,321,430.47		1,595,893.45
转入投资性房地产	7,173,500.39					2,442,315.05	9,615,815.44
4. 期末余额	30,328,650.52	19,164,646.01	39,131,421.32	15,312,410.41	6,711,533.08	31,049.23	110,679,710.57
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	13,931,562.23	3,688,670.59	3,175,107.74	1,027,826.33	547,989.32	381,794.81	22,752,951.02
2. 期初账面价值	39,960,737.64	5,252,933.41	4,324,625.54	1,083,422.16	906,217.18	1,575,819.97	53,103,755.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,896,356.77	3,896,356.77
2. 本期增加金额	3,416,206.31	3,416,206.31
租赁	3,416,206.31	3,416,206.31
3. 本期减少金额	2,471,057.08	2,471,057.08
租赁到期及提前退租	2,471,057.08	2,471,057.08
4. 期末余额	4,841,506.00	4,841,506.00
二、累计折旧		

1. 期初余额	2,161,684.55	2,161,684.55
2. 本期增加金额	2,514,427.98	2,514,427.98
(1) 计提	2,514,427.98	2,514,427.98
3. 本期减少金额	2,402,960.21	2,402,960.21
(1) 处置		
租赁到期及提前退租	2,402,960.21	2,402,960.21
4. 期末余额	2,273,152.32	2,273,152.32
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	2,568,353.68	2,568,353.68
2. 期初账面价值	1,734,672.22	1,734,672.22

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	专有技术	软件著作权	肖像权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	6,590,627.81			112,074.57	15,601,393.77	9,647,252.99	33,721,453.53	1,865,432.49	67,538,235.16
2. 本期增加金额									
1) 购置									
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									

3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	6,590,627.81			112,074.57	15,601,393.77	9,647,252.99	33,721,453.53	1,865,432.49	67,538,235.16
二、累计摊销									
1. 期初余额	2,473,175.29			101,760.32	10,214,660.99	8,630,644.92	21,609,349.04	1,813,614.94	44,843,205.50
2. 本期增加金额	131,812.58			3,234.77	3,570,209.93	949,350.36	4,801,811.40	51,817.55	9,508,236.59
1) 计提	131,812.58			3,234.77	3,570,209.93	949,350.36	4,801,811.40	51,817.55	9,508,236.59
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	2,604,987.87			104,995.09	13,784,870.92	9,579,995.28	26,411,160.44	1,865,432.49	54,351,442.09
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	3,985,639.94			7,079.48	1,816,522.85	67,257.71	7,310,293.09		13,186,793.07
2. 期	4,117,45			10,314.2	5,386,73	1,016,60	12,112,1	51,817.5	22,695,0

初账面价值	2.52			5	2.78	8.07	04.49	5	29.66
-------	------	--	--	---	------	------	-------	---	-------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海钱育信息科技有限公司	9,553,083.35					9,553,083.35
合计	9,553,083.35					9,553,083.35

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海钱育信息科技有限公司						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海钱育信息科技有限公司包含商誉的资产组	构成：商誉、固定资产、无形资产、长期待摊费用；依据：商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	根据商誉形成的原因及管理层次确认	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
上海钱育信息科技有限公司包含商誉资产组	构成：商誉、固定资产、无形资产、长期待摊费用	构成：商誉、固定资产、无形资产、长期待摊费用	没有变化

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海钱育信息科技有限公司包含商誉资产组	24,717,448.21	30,166,317.08	0.00	6年	收入增长率：-7.84%--8.62%； EBIT率：-4.26%--19.43%	收入增长率：0%； EBIT率：18.92%	钱育管理层盈利预测
合计	24,717,448.21	30,166,317.08	0.00				

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	176,836.31	63,830.48	114,801.95		125,864.84
合计	176,836.31	63,830.48	114,801.95		125,864.84

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	168,169.09	21,021.14	48,212.52	6,026.57
租赁负债	203,747.93	25,468.49	1,138,910.69	153,059.69
合计	371,917.02	46,489.63	1,187,123.21	159,086.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,501,850.22	2,125,462.56	12,815,883.22	3,203,970.81
交易性金融资产及负			13,317,787.69	1,997,668.15

债				
长期股权投资	7,222,872.51	1,083,430.88	6,788,120.66	1,018,218.10
使用权资产	234,956.91	29,369.61	1,061,192.22	143,344.89
合计	15,959,679.64	3,238,263.05	33,982,983.79	6,363,201.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		46,489.63		159,086.26
递延所得税负债		3,238,263.05		6,363,201.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,436,341.56	2,170,804.53
可抵扣亏损	315,100,549.86	209,294,208.42
资产减值准备	185,969,170.31	156,683,789.53
合计	502,506,061.73	368,148,802.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年度	1,256,274.73	1,256,274.73	
2029 年度	1,691,430.43	1,691,430.43	
2030 年度			
2031 年度	13,634,739.23	13,634,739.23	
2032 年度	88,358,204.72	88,358,204.72	
2033 年度	47,650,430.28	47,650,430.28	
2034 年度	56,703,129.03	56,703,129.03	
2035 年度	105,806,341.44		
合计	315,100,549.86	209,294,208.42	

30、其他非流动资产

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,937,100.94	2,937,100.94	保证金		1,245,197.99	1,245,197.99	保证金	
合计	2,937,100.94	2,937,100.94			1,245,197.99	1,245,197.99		

32、短期借款**(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,353,600.00	
合计	1,353,600.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,379,865.17	41,075,130.95
应付工程款及质保金		300,000.00
应付费用款	5,777,908.73	2,453,450.18
合计	32,157,773.90	43,828,581.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况**

是否属于大型企业

是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,297,074.41	10,878,277.62
合计	8,297,074.41	10,878,277.62

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	722,326.00	355,000.00
预提费用	3,501,115.75	2,462,825.00
应付股权收购款		1,317,787.69
其他	4,073,632.66	6,742,664.93
合计	8,297,074.41	10,878,277.62

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,785,127.08	11,775,726.32
合计	9,785,127.08	11,775,726.32

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,438,833.48	60,368,308.28	59,641,360.87	10,165,780.89
二、离职后福利-设定提存计划	67,752.50	6,225,886.04	6,236,607.57	57,030.97
三、辞退福利	752,302.00	3,336,705.55	4,089,007.55	
合计	10,258,887.98	69,930,899.87	69,966,975.99	10,222,811.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	4,890,200.42	46,673,364.01	46,625,872.57	4,937,691.86

2、职工福利费		858,005.34	858,005.34	
3、社会保险费	37,666.31	3,432,239.32	3,440,738.04	29,167.59
其中：医疗保险费	37,505.36	3,177,908.85	3,186,369.99	29,044.22
工伤保险费	160.95	174,992.50	175,030.08	123.37
4、住房公积金	30,071.00	2,561,072.00	2,567,970.00	23,173.00
5、工会经费和职工教育经费	4,092,202.76	1,157,870.22	399,581.53	4,850,491.45
其他短期薪酬	388,692.99	5,685,757.39	5,749,193.39	325,256.99
合计	9,438,833.48	60,368,308.28	59,641,360.87	10,165,780.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	65,721.37	6,037,888.68	6,048,164.28	55,445.77
2、失业保险费	2,031.13	187,997.36	188,443.29	1,585.20
合计	67,752.50	6,225,886.04	6,236,607.57	57,030.97

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,897,211.57	1,555,674.53
企业所得税		674,221.85
个人所得税	322,663.90	427,777.13
城市维护建设税	71,568.77	56,179.54
房产税	180,527.25	185,650.35
土地使用税	36,396.84	36,396.84
印花税	46,380.72	40,802.21
教育费附加	54,126.92	31,956.69
地方教育费附加	13,664.80	22,970.68
合计	2,622,540.77	3,031,629.82

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	964,099.40	1,087,891.59
一年内到期的预计负债	17,566,725.54	11,107,938.00
合计	18,530,824.94	12,195,829.59

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	267,556.86	575,957.65
合计	267,556.86	575,957.65

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,320,309.24	1,379,671.42
其中：一年内到期的租赁负债	-964,099.40	-1,087,891.59
合计	1,356,209.84	291,779.83

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	18,715,684.86	18,990,150.00	质保期售后维修义务
待执行的亏损合同	5,146,412.49		亏损合同

合计	23,862,097.35	18,990,150.00	
----	---------------	---------------	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,007,960.90		354,266.78	1,653,694.12	详见本报告第八节财务报告：十一、政府补助
合计	2,007,960.90		354,266.78	1,653,694.12	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	345,752,939.00				-5,690,100.00	-5,690,100.00	340,062,839.00

其他说明：

本公司于 2025 年 6 月及 7 月分别召开第五届董事会第十八次会议及 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，公司拟对 2022 年股份回购方案回购的全部 5,690,100 股用途进行变更，回购股份用途由“基于维护公司价值及股东权益，并将按照回购规则和监管指引等要求在规定期限内出售”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即拟对回购专用证券账户中 2022 年度回购的 5,690,100 股进行注销并相应减少公司的注册资本。本次 5,690,100 股公司股份注销完成后，公司股本总额由 345,752,939 股变更为 340,062,839 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	477,491,844.04		45,640,815.78	431,851,028.26
其他资本公积	8,906,706.10	11,226,428.42		20,133,134.52
合计	486,398,550.14	11,226,428.42	45,640,815.78	451,984,162.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期公司注销回购的全部股份 5,690,100.00 股，相应减少资本公积 45,640,815.78 元，减少库存股 51,330,915.78 元。

2、本期公司根据投资的联营公司新存科技（武汉）有限责任公司确认归属于母公司的其他资本公积 11,226,428.42 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购	51,330,915.78		51,330,915.78	
合计	51,330,915.78		51,330,915.78	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股系 2022 年公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 5,690,100 股。2025 年 7 月公司完成上述回购股份注销，库存股相应减少。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-367.41	204,591.68				190,441.96	14,149.72	190,074.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		204,360.78				190,222.61	14,138.17	190,222.61
外币财务报表折算差额	-367.41	230.90				219.35	11.55	-148.06
其他综合收益合计	-367.41	204,591.68				190,441.96	14,149.72	190,074.55

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,619,438.77			27,619,438.77
合计	27,619,438.77			27,619,438.77

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-215,812,471.91	139,228,173.27

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,997,800.89	-5,833,048.10
调整后期初未分配利润	-217,810,272.80	133,395,125.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-261,948,889.03	-351,205,397.97
期末未分配利润	-479,759,161.83	-217,810,272.80

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,873,157.73	135,992,685.98	281,515,179.82	126,702,532.76
其他业务	14,941,456.56	13,544,908.44	16,283,669.26	17,693,570.69
合计	153,814,614.29	149,537,594.42	297,798,849.08	144,396,103.45

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	153,814,614.29	营业收入	297,798,849.08	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	14,941,456.56	营业收入扣除项目合计	16,283,669.26	营业收入扣除项目合计
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	9.71%	扣除项目收入占比	5.47%	扣除项目收入占比
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,941,456.56	出租固定资产，销售配件、材料等正常经营之外的收入	16,283,669.26	出租固定资产，销售配件、材料等正常经营之外的收入
与主营业务无关的业务收入小计	14,941,456.56	非主营业务收入	16,283,669.26	非主营业务收入
二、不具备商业实质				

的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	138,873,157.73	营业收入扣除后金额	281,515,179.82	营业收入扣除后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	153,814,614.29	149,537,594.42
其中：		
金融机具设备及服务	138,519,535.03	142,977,843.20
信息技术产品系列	14,685,786.90	5,685,586.18
其他收入	609,292.36	874,165.04
按经营地区分类	153,814,614.29	149,537,594.42
其中：		
国内	140,344,621.65	141,350,859.63
国外	13,469,992.64	8,186,734.79
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	153,814,614.29	149,537,594.42
其中：		
在某一时点转让	139,411,315.85	147,375,162.50
在某一时段内转让	14,403,298.44	2,162,431.92
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	153,814,614.29	149,537,594.42

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	270,236.94	772,075.42
教育费附加	248,965.03	639,703.13

房产税	617,409.88	678,937.54
土地使用税	146,316.00	146,316.00
车船使用税	16,346.08	19,233.55
印花税	84,987.09	231,751.57
合计	1,384,261.02	2,488,017.21

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,661,254.02	34,868,515.98
业务招待费	390,040.19	919,528.27
折旧摊销费	6,283,921.27	15,091,040.31
办公通讯费	1,975,199.71	3,161,913.05
交通差旅费	711,713.84	1,450,592.34
咨询服务费	3,639,776.24	8,284,794.29
水电及物业费	651,159.19	1,707,463.94
其他	1,183,284.86	1,283,442.60
合计	34,496,349.32	66,767,290.78

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,462,972.18	44,551,999.60
合作服务费	813,920.31	45,259,061.41
广告宣传费	1,257,054.23	698,181.54
业务招待费	6,345,548.94	6,774,952.76
折旧摊销费	2,187,498.94	9,211,788.40
交通差旅费	2,256,081.37	3,511,615.41
办公通讯费	1,759,531.62	3,175,284.01
技术服务费	4,794,542.10	6,899,780.23
水电及物业费	296,616.75	688,436.50
其他	435,991.76	747,880.93
合计	29,609,758.20	121,518,980.79

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,940,636.01	21,280,297.45
直接材料、动力	8,295,854.51	9,859,996.64
折旧摊销费	1,279,031.20	1,518,789.01
技术服务费用	2,184,888.74	1,881,959.63
办公差旅费	414,984.90	887,192.72
其他	372,732.53	
合计	30,488,127.89	35,428,235.45

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		522,915.55
减：利息收入	2,827,832.04	5,047,844.33
汇兑损益	723,788.65	-914,560.45
银行手续费	82,065.04	303,185.49
租赁负债利息费用	52,265.23	2,191,858.77
合计	-1,969,713.12	-2,944,444.97

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,443,153.48	3,459,819.10
进项税加计抵减	427,653.08	
增值税即征即退	5,739.56	224,797.04
代扣个人所得税手续费	31,632.66	148,767.61
免征增值税	3,472.04	35,296.91

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

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		1,317,787.69
交易性金融负债		12,000,000.00
合计		13,317,787.69

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-130,187,089.39	-155,595,077.29
处置长期股权投资产生的投资收益		937,289.84
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-62,334,935.45
理财产品的投资收益	4,909.36	
合计	-130,182,180.03	-216,992,722.90

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,746,111.83	-3,287,545.07
其他应收款坏账损失	-10,147,737.64	3,443,849.59

长期应收款坏账损失	61,815.35	5,183.25
合计	-5,339,810.46	161,487.77

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,723,923.06	-13,044,952.91
二、长期股权投资减值损失	-27,771,634.21	-48,992,258.00
十、商誉减值损失		-34,242,183.15
合计	-49,495,557.27	-96,279,394.06

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-41,851.63	-572,709.45
长期待摊处置利得或损失		-8,408,114.11
使用权资产处置利得或损失	98,381.81	6,308,100.96

74、营业外收入

单位：元

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
其他	630.94	10,785.95	630.94
合计	630.94	10,785.95	630.94

75、营业外支出

单位：元

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
违约赔偿支付		2,920,412.00	
非流动资产毁损报废损失	324.83		324.83
其他	125,241.10	723,574.56	125,241.10
合计	125,565.93	3,643,986.56	125,565.93

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		674,221.85
递延所得税费用	-3,012,342.27	-5,655,236.61

合计	-3,012,342.27	-4,981,014.76
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-272,906,065.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,935,909.78
子公司适用不同税率的影响	12,522,061.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	973,059.54
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	29,020,143.47
研发加计扣除	-4,591,696.80
所得税费用	-3,012,342.27

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金、保证金	383,685.67	5,634,770.89
政府补助	1,088,886.70	2,496,702.19
利息收入	2,827,832.04	5,047,844.33
收回的受限其他货币资金	10,899,129.25	2,951,097.34
其他	25,728.07	1,771,157.04
合计	15,225,261.73	17,901,571.79

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	37,786,913.27	40,662,418.49
支付押金、保证金	19,082.16	818,350.78
支付的受限其他货币资金	12,591,032.20	710,061.50
其他	634,237.90	1,136,453.18
合计	51,031,265.53	43,327,283.95

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资收到的现金（股权投资款）	2,155,688.62	27,546,581.29

理财产品	500,000.00	
合计	2,655,688.62	27,546,581.29

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金（股权投资款）		122,998,000.00
理财产品	500,000.00	
合计	500,000.00	122,998,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原控股子公司小股东同比例借款本金以及原控股子公司员工借款		13,890,000.00
合计		13,890,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,361,355.04	8,649,930.99
收购少数股东股权款		15,718,039.05
支付少数股东减资款		29,141,408.83
归还控股子公司小股东同比例借款本金及利息以及原控股子公司员工借款		26,267,928.00
控股子公司清算支付给少数股东的现金净额	894,502.31	
合计	3,255,857.35	79,777,306.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期非流动负债-房屋租金	1,379,671.42	3,301,992.86		2,361,355.04		2,320,309.24
合计	1,379,671.42	3,301,992.86		2,361,355.04		2,320,309.24

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-269,893,722.92	-367,104,402.92
加：资产减值准备	54,835,367.73	96,117,906.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,526,487.82	13,408,673.01
使用权资产折旧	2,514,427.98	16,514,428.42
无形资产摊销	9,508,236.59	16,700,882.40
长期待摊费用摊销	114,801.95	4,367,329.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-56,530.18	2,672,722.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	324.83	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-13,317,787.69
财务费用（收益以“－”号填列）	776,053.88	1,800,213.87
投资损失（收益以“－”号填列）	130,182,180.03	216,992,722.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	112,596.63	11,852,465.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,124,938.90	-24,787,437.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,181,435.45	25,907,533.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,872,171.96	215,896,346.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,372,672.46	-185,775,842.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,823,779.61	31,245,754.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	147,539,852.04	200,663,981.34
减：现金的期初余额	200,663,981.34	316,557,714.55
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	-53,124,129.30	-115,893,733.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,539,852.04	200,663,981.34
其中：库存现金	5,966,174.20	5,834,421.07
可随时用于支付的银行存款	141,573,677.84	149,828,615.81
可随时用于支付的其他货币资金		45,000,944.46
三、期末现金及现金等价物余额	147,539,852.04	200,663,981.34

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,364,184.83	1,139.38	
保函保证金	1,321,884.65	1,244,058.61	
质量保证金	251,031.46		
合计	2,937,100.94	1,245,197.99	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			45,213,656.78

其中：美元	5,938,512.82	7.0288	41,740,618.92
欧元	166,225.29	8.2355	1,368,948.39
港币	293,050.00	0.9032	264,683.72
英镑	17,585.00	9.4346	165,907.44
阿联酋迪拉姆	21,495.00	1.9071	40,993.06
瑞士法郎	55,360.00	8.851	489,991.36
印度卢比	516,320.00	0.0836	43,178.55
坦桑尼亚先令	1,893,000.00	0.0028	5,300.40
俄罗斯卢布	544,470.00	0.0881	47,966.58
泰铢	144,150.00	0.2225	32,073.99
巴西雷亚尔	12,110.00	1.2832	15,539.50
孟加拉币	87,800.00	0.0572	5,022.16
尼日利亚奈拉	370,680.00	0.0047	1,725.77
马来西亚林吉特	8,403.00	1.7319	14,553.16
捷克克朗	8,500.00	0.3407	2,895.95
老挝基普	23,882,000.00	0.0003	7,164.60
蒙古图格里克	1,097,332.00	0.002	2,194.66
以色列谢克尔	5,160.00	2.2106	11,406.70
刚果中非共同体法郎	471,000.00	0.0126	5,934.60
土耳其里拉	3,670.00	0.1631	598.58
匈牙利福林	341,500.00	0.0213	7,273.95
埃及镑	5,620.00	0.1473	827.83
委内瑞拉博利瓦	11,601,850.00	0	324.85
缅甸缅元	1,685,000.00	0.0033	5,560.50
日元	1,547,000.00	0.0448	69,303.72
台湾元	158,300.00	0.2246	35,553.28
澳门元	72,000.00	0.8763	63,093.32
瑞典克朗	42,900.00	0.7617	32,676.59
新西兰元	9,955.00	4.052	40,337.66
挪威克朗	34,650.00	0.6968	24,144.23
丹麦克朗	40,000.00	1.1018	44,072.07
菲律宾比索	47,850.00	0.1195	5,718.07
越南盾	35,057,900.00	0.0003	10,188.67
乌干达先令	4,408,000.00	0.0019	8,375.20
印度尼西亚卢比	13,890,000.00	0.0005	6,257.18
南非兰特	24,520.00	0.4224	10,357.25
墨西哥比索	35,390.00	0.3899	13,798.56
阿根廷比索	82,920.00	0.0048	398.02
秘鲁索尔	7,880.00	2.0899	16,468.41
波兰兹罗提	5,420.00	1.9497	10,567.37
哈萨克斯坦坚戈	1,055,200.00	0.014	14,772.80
沙特里亚尔	9,355.00	1.868	17,475.14
哥伦比亚比索	3,275,000.00	0.0019	6,222.50
乌兹别克斯坦苏姆	21,608,100.00	0.0006	12,964.86
摩洛哥迪拉姆	36,440.00	0.7709	28,091.60
韩元	2,692,000.00	0.0049	13,161.12
新加坡元	45,206.00	5.4586	246,761.47
澳元	11,880.00	4.6892	55,707.70
加元	19,630.00	5.1142	100,391.75
巴基斯坦卢比	595,660.00	0.0251	14,949.97
肯尼亚先令	222,150.00	0.0545	12,107.18
乌克兰格里夫那	42,070.00	0.166	6,983.62
尼泊尔卢比	16,850.00	0.0489	823.97
迪拜币	2,640.00	1.9071	5,034.74
阿塞拜疆马纳特	26.00	4.1162	107.02

白俄罗斯卢布	1,270.00	2.3884	3,033.27
约旦第纳尔	310.00	9.9137	3,073.25
应收账款			59,099.44
其中：美元	8,408.18	7.0288	59,099.44
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

古鳌电子科技（西班牙）有限公司主要经营地为巴塞罗那，记账本位币为欧元。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	609,292.36	
合计	609,292.36	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,940,636.01	21,280,297.45
直接材料、动力	8,295,854.51	9,859,996.64
折旧摊销费	1,279,031.20	1,518,789.01
技术服务费用	2,184,888.74	1,881,959.63
办公差旅费	414,984.90	887,192.72
其他	372,732.53	
合计	30,488,127.89	35,428,235.45
其中：费用化研发支出	30,488,127.89	35,428,235.45

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		变动情况
					直接	间接	
上海树宇睿普科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	机器人研发制造	100.00%	0.00%	投资设立
上海右佐贸易有限公司	50,000,000.00	上海	上海	贸易代理	60.00%	0.00%	清算注销
怀安恒鲸新能源科技有限公司	100,000.00	河北省	河北省张家口	新能源技术推广服务	0.00%	51.00%	清算注销
石家庄恒能新能源科技有限公司	100,000.00	河北省	河北省石家庄	新能源技术推广服务	0.00%	51.00%	清算注销
廊坊恒鲸新能源科技有限公司	100,000.00	河北省	河北省廊坊市	新能源技术推广服务	0.00%	51.00%	清算注销
中民新能（张家口）新能源科技有限公司	1,000,000.00	河北省	河北省张家口	新能源技术推广服务	0.00%	51.00%	清算注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
昆山古鳌电子机械有限公司	140,638,800.00	江苏	江苏省 昆山市	计算机、通信和其他 电子设备制造业	100.00%	0.00%	投资设立
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	23,182.93	西班牙	西班牙	计算机、通信和其他 电子设备制造业	95.00%	0.00%	投资设立
上海钱育信息科技有限公司	10,320,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	非同一控制合并
上海吴元古信息管理合伙企业（有限公司）	410,000,000.00	上海	上海	其他专业咨询与调查	93.08%	0.00%	投资设立
上海古鳌半导体有限责任公司	100,000.00	上海	上海	集成电路设计	100.00%	0.00%	投资设立
昆山古鳌半导体有限公司	2,000,000.00	江苏	江苏省 昆山市	集成电路设计	51.00%	0.00%	投资设立
北京古鳌新能源科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	新能源技术推广服务	51.00%	0.00%	投资设立
上海树宇睿普科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	机器人研发制造	100.00%	0.00%	投资设立
河北恒鲸新能源有限责任公司	20,000,000.00	河北	河北	新能源技术推广服务	0.00%	51.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海吴元古信息管理合伙企业（有限合伙）	6.92%	-7,893,569.17		5,403,075.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海吴元古信息管理合伙企业（有限合伙）	6,102.69	85,656,647.88	85,662,750.57	151,000.00		151,000.00	9,960.10	187,489,370.97	187,499,331.07	154,812.09		154,812.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

	收入				收入			
上海吴元古信息管理合伙企业（有限合伙）		-114,097,954.32	204,360.78	-3,857.41		-203,536,801.71		3,236.91

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省	厦门市	商务服务业	11.98%		权益法核算
上海鳌金数字技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	25.00%		权益法核算
新存科技（武汉）有限责任公司	湖北省	武汉市	集成电路设计		27.95%	权益法核算
东高（广东）科技发展有限公司（合并）	广东省	广州市	科技推广和应用服务业	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：截至 2025 年 12 月 31 日，工商登记显示公司持有新存科技（武汉）有限责任公司 24.8432% 份额，根据相关协议约定，除初始股东按认缴资本享有股东权利外，其余股东按实缴享有股权权益。新成立的持股平台上海科语宸企业管理合伙企业（有限合伙）因未实缴不享有全部股东权利，因此期末公司实际占比为 27.95%。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东高科技	新存科技	东高科技	新存科技
流动资产	21,056,212.03	73,467,819.71	38,598,451.05	51,489,094.18
非流动资产	11,112,979.18	127,326,461.37	46,921,518.34	215,148,323.71
资产合计	32,169,191.21	200,794,281.08	85,519,969.39	266,637,417.89
流动负债	55,198,692.15	550,505,581.68	81,194,672.67	300,899,753.12
非流动负债	1,359,432.33	10,940,781.50	12,290,623.23	103,483,545.91
负债合计	56,558,124.48	561,446,363.18	93,485,295.90	404,383,299.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-24,388,933.27	-360,652,082.10	-7,965,326.51	-137,745,881.14
按持股比例计算的净资产份额	-11,950,577.30	-100,819,094.71	-3,903,009.99	-40,211,400.54
调整事项	11,950,577.30	186,475,742.59	49,189,473.46	227,700,771.51
--商誉	35,657,156.02	168,874,095.88	38,488,896.16	176,362,143.47
--内部交易未实现利润				
--其他	-23,706,578.72	17,601,646.71	10,700,577.30	51,338,628.04
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	85,656,647.88	45,286,463.47	187,489,370.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,919,645.51	3,051,760.00	142,939,820.21	1,331,750.00
净利润	-16,423,606.76	-298,004,424.75	4,234,004.48	-429,185,818.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,984,277.32	23,714,317.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,425,648.87	-1,094,483.35
--综合收益总额	1,425,648.87	-1,094,483.35

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	2,007,960.90			354,266.78		1,653,694.12	与收益相关
其中：							
2019年上海市信息化发展专项资金项目-银行货币业务综合管理大数据服务于监管系统开发及示范应用	485,000.00					485,000.00	与收益相关
昆山土地基础设施补贴款	1,069,118.45			33,574.72		1,035,543.73	与资产相关
2014年省级企业创新与成果转化专项资金	361,933.18			291,176.62		70,756.56	与资产相关
科技局本级重点产品技术创新项目款	91,909.27			29,515.44		62,393.83	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,443,153.48	3,459,819.10
营业外收入		

其他说明

补助项目	会计科目	本期发生额（元）	与资产相关/与收益相关
计入递延收益的政府补助摊销	其他收益	354,266.78	与资产相关的政府补助
稳岗补贴	其他收益	6,037.20	与收益相关的政府补助
上海市浦东新区三林人民政府补贴	其他收益	140,000.00	与收益相关的政府补助
高新技术成果转化项目财政专项资金	其他收益	170,000.00	与收益相关的政府补助
普陀财政局促进知识产权高质量发展扶持资金	其他收益	8,000.00	与收益相关的政府补助
中小企业国际市场开拓补助	其他收益	1,200.00	与收益相关的政府补助
普陀财政局国库收付中心零余额专户企业自主培训	其他收益	180,000.00	与收益相关的政府补助
2023年普陀区企业职工职业培训补贴经费	其他收益	154,200.00	与收益相关的政府补助
长征年度产业扶持基金	其他收益	420,000.00	与收益相关的政府补助
安排残疾人就业超比例补贴	其他收益	9,449.50	与收益相关的政府补助
合计		1,443,153.48	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、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。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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	68,208,200.80	33,198,342.40
其他应收款	42,265,036.55	24,948,154.86
长期应收款（含一年内到期的款项）	205,950.77	42,312.10
合计	110,679,188.12	58,188,809.36

本公司的销售产品业务主要客户为中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政集团有限公司，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。由于本公司该类客户相对较为集中，因此没有重大的信用风险。

本公司的金融信息产品服务业务的主要客户为个人散户等，且为预收款性质，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。

（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			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	合计
应付票据	1,353,600.00			1,353,600.00
应付账款	32,157,773.90			32,157,773.90
其他应付款	8,297,074.41			8,297,074.41
租赁负债		1,019,654.62	1,418,700.20	2,438,354.82
合计	41,808,448.31	1,019,654.62	1,418,700.20	44,246,803.13

（3）市场风险

A. 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为美元）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。

1) 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	其他项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	41,740,618.92	3,473,037.86	45,213,656.78
应收账款	59,099.44		59,099.44
小计	41,799,718.36	3,473,037.86	45,272,756.22

2) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及其他金融资产，如果人民币对美元及其他金融资产升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润及其他综合收益 452.73 万元。

B. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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以降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

- 1、本企业的母公司情况
- 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
东高（广东）科技发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉优品楚鼎科技有限公司	联营企业原董监高任职企业
深圳市优品投资顾问有限公司	联营企业原董监高任职企业
口岸科技（北京）有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市优品投资顾问有限公司	技术服务		11,802.01
东高（广东）科技发展有限公司	资金占用费（含税）	329,999.99	231,534.25

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
口岸科技（北京）有限公司	房屋租赁		596,330.28

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉优品楚鼎科技有限公司	房屋租赁								135.45		

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,269,859.23	4,172,475.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	上海译会信息科技有限公司	2,128,985.50	1,562,104.37	2,128,985.50	956,445.75
应收账款	口岸科技（北京）有限公司			196,000.00	43,120.00
其他应收款	东高科技	10,561,534.24	10,561,534.24	10,231,534.25	511,576.71

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海译会信息科技有限公司	210,765.39	210,765.39
其他应付款	上海睦誉企业管理中心（有限合伙）		574,416.82
其他应付款	东方高圣科技有限公司		743,370.87

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、本期股份支付费用

□适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

利润分配方案	公司 2025 年度利润分配预案：2025 年度公司不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。
--------	--

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(一) 关于出售新存科技部分股权并签署意向协议事宜

2026 年 3 月，经公司第六届董事会第二次会议审议通过，公司控股子公司吴元古与上海翼元汇科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“翼元汇”）签订《关于签订新存科技（武汉）有限责任公司的股权转让意向协议的议案》，吴元古拟以不低于 40,000 万元出售其持有的新存科技 23.1632% 的股权。

2026 年 4 月，经公司第六届董事会第五次会议审议通过，公司控股子公司吴元古与翼元汇签订《关于新存科技（武汉）有限责任公司之股权转让协议》，吴元古拟以 41,956.98 万元出售其持有的新存科技 23.1632% 的股权。本次股权转让完成后，吴元古仍持有新存科技 30 万元出资额，对应持股比例为 1.68%。

本次签订的股权转让协议尚需经公司股东会审议通过后生效。

(二) 关于增资芯桥（北京）半导体有限公司事宜

2026 年 3 月，公司与芯桥（北京）半导体有限公司、韩啸、金桥壹号（北京）企业管理中心（有限合伙）（以下简称“金桥壹号”）、水木芳芯（北京）半导体科技中心（有限合伙）（以下简称“水木芳芯”）、水木锦绣（北京）企业管理中心（有限合伙）（以下简称“水木锦绣”）签订《关于芯桥（北京）半导体有限公司之增资协议》，公司通过增资入股的形式持有芯桥半导体 33.33% 股权。

同月，经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司与芯桥半导体、韩啸、金桥壹号、水木芳芯、水木锦绣签订《关于芯桥（北京）半导体有限公司之增资协议》之补充协议，就增资芯桥半导体后续事宜达成补充约定。具体如下：

1、各方分别且共同地同意，本次增资完成后，如芯桥半导体 2026 年度经审计主营业务收入达到人民币 1 亿元（简称“目标业绩”）但未达到 2 亿元（不含本数），则芯桥半导体有权要求古鳌科技按照芯桥半导体 10 亿元估值，向芯桥半导体追加增资不超过 3,000 万元；如芯桥半导体 2026 年度经审计主营业务收入达到人民币 2 亿元，则古鳌科技有权要求按照芯桥半导体 10 亿元估值，向芯桥半导体追加增资不超过 5,000 万元。

2、各方分别且共同地同意，本次增资完成后，如芯桥半导体 2026 年度经审计主营业务收入达到目标业绩的 80%，则古鳌科技有权要求按照芯桥半导体 8 亿元的估值，向芯桥半导体追加增资不超过 3,000 万元。

（三）2026 年限制性股票激励计划情况

本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股（A 股）股票。本激励计划首次授予限制性股票的授予价格为每股 8.90 元。本次激励计划首次及预留授予考核年度为 2026-2027 年两个会计年度，每个会计年度考核一次。根据各考核年度的营业收入，确定各年度的业绩考核目标对应的归属批次及公司层面归属比例。

（四）东方高圣科技有限公司及上海睦誉企业管理中心（有限合伙）起诉本公司事宜

2026 年 4 月，公司收到广东省广州市中级人民法院送达的案号为（2026）粤 01 民初 669 号的相关法律文书。东方高圣科技有限公司及上海睦誉企业管理中心（有限合伙）以股权转让纠纷为由起诉本公司，诉讼请求内容如下：

1、依法确认东方高圣科技有限公司和上海睦誉企业管理中心（有限合伙）与上海古鳌电子科技股份有限公司以及东高（广东）科技发展有限公司于 2021 年 12 月 14 日签订的《关于北京东方高圣投资顾问有限公司之股权转让协议》无效；

2、依法判令上海古鳌电子科技股份有限公司向东方高圣科技有限公司返还东高（广东）科技发展有限公司 6% 的股权；

3、依法判令上海古鳌电子科技股份有限公司向上海睦誉企业管理中心（有限合伙）返还东高（广东）科技发展有限公司 43% 的股权；

4、依法判令上海古鳌电子科技股份有限公司赔偿因案涉《股权转让协议》无效而给东方高圣科技有限公司造成的经济损失人民币 153,923,410.29 元；

5、依法判令上海古鳌电子科技股份有限公司赔偿因案涉《股权转让协议》无效而给上海睦誉企业管理中心（有限合伙）造成的经济损失人民币 125,937,335.69 元；

6、本案诉讼费由上海古鳌电子科技股份有限公司承担。

截至目前，本案尚未开庭审理，原告诉讼请求中涉及的金额仅为其单方诉讼主张，不代表法院的最终认定。

除存在上述资产负债日后事项外，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。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司参股公司新存科技（武汉）有限责任公司相关减值准备计提不充分	公司对前期会计差错采用追溯调整法进行更正	长期股权投资、资产减值损失	-2,343,340.70

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 关于向特定对象发行 A 股股票事

2025 年 12 月，经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，公司拟向特定对象发行 A 股股票，发行数量不超过 4,000 万股（含本数），即不超过发行前公司总股本的 30%，全部由徐迎辉先生认购。本次向特定对象发行 A 股股票的定价基准日为公司第五届董事会第二十二次会议决议公告日，本次发行的发行价格为 10.80 元/股。本次向特定对象发行股票募集资金总额不超过 43,200 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额拟全部用于补充流动资金。

(2) 东高科技业绩承诺

2021 年 12 月，公司召开第四届董事会第二十次会议决议，审议通过《关于收购北京东方高圣投资顾问有限公司 51% 股权暨签署〈股权转让协议〉的议案》。公司拟以自有资金 18,768 万元收购上海睦誉企业管理中心（有限合伙）和东方高圣科技有限公司共计持有北京东方高圣投资顾问有限公司（后更名为东高（广东）科技发展有限公司，即东高科技）的 51% 股权。本次交易完成后，公司将持有东高科技 51% 股权，东高科技将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

同时，各方协商同意，本次股权转让业绩承诺期为 2022 年度、2023 年度和 2024 年度。原股东承诺 2022 年至 2024 年标的公司经具有证券从业资格的会计师事务所审计的合并报表扣除非经常性损益后净利润（以下简称“净利润”）累计不低于 1.26 亿元，其中 2022 年净利润不低于 3,600 万元，2023 年净利润不低于 4,000 万元，2024 年净利润不低于 5,000 万元。

当期应补偿金额=（截至当期期末承诺净利润-截至当期期末实际净利润）/业绩承诺期内累计承诺净利润总和*标的股权转让价格。

其中，业绩承诺期内累计承诺净利润总和为 12,600 万元，标的股权转让价格为 18,768 万元。

因 2022 年东高科技未完成业绩承诺，原股东需赔偿 33,585,996.47 元。因 2023 年东高科技未完成业绩承诺，原股东需赔偿 49,897,834.55 元。

2024 年，本公司处置东高科技部分股权，与上海睦誉企业管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，与上海睦誉企业管理中心（有限合伙）和东方高圣科技有限公司签订债权债务冲抵协议，相关股权转让款及应收业绩承诺补偿款与应付上海睦誉企业管理中心（有限合伙）和东方高圣科技有限公司的股权款互抵，抵消后对手方无需支付 2022、2023 年对赌金额。

因 2024 年东高科技未完成业绩承诺，原股东按照协议需赔偿 61,409,300.00 元，因 2024 年股权转让完成，且相关款项双方互抵后，公司尚结余应付上海睦誉企业管理中心（有限合伙）和东方高圣科技有限公司共计 1,317,787.69 元应付款项，公司已将上述款项予以确认业绩补偿，其余款项尚未收到。经多次催告无果后，本公司对上述业绩补偿款事宜提起诉讼，要求：

- 1、判令东方高圣科技有限公司、上海睦誉企业管理中心（有限合伙）立即向本公司一次性支付拖欠的业绩补偿款；
- 2、判令胡冲冲、赫江华对上海睦誉企业管理中心（有限合伙）的债务承担无限连带责任；
- 3、相关诉讼费及其他原告为维护合法权益产生的合理费用由各被告共同承担。

截至目前，上述案件尚在审理之中。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,952,199.14	22,426,809.71
1 至 2 年	8,103,684.29	12,846,631.90
2 至 3 年	11,969,331.73	6,643,279.45
3 年以上	31,341,574.03	37,918,568.63
3 至 4 年	5,572,937.23	14,149,326.39
4 至 5 年	7,654,963.37	4,723,889.15
5 年以上	18,113,673.43	19,045,353.09
合计	70,366,789.19	79,835,289.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,366,789.19	100.00%	33,036,330.41	46.95%	37,330,458.78	79,835,289.69	100.00%	38,354,164.11	48.04%	41,481,125.58

其中：										
组合 1：银行 质保金 组合	20,785, 369.80	29.54%	4,444,5 78.11	21.38%	16,340, 791.69	24,072, 750.29	30.15%	6,933,0 37.69	28.80%	17,139, 712.60
组合 2：银行 非质保 金组合	26,427, 570.72	37.56%	14,235, 296.40	53.87%	12,192, 274.32	26,590, 886.95	33.31%	13,033, 328.78	49.01%	13,557, 558.17
组合 3：零售 组合	19,693, 654.11	27.99%	14,356, 455.90	72.90%	5,337,1 98.21	25,711, 457.89	32.21%	18,387, 797.64	71.52%	7,323,6 60.25
组合 5：合并 范围内 关联方 组合	3,460,1 94.56	4.91%			3,460,1 94.56	3,460,1 94.56	4.33%			3,460,1 94.56
合计	70,366, 789.19	100.00%	33,036, 330.41	46.95%	37,330, 458.78	79,835, 289.69	100.00%	38,354, 164.11	48.04%	41,481, 125.58

按组合计提坏账准备：银行质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期质保金	16,418,547.57	492,556.43	3.00%
逾期质保金	4,366,822.23	3,952,021.68	90.50%
合计	20,785,369.80	4,444,578.11	

按组合计提坏账准备：银行非质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,859,052.81	2,057,448.44	16.00%
1-2 年	2,390,935.91	1,601,927.06	67.00%
2-3 年	3,008,305.51	2,406,644.41	80.00%
3 年以上	8,169,276.49	8,169,276.49	100.00%
合计	26,427,570.72	14,235,296.40	

按组合计提坏账准备：零售组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,258,767.78	684,341.23	21.00%
1-2 年	1,737,716.35	747,218.03	43.00%
2-3 年	5,717,010.79	3,944,737.45	69.00%
3 年以上	8,980,159.19	8,980,159.19	100.00%
合计	19,693,654.11	14,356,455.90	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	3,460,194.56		
合计	3,460,194.56		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
应收账款坏账准备	38,354,164.11	-4,869,158.70		-448,675.00		33,036,330.41
合计	38,354,164.11	-4,869,158.70		-448,675.00		33,036,330.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	10,789,791.32		10,789,791.32	15.33%	654,453.64
客户二	10,284,584.78		10,284,584.78	14.62%	6,053,043.44
客户三	7,947,159.96		7,947,159.96	11.29%	4,080,939.80
客户四	4,753,996.93		4,753,996.93	6.76%	1,907,049.36
客户五	3,574,730.00		3,574,730.00	5.08%	2,965,891.00
合计	37,350,262.99		37,350,262.99	53.08%	15,661,377.24

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,989,392.86	26,465,235.09
合计	16,989,392.86	26,465,235.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权款	26,950,000.00	26,950,000.00
押金及保证金	2,808,277.26	2,796,215.10
员工备用金	626,508.45	302,824.52
材料费	279,155.51	294,133.51
关联方借款本金及利息	10,561,534.24	10,231,534.25
合并范围内关联方往来款	161,000.00	141,000.00
其他	117,904.68	203,748.01
合计	41,504,380.14	40,919,455.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,073,982.70	11,565,563.36
1 至 2 年	10,754,396.24	457,189.13
2 至 3 年	360,979.13	341,640.00
3 年以上	28,315,022.07	28,555,062.90
3 至 4 年	27,042,040.00	27,318,468.50
4 至 5 年	399,678.51	349,970.59
5 年以上	873,303.56	886,623.81
合计	41,504,380.14	40,919,455.39

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	37,511,534.24	90.38%	24,036,534.24	64.08%	13,475,000.00	26,950,000.00	65.86%	13,475,000.00	50.00%	13,475,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	3,992,845.90	9.62%	478,453.04	11.98%	3,514,392.86	13,969,455.39	34.14%	979,220.30	7.01%	12,990,235.09
其中：										
组合1：应收押金保证金组合	2,808,277.26	6.77%	140,413.86	33.03%	2,667,863.40	2,796,215.10	6.83%	139,810.76	5.00%	2,656,404.34
组合2：应收暂付款组合	1,023,568.64	2.47%	338,039.18	5.00%	685,529.46	11,032,240.29	26.96%	839,409.54	7.61%	10,192,830.75
组合5：合并范围内关联方	161,000.00	0.39%			161,000.00	141,000.00	0.34%			141,000.00
合计	41,504,380.14	100.00%	24,514,987.28	59.07%	16,989,392.86	40,919,455.39	100.00%	14,454,220.30	35.32%	26,465,235.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位	26,950,000.00	13,475,000.00	26,950,000.00	13,475,000.00	50.00%	预期可收回现金流低于账面价值
东高科技借款本金及利息			10,561,534.24	10,561,534.24	100.00%	预计无法收回
合计	26,950,000.00	13,475,000.00	37,511,534.24	24,036,534.24		

按组合计提坏账准备：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,202,946.42	60,147.32	5.00%
1-2年	183,312.00	9,165.60	5.00%
2-3年	357,979.13	17,898.95	5.00%
3年以上	1,064,039.71	53,201.99	5.00%
合计	2,808,277.26	140,413.86	

按组合计提坏账准备：应收暂付款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	710,036.28	35,501.82	5.00%
1-2 年	9,550.00	955.00	10.00%
2-3 年	3,000.00	600.00	20.00%
3 年以上	300,982.36	300,982.36	100.00%
合计	1,023,568.64	338,039.18	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	161,000.00		
合计	161,000.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	674,638.13	6,458.99	13,773,123.18	14,454,220.30
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-477.50	477.50		
--转入第三阶段	-511,576.71	-571.83	512,148.54	
本期计提	13,331.76	-4,809.66	10,052,244.88	10,060,766.98
2025 年 12 月 31 日余额	175,915.68	1,555.00	24,337,516.60	24,514,987.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收账款坏账准备	14,454,220.30	10,060,766.98				24,514,987.28
合计	14,454,220.30	10,060,766.98				24,514,987.28

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
单位一	股权转让款	26,950,000.00	3年以上	63.28%	13,475,000.00
东高（广东）科技发展有限公司	借款本金及利息	10,561,534.24	1年以内、1-2年	24.80%	10,561,534.24
单位三	代垫款项	279,252.21	1年以内	0.66%	13,962.61
单位四	押金保证金组合	220,000.00	3年以上	0.52%	11,000.00
单位五	押金保证金组合	200,000.00	3年以上	0.47%	10,000.00
合计		38,210,786.45		89.73%	24,071,496.85

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

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	611,783,840.53		611,783,840.53	609,383,840.53		609,383,840.53
对联营、合营企业投资	50,755,911.53	27,771,634.21	22,984,277.32	69,000,780.54		69,000,780.54
合计	662,539,752.06	27,771,634.21	634,768,117.85	678,384,621.07		678,384,621.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山古鳌电子机械有限公司	142,944,761.00						142,944,761.00	
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	22,040.48						22,040.48	
上海钱育信息科技有限公司	93,718,039.05						93,718,039.05	
北京古鳌新能源科技有限公司	2,040,000.00						2,040,000.00	
上海右佐贸易有限公司	600,000.00			600,000.00			0.00	
上海昊元古信息管理合伙企业	369,959,000.00						369,959,000.00	
上海古鳌半导体有	100,000.00						100,000.00	

限责任公司									
上海树宇睿普科技有限公司				3,000,000.00					3,000,000.00
合计	609,383,840.53			3,000,000.00	600,000.00				611,783,840.53

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门汇桥科创股权投资合伙企业(有限合伙)	22,198,120.66			-2,155,688.62	434,751.85						20,477,183.89	
上海鳌金数字技术有限公司	1,516,196.41				990,897.02						2,507,093.43	
东高(广东)科技发展有限公司	45,286,463.47				-17,514,829.26				-27,771,634.21		0.00	27,771,634.21
小计	69,000,780.54			-2,155,688.62	16,089,180.39				-27,771,634.21		22,984,277.32	27,771,634.21
合计	69,000,780.54			-2,155,688.62	16,089,180.39				-27,771,634.21		22,984,277.32	27,771,634.21

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东高(广东)科技发展有限公司股东全部权益	27,771,634.21	-7,747,250.49	27,771,634.21	本次采用资产基础法对东高(广东)科技发展有限公司进行整体价值评估,得出股东全部权益的评估值,因各股东均为实缴状态,故直接乘以股权比例,确定该项长期股权投资的公允价值;由于本次被长期股权投资的成员企业均处于存续状态,处置费用主要涉及审计、评估、产权交易手续费、印花税、律师服务费及其他费用等。	固定资产成新率、无形资产成新率、产权交易手续费等	成新率确定依据根据长期资产尚可使用年限以及已使用年限确定。产权交易手续费根据国有产权交易服务收费标准。
合计	27,771,634.21	-7,747,250.49	27,771,634.21			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,187,370.84	125,494,453.46	119,719,872.79	107,009,160.73
其他业务	14,742,570.62	13,521,258.41	15,328,173.92	16,334,328.96
合计	138,929,941.46	139,015,711.87	135,048,046.71	123,343,489.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	138,929,941.46	139,015,711.87
其中：		
金融机具设备及服务	138,320,649.10	138,141,546.83
其他收入	609,292.36	874,165.04

按经营地区分类	138,929,941.46	139,015,711.87
其中：		
国内	125,459,948.82	130,828,977.08
国外	13,469,992.64	8,186,734.79
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	138,929,941.46	139,015,711.87
其中：		
在某一时点转让	138,320,649.10	138,141,546.83
在某一时段内转让	609,292.36	874,165.04
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	138,929,941.46	139,015,711.87

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,089,180.39	-559,607.10
处置长期股权投资产生的投资收益	741,764.05	3,151,572.92
合计	-15,347,416.34	2,591,965.82

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	56,205.35	
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）	1,443,153.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动	439,661.21	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,610.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-72,449.00	
减：所得税影响额	65,212.78	
少数股东权益影响额（税后）	163,331.70	
合计	1,513,416.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	-56.09%	-0.77	-0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.42%	-0.77	-0.77

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他