

深圳欧创芯半导体有限公司

已审财务报表

2025年度及2024年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 3
二、 已审财务报表		
资产负债表	4	- 5
利润表		6
所有者权益变动表		7
现金流量表	8	- 9
财务报表附注	10	- 59
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1

审计报告

安永华明（2026）审字第70122567_B01号
深圳欧创芯半导体有限公司

深圳欧创芯半导体有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了深圳欧创芯半导体有限公司的财务报表，包括2025年12月31日及2024年12月31日的公司资产负债表，2025年度及2024年度的公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳欧创芯半导体有限公司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，公允反映了深圳欧创芯半导体有限公司2025年12月31日、2024年12月31日的财务状况以及2025年度、2024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第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳欧创芯半导体有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

深圳欧创芯半导体有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳欧创芯半导体有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳欧创芯半导体有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70122567_B01号
深圳欧创芯半导体有限公司

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （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，就可能对深圳欧创芯半导体有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳欧创芯半导体有限公司不能持续经营。
- （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）就深圳欧创芯半导体有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70122567_B01号
深圳欧创芯半导体有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：顾兆翔

中国注册会计师：侯奕天

中国 北京

2026年6月24日

深圳欧创芯半导体有限公司
 资产负债表
 2025年12月31日及2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金	1	85,254,303.77	73,211,331.28
交易性金融资产	2	3,599,516.12	935,768.07
应收票据	3	7,617,069.67	3,710,888.70
应收账款	4	34,688,839.25	36,829,337.09
预付款项	5	3,033,301.91	2,829,993.57
其他应收款	6	358,465.69	124,113.24
存货	7	19,191,470.03	22,694,601.48
其他流动资产	8	-	102,218.93
流动资产合计		153,742,966.44	140,438,252.36
非流动资产			
固定资产	9	1,086,150.91	48,390.14
使用权资产	10	292,029.04	631,968.76
递延所得税资产	11	94,182.87	47,902.68
非流动资产合计		1,472,362.82	728,261.58
资产总计		155,215,329.26	141,166,513.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳欧创芯半导体有限公司
 资产负债表（续）
 2025年12月31日及2024年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
应付账款	13	8,944,315.68	6,115,525.49
应付职工薪酬	14	5,602,712.93	3,979,319.57
应交税费	15	2,586,774.79	3,904,500.45
其他应付款	16	27,023,065.16	17,283.24
一年内到期的非流动负债	17	311,900.98	450,435.68
流动负债合计		44,468,769.54	14,467,064.43
非流动负债			
租赁负债	18	35,545.22	292,305.60
非流动负债合计		35,545.22	292,305.60
负债合计		44,504,314.76	14,759,370.03
所有者权益			
实收资本	19	11,000,000.00	11,000,000.00
资本公积	20	13,066,870.73	1,917,070.73
盈余公积	21	5,500,000.00	5,500,000.00
未分配利润	22	81,144,143.77	107,990,073.18
归属于母公司所有者权益合计		110,711,014.50	126,407,143.91
所有者权益合计		110,711,014.50	126,407,143.91
负债和所有者权益总计		155,215,329.26	141,166,513.94

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳欧创芯半导体有限公司
 利润表
 2025年度及2024年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
营业收入	23	95,018,325.43	116,991,560.19
减：营业成本	23	49,615,456.53	56,402,242.38
税金及附加	24	775,458.93	848,336.70
销售费用	25	2,953,583.47	2,183,301.35
管理费用	26	2,913,150.33	2,932,485.55
研发费用	27	6,610,027.11	5,228,547.37
财务费用	28	(1,115,363.48)	(1,360,493.02)
其中：利息费用		26,901.13	45,445.10
利息收入		1,142,956.13	1,406,064.25
加：其他收益	29	418,691.06	1,171,641.59
投资收益	30	-	172,154.80
公允价值变动损益	31	-	(8,958.90)
信用减值损失	32	15,984.39	(63,467.96)
资产减值损失	33	(379,874.33)	152,261.36
营业利润		33,320,813.66	52,180,770.75
减：营业外支出	34	1,747.44	120.00
利润总额		33,319,066.22	52,180,650.75
减：所得税费用	35	4,015,195.63	5,867,758.26
净利润		29,303,870.59	46,312,892.49
综合收益总额		29,303,870.59	46,312,892.49
按经营持续性分类			
持续经营净利润		29,303,870.59	46,312,892.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳欧创芯半导体有限公司
所有者权益变动表
2025年度及2024年度

人民币元

2025年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	11,000,000.00	1,917,070.73	5,500,000.00	107,990,073.18	126,407,143.91
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	29,303,870.59	29,303,870.59
(二) 对所有者的分配	-	-	-	(45,000,000.00)	(45,000,000.00)
(三) 其他	-	11,149,800.00	-	(11,149,800.00)	-
三、本年年末余额	11,000,000.00	13,066,870.73	5,500,000.00	81,144,143.77	110,711,014.50

2024年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	11,000,000.00	1,917,070.73	5,500,000.00	61,677,180.69	80,094,251.42
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	46,312,892.49	46,312,892.49
三、本年年末余额	11,000,000.00	1,917,070.73	5,500,000.00	107,990,073.18	126,407,143.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳欧创芯半导体有限公司
现金流量表
2025年度及2024年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,907,420.19	98,344,068.66
收到的税费返还		418,691.06	10,544.23
收到其他与经营活动有关的现金	36	138,244.37	1,878,279.82
经营活动现金流入小计		89,464,355.62	100,232,892.71
购买商品、接受劳务支付的现金		36,069,593.04	51,999,631.94
支付给职工以及为职工支付的现金		9,261,882.18	7,567,874.84
支付的各项税费		12,350,908.18	12,183,331.70
支付其他与经营活动有关的现金	36	2,216,395.08	2,388,401.85
经营活动现金流出小计		59,898,778.48	74,139,240.33
经营活动产生的现金流量净额	37	29,565,577.14	26,093,652.38
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	172,154.80
收到其他与投资活动有关的现金	36	61,010,493.68	46,272,949.87
投资活动现金流入小计		61,010,493.68	76,445,104.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,838.00	25,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	36	60,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计		60,045,838.00	45,025,000.00
投资活动产生的现金流量净额		964,655.68	31,420,104.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳欧创芯半导体有限公司
 现金流量表（续）
 2025年度及2024年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
三、 筹资活动（使用）/产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	856,690.52
筹资活动现金流入小计		-	856,690.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	36	487,260.33	475,453.68
筹资活动现金流出小计		18,487,260.33	475,453.68
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(18,487,260.33)	381,236.84
四、 现金及现金等价物净增加额	37	12,042,972.49	57,894,993.89
加：年初现金及现金等价物余额	37	73,211,331.28	15,316,337.39
五、 年末现金及现金等价物余额	37	85,254,303.77	73,211,331.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

深圳欧创芯半导体有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限责任公司，于2014年05月29日成立，营业期限为长期。本公司总部位于深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋B座2108。

本公司主要从事半导体芯片、电子通讯产品、计算机及配件的研发设计；电子元器件的批发，系统集成，提供相关的技术咨询和技术服务；经营进出口业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

本公司的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的上海雅创电子集团股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2026年6月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、固定资产折旧。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2025年12月31日、2024年12月31日的财务状况以及2025年度、2024年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额金额占净资产1%或超过人民币100万元
重要的应付款项	期末余额金额占净资产1%或超过人民币100万元
重要的账龄超过1年的预付款项	账龄超过1年的预付款项中单项金额占净资产1%或超过人民币100万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	账龄超过1年的其他应付款中单项金额占净资产1%或超过人民币100万元

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（1） 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2） 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

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，以及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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司根据收入确认日期确定账龄。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5） 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 存货

存货包括库存商品、发出商品、委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	2-5年	0%	20%-50%
办公设备	2-5年	0%-5%	19%-50%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

9. 无形资产

（1）研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1） 短期薪酬

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

（2） 离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利

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

11. 与客户之间的合同产生的收入

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1） 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含销售电子元器件及其他商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2） 提供技术服务合同

本公司与客户之间的提供技术服务合同为技术开发履约义务，本公司将相关方案交付给客户，并经客户验收时履行履约义务，本公司以客户完成最终验收并出具终验报告时点确认收入。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

13. 递延所得税

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

14. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）作为承租人

本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本公司合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

15. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

16. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1） 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 重大会计判断和估计（续）

（1）估计的不确定性（续）

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	本公司应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品应税收入按13%的税率计算销项税，提供现代服务业业务等应税收入按6%的税率计算销项税。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据本公司于2023年11月15日获得的高新技术企业证书，有效期三年，2025年度及2024年度，本公司按15%税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年12月31日	2024年12月31日
银行存款	<u>85,254,303.77</u>	<u>73,211,331.28</u>

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司无受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行承兑汇票	<u>3,599,516.12</u>	<u>935,768.07</u>
合计	<u>3,599,516.12</u>	<u>935,768.07</u>

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标。

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	<u>7,617,069.67</u>	<u>3,710,888.70</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（2） 已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025年12月31日

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	1,040,627.12

2024年12月31日

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	1,531,649.82

4. 应收账款

（1） 按账龄披露

	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	34,736,322.82	36,892,805.05
减：应收账款坏账准备	47,483.57	63,467.96
合计	34,688,839.25	36,829,337.09

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>34,736,322.82</u>	<u>100.00</u>	<u>47,483.57</u>	<u>0.14</u>	<u>34,688,839.25</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>36,892,805.05</u>	<u>100.00</u>	<u>63,467.96</u>	<u>0.17</u>	<u>36,829,337.09</u>

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>34,736,322.82</u>	<u>47,483.57</u>	<u>0.14</u>

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>36,892,805.05</u>	<u>63,467.96</u>	<u>0.17</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2025年	63,467.96	-	(15,984.39)	-	47,483.57

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2025年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况汇总如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例（%）	应收账款 坏账准备 年末余额
第一名	3,055,083.64	8.80	4,277.12
第二名	2,951,273.16	8.50	4,131.78
第三名	2,720,415.87	7.83	3,808.58
第四名	1,591,482.51	4.58	2,228.08
第五名	1,537,638.91	4.43	2,152.69
合计	<u>11,855,894.09</u>	<u>34.14</u>	<u>16,598.25</u>

于2024年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况汇总如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例（%）	应收账款 坏账准备 年末余额
第一名	2,943,088.00	7.98	5,297.56
第二名	2,441,785.95	6.62	4,395.21
第三名	2,395,921.80	6.49	4,312.66
第四名	2,294,316.05	6.22	4,129.77
第五名	2,004,628.44	5.43	3,608.33
合计	<u>12,079,740.24</u>	<u>32.74</u>	<u>21,743.53</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2025年12月31日		2024年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	<u>3,033,301.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,829,993.57</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

于2025年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况汇总如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,585,882.91	52.28
第二名	685,230.00	22.59
第三名	359,400.00	11.85
第四名	300,000.00	9.89
第五名	<u>74,777.48</u>	<u>2.47</u>
合计	<u>3,005,290.39</u>	<u>99.08</u>

于2024年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况汇总如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,343,467.89	47.47
第二名	1,272,679.03	44.97
第三名	213,835.00	7.56
第四名	11.64	-
第五名	<u>0.01</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,829,993.57</u>	<u>100.00</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	<u>358,465.69</u>	<u>124,113.24</u>

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司管理层认为无需计提其他应收款坏账准备。

(1) 按账龄披露

	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	234,352.45	-
1年至2年	-	-
2年至3年	-	40,908.84
3年以上	<u>124,113.24</u>	<u>83,204.40</u>
合计	<u>358,465.69</u>	<u>124,113.24</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金及押金	144,630.69	124,113.24
其他	<u>213,835.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>358,465.69</u>	<u>124,113.24</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(3) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名汇总如下：

	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年 末余额
第一名	213,835.00	59.66	其他	1年以内	-
第二名	83,204.40	23.21	保证金及押金	3年以上	-
第三名	40,908.84	11.41	保证金及押金	3年以上	-
第四名	20,517.45	5.72	保证金及押金	1年以内	-
合计	<u>358,465.69</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名汇总如下：

	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年 末余额
第一名	83,204.40	67.04	保证金及押金	3年以上	-
第二名	40,908.84	32.96	保证金及押金	2年至3年	-
合计	<u>124,113.24</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

(1) 存货分类

	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	15,157,351.45	12,701.37	15,144,650.08	19,915,851.19	-	19,915,851.19
库存商品	4,519,729.20	512,283.78	4,007,445.42	2,921,143.10	145,110.82	2,776,032.28
发出商品	39,374.53	-	39,374.53	2,718.01	-	2,718.01
合计	<u>19,716,455.18</u>	<u>524,985.15</u>	<u>19,191,470.03</u>	<u>22,839,712.30</u>	<u>145,110.82</u>	<u>22,694,601.48</u>

(2) 存货跌价准备

2025 年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
委托加工物资	-	12,701.37	-	12,701.37
库存商品	145,110.82	367,172.96	-	512,283.78
合计	<u>145,110.82</u>	<u>379,874.33</u>	<u>-</u>	<u>524,985.15</u>

2024 年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
委托加工物资	176,642.29	-	(176,642.29)	-
库存商品	120,729.89	24,380.93	-	145,110.82
合计	<u>297,372.18</u>	<u>24,380.93</u>	<u>(176,642.29)</u>	<u>145,110.82</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
待认证进项税额	-	102,218.93

9. 固定资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	1,086,150.91	48,390.14

(1) 固定资产情况

2025年

	机器设备	办公设备	合计
原价			
年初余额	913,512.45	307,763.07	1,221,275.52
购置	1,121,945.38	42,387.24	1,164,332.62
年末余额	2,035,457.83	350,150.31	2,385,608.14
累计折旧			
年初余额	877,187.44	295,697.94	1,172,885.38
计提	99,424.76	27,147.09	126,571.85
年末余额	976,612.20	322,845.03	1,299,457.23
账面价值			
年末	1,058,845.63	27,305.28	1,086,150.91
年初	36,325.01	12,065.13	48,390.14

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况（续）

2024年

	机器设备	办公设备	合计
原价			
年初余额	888,512.45	307,763.07	1,196,275.52
购置	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	<u>25,000.00</u>
年末余额	<u>913,512.45</u>	<u>307,763.07</u>	<u>1,221,275.52</u>
累计折旧			
年初余额	858,130.35	250,465.22	1,108,595.57
计提	<u>19,057.09</u>	<u>45,232.72</u>	<u>64,289.81</u>
年末余额	<u>877,187.44</u>	<u>295,697.94</u>	<u>1,172,885.38</u>
账面价值			
年末	<u>36,325.01</u>	<u>12,065.13</u>	<u>48,390.14</u>
年初	<u>30,382.10</u>	<u>57,297.85</u>	<u>87,679.95</u>

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司无使用权受限的固定资产。

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

2025年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	1,995,690.28
增加	92,320.54
租赁变更	(27,256.44)
年末余额	<u>2,060,754.38</u>
累计折旧	
年初余额	1,363,721.52
计提	405,003.82
年末余额	<u>1,768,725.34</u>
账面价值	
年末	<u>292,029.04</u>
年初	<u>631,968.76</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（续）

（1） 使用权资产情况（续）

2024年

	房屋及建筑物
成本	
年初及年末余额	<u>1,995,690.28</u>
累计折旧	
年初余额	964,583.52
计提	<u>399,138.00</u>
年末余额	<u>1,363,721.52</u>
账面价值	
年末	<u>631,968.76</u>
年初	<u>1,031,106.76</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
租赁	347,446.20	52,116.93	742,741.28	111,411.19
资产减值准备	524,985.15	78,747.76	145,110.82	21,766.62
坏账准备	47,483.57	7,122.54	63,467.96	9,520.18
合计	<u>919,914.92</u>	<u>137,987.23</u>	<u>951,320.06</u>	<u>142,697.99</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
租赁	292,029.04	43,804.36	631,968.76	94,795.31
合计	<u>292,029.04</u>	<u>43,804.36</u>	<u>631,968.76</u>	<u>94,795.31</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年12月31日		2024年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	43,804.36	94,182.87	94,795.31	47,902.68
递延所得税负债	43,804.36	-	94,795.31	-

五、 财务报表主要项目注释（续）

12. 所有权受到限制的资产

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司无所有权受到限制的资产。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	<u>8,944,315.68</u>	<u>6,115,525.49</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,342,187.45	9,777,453.04	(8,594,522.70)	3,525,117.79
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,637,132.12</u>	<u>1,107,822.50</u>	<u>(667,359.48)</u>	<u>2,077,595.14</u>
合计	<u>3,979,319.57</u>	<u>10,885,275.54</u>	<u>(9,261,882.18)</u>	<u>5,602,712.93</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,189,738.73	7,235,387.32	(7,082,938.60)	2,342,187.45
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,242,851.65</u>	<u>879,216.71</u>	<u>(484,936.24)</u>	<u>1,637,132.12</u>
合计	<u>3,432,590.38</u>	<u>8,114,604.03</u>	<u>(7,567,874.84)</u>	<u>3,979,319.57</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

14. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,360,275.39	8,962,649.80	(7,964,635.03)	2,358,290.16
职工福利费	-	221,572.17	(221,572.17)	-
社会保险费	422,273.74	281,450.87	(210,454.50)	493,270.11
其中：医疗保险费	366,349.49	222,218.28	(174,061.85)	414,505.92
工伤保险费	2,218.02	25,614.67	(15,632.40)	12,200.29
生育保险费	53,706.23	33,617.92	(20,760.25)	66,563.90
住房公积金	559,638.32	311,780.20	(197,861.00)	673,557.52
合计	<u>2,342,187.45</u>	<u>9,777,453.04</u>	<u>(8,594,522.70)</u>	<u>3,525,117.79</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,437,272.73	6,545,181.93	(6,622,179.27)	1,360,275.39
职工福利费	-	151,087.21	(151,087.21)	-
社会保险费	336,744.37	242,996.49	(157,467.12)	422,273.74
其中：医疗保险费	293,666.23	204,077.82	(131,394.56)	366,349.49
工伤保险费	3,633.79	8,045.99	(9,461.76)	2,218.02
生育保险费	39,444.35	30,872.68	(16,610.80)	53,706.23
住房公积金	415,721.63	296,121.69	(152,205.00)	559,638.32
合计	<u>2,189,738.73</u>	<u>7,235,387.32</u>	<u>(7,082,938.60)</u>	<u>2,342,187.45</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

14. 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划列示

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,608,546.32	1,056,593.16	(636,190.68)	2,028,948.80
失业保险费	28,585.80	51,229.34	(31,168.80)	48,646.34
合计	<u>1,637,132.12</u>	<u>1,107,822.50</u>	<u>(667,359.48)</u>	<u>2,077,595.14</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,236,281.33	833,239.63	(460,974.64)	1,608,546.32
失业保险费	6,570.32	45,977.08	(23,961.60)	28,585.80
合计	<u>1,242,851.65</u>	<u>879,216.71</u>	<u>(484,936.24)</u>	<u>1,637,132.12</u>

15. 应交税费

	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	1,349,941.86	2,476,054.21
增值税	1,095,199.16	1,263,109.74
城市维护建设税	76,663.94	88,417.68
教育费附加	32,855.97	37,893.29
地方教育费附加	21,903.98	25,262.19
印花税	10,209.88	13,763.34
合计	<u>2,586,774.79</u>	<u>3,904,500.45</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

16. 其他应付款

	2025年12月31日	2024年12月31日
应付股利	27,000,000.00	-
其他应付款	<u>23,065.16</u>	<u>17,283.24</u>
合计	<u>27,023,065.16</u>	<u>17,283.24</u>

应付股利

	2025年12月31日	2024年12月31日
上海雅创电子集团股份有限公司	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>

其他应付款

(1) 按款项性质分类情况

	2025年12月31日	2024年12月31日
其他	<u>23,065.16</u>	<u>17,283.24</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>311,900.98</u>	<u>450,435.68</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

18. 租赁负债

	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁负债	<u>347,446.20</u>	<u>742,741.28</u>
减：一年内到期的 租赁负债	<u>311,900.98</u>	<u>450,435.68</u>
合计	<u><u>35,545.22</u></u>	<u><u>292,305.60</u></u>

19. 实收资本

	2025年12月31日		2024年12月31日	
	人民币	比例	人民币	比例
上海雅创电子集团股份有 限公司	6,600,000.00	60.00%	6,600,000.00	60.00%
李永红	2,607,880.00	23.71%	2,607,880.00	23.71%
杨龙飞	566,280.00	5.15%	566,280.00	5.15%
黄琴	176,000.00	1.60%	176,000.00	1.60%
盛夏	440,000.00	4.00%	440,000.00	4.00%
王磊	437,360.00	3.98%	437,360.00	3.98%
张永平	<u>172,480.00</u>	<u>1.56%</u>	<u>172,480.00</u>	<u>1.56%</u>
合计	<u><u>11,000,000.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>11,000,000.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>

20. 资本公积

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,917,070.73	-	-	1,917,070.73
其他	<u>-</u>	<u>11,149,800.00</u>	<u>-</u>	<u>11,149,800.00</u>
合计	<u><u>1,917,070.73</u></u>	<u><u>11,149,800.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>13,066,870.73</u></u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

20. 资本公积（续）

2024年

年初及年末余额

资本溢价	1,917,070.73
------	--------------

21. 盈余公积

2025年

年初及年末余额

法定盈余公积	5,500,000.00
--------	--------------

2024年

年初及年末余额

法定盈余公积	5,500,000.00
--------	--------------

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

22. 未分配利润

	2025年	2024年
上年年末未分配利润	107,990,073.18	61,677,180.69
本年净利润	29,303,870.59	46,312,892.49
减：对所有者的分配	45,000,000.00	-
其他	11,149,800.00	-
年末未分配利润	81,144,143.77	107,990,073.18

五、 财务报表主要项目注释（续）

23. 营业收入

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,304,457.51	49,359,560.65	116,356,748.87	56,267,241.16
其他业务	713,867.92	255,895.88	634,811.32	135,001.22
合计	<u>95,018,325.43</u>	<u>49,615,456.53</u>	<u>116,991,560.19</u>	<u>56,402,242.38</u>

(2) 营业收入分解信息

	2025年	2024年
商品类型		
自主芯片	94,304,457.51	116,356,748.87
其他业务	713,867.92	634,811.32
合计	<u>95,018,325.43</u>	<u>116,991,560.19</u>
经营地区		
中国大陆	<u>95,018,325.43</u>	<u>116,991,560.19</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	95,018,325.43	116,708,541.32
在某一时段内转让	-	283,018.87
合计	<u>95,018,325.43</u>	<u>116,991,560.19</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

23. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

	2025年	2024年
商品类型		
自主芯片	49,359,560.65	56,267,241.16
其他业务	255,895.88	135,001.22
合计	<u>49,615,456.53</u>	<u>56,402,242.38</u>
经营地区		
中国大陆	<u>49,615,456.53</u>	<u>56,402,242.38</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>49,615,456.53</u>	<u>56,402,242.38</u>

24. 税金及附加

	2025年	2024年
城市维护建设税	433,737.32	471,692.81
教育费附加	185,887.43	202,154.05
地方教育费附加	123,924.96	134,769.37
印花税	31,909.22	39,720.47
合计	<u>775,458.93</u>	<u>848,336.70</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

25. 销售费用

	2025年	2024年
工资及福利费	2,727,544.76	1,978,917.58
差旅费	75,370.70	27,031.75
办公费	14,120.27	309.73
样品	14,720.73	20,461.36
业务招待费	3,154.49	4,772.10
其他	118,672.52	151,808.83
合计	<u>2,953,583.47</u>	<u>2,183,301.35</u>

26. 管理费用

	2025年	2024年
工资及福利费	2,130,768.73	1,402,903.65
折旧及摊销	409,932.44	410,701.75
办公费	264,579.92	355,831.92
差旅费	60,272.23	41,798.00
业务招待费	47,593.94	27,190.83
咨询费	-	694,059.40
其他	3.07	-
合计	<u>2,913,150.33</u>	<u>2,932,485.55</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

27. 研发费用

	2025年	2024年
工资及福利费	5,208,510.66	4,123,969.85
测试及材料费	1,196,116.46	1,011,749.79
技术服务费	123,411.00	-
折旧及摊销	20,400.63	39,685.72
其他	61,588.36	53,142.01
合计	<u>6,610,027.11</u>	<u>5,228,547.37</u>

28. 财务费用

	2025年	2024年
利息支出	26,901.13	45,445.10
减：利息收入	1,142,956.13	1,406,064.25
银行手续费	691.52	126.13
合计	<u>(1,115,363.48)</u>	<u>(1,360,493.02)</u>

29. 其他收益

	2025年	2024年
与日常活动相关的政府补助	<u>418,691.06</u>	<u>1,171,641.59</u>

30. 投资收益

	2025年	2024年
理财收益	<u>-</u>	<u>172,154.80</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

31. 公允价值变动损益

	2025年	2024年
交易性金融资产	-	(8,958.90)

32. 信用减值损失

	2025年	2024年
应收账款坏账损失	15,984.39	(63,467.96)

33. 资产减值损失

	2025年	2024年
存货跌价准备计提/（转回）	379,874.33	(152,261.36)

34. 营业外支出

	2025年	2024年
其他	1,747.44	-
滞纳金	-	120.00
合计	1,747.44	120.00

五、 财务报表主要项目注释（续）

35. 所得税费用

	2025年	2024年
当期所得税费用	4,061,475.82	5,851,152.49
递延所得税费用	(46,280.19)	16,605.77
	<u>4,015,195.63</u>	<u>5,867,758.26</u>
合计	<u>4,015,195.63</u>	<u>5,867,758.26</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2025年	2024年
利润总额	33,319,066.22	52,180,650.75
按适用税率计算的所得税费用	4,997,859.93	7,827,097.61
调整以前期间所得税的影响	5,794.86	(1,176,993.03)
不可抵扣的成本、费用和损失的影 响	3,044.91	1,935.79
研发费用加计扣除的影响	(991,504.07)	(784,282.11)
	<u>4,015,195.63</u>	<u>5,867,758.26</u>
所得税费用	<u>4,015,195.63</u>	<u>5,867,758.26</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

36. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与经营活动有关的现金		
往来款增加/（减少）	5,781.92	(15,931.92)
政府补助	-	1,161,097.36
利息收入	132,462.45	133,114.38
其他	-	600,000.00
	<u>138,244.37</u>	<u>1,878,279.82</u>
合计		
支付其他与经营活动有关的现金		
押金和保证金支出	234,352.45	-
付现之销售费用	226,038.71	204,383.77
付现之管理费用	372,449.16	1,118,880.15
付现之研发费用	1,381,115.82	1,064,891.80
付现之财务费用	691.50	126.13
滞纳金	-	120.00
其他	1,747.44	-
	<u>2,216,395.08</u>	<u>2,388,401.85</u>
合计		

(2) 与投资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与投资活动有关的现金		
利息收入	1,010,493.68	1,272,949.87
关联方借款收回	60,000,000.00	45,000,000.00
	<u>61,010,493.68</u>	<u>46,272,949.87</u>
合计		
支付其他与投资活动有关的现金		
向关联方提供借款	60,000,000.00	45,000,000.00
	<u>60,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

36. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2025年	2024年
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还租赁负债本金及利息	<u>487,260.33</u>	<u>475,453.68</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

2025年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流 动负债	450,435.68	-	-	-	(138,534.70)	311,900.98
租赁负债	<u>292,305.60</u>	-	<u>230,499.95</u>	<u>(487,260.33)</u>	-	<u>35,545.22</u>
合计	<u>742,741.28</u>	-	<u>230,499.95</u>	<u>(487,260.33)</u>	<u>(138,534.70)</u>	<u>347,446.20</u>

2024年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流 动负债	430,008.58	-	20,427.10	-	-	450,435.68
租赁负债	<u>742,741.28</u>	-	<u>25,018.00</u>	<u>(475,453.68)</u>	-	<u>292,305.60</u>
合计	<u>1,172,749.86</u>	-	<u>45,445.10</u>	<u>(475,453.68)</u>	-	<u>742,741.28</u>

(4) 不涉及当期现金收支的重大活动

	2025年	2024年
以应收票据背书结算货款	<u>12,940,246.85</u>	<u>16,210,300.34</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2025年	2024年
净利润	29,303,870.59	46,312,892.49
加：信用减值准备	(15,984.39)	63,467.96
资产减值准备	379,874.33	(152,261.36)
固定资产折旧	126,571.85	64,289.81
使用权资产折旧	405,003.82	399,138.00
公允价值变动损益	-	8,958.90
财务费用	(983,592.53)	(1,227,504.77)
投资收益	-	(172,154.80)
递延所得税资产（增加）/减少	(46,280.19)	16,605.77
存货的减少/（增加）	3,123,257.12	(7,689,634.72)
经营性应收项目的增加	(18,807,630.12)	(31,040,227.14)
经营性应付项目的增加	16,080,486.66	19,510,082.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,565,577.14</u>	<u>26,093,652.38</u>

现金及现金等价物净变动：

	2025年	2024年
现金的年末余额	85,254,303.77	73,211,331.28
减：现金的年初余额	<u>73,211,331.28</u>	<u>15,316,337.39</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>12,042,972.49</u>	<u>57,894,993.89</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2025年	2024年
现金	85,254,303.77	73,211,331.28
其中：可随时用于支付的银行存款	85,254,303.77	73,211,331.28
年末现金及现金等价物余额	85,254,303.77	73,211,331.28

38. 租赁

（1） 作为承租人

	2025年	2024年
租赁负债利息费用	26,901.12	45,445.10
与租赁相关的总现金流出	487,260.33	475,453.68

本公司承租的租赁资产为经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为3-5年。租赁合同通常约定本公司不能将租赁资产进行转租。

六、 研发支出

	2025年	2024年
工资及福利费	5,208,510.66	4,123,969.85
测试调试费	1,086,412.85	454,420.98
差旅费	109,703.61	21,570.50
折旧及摊销	26,313.52	39,685.72
直接材料	35,274.84	557,328.81
技术服务费	20,400.63	-
其他	123,411.00	31,571.51
合计	<u>6,610,027.11</u>	<u>5,228,547.37</u>
其中：费用化研发支出	6,610,027.11	5,228,547.37

七、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助如下：

	2025年	2024年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>418,691.06</u>	<u>1,171,641.59</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险及流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

（1）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方及关联方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方及关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司具有特定信用风险集中。本公司应收账款的8.80%（2024年12月31日：7.98%）和34.14%（2024年12月31日：32.74%）分别源于应收账款余额最大的和前五大客户。

信用风险显著增加判断标准

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。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过60日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。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。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司通过经营产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年至5年	合计
应付账款	7,665,621.24	1,278,694.44	-	-	8,944,315.68
其他应付款	23,065.16	-	27,000,000.00	-	27,023,065.16
一年内到期的非 流动负债	46,145.63	84,552.13	196,405.65	-	327,103.41
租赁负债	-	-	-	36,668.85	36,668.85
合计	<u>7,734,832.03</u>	<u>1,363,246.57</u>	<u>27,196,405.65</u>	<u>36,668.85</u>	<u>36,331,153.10</u>

2024年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年至5年	合计
应付账款	4,767,076.44	1,348,449.05	-	-	6,115,525.49
其他应付款	17,283.24	-	-	-	17,283.24
一年内到期的非 流动负债	39,621.14	79,242.28	356,590.26	-	475,453.68
租赁负债	-	-	-	297,158.55	297,158.55
合计	<u>4,823,980.82</u>	<u>1,427,691.33</u>	<u>356,590.26</u>	<u>297,158.55</u>	<u>6,905,420.96</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度及2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指剔除应付股利后的总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2025年	2024年
负债总计	17,504,314.76	14,759,370.03
资产总计	155,215,329.26	141,166,513.94
资产负债率	11.28%	10.46%

3. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2025年12月31日、2024年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款及贴现的承兑汇票的账面价值分别为人民币1,040,627.12元、人民币1,531,649.82元。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年12月31日、2024年12月31日，本公司以其结算的应付账款的账面价值总计分别为人民币1,040,627.12元、人民币1,531,649.82元。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2025年12月31日、2024年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款、其他应付款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币3,599,516.12元、人民币935,768.07元。于2025年12月31日、2024年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本公司在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。2025年度及2024年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2025年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	3,599,516.12	-	3,599,516.12

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	935,768.07	-	935,768.07

九、 公允价值的披露（续）

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

交易性金融资产中应收承兑汇票因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

4. 第三层次公允价值计量

本公司的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经总经理审核批准。

5. 持续公允价值计量的层次转换

本公司不存在公允价值在各层次之间的转换。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)	注册资本
上海雅创电子集团 股份有限公司	上海	电子元器件 分销业务	60.00	60.00	人民币 146,665.777千元

本公司的最终控制方为上海雅创电子集团股份有限公司。

2. 其他关联方

	关联方关系
深圳市怡海能达有限公司	母公司控制的企业
上海谭慕半导体科技有限公司	母公司控制的企业
威雅利电子（深圳）有限公司	母公司控制的企业
威雅利电子（上海）有限公司	母公司控制的企业

3. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	交易内容	2025年	2024年
上海谭慕半导体科技有限 公司	购买商品	237,589.38	358,375.82

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2025年	2024年
上海雅创电子集团股份有 限公司	销售商品	167,775.72	145,348.23
威雅利电子（深圳）有限 公司	销售商品	137,681.41	43,035.40
威雅利电子（上海）有限 公司	销售商品	63,549.69	-
深圳市怡海能达有限公司		52,078.78	18,257.07
上海谭慕半导体科技有限 公司	销售商品	-	840,589.77
上海谭慕半导体科技有限 公司	提供技术开发 服务	713,867.92	351,792.45

（2） 关联方资金拆借

资金拆出

2025年

	拆借金额	起始日	到期日
上海雅创电子集团股份有限公司	40,000,000.00	2025/1/3	2025/12/31
上海雅创电子集团股份有限公司	20,000,000.00	2025/6/30	2025/12/31

2024年

	拆借金额	起始日	到期日
上海雅创电子集团股份有限公司	18,000,000.00	2024/1/29	2024/12/29
上海雅创电子集团股份有限公司	27,000,000.00	2024/3/29	2024/12/29

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

（3） 关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
关键管理人员薪酬	1,706,070.85	761,460.80

（4） 其他关联方交易

	2025年	2024年
专利权使用费收入		
上海谭慕半导体科技有 限公司	-	283,018.87
利息收入		
上海雅创电子集团股份 有限公司	1,010,493.68	1,272,949.87
委托研发支出		
上海谭慕半导体科技有 限公司	123,411.00	-

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收款项

	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海雅创电子集团股份有限公司	30,407.50	-	10,060.00	-
应收账款	威雅利电子（深圳）有限公司	3,200.00	-	6,690.00	-
应收账款	威雅利电子（上海）有限公司	9,627.60	-	-	-
应收账款	上海谭慕半导体科技有限公司	756,700.00	-	1,622,767.04	-
应收账款	深圳市怡海能达有限公司	19,551.00	-	-	-

（2） 应付款项

	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	上海谭慕半导体科技有限公司	130,815.66	-
其他应付款	上海雅创电子集团股份有限公司	27,000,000.00	-

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

1. 非经常性损益明细表

	2025年	2024年
计入当期损益的政府补助，（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	418,691.06	1,171,641.59
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	163,195.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,747.44)	(120.00)
所得税影响额	(62,541.54)	(201,569.46)
合计	<u>354,402.08</u>	<u>1,133,148.03</u>