

东莞优邦材料科技股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2023 年度-2025 年度  
信会师报字[2026]第 ZI10028 号



# 东莞优邦材料科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-211
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZI10028 号

东莞优邦材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东莞优邦材料科技股份有限公司（以下简称“东莞优邦”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度及 2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东莞优邦 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东莞优邦，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2023 年度、2024 年度及 2025 年度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汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>东莞优邦 2023 年度、2024 年度及 2025 年度期间营业收入分别为 898,792,318.95 元、1,024,598,173.10 元及 1,135,687,185.66 元。</p> <p>收入确认的会计政策详情请参阅附注三、(二十七)；关于营业收入金额的披露参见附注五、(四十一)。</p> <p>由于营业收入金额重大且是东莞优邦的关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对销售与收款内部控制进行了解、评价；以评估收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，对比分析同行业上市公司的会计政策，并结合检查主要客户的合同条款，复核公司收入确认政策是否恰当，相关会计政策是否一贯运用；</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，如主要客户的销售合同及订单、销售出库单、销售发票、发货单、运输单据、签收单、验收单、报关单及提单、回款单据、对账单等，以验证收入的真实性；</p> <p>(5) 选取资产负债表日前后确认收入的销售合同或销售订单、销售出库单、销售发票、发货单、运输单据、签收单、验收单、报关单及提单等，以确认收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(6) 针对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	析等分析性程序，以评价主要产品毛利率的合理性。
<b>(二) 应收账款坏账准备的计提</b>	
<p>东莞优邦 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 378,849,022.26 元、409,285,071.43 元及 399,447,856.68 元，坏账准备金额分别为 25,604,124.98 元、22,490,876.10 元及 22,103,262.73 元，占比分别为 6.76%、5.50%及 5.53%。</p> <p>由于应收账款余额较大，应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备的评估识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备计提的会计政策详见附注三、(十)；关于应收余额及坏账准备的披露详见附注五、(四)</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估管理层对东莞优邦应收账款相关内部控制的设计有效性，并测试了相关内部控制运行是否有效；了解管理层对应收账款账龄分析以及确认应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>(2) 结合东莞优邦的信用政策及同行业上市公司应收账款坏账准备相关估计，对比分析期末应收账款坏账准备会计估计的合理性；关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性；</p> <p>(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>(5) 对东莞优邦的客户执行函证程序，以评估应收账款真实性，并将函证结果与管理层账簿记录金额进行了核对；</p> <p>(6) 结合期后回款检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东莞优邦的持续经营能力，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。

治理层负责监督东莞优邦的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东莞优邦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东莞优邦不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度、2024 年度及 2025 年度的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。



(此页无正文，此页为东莞优邦材料科技股份有限公司 2023 年度  
-2025 年度审计报告及财务报表签章签字页)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2026 年 3 月 18 日



**东莞优邦材料科技股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	211,110,325.60	147,348,583.00	157,396,433.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产	(二)	9,016,570.00		389,760.00
应收票据	(三)	15,237,502.05	10,029,476.82	15,158,162.81
应收账款	(四)	377,344,593.95	386,794,195.33	353,244,897.28
应收款项融资	(五)	45,657,524.61	19,064,259.73	13,600,423.77
预付款项	(六)	6,444,801.44	6,827,980.90	5,603,401.09
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	2,927,239.49	2,395,192.70	2,059,149.10
买入返售金融资产				
存货	(八)	156,396,972.30	136,330,942.29	130,940,335.99
其中: 数据资源				
合同资产	(九)	3,305,473.77	4,197,197.85	1,141,315.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(十)	15,383,958.94	5,692,182.96	3,588,284.13
<b>流动资产合计</b>		<b>842,824,962.15</b>	<b>718,680,011.58</b>	<b>683,122,163.78</b>
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				
长期股权投资				
其他权益工具投资	(十一)	110,000.00	110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十二)	1,623,999.34		
固定资产	(十三)	250,262,672.78	248,951,484.94	154,607,352.43
在建工程	(十四)	15,594,227.87	4,221,220.87	22,678,295.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十五)	12,010,132.16	14,657,172.72	11,797,295.08
无形资产	(十六)	26,423,042.34	28,953,363.45	30,891,176.61
其中: 数据资源				
开发支出				
其中: 数据资源				
商誉	(十七)	7,293,422.07	7,293,422.07	7,293,422.07
长期待摊费用	(十八)	34,545,707.01	12,699,550.47	17,125,327.35
递延所得税资产	(十九)	6,226,490.39	4,793,484.78	4,611,827.46
其他非流动资产	(二十)	734,722.16	4,130,206.76	7,839,335.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>354,824,416.12</b>	<b>325,809,906.06</b>	<b>256,954,031.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,197,649,378.27</b>	<b>1,044,489,917.64</b>	<b>940,076,195.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
 郑建中

主管会计工作负责人:

  
 陈胜

会计机构负责人:

  
 陈胜



东莞优邦材料科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债:				
短期借款	(二十二)	95,328,354.97	65,059,659.72	70,067,237.50
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债	(二十三)		467,965.00	
应付票据	(二十四)	5,300,000.00	4,800,000.00	5,750,000.00
应付账款	(二十五)	77,129,832.01	57,098,238.49	72,155,433.11
预收款项				
合同负债	(二十六)	18,777,010.37	17,744,471.75	19,243,599.38
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	(二十七)	27,118,332.44	24,376,008.34	20,807,716.02
应交税费	(二十八)	20,004,070.26	14,452,056.78	11,712,687.19
其他应付款	(二十九)	6,945,966.46	5,501,326.87	4,074,050.77
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	(三十)	10,347,164.58	9,007,586.11	3,589,160.51
其他流动负债	(三十一)	8,996,888.32	9,170,653.82	5,207,238.93
流动负债合计		269,947,619.41	207,677,966.88	212,607,123.41
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	(三十二)	71,379,523.00	76,275,200.00	24,022,800.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	(三十三)	10,472,344.20	12,054,115.58	9,999,008.50
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(三十四)	480,000.00		
递延所得税负债	(十九)	1,834,720.70	768,993.23	1,071,191.48
其他非流动负债				
非流动负债合计		84,166,587.90	89,098,308.81	35,092,999.98
负债合计		354,114,207.31	296,776,275.69	247,700,123.39
所有者权益:				
股本	(三十五)	80,000,000.00	80,000,000.00	79,375,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十六)	266,345,466.61	266,345,466.61	256,970,466.61
减: 库存股				
其他综合收益	(三十七)	6,622,769.43	321,524.15	804,369.42
专项储备	(三十八)	13,114,807.47	15,829,907.75	11,819,413.36
盈余公积	(三十九)	19,131,894.40	17,739,587.69	15,438,174.67
一般风险准备				
未分配利润	(四十)	458,320,233.05	367,477,155.75	327,968,648.31
归属于母公司所有者权益合计		843,535,170.96	747,713,641.95	692,376,072.37
少数股东权益				
所有者权益合计		843,535,170.96	747,713,641.95	692,376,072.37
负债和所有者权益总计		1,197,649,378.27	1,044,489,917.64	940,076,195.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
中邦

主管会计工作负责人:

  
陈胜

会计机构负责人:

  
陈胜



东莞优邦材料科技股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:				
货币资金		30,908,512.30	30,670,060.91	75,889,551.48
交易性金融资产				
衍生金融资产		34,300.00		
应收票据		4,799,278.24	2,794,615.41	1,023,524.67
应收账款	(一)	123,233,852.84	112,787,760.21	110,487,332.99
应收款项融资		21,134,091.55	6,533,273.00	5,068,003.74
预付款项		954,010.41	2,249,932.62	1,814,095.38
其他应收款	(二)	758,376.79	453,436.05	320,384.68
存货		20,629,075.19	21,867,825.39	17,632,857.55
其中: 数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,938,195.77	408,800.97	52,609.29
<b>流动资产合计</b>		<b>206,389,693.09</b>	<b>177,765,704.56</b>	<b>212,288,359.78</b>
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	309,780,093.85	282,005,976.81	266,705,976.81
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		107,371,195.60	99,882,650.89	13,235,442.79
在建工程		2,426,493.51	3,060,735.52	15,974,481.66
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		806,563.17	451,263.09	1,014,887.01
无形资产		2,282,372.31	1,450,449.13	1,601,738.30
其中: 数据资源				
开发支出				
其中: 数据资源				
商誉				
长期待摊费用		23,826,484.03	57,099.00	1,788,589.70
递延所得税资产		1,232,160.30	882,833.55	769,356.49
其他非流动资产		205,593.29	3,279,206.76	4,868,285.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>447,930,956.06</b>	<b>391,070,214.75</b>	<b>305,958,757.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>654,320,649.15</b>	<b>568,835,919.31</b>	<b>518,247,117.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
中邦

主管会计工作负责人:

  
陈胜

会计机构负责人:

  
陈胜



东莞优邦材料科技股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款		35,029,333.34	2,001,863.89	1,001,145.83
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			4,800,000.00	5,750,000.00
应付账款		81,579,907.55	25,320,408.65	18,480,541.67
预收款项				
合同负债		61,368.74	118,533.65	68,591.29
应付职工薪酬		10,440,846.65	9,781,804.12	8,598,260.90
应交税费		5,116,450.91	4,670,539.53	1,606,022.49
其他应付款		2,235,090.69	2,279,838.78	867,265.56
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,453,863.90	542,302.10	581,413.62
其他流动负债		2,561,351.50	2,731,499.30	913,549.88
<b>流动负债合计</b>		<b>141,478,213.28</b>	<b>52,246,790.02</b>	<b>37,866,791.24</b>
非流动负债：				
长期借款		53,470,323.00	55,500,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		372,143.99		481,528.03
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		53,913.18	66,140.66	77,440.02
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,896,380.17</b>	<b>55,566,140.66</b>	<b>558,968.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>195,374,593.45</b>	<b>107,812,930.68</b>	<b>38,425,759.29</b>
所有者权益：				
股本		80,000,000.00	80,000,000.00	79,375,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		295,706,551.25	295,706,551.25	286,331,551.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,131,894.40	17,739,587.69	15,438,174.67
未分配利润		64,107,610.05	67,576,849.69	98,676,632.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>458,946,055.70</b>	<b>461,022,988.63</b>	<b>479,821,358.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>654,320,649.15</b>	<b>568,835,919.31</b>	<b>518,247,117.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第 4 页

3-2-1-12



**东莞优邦材料科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年度	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,135,687,185.66	1,024,598,173.10	898,792,318.95
其中: 营业收入	(四十一)	1,135,687,185.66	1,024,598,173.10	898,792,318.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,026,848,216.26	917,726,456.06	786,493,356.26
其中: 营业成本	(四十一)	825,324,976.42	741,195,101.01	612,366,072.28
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(四十二)	6,421,790.06	5,630,973.53	4,962,034.69
销售费用	(四十三)	68,278,579.01	64,147,445.55	58,026,879.34
管理费用	(四十四)	69,038,922.51	61,896,992.52	71,619,894.14
研发费用	(四十五)	50,926,646.64	43,935,589.04	37,324,687.54
财务费用	(四十六)	6,857,301.62	920,354.41	2,193,788.27
其中: 利息费用		5,468,782.81	3,851,630.38	3,925,224.04
利息收入		1,351,709.88	1,771,718.83	930,194.70
加: 其他收益	(四十七)	5,033,455.89	6,047,823.71	5,030,601.46
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	1,165,174.13	941,278.80	-147,792.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
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)	(四十九)	576,045.00	-187,061.00	-2,707,670.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	20,474.21	-1,396,204.61	-3,289,862.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-1,157,868.70	-1,623,454.99	-1,102,338.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	236,222.13	-104,967.39	42,191.75
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		114,712,472.06	110,549,131.56	110,124,093.18
加: 营业外收入	(五十三)	7,676,364.38	46,158.55	496,542.57
减: 营业外支出	(五十四)	1,589,574.76	507,588.87	1,318,999.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		120,799,261.68	110,087,701.24	109,301,636.16
减: 所得税费用	(五十五)	12,563,877.67	16,465,280.78	19,360,047.69
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		6,301,245.28	-482,845.27	-2,519,593.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,301,245.28	-482,845.27	-2,519,593.33
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,301,245.28	-482,845.27	-2,519,593.33
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		7,693,429.90	-516,259.40	-2,672,629.50
6. 外币财务报表折算差额		-1,392,184.62	33,414.13	153,036.17
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		114,536,629.29	93,139,575.19	87,421,995.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,536,629.29	93,139,575.19	87,421,995.14
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十六)	1.35	1.18	1.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十六)	1.35	1.18	1.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



**东莞优邦材料科技股份有限公司**  
**母公司利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	(四)	349,693,737.22	285,600,765.40	262,346,865.38
减：营业成本	(四)	260,622,323.11	199,118,733.52	180,662,401.15
税金及附加		1,803,686.95	708,112.80	1,116,336.80
销售费用		20,859,497.14	20,935,394.50	15,698,181.48
管理费用		30,942,053.62	25,124,836.31	28,811,052.63
研发费用		18,444,750.91	17,951,070.76	15,092,732.61
财务费用		2,192,960.37	-1,151,512.69	-202,363.01
其中：利息费用		2,259,556.56	283,283.66	507,484.45
利息收入		531,827.45	999,457.54	501,439.91
加：其他收益		1,333,368.19	2,137,369.95	648,401.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		631,721.87	759,487.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		34,300.00		-666,420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,321,516.69	-846,240.47	124,808.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,049,840.68	-409,555.08	-73,832.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,543.34	-0.59	-25,774.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,828,319.28	24,427,425.88	21,935,193.68
加：营业外收入		300.41	2,327.67	0.99
减：营业外支出		178,488.93	29,342.19	794,111.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,650,130.76	24,400,411.36	21,141,082.91
减：所得税费用		-272,936.31	1,386,281.12	1,398,546.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,923,067.07	23,014,130.24	19,742,536.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,923,067.07	23,014,130.24	19,742,536.29
（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				
（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		13,923,067.07	23,014,130.24	19,742,536.29
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




东莞优邦材料科技股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025 年度	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,300,279,365.39	1,148,417,228.61	981,729,153.03
收到的税费返还		7,914,329.74	3,195,151.58	1,163,305.18
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)、1、(1)	25,464,593.65	26,942,976.36	29,774,721.98
经营活动现金流入小计		1,333,658,288.78	1,178,555,356.55	1,012,667,180.19
购买商品、接受劳务支付的现金		983,160,729.59	869,906,399.71	654,527,442.25
支付给职工以及为职工支付的现金		158,258,802.25	141,593,619.13	130,725,646.73
支付的各项税费		32,956,969.72	36,765,598.83	49,345,598.52
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)、1、(2)	56,317,009.45	46,942,696.07	55,975,010.35
经营活动现金流出小计		1,230,693,511.01	1,095,208,313.74	890,573,697.85
经营活动产生的现金流量净额		102,964,777.77	83,347,042.81	122,093,482.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		60,350,307.27	450,310,806.08	155,813,916.15
取得投资收益收到的现金		916,116.86	25,374.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,348.67	132,743.36	32,595.50
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)、2、(1)			842,932.20
投资活动现金流入小计		61,448,772.80	450,468,923.64	156,689,443.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,673,620.67	92,226,756.62	87,851,688.33
投资支付的现金		67,158,600.00	449,000,000.00	130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)、2、(2)			2,772,740.21
投资活动现金流出小计		118,832,220.67	541,226,756.62	220,624,428.54
投资活动产生的现金流量净额		-57,383,447.87	-90,757,832.98	-63,934,984.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		103,167,648.27	123,329,916.07	73,413,720.70
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)、3、(1)	89,587.78	74,291.08	224,604.14
筹资活动现金流入小计		103,257,236.05	133,404,207.15	73,638,324.84
偿还债务支付的现金		70,614,000.00	71,540,000.00	115,858,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,626,441.19	59,942,955.00	21,202,100.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)、3、(2)	6,450,747.69	3,415,094.37	8,018,607.42
筹资活动现金流出小计		100,691,188.88	134,898,049.37	145,078,707.70
筹资活动产生的现金流量净额		2,566,047.17	-1,493,842.22	-71,440,382.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-1,156,210.82	1,443,604.49	455,901.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		141,988,272.73	149,449,300.63	162,275,284.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		188,979,438.98	141,988,272.73	149,449,300.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



东莞优邦材料科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025 年度	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		361,850,601.00	314,880,295.60	276,049,390.01
收到的税费返还		491,079.92	1,579,312.24	291,622.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,598,619.19	9,234,161.93	34,583,271.58
经营活动现金流入小计		365,940,300.11	325,693,769.77	310,924,283.97
购买商品、接受劳务支付的现金		250,105,948.10	229,197,041.08	199,230,752.49
支付给职工以及为职工支付的现金		53,708,577.92	50,083,738.18	42,756,298.17
支付的各项税费		4,967,413.19	3,402,055.47	9,571,065.99
支付其他与经营活动有关的现金		13,088,588.78	12,294,184.34	12,325,659.24
经营活动现金流出小计		321,870,527.99	294,977,019.07	263,883,775.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,069,772.12</b>	<b>30,716,750.70</b>	<b>47,040,508.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金			320,631,721.87	135,751,325.74
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		595,518.11	739,163.94	874,189.05
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				42,932.20
投资活动现金流入小计		595,518.11	321,370,885.81	136,668,446.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,027,228.45	71,426,624.21	29,379,344.43
投资支付的现金			320,000,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,774,117.04	15,300,000.00	17,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				666,420.00
投资活动现金流出小计		53,801,345.49	406,726,624.21	157,045,764.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,205,827.38</b>	<b>-85,355,738.40</b>	<b>-20,377,317.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
取得借款收到的现金		36,900,323.00	57,500,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				58,321.00
筹资活动现金流入小计		36,900,323.00	67,500,000.00	1,058,321.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,947,397.56	57,063,516.39	18,200,434.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,694,034.25	614,063.76	4,893,063.74
筹资活动现金流出小计		26,641,431.81	58,677,580.15	81,093,497.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,258,891.19</b>	<b>8,822,419.85</b>	<b>-80,035,176.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>6,149.51</b>	<b>307,077.28</b>	<b>80,043.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,128,985.44</b>	<b>-45,509,490.57</b>	<b>-53,291,943.02</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		29,230,060.91	74,739,551.48	128,031,494.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,359,046.35</b>	<b>29,230,060.91</b>	<b>74,739,551.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





东莞优邦材料科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				266,345,466.61			321,524.15	15,829,907.75	17,739,587.69	367,477,155.75	747,713,641.95		747,713,641.95
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00				266,345,466.61			321,524.15	15,829,907.75	17,739,587.69	367,477,155.75	747,713,641.95		747,713,641.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,301,245.28	-2,715,100.28	1,392,306.71	90,843,077.30	95,821,529.01		95,821,529.01
(一) 综合收益总额								6,301,245.28			108,235,384.01	114,536,629.29		114,536,629.29
(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										1,392,306.71	-17,392,306.71	-16,000,000.00		-16,000,000.00
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									-2,715,100.28			-2,715,100.28		-2,715,100.28
2. 本期使用									6,427,253.91			6,427,253.91		6,427,253.91
(六) 其他									9,142,354.19			9,142,354.19		9,142,354.19
四、本期末余额	80,000,000.00				266,345,466.61			6,622,769.43	13,114,807.47	19,131,894.40	458,320,233.05	843,535,170.96		843,535,170.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈建中

陈胜

陈胜



**东莞优邦材料科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表(续)**  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	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			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	79,375,000.00				256,970,466.61			804,369.42	11,819,413.36	15,438,174.67		327,968,648.31	692,376,072.37	692,376,072.37
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	79,375,000.00				256,970,466.61			804,369.42	11,819,413.36	15,438,174.67		327,968,648.31	692,376,072.37	692,376,072.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	625,000.00				9,375,000.00			-482,845.27	4,010,494.39	2,301,413.02		39,508,507.44	55,337,569.58	55,337,569.58
(一)综合收益总额								-482,845.27				93,622,420.46	93,139,575.19	93,139,575.19
(二)所有者投入和减少资本	625,000.00				9,375,000.00								10,000,000.00	10,000,000.00
1.所有者投入的普通股	625,000.00				9,375,000.00								10,000,000.00	10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积										2,301,413.02		-54,113,913.02	-51,812,500.00	-51,812,500.00
2.提取一般风险准备												-2,301,413.02		
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									4,010,494.39				4,010,494.39	4,010,494.39
2.本期使用									5,926,490.30				5,926,490.30	5,926,490.30
(六)其他									1,915,995.91				1,915,995.91	1,915,995.91
四、本期末余额	80,000,000.00				266,345,466.61			321,524.15	15,829,907.75	17,739,587.69		367,477,155.75	747,713,641.95	747,713,641.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东莞优邦材料科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	79,375,000.00				256,970,466.61			3,323,962.75	9,745,539.67	13,463,921.04		618,755,203.54		618,755,203.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	79,375,000.00				256,970,466.61			3,323,962.75	9,745,539.67	13,463,921.04		618,755,203.54		618,755,203.54
三、本期末变动金额(减少以“-”号填列)								-2,519,593.33	2,073,873.69	1,974,253.63		73,620,868.83		73,620,868.83
(一) 综合收益总额								-2,519,593.33				89,941,588.47		87,421,995.14
(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										1,974,253.63		-17,849,253.63		-15,875,000.00
2. 提取一般风险准备										1,974,253.63		-1,974,253.63		
3. 对所有者(或股东)的分配												-15,875,000.00		-15,875,000.00
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									2,073,873.69			2,073,873.69		2,073,873.69
2. 本期使用									3,687,173.07			3,687,173.07		3,687,173.07
(六) 其他									1,613,299.38			1,613,299.38		1,613,299.38
四、本期末余额	79,375,000.00				256,970,466.61			804,369.42	11,819,413.36	15,438,174.67		692,376,072.37		692,376,072.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

郑建邦

主管会计工作负责人：

陈胜

会计机构负责人：

陈胜



东莞优邦材料科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2025 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	80,000,000.00				295,706,551.25			17,739,587.69	67,576,849.69	461,022,988.63
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	80,000,000.00				295,706,551.25			17,739,587.69	67,576,849.69	461,022,988.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,392,306.71	-3,469,239.64	-2,076,932.93
(一) 综合收益总额									13,923,067.07	13,923,067.07
(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								1,392,306.71	-17,392,306.71	-16,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								1,392,306.71	-1,392,306.71	
3. 其他									-16,000,000.00	-16,000,000.00
(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								149,622.14		149,622.14
2. 本期使用								149,622.14		149,622.14
(六) 其他										
四、本期期末余额	80,000,000.00				295,706,551.25			19,131,894.40	64,107,610.05	458,946,055.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

 郑建中

主管会计工作负责人:

 陈胜

会计机构负责人:

 陈胜



东莞优邦材料科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	79,375,000.00		286,331,551.25				15,438,174.67	98,676,632.47	479,821,358.39
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	79,375,000.00		286,331,551.25				15,438,174.67	98,676,632.47	479,821,358.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	625,000.00		9,375,000.00				2,301,413.02	-31,099,782.78	-18,798,369.76
(一)综合收益总额								23,014,130.24	23,014,130.24
(二)所有者投入和减少资本	625,000.00		9,375,000.00						10,000,000.00
1.所有者投入的普通股	625,000.00		9,375,000.00						10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							2,301,413.02	-54,113,913.02	-51,812,500.00
2.对所有者(或股东)的分配							2,301,413.02	-2,301,413.02	
3.其他								-51,812,500.00	-51,812,500.00
(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									110,495.13
2.本期使用									110,495.13
(六)其他									
四、本期末余额	80,000,000.00		295,706,551.25				17,739,587.69	67,576,849.69	461,022,988.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
陈建军

主管会计工作负责人:

  
陈胜

会计机构负责人:

  
陈胜



**东莞优邦材料科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2023 年度							所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	其他				
一、上年年末余额	79,375,000.00				286,331,551.25			475,953,822.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	79,375,000.00				286,331,551.25			475,953,822.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								3,867,536.29
（二）所有者投入和减少资本								19,742,536.29
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								-15,875,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								-1,974,253.63
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								162,865.05
2. 本期使用								162,865.05
（六）其他								
四、本期期末余额	79,375,000.00				286,331,551.25		15,438,174.67	479,821,358.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

 健 军

主管会计工作负责人：

 胜

会计机构负责人：

 胜



# 东莞优邦材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

东莞优邦材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“东莞优邦”)经东莞市工商行政管理局批准,由东莞优邦材料科技有限公司(以下简称“优邦有限”)整体变更设立的外商投资股份有限公司。

2016 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 837513, 2018 年 1 月起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

企业法人营业执照注册号: 914419007545126279; 法定代表人: 郑建中; 注册资本: 8000 万元; 公司注册地址: 东莞市大岭山镇大塘沿河街 1 号 1 栋 101 室; 总部地址: 东莞市大岭山镇大塘沿河街 1 号 1 栋 101 室; 公司所处行业: “C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C398 电子元件及电子专用材料制造”之“C3985 电子专用材料制造”。

经营范围: 许可项目: 危险化学品经营。(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)一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 3D 打印服务; 3D 打印基础材料销售; 新型金属功能材料销售; 高性能有色金属及合金材料销售; 合成材料销售; 电子专用材料研发; 电子专用材料制造; 电子专用材料销售; 新材料技术研发; 专用化学产品制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 润滑油加工、制造(不含危险化学品); 润滑油销售; 油墨销售(不含危险化学品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 工业自动化控制系统装置制造; 工业自动化控制系统装置销售; 工业机器人制造; 工业机器人销售; 工业机器人安装、维修; 电子专用设备制造; 电子专用设备销售; 半导体器件专用设备制造; 半导体器件专用设备销售; 物料搬运装备制造; 物料搬运装备销售; 通用设备制造(不含特种设备制造); 智能机器人的研发; 人工智能硬件销售; 软件开发; 信息系统集成服务; 货物进出口; 技术进出口; 以自有资金从事投资活动。(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)。

公司的控股股东及实际控制人为郑建中先生, 同时, 郑建中的弟弟郑建南系其一致行动人。

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 3 月 18 日批准报出。

## （二）设立及历史沿革

### 1、 设立情况

2003 年 7 月 7 日，美国优邦作出董事会决议，同意独资设立优邦有限，投资总额 600 万港元。2003 年 7 月 4 日，美国优邦签署了《外商独资经营企业东莞优邦材料科技有限公司章程》；优邦有限 2003 年 9 月 22 日经东莞市对外贸易经济合作局东外经贸资〔2003〕1955 号文件批准，由 U-BOND Speciality Chemical Material L.L.C.（以下简称“美国优邦”）出资设立；2003 年 9 月 24 日，广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸粤东外资证字[2003]0653 号）；于 2003 年 9 月 26 日取得东莞市工商行政管理局核发了注册号为企独粤莞总字第 008706 号的《企业法人营业执照》，成立时注册资本 600 万港币，法定代表人为覃彤，注册地址为：东莞市大岭山镇大塘村。经营范围为：生产和销售电子胶粘剂、电子焊接材料、电子胶粘剂、湿化学品及机械设备等。以上产品涉证涉限除外。

2004 年 1 月 18 日，东莞市东诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（东诚验字（2004）第 1103 号），对优邦有限设立时的出资进行审验，截至 2003 年 10 月 28 日，优邦有限已收到投资方美国优邦第一期缴纳的注册资本合计港币 1,299,800.00 元，均为货币出资。

2004 年 7 月 28 日，东莞市东诚会计师事务所有限公司出具了东诚外验字（2004）第 1231 号《验资报告》，经审验，截至 2004 年 6 月 24 日，优邦有限已收到投资方美国优邦第二期缴纳的注册资本合计港币 4,700,200.00 元，均为货币出资。连同第一期出资，优邦有限共收到投资者美国优邦缴纳的注册资本累计 6,000,000.00 港币。

优邦有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币万元）	出资比例（%）	出资方式
1	美国优邦	600.00	100.00	货币
合计	美国优邦	600.00	100.00	货币

### 2、 历次股本变动情况

#### （1）2004 年 11 月增资

2004 年 9 月 28 日，优邦有限通过董事会决议：公司注册资本由 600 万港币增加至 1,000 万港币，以外汇货币出资，增加的注册资本由投资方美国优邦在公司企业营业执照变更之日起 18 个月内缴足（头三个月出资不少于 15%）。

2004 年 11 月 11 日，东莞市对外贸易经济合作局核发了《关于外资企业东莞优邦材料科技有限公司补充章程之一的批复》（东外经贸资〔2004〕2888 号），

批准了此次增资。2004 年 11 月 11 日，广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资粤东外资证字[2003]0653 号)。

2004 年 11 月 19 日，东莞市工商行政管理局批准了上述增资并核发了新的营业执照。

2005 年 2 月 28 日，东莞市东诚会计师事务所有限公司出具了东诚外验字(2005)第 16001 号《验资报告》，经审验，截至 2005 年 1 月 12 日，优邦有限已收到投资方美国优邦第三期缴纳的注册资本合计港币 3,828,796.63 元，均为货币出资。连同第一期、第二期出资，优邦有限共收到投资者美国优邦缴纳的注册资本累计港币 9,829,196.63 元。

2005 年 6 月 20 日，东莞市东诚会计师事务所有限公司出具了东诚外验字(2005)第 16004 号《验资报告》，经审验，截至 2005 年 5 月 17 日，优邦有限已收到投资方美国优邦第四期缴纳的注册资本合计港币 171,203.37 元，均为货币出资。连同前三期出资，优邦有限共收到投资者美国优邦缴纳的注册资本累计港币 10,000,000.00 元。

本次变更后，优邦有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币万元）	出资比例（%）	出资方式
1	美国优邦	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	

## (2) 2010 年 8 月股权转让

2010 年 3 月 18 日，优邦有限通过董事会决议：a.原投资方美国优邦将其所占优邦有限 75%的股权（共计 750 万港币）作价 750 万港币转让给深圳市优邦化工有限公司（以下称“深圳优邦”）；b.股权转让后，独资企业变更为合资企业，由美国优邦和深圳优邦共同负责；c. 优邦有限投资总额仍为 1,000 万港币（注册资本为 1,000 万港币），其中深圳优邦认缴 750 万港币，占注册资本比例为 75.00%，美国优邦认缴 250 万港币，占注册资本比例为 25.00%，合资双方按照出资比例分享利润及分担经济风险。

2010 年 3 月 18 日，美国优邦与深圳优邦签署了《股权转让协议》。

2010 年 3 月 18 日，美国优邦与深圳优邦签署了《独资企业东莞优邦材料科技有限公司补充章程之二》，就优邦有限 2010 年 3 月 18 日董事会决议事项对公司章程进行了相应的修改。

2010 年 7 月 22 日，东莞市对外贸易经济合作局核发了《关于外资企业东莞优邦材料科技有限公司补充章程之二的批复》（东外经贸资〔2010〕1550 号），批准了此次股权转让。

2010 年 7 月 28 日，广东省人民政府向优邦有限核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资粤东合资证字〔2003〕0039 号），证书上显示公司的企业类型为中外合资企业，投资者为深圳优邦和美国优邦，其中深圳优邦的出资额为 750 万港币，美国优邦的出资额为 250 万港币。

2010 年 8 月 6 日，东莞市工商行政管理局批准了此次股权转让，并核发了新的营业执照。

本次变更后，优邦有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币万元）	出资比例（%）	出资方式
1	深圳优邦	750.00	75.00	货币
2	美国优邦	250.00	25.00	
	合计	1,000.00	100.00	

### （3）2011 年 12 月股权转让及增资

2011 年 10 月 18 日，优邦有限通过董事会决议：a.深圳优邦将其占公司 5.3125% 的股权（共计 53.125 万港币）以 784,426.64 元人民币转让给东莞市诺达实业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东莞诺达”）；b. 优邦有限增加投资总额 250 万港币，追加注册资本 250 万港币，其中美国优邦以 330.68 万港币认缴 62.50 万港币，占新增注册资本的 25.00%；天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津鹏萱”）以 550 万元人民币认缴 125 万港币，占新增注册资本的 50.00%；新疆立达股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆立达”）以 275 万元人民币认缴 62.50 万港币，占新增注册资本的 25.00%。2011 年 10 月 18 日，天津鹏萱、新疆立达、东莞诺达与东莞优邦及其股东深圳优邦、美国优邦就该次股权转让及增资事宜签订了《东莞优邦材料科技有限公司之合同》。

2011 年 10 月 18 日，深圳优邦、美国优邦、天津鹏萱、新疆立达、东莞诺达共同签署了《中外合资企业东莞优邦材料科技有限公司补充章程之一》，就公司 2011 年 10 月 18 日董事会决议事项对公司章程进行了相应的修改。

2011 年 12 月 14 日，东莞市对外贸易经济合作局核发了《关于合资企业东莞优邦材料科技有限公司补充合同之一和补充章程之一的批复》（东外经贸资〔2011〕2786 号）。

2011 年 12 月 15 日，广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资粤东合资证字〔2003〕0039 号），证书上显示公司企业类型为中外合资企业，投资者名称为深圳优邦、美国优邦、天津鹏萱、新疆立达、东莞诺达，投资总额、注册资本均为 1,250 万港币。

2011 年 12 月 22 日，东莞市工商行政管理局批准了上述增资、股权转让，并核发了新的营业执照。

根据大华会计师事务所有限公司深圳分所于 2012 年 1 月 5 日出具的“大华（深）验字〔2012〕002 号”，经审验，截至 2012 年 1 月 4 日，公司已收到天津鹏

萱、新疆立达 2 位股东缴纳的新增注册资本（实收）合计 187.50 万港元，均以货币出资，变更后的累计注册资本为 1,250.00 万港元，实收资本 1,187.50 万港元，实收本占注册总额的 95.00%。

2012 年 1 月 11 日，东莞市工商行政管理局向优邦有限核发了变更后的企业法人营业执照，核准公司注册资本变更为 1,250.00 万港元（实收资本为 1,187.50 万港元）。

2012 年 3 月 1 日出具的“大华（深）验字（2012）010 号，经审验，截至 2012 年 2 月 9 日，优邦有限已收到美国优邦缴纳的新增注册资本(实收资本)合计 62.50 万港元，以货币出资。截至 2012 年 2 月 9 日，变更后的累计注册资本为 1,250.00 万港元，实收资本为 1,250.00 万港元，实收资本占注册资本总额的 100.00%。

2012 年 3 月 15 日，东莞市工商行政管理局向优邦有限核发了变更后的企业法人营业执照，核准公司注册资本变更为 1,250.00 万港元（实收资本为 1,250.00 万港元）。

本次变更后，优邦有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币万元）	出资比例（%）	出资方式
1	深圳优邦	696.88	55.75	货币
2	美国优邦	312.50	25.00	
3	天津鹏萱	125.00	10.00	
4	新疆立达	62.50	5.00	
5	东莞诺达	53.12	4.25	
	合计	1,250.00	100.00	

#### （4）2013 年 12 月公司增资

2013 年 9 月 8 日，优邦有限通过董事会决议：a. 优邦有限增加一个投资方（香港）益高国际投资有限公司(以下简称“益高国际”)；b. 优邦有限增加投资总额 450 万港币，追加注册资本 450 万港币，其中乌鲁木齐优邦股权投资合伙企业（有限合伙）（原名深圳优邦，以下简称“乌鲁木齐优邦”）以 306.59 万元人民币认缴 153.295 万港币，占新增注册资本的 34.07%；新疆立达以 45 万元人民币认缴 22.50 万港币，占新增注册资本的 5.00%；东莞诺达以 233.41 万元人民币认缴 116.705 万港币，占新增注册资本的 25.93%；益高国际以 315 万港币认缴 157.50 万港币，占新增注册资本的 35.00%。

2013 年 9 月 8 日，深圳优邦、美国优邦、天津鹏萱、新疆立达、东莞诺达、益高国际共同签署了《中外合资企业东莞优邦材料科技有限公司补充章程之二》，就公司 2013 年 9 月 8 日董事会决议事项对公司章程进行了相应的修改。2013 年 12 月 12 日，东莞市对外贸易经济合作局核发了《关于合资企业东莞优邦材料科技有限公司补充合同之二和补充章程之二的批复》（东外经贸资〔2013〕2052 号），批准了此次增资。

2013 年 12 月 17 日，广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资粤东合资证字[2003]0039 号）。

根据东莞市信隆会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 12 月 28 日出具的“莞信验字（2013）第 Y3073 号”、2014 年 1 月 10 日出具的“莞信验字（2014）第 Y3001 号”和 2014 年 2 月 13 日出具的“莞信验字（2014）第 Y3004 号”验资报告验证，截至 2014 年 1 月 23 日止，各股东认缴的新增注册资本 450 万港币已分期缴足。

2014 年 2 月 17 日，东莞市工商行政管理局向优邦有限核发了变更后的企业法人营业执照。

本次变更后，优邦有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币万元）	出资比例（%）	出资方式
1	乌鲁木齐优邦	850.17	50.01	货币
2	美国优邦	312.50	18.38	
3	东莞诺达	169.83	9.99	
4	益高国际	157.50	9.27	
5	天津鹏萱	125.00	7.35	
6	新疆立达	85.00	5.00	
	合计	1,700.00	100.00	

#### （5）2015 年 9 月公司股权转让

2015 年 5 月 12 日，优邦有限通过董事会决议：a.益高国际自愿退出公司，并将其所持公司 9.27%的股权（共计 157.50 万港币）作价 380.07 万元人民币转让给天津鹏萱；b.美国优邦将其所持公司 5.00%的股权（合计 85 万港币）作价 205 万元人民币转让给东莞市友鸿投资企业（有限合伙）（以下简称“东莞友鸿”），将其所持公司 3.38%的股权（合计 57.50 万港币）作价 138.58 万元人民币转让给天津鹏萱。

2015 年 5 月 8 日，美国优邦、益高国际与天津鹏萱、东莞友鸿签署了《股权转让协议》。

2015 年 5 月 12 日，乌鲁木齐优邦、美国优邦、天津鹏萱、新疆立达、东莞诺达、益高国际、东莞友鸿共同签署了《中外合资企业东莞优邦材料科技有限公司补充章程之四》，就优邦有限 2015 年 5 月 12 日董事会决议事项对公司章程进行了相应的修改。

2015 年 9 月 2 日，东莞市商务局核发了《关于合资企业东莞优邦材料科技有限公司补充合同之四和补充章程之四的批复》（东商务资〔2015〕1273 号），批准了此次股权转让。

2015 年 9 月 6 日，广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资粤东合资证字[2003]0039 号）。

本次股权转让，系以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计的优邦有限截至 2014 年 12 月 31 日所有者权益为依据确定的交易价格。

2015 年 9 月 9 日，东莞市工商行政管理局核发了新的营业执照。

本次变更后，优邦有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币万元）	出资比例（%）	出资方式
1	乌鲁木齐优邦	850.17	50.01	货币
2	天津鹏萱	340.00	20.00	
3	美国优邦	170.00	10.00	
4	东莞诺达	169.83	9.99	
5	新疆立达	85.00	5.00	
6	东莞友鸿	85.00	5.00	
	合计	1,700.00	100.00	

#### （6）2016 年 1 月整体变更为股份公司

2015 年 12 月 1 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（信会师报字〔2015〕第 310952 号），经审计，优邦有限截至 2015 年 9 月 30 日的净资产为 4,135.93 万元。

2015 年 12 月 3 日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具了《东莞优邦材料科技有限公司拟股份制改制所涉及的净资产价值资产评估报告》（国众联评报字(2015)第 2-769 号），经评估，优邦有限截至 2015 年 9 月 30 日的净资产为 5,947.94 万元。

2015 年 12 月 15 日，优邦有限召开董事会，通过决议同意优邦有限的现有股东乌鲁木齐优邦、天津鹏萱、美国优邦、东莞诺达、新疆立达、东莞友鸿作为发起人，将优邦有限整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 9 月 30 日（变

更基准日)经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产 41,359,282.00 元按 1: 0.484 的比例折成 2,000 万股股份,每股面值 1 元,折股溢价款计入资本公积金,股份公司注册资本为 2,000 万元,各发起人以其所持优邦有限的股权比例对应的净资产作为出资。

2015 年 12 月 15 日,优邦有限的股东签订了《东莞优邦材料科技股份有限公司发起人协议》,该协议就拟设立股份有限公司的名称、股份总数、股本设置和出资方式、发起人的权利和义务等内容作出了明确约定。同日,优邦有限的股东签订了《东莞优邦材料科技股份有限公司章程》。

2016 年 1 月 11 日,广东省商务厅核发了《广东省商务厅关于合资企业东莞优邦材料科技有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》(粤商务资字(2016)10 号)。2016 年 1 月 14 日,广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资粤股份证字(2003)0002 号),证书显示公司名称为东莞优邦材料科技股份有限公司,企业类型为外商投资股份制,投资总额和注册资本均为 2,000 万人民币。

2016 年 1 月 13 日,优邦有限召开创立大会暨第一次股东大会,审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》、《关于股份公司章程的议案》、《关于发起人出资情况的报告》等相关议案,选举郑建中、夏忠、邓国锐、吴传清、颜明发组成股份公司第一届董事会,选举陈忠胜、刘扬辉为股份公司监事,与职工代表监事王文菲组成股份公司第一届监事会。

2016 年 1 月 26 日,公司取得了东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914419007545126279 的《营业执照》,股份公司正式成立。注册资本为 2,000 万元,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“信会师报字[2016]第 310004 号”验资报告验证。

本公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)	出资方式
1	乌鲁木齐优邦	1,000.20	50.01	净资产折股
2	天津鹏萱	400.00	20.00	
3	美国优邦	200.00	10.00	
4	东莞诺达	199.80	9.99	
5	新疆立达	100.00	5.00	
6	东莞友鸿	100.00	5.00	
	合计	2,000.00	100.00	

(7) 2017 年 11 月发行股票

公司于 2017 年 6 月 26 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2017 年第一次股票发行方案>的议案》，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于东莞优邦材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函(2017)5662 号)确认，公司发行股票 40,000,000 股，其中限售 40,000,000 股，不予限售 0 股。上述股份于 2017 年 10 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据《2017 年第一次股票发行方案》，本次股票发行人民币普通股 4,000.00 万股，其中的 3,725.00 万股是以现金认购，另外 275.00 万股是以深圳市金机虎投资控股有限公司(以下简称“金机虎投资”)持有的东莞优诺 10.00%股权进行认购，本次股票发行价格为 2.911 元/股，实际募集资金为 10,843.48 万元。本次股票发行的对象金机虎投资、公司股权登记日在册股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工以及其他符合有关规定的投资者，本次股票发行的对象共 32 名，认购方式为股权认购和现金认购，具体情况如下表：

序号	认购人	认购数量(万股)	认购方式	认购金额(万元)
1	郑建中	1,678.00	现金认购	4,884.66
2	宋飞	300.00		873.30
3	刘扬辉	295.00		858.75
4	金机虎	275.00	股权认购	-
5	惠友创盈	200.00	现金认购	582.20
6	白映月	140.00		407.54
7	罗登俊	125.00		363.88
8	赖小利	123.00		358.05
9	夏忠	116.00		337.68
10	邓国锐	100.00		291.10
11	王长喜	93.50		272.18
12	郑建南	75.00		218.33
13	王平	70.00		203.77
14	丁立新	60.00		174.66
15	杨龙忠	50.00		145.55
16	陈忠胜	50.00		145.55
17	颜明发	40.00		116.44
18	李相兴	30.00		87.33
19	曹洋	25.00		72.78

序号	认购人	认购数量（万股）	认购方式	认购金额（万元）
20	刘良军	22.50		65.50
21	王文菲	20.00		58.22
22	陈钦	20.00		58.22
23	王文捷	16.00		46.58
24	朱为群	12.00		34.93
25	衷勇	12.00		34.93
26	张天娜	10.00		29.11
27	李扬	10.00		29.11
28	武志磊	10.00		29.11
29	王文芝	7.00		20.38
30	邓善明	5.00		14.56
31	张克明	5.00		14.56
32	侯天照	5.00		14.56
	合计	4,000.00		10,843.48

注：深圳市惠友创盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“惠友创盈”）

2017 年 11 月 2 日，东莞市工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照，注册资本变更为 6,000 万元人民币，已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 验字（2017）0171 号”验资报告验证。

2017 年 11 月 2 日，公司完成上述工商变更登记手续，并取得东莞市工商行政管理局核发的新营业执照。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	郑建中	1,678.00	27.97	货币
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	16.67	
3	宋飞	300.00	5.00	
4	刘扬辉	295.00	4.92	
5	金机虎投资	275.00	4.58	股权
6	郑建南	274.00	4.57	货币
7	美国优邦	200.00	3.33	
8	惠友创盈	200.00	3.33	
9	东莞诺达	199.80	3.33	
10	王长喜	151.00	2.52	
11	邓国锐	150.00	2.50	

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
12	白映月	140.00	2.33	
13	王平	126.00	2.10	
14	罗登俊	125.00	2.08	
15	赖小利	123.00	2.05	
16	肖冰	117.50	1.96	
17	夏忠	116.00	1.93	
18	杨龙忠	100.00	1.67	
19	丁立新	60.00	1.00	
20	陈忠胜	50.00	0.83	
21	颜明发	40.00	0.67	
22	王华勤	35.00	0.58	
23	王玉茹	35.00	0.58	
24	李相兴	30.00	0.50	
25	曹洋	25.00	0.42	
26	刘良军	22.50	0.38	
27	王文菲	20.00	0.33	
28	陈钦	20.00	0.33	
29	王文捷	16.00	0.27	
30	朱为群	12.00	0.20	
31	衷勇	12.00	0.20	
32	张天娜	10.00	0.17	
33	李扬	10.00	0.17	
34	武志磊	10.00	0.17	
35	王文芝	7.00	0.12	
36	邓善明	5.00	0.08	
37	张克明	5.00	0.08	
38	侯天照	5.00	0.08	
合计		6,000.00	100.00	

（8）2018 年 1 月，公司股份转让

2018 年 1 月，美国优邦将其持有的 1,074,380 股股份以 169.72 万港元的价格转让给张汉成，将其持有的 925,620 股股份以 146.25 万港元的价格转让给高茜。朱为群将其持有的 120,000 股股份以 45.60 万元的价格转让给王洪敏。

2018 年 1 月 12 日，美国优邦与张汉成、高茜签署了《优邦材料科技有限公司与张汉成与高茜关于东莞优邦材料科技股份有限公司股票转让协议》。本次转让完成后，美国优邦不再持有任何公司的股份。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2018 年 1 月 12 日	美国优邦	张汉成	107.44	1.58 港元/股	169.75 万港元
			高茜	92.56		146.25 万港元
2	2018 年 1 月 30 日	朱为群	王洪敏	12.00	3.80	45.60

2018 年 1 月 30 日，朱为群与王洪敏签订了《股权转让协议》。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	27.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	16.67
3	宋飞	300.00	5.00
4	刘扬辉	295.00	4.92
5	金机虎投资	275.00	4.58
6	郑建南	274.00	4.57
7	惠友创盈	200.00	3.33
8	东莞诺达	199.80	3.33
9	王长喜	151.00	2.52
10	邓国锐	150.00	2.50
11	白映月	140.00	2.33
12	王平	126.00	2.10
13	罗登俊	125.00	2.08
14	赖小利	123.00	2.05
15	肖冰	117.50	1.96
16	夏忠	116.00	1.93
17	张汉成	107.44	1.79
18	杨龙忠	100.00	1.67
19	高茜	92.56	1.54
20	丁立新	60.00	1.00

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
21	陈忠胜	50.00	0.83
22	颜明发	40.00	0.67
23	王华勤	35.00	0.58
24	王玉茹	35.00	0.58
25	李相兴	30.00	0.50
26	曹洋	25.00	0.42
27	刘良军	22.50	0.38
28	王文菲	20.00	0.33
29	陈钦	20.00	0.33
30	王文捷	16.00	0.27
31	衷勇	12.00	0.20
32	王洪敏	12.00	0.20
33	张天娜	10.00	0.17
34	李扬	10.00	0.17
35	武志磊	10.00	0.17
36	王文芝	7.00	0.12
37	邓善明	5.00	0.08
38	张克明	5.00	0.08
39	侯天照	5.00	0.08
合计		6,000.00	100.00

（9）2018 年 5 月，公司股份转让

2018 年 5 月，王长喜将其持有的 18 万股股份以 68.40 万元的价格转让给王洪敏。

2018 年 5 月 24 日，王长喜与王洪敏签署了《股票转让协议书》。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2018 年 5 月 24 日	王长喜	王洪敏	18.00	3.80	68.40

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	27.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	16.67
3	宋飞	300.00	5.00
4	刘扬辉	295.00	4.92
5	金机虎投资	275.00	4.58
6	郑建南	274.00	4.57
7	惠友创盈	200.00	3.33
8	东莞诺达	199.80	3.33
9	邓国锐	150.00	2.50
10	白映月	140.00	2.33
11	王长喜	133.00	2.22
12	王平	126.00	2.10
13	罗登俊	125.00	2.08
14	赖小利	123.00	2.05
15	肖冰	117.50	1.96
16	夏忠	116.00	1.93
17	张汉成	107.44	1.79
18	杨龙忠	100.00	1.67
19	高茜	92.56	1.54
20	丁立新	60.00	1.00
21	陈忠胜	50.00	0.83
22	颜明发	40.00	0.67
23	王华勤	35.00	0.58
24	王玉茹	35.00	0.58
25	李相兴	30.00	0.50
26	王洪敏	30.00	0.50
27	曹洋	25.00	0.42
28	刘良军	22.50	0.38
29	王文菲	20.00	0.33
30	陈钦	20.00	0.33
31	王文捷	16.00	0.27
32	衷勇	12.00	0.20
33	张天娜	10.00	0.17
34	李扬	10.00	0.17

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
35	武志磊	10.00	0.17
36	王文芝	7.00	0.12
37	邓善明	5.00	0.08
38	张克明	5.00	0.08
39	侯天照	5.00	0.08
	合计	6,000.00	100.00

（10）2019 年 3 月，公司股份转让

2019 年 3 月，王长喜将其持有的 20 万股股份以 76 万元的价格转让给苒峥。

2019 年 3 月 30 日，王长喜与苒峥签署了《股票转让协议书》。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2019 年 3 月 30 日	王长喜	苒峥	20.00	3.80	76.00

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	27.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	16.67
3	宋飞	300.00	5.00
4	刘扬辉	295.00	4.92
5	金机虎投资	275.00	4.58
6	郑建南	274.00	4.57
7	惠友创盈	200.00	3.33
8	东莞诺达	199.80	3.33
9	邓国锐	150.00	2.50
10	白映月	140.00	2.33
11	王平	126.00	2.10
12	罗登俊	125.00	2.08
13	赖小利	123.00	2.05
14	肖冰	117.50	1.96
15	夏忠	116.00	1.93
16	王长喜	113.00	1.88
17	张汉成	107.44	1.79
18	杨龙忠	100.00	1.67
19	高茜	92.56	1.54

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
20	丁立新	60.00	1.00
21	陈忠胜	50.00	0.83
22	颜明发	40.00	0.67
23	王华勤	35.00	0.58
24	王玉茹	35.00	0.58
25	李相兴	30.00	0.50
26	王洪敏	30.00	0.50
27	曹洋	25.00	0.42
28	刘良军	22.50	0.38
29	王文菲	20.00	0.33
30	陈钦	20.00	0.33
31	苍峥	20.00	0.33
32	王文捷	16.00	0.27
33	衷勇	12.00	0.20
34	张天娜	10.00	0.17
35	李扬	10.00	0.17
36	武志磊	10.00	0.17
37	王文芝	7.00	0.12
38	邓善明	5.00	0.08
39	张克明	5.00	0.08
40	侯天照	5.00	0.08
	合计	6,000.00	100.00

（11）2019 年 5 月，公司股份转让

2019 年 5 月，张汉成将其持有的 1,074,380 股股份以 169.75 万港元的价格转让给吴慧莹。

2019 年 5 月 23 日，张汉成与吴慧莹签署了《张汉成与吴慧莹关于东莞优邦材料科技股份有限公司之股票转让协议》。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2019 年 5 月 23 日	张汉成	吴慧莹	107.44	1.58 港元/股	169.75 万港元

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	27.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	16.67
3	宋飞	300.00	5.00
4	刘扬辉	295.00	4.92
5	金机虎投资	275.00	4.58
6	郑建南	274.00	4.57
7	惠友创盈	200.00	3.33
8	东莞诺达	199.80	3.33
9	邓国锐	150.00	2.50
10	白映月	140.00	2.33
11	王平	126.00	2.10
12	罗登俊	125.00	2.08
13	赖小利	123.00	2.05
14	肖冰	117.50	1.96
15	夏忠	116.00	1.93
16	王长喜	113.00	1.88
17	吴慧莹	107.44	1.79
18	杨龙忠	100.00	1.67
19	高茜	92.56	1.54
20	丁立新	60.00	1.00
21	陈忠胜	50.00	0.83
22	颜明发	40.00	0.67
23	王华勤	35.00	0.58
24	王玉茹	35.00	0.58
25	李相兴	30.00	0.50
26	王洪敏	30.00	0.50
27	曹洋	25.00	0.42
28	刘良军	22.50	0.38
29	王文菲	20.00	0.33
30	陈钦	20.00	0.33
31	裴峥	20.00	0.33
32	王文捷	16.00	0.27
33	袁勇	12.00	0.20
34	张天娜	10.00	0.17

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
35	李扬	10.00	0.17
36	武志磊	10.00	0.17
37	王文芝	7.00	0.12
38	邓善明	5.00	0.08
39	张克明	5.00	0.08
40	侯天照	5.00	0.08
	合计	6,000.00	100.00

（12）2019 年 6 月，公司股份转让

2019 年 6 月，赖小利将其持有的 20 万股股份以 76 万元的价格转让给罗登俊，将其持有的 10 万股股份以 38 万元的价格转让给李扬。

2019 年 6 月 28 日，赖小利与罗登俊、李扬分别签署了《股票转让协议书》。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2019 年 6 月 29 日	赖小利	李扬	10.00	3.80	38.00
2	2019 年 6 月 28 日	赖小利	罗登俊	20.00	3.80	76.00

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	27.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	16.67
3	宋飞	300.00	5.00
4	刘扬辉	295.00	4.92
5	金机虎投资	275.00	4.58
6	郑建南	274.00	4.57
7	惠友创盈	200.00	3.33
8	东莞诺达	199.80	3.33
9	邓国锐	150.00	2.50
10	罗登俊	145.00	2.42
11	白映月	140.00	2.33
12	王平	126.00	2.10
13	肖冰	117.50	1.96
14	夏忠	116.00	1.93
15	王长喜	113.00	1.88

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
16	吴慧莹	107.44	1.79
17	杨龙忠	100.00	1.67
18	赖小利	93.00	1.55
19	高茜	92.56	1.54
20	丁立新	60.00	1.00
21	陈忠胜	50.00	0.83
22	颜明发	40.00	0.67
23	王华勤	35.00	0.58
24	王玉茹	35.00	0.58
25	李相兴	30.00	0.50
26	王洪敏	30.00	0.50
27	曹洋	25.00	0.42
28	刘良军	22.50	0.38
29	王文菲	20.00	0.33
30	陈钦	20.00	0.33
31	李扬	20.00	0.34
32	聂峥	20.00	0.33
33	王文捷	16.00	0.27
34	衷勇	12.00	0.20
35	张天娜	10.00	0.17
36	武志磊	10.00	0.17
37	王文芝	7.00	0.13
38	邓善明	5.00	0.08
39	张克明	5.00	0.08
40	侯天照	5.00	0.08
	合计	6,000.00	100.00

（13）2020 年 4 月，公司增资

2020 年 3 月 12 日，广东瑞枫中以创新投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞枫中以”）、夏忠等与公司及郑建中签署《增资协议》，约定以增资形式投资 2,375.00 万元至公司，本轮增资完成后，公司的注册资本由 6,000 万元增加至 6,500 万元。

2020 年 3 月 30 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会并作出决议，审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》。

各股东认缴出资情况如下：

序号	股东	认缴股份数（万股）	出资数额（万元）	出资方式
1	瑞枫中以	300.00	1,425.00	货币
2	夏忠	60.00	285.00	
3	钟世美	25.00	118.75	
4	徐玉文	20.00	95.00	
5	陈忠胜	15.00	71.25	
6	王永	15.00	71.25	
7	罗登俊	10.00	47.50	
8	王华勤	10.00	47.50	
9	刘良军	10.00	47.50	
10	熊远江	10.00	47.50	
11	许晗	10.00	47.50	
12	李扬	5.00	23.75	
13	王玉茹	5.00	23.75	
14	付桂贤	5.00	23.75	
	合计	500.00	2,375.00	

（14）2020 年 4 月 27 日，东莞市工商局核准了本次变更。2020 年 8 月 28 日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第 ZI40008 号《验资报告》验证，截至 2020 年 6 月 8 日，公司已收到罗登俊、夏忠、陈忠胜、王华勤、王玉茹、刘良军、李扬、广东瑞枫中以创新投资合伙企业（有限合伙）、徐玉文、王永、熊远江、许晗、付桂贤、钟世美缴纳的投资款合计 2,256.25 万元，累计实收资本为 6,500 万元。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	25.82
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	15.39
3	宋飞	300.00	4.62
4	瑞枫中以	300.00	4.62
5	刘扬辉	295.00	4.54
6	金机虎投资	275.00	4.23

东莞优邦材料科技股份有限公司  
2023 年度 至 2025 年度  
财务报表附注

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
7	郑建南	274.00	4.22
8	惠友创盈	200.00	3.08
9	东莞诺达	199.80	3.07
10	夏忠	176.00	2.71
11	罗登俊	155.00	2.38
12	邓国锐	150.00	2.31
13	白映月	140.00	2.15
14	王平	126.00	1.94
15	肖冰	117.50	1.81
16	王长喜	113.00	1.74
17	吴慧莹	107.44	1.65
18	杨龙忠	100.00	1.54
19	赖小利	93.00	1.43
20	高茜	92.56	1.42
21	陈忠胜	65.00	1.00
22	丁立新	60.00	0.92
23	王华勤	45.00	0.69
24	颜明发	40.00	0.62
25	王玉茹	40.00	0.62
26	刘良军	32.50	0.50
27	李相兴	30.00	0.46
28	王洪敏	30.00	0.46
29	曹洋	25.00	0.38
30	李扬	25.00	0.38
31	钟世美	25.00	0.38
32	王文菲	20.00	0.31
33	陈钦	20.00	0.31
34	苍峥	20.00	0.31
35	徐玉文	20.00	0.31
36	王文捷	16.00	0.25
37	王永	15.00	0.23
38	衷勇	12.00	0.18
39	张天娜	10.00	0.15
40	武志磊	10.00	0.15
41	熊远江	10.00	0.15

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
42	许晗	10.00	0.15
43	王文芝	7.00	0.10
44	邓善明	5.00	0.08
45	张克明	5.00	0.08
46	侯天照	5.00	0.08
47	付桂贤	5.00	0.08
	合计	6,500.00	100.00

（14）2020 年 7 月，公司股份转让

2020 年 7 月，赖小利将其持有的 15 万股股份以 72 万元的价格转让给郑铭晓，将其持有的 10 万股股份以 48 万元的价格转让给深圳市中咨旗资产管理有限公司（以下简称“深圳市中咨旗”），将其持有的 15 万股股份以 72 万元的价格转让给李相兴。郑建南将其持有的 100 万股股份以 480 万元的价格转让给赵跃强。2020 年 7 月 7 日，赖小利与深圳市中咨旗签署了《股票转让协议书》。

2020 年 7 月 8 日，赖小利与郑铭晓签署了《股票转让协议书》。

2020 年 7 月 15 日，赖小利与李相兴签署了《股票转让协议书》。

2020 年 7 月 16 日，郑建南与赵跃强签署了《股票转让协议书》。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2020 年 7 月 6 日	赖小利	郑铭晓	15.00	4.80	72.00
2	2020 年 7 月 7 日	赖小利	深圳市中咨旗	10.00	4.80	48.00
3	2020 年 7 月 15 日	赖小利	李相兴	15.00	4.80	48.00
4	2020 年 7 月 16 日	郑建南	赵跃强	100.00	4.80	480.00

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	25.82
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	15.39
3	宋飞	300.00	4.62
4	瑞枫中以	300.00	4.62
5	刘扬辉	295.00	4.54
6	金机虎投资	275.00	4.23
7	惠友创盈	200.00	3.08
8	东莞诺达	199.80	3.07

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
9	夏忠	176.00	2.71
10	郑建南	174.00	2.68
11	罗登俊	155.00	2.38
12	邓国锐	150.00	2.31
13	白映月	140.00	2.15
14	王平	126.00	1.94
15	肖冰	117.50	1.81
16	王长喜	113.00	1.74
17	吴慧莹	107.44	1.65
18	杨龙忠	100.00	1.54
19	赵跃强	100.00	1.54
20	高茜	92.56	1.42
21	陈忠胜	65.00	1.00
22	丁立新	60.00	0.92
23	赖小利	53.00	0.82
24	王华勤	45.00	0.69
25	李相兴	45.00	0.69
26	颜明发	40.00	0.62
27	王玉茹	40.00	0.62
28	刘良军	32.50	0.50
29	王洪敏	30.00	0.46
30	曹洋	25.00	0.38
31	李扬	25.00	0.38
32	钟世美	25.00	0.38
33	王文菲	20.00	0.31
34	陈钦	20.00	0.31
35	聂峥	20.00	0.31
36	徐玉文	20.00	0.31
37	王文捷	16.00	0.25
38	王永	15.00	0.23
39	郑铭晓	15.00	0.23
40	衷勇	12.00	0.18

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
41	张天娜	10.00	0.15
42	武志磊	10.00	0.15
43	熊远江	10.00	0.15
44	许晗	10.00	0.15
45	深圳市中咨旗	10.00	0.15
46	王文芝	7.00	0.10
47	邓善明	5.00	0.08
48	张克明	5.00	0.08
59	侯天照	5.00	0.08
50	付桂贤	5.00	0.08
	合计	6,500.00	100.00

（15）2020 年 8 月，公司增资及股份转让

2020 年 7 月 21 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会并作出决议：同意公司的注册资本由 6,500 万元增加至 7,000 万元，其中新股东赣州浩金致盛股权投资中心（有限合伙）（以下简称“浩金致盛”）以货币出资 1,584 万元认缴 330 万元新增注册资本，新股东夏张隆以货币出资 816 万元认缴 170 万元新增注册资本。

序号	增资方	增资价格（元/股）	增资数量（万股）	增资金额（万元）
1	浩金致盛	4.80	330.00	1,584.00
2	夏张隆	4.80	170.00	816.00

2020 年 8 月，赖小利将其持有的 40 万股股份以 192 万元的价格转让给林陈锡。

2020 年 8 月 4 日，赖小利与林陈锡签署了《股票转让协议书》。

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2020 年 8 月 4 日	赖小利	林陈锡	40.00	4.80	192.00

2020 年 8 月 19 日，东莞市工商局核准了本次变更。2020 年 8 月 28 日，立信会计师对本次增资进行了验资并出具了《验资报告》（信会师报字[2020]第 ZI40009 号）。截至 2020 年 8 月 13 日，公司已收到浩金致盛、夏张隆缴纳的投资款 2,400 万元，累计股本为 7,000 万元。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	23.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	14.29

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
3	浩金致盛	330.00	4.71
4	宋飞	300.00	4.29
5	瑞枫中以	300.00	4.29
6	刘扬辉	295.00	4.21
7	金机虎投资	275.00	3.93
8	惠友创盈	200.00	2.86
9	东莞诺达	199.80	2.85
10	夏忠	176.00	2.51
11	郑建南	174.00	2.49
12	夏张隆	170.00	2.43
13	罗登俊	155.00	2.21
14	邓国锐	150.00	2.14
15	白映月	140.00	2.00
16	王平	126.00	1.80
17	肖冰	117.50	1.68
18	王长喜	113.00	1.61
19	吴慧莹	107.44	1.53
20	杨龙忠	100.00	1.43
21	赵跃强	100.00	1.43
22	高茜	92.56	1.32
23	陈忠胜	65.00	0.93
24	丁立新	60.00	0.86
25	王华勤	45.00	0.64
26	李相兴	45.00	0.64
27	颜明发	40.00	0.57
28	王玉茹	40.00	0.57
29	林陈锡	40.00	0.57
30	刘良军	32.50	0.46
31	王洪敏	30.00	0.43
32	曹洋	25.00	0.36
33	李扬	25.00	0.36
34	钟世美	25.00	0.36

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
35	王文菲	20.00	0.29
36	陈钦	20.00	0.29
37	聂峥	20.00	0.29
38	徐玉文	20.00	0.29
39	王文捷	16.00	0.23
40	王永	15.00	0.21
41	郑铭晓	15.00	0.21
42	赖小利	13.00	0.19
43	衷勇	12.00	0.17
44	张天娜	10.00	0.14
45	武志磊	10.00	0.14
46	熊远江	10.00	0.14
47	许晗	10.00	0.14
48	深圳市中咨旗	10.00	0.14
49	王文芝	7.00	0.12
50	邓善明	5.00	0.07
51	张克明	5.00	0.07
52	侯天照	5.00	0.07
53	付桂贤	5.00	0.07
	合计	7,000.00	100.00

（16）2022 年 3 月至 2022 年 6 月股权转让

自 2022 年 3 月至 2022 年 6 月，公司共发生 17 次股权转让，具体情况如下：

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2022 年 3 月 1 日	白映月	蔡丽珍	8.00	5.50	44.00
2	2022 年 3 月 1 日	白映月	夏忠	3.00	5.50	16.50
3	2022 年 3 月 1 日	白映月	刘扬辉	24.00	5.50	132.00
4	2022 年 3 月 1 日	浩金致盛	陈忠胜	12.00	5.50	66.00
5	2022 年 3 月 1 日	浩金致盛	罗登俊	12.00	5.50	66.00
6	2022 年 3 月 1 日	浩金致盛	田少卡	40.00	5.50	220.00
7	2022 年 3 月 1 日	浩金致盛	徐健	20.00	5.50	110.00
8	2022 年 3 月 1 日	浩金致盛	邱武集	36.00	5.50	198.00

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量(万股)	价格(元/股)	总价款(万元)
9	2022年3月1日	夏张隆	冯燕	50.00	5.50	275.00
10	2022年3月1日	夏张隆	夏忠	57.00	5.50	313.50
11	2022年3月1日	夏张隆	张军	15.00	5.50	82.50
12	2022年3月1日	夏张隆	钟世雄	48.00	5.50	264.00
13	2022年3月16日	赵跃强	郭争晖	100.00	5.50	550.00
14	2022年3月31日	浩金致盛	王玉茹	10.00	5.50	55.00
15	2022年3月31日	浩金致盛	汇优创业	30.00	5.50	165.00
16	2022年3月31日	郑建南	汇优创业	10.00	5.50	55.00
17	2022年6月23日	王平	王博渊	126.00	2.911	366.79

注 1: 宁波梅山保税港区汇优创业资合伙企业(有限合伙) (简称“汇优创业”);

注 2: 鉴于王博渊与王平为父女关系, 王平同意王博渊按照成本价受让上述股份, 且王博渊不用向王平支付交易价款。

本次变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东	持股数(万股)	持股比例(%)
1	郑建中	1,678.00	23.97
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	14.29
3	刘扬辉	319.00	4.56
4	宋飞	300.00	4.29
5	瑞枫中以	300.00	4.29
6	金机虎投资	275.00	3.93
7	夏忠	236.00	3.37
8	惠友创盈	200.00	2.86
9	东莞诺达	199.80	2.85
10	浩金致盛	170.00	2.43
11	罗登俊	167.00	2.39
12	郑建南	164.00	2.34
13	邓国锐	150.00	2.14
14	王博渊	126.00	1.80
15	肖冰	117.50	1.68
16	王长喜	113.00	1.61
17	吴慧莹	107.44	1.53
18	白映月	105.00	1.50

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
19	杨龙忠	100.00	1.43
20	郭争晖	100.00	1.43
21	高茜	92.56	1.32
22	陈忠胜	77.00	1.10
23	丁立新	60.00	0.86
24	冯燕	50.00	0.71
25	王玉茹	50.00	0.71
26	钟世雄	48.00	0.69
27	王华勤	45.00	0.64
28	李相兴	45.00	0.64
29	颜明发	40.00	0.57
30	林陈锡	40.00	0.57
31	田少卡	40.00	0.57
32	汇优创业	40.00	0.57
33	邱武集	36.00	0.51
34	刘良军	32.50	0.46
35	王洪敏	30.00	0.43
36	曹洋	25.00	0.36
37	钟世美	25.00	0.36
38	李扬	25.00	0.36
39	王文菲	20.00	0.29
40	陈钦	20.00	0.29
41	聂峥	20.00	0.29
42	徐玉文	20.00	0.29
43	徐健	20.00	0.29
44	王文捷	16.00	0.23
45	王永	15.00	0.21
46	郑铭晓	15.00	0.21
47	张军	15.00	0.21
48	赖小利	13.00	0.19
49	衷勇	12.00	0.17
50	张天娜	10.00	0.14

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
51	武志磊	10.00	0.14
52	熊远江	10.00	0.14
53	许晗	10.00	0.14
54	深圳市中咨旗	10.00	0.14
55	蔡丽珍	8.00	0.11
56	王文芝	7.00	0.12
57	邓善明	5.00	0.07
58	张克明	5.00	0.07
59	侯天照	5.00	0.07
60	付桂贤	5.00	0.07
	合计	7,000.00	100.00

（17）2022 年 11 月，公司增资

2022 年 10 月 10 日，广东瑞枫炎烽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞枫炎烽”）、深圳市磊晋昶顺投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“磊晋昶顺”）、董欣欣、李琴、上海美锡电子器材有限公司（以下简称“美锡电子”）分别与公司、郑建中签署了《关于东莞优邦材料科技股份有限公司之投资协议》，约定增资事项如下：

序号	增资方	增资价格（元/股）	增资数量（万股）	增资金额（万元）	出资方式
1	瑞枫炎烽	16.00	187.50	3,000.00	货币
2	磊晋昶顺	16.00	62.50	1,000.00	
3	董欣欣	16.00	56.25	900.00	
4	李琴	16.00	37.50	600.00	
5	美锡电子	16.00	31.25	500.00	
	合计		375.00	6,000.00	

2022 年 10 月 25 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，决议通过注册资本由 7,000 万元增加至 7,375 万元。

2022 年 11 月 2 日，东莞市监局核准了本次增资的变更登记。

2022 年 12 月 21 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验资并出具了《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZI10592 号）。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,678.00	22.75
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	13.56
3	刘扬辉	319.00	4.33
4	宋飞	300.00	4.07
5	瑞枫中以	300.00	4.07
6	金机虎投资	275.00	3.73
7	夏忠	236.00	3.20
8	惠友创盈	200.00	2.71
9	东莞诺达	199.80	2.71
10	瑞枫炎烽	187.50	2.54
11	浩金致盛	170.00	2.31
12	罗登俊	167.00	2.26
13	郑建南	164.00	2.22
14	邓国锐	150.00	2.03
15	王博渊	126.00	1.71
16	肖冰	117.50	1.59
17	王长喜	113.00	1.53
18	吴慧莹	107.44	1.46
19	白映月	105.00	1.42
20	杨龙忠	100.00	1.36
21	郭争晖	100.00	1.36
22	高茜	92.56	1.26
23	陈忠胜	77.00	1.04
24	磊晋昶顺	62.50	0.85
25	丁立新	60.00	0.81
26	董欣欣	56.25	0.76
27	冯燕	50.00	0.68
28	王玉茹	50.00	0.68
29	钟世雄	48.00	0.65
30	李相兴	45.00	0.61
31	王华勤	45.00	0.61
32	颜明发	40.00	0.54
33	林陈锡	40.00	0.54
34	田少卡	40.00	0.54

东莞优邦材料科技股份有限公司  
2023 年度 至 2025 年度  
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
35	汇优创业	40.00	0.54
36	李琴	37.50	0.51
37	邱武集	36.00	0.49
38	刘良军	32.50	0.44
39	美锡电子	31.25	0.42
40	王洪敏	30.00	0.41
41	钟世美	25.00	0.34
42	李扬	25.00	0.34
43	曹洋	25.00	0.34
44	裘峥	20.00	0.27
45	陈钦	20.00	0.27
46	王文菲	20.00	0.27
47	徐玉文	20.00	0.27
48	徐健	20.00	0.27
49	王文捷	16.00	0.22
50	郑铭晓	15.00	0.20
51	张军	15.00	0.20
52	王永	15.00	0.20
53	赖小利	13.00	0.18
54	衷勇	12.00	0.16
55	武志磊	10.00	0.14
56	深圳市中咨旗	10.00	0.14
57	熊远江	10.00	0.14
58	张天娜	10.00	0.14
59	许晗	10.00	0.14
60	蔡丽珍	8.00	0.11
61	王文芝	7.00	0.08
62	付桂贤	5.00	0.07
63	张克明	5.00	0.07
64	侯天照	5.00	0.07
65	邓善明	5.00	0.07
	合计	7,375.00	100.00

(18) 2022 年 12 月，公司增资

2022 年 12 月 5 日，东莞勤合创业投资中心（有限合伙）（以下简称“勤合创业”）与郑建中及公司签署了《关于东莞优邦材料科技股份有限公司之投资协议》，约定增资事项如下：

序号	增资方	增资价格（元/股）	增资数量（万股）	增资金额（万元）	出资方式
1	勤合创业	16.00	187.50	3,000.00	货币
合计			187.50	3,000.00	

2022 年 12 月 20 日，深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“远致星火”）与郑建中、乌鲁木齐优邦、东莞诺达、罗登俊及公司签署了《关于东莞优邦材料科技股份有限公司之增资协议》，约定增资事项如下：

序号	增资方	增资价格（元/股）	增资数量（万股）	增资金额（万元）	出资方式
1	远致星火	16.00	375.00	6,000.00	货币
合计			375.00	6,000.00	

2022 年 12 月 20 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，通过决议同意注册资本由 7,375 万元增加至 7,937.50 万元。

2022 年 12 月 27 日，东莞市监局核准了本次增资的变更登记。

2023 年 1 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验资并出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第 ZI10010 号）。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	郑建中	1,678.00	21.14
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	12.60
3	远致星火	375.00	4.72
4	刘扬辉	319.00	4.02
5	宋飞	300.00	3.78
6	瑞枫中以	300.00	3.78
7	金机虎投资	275.00	3.46
8	夏忠	236.00	2.97
9	惠友创盈	200.00	2.52
10	东莞诺达	199.80	2.52

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
11	瑞枫炎烽	187.50	2.36
12	勤合创业	187.50	2.36
13	浩金致盛	170.00	2.14
14	罗登俊	167.00	2.10
15	郑建南	164.00	2.07
16	邓国锐	150.00	1.89
17	王博渊	126.00	1.59
18	肖冰	117.50	1.48
19	王长喜	113.00	1.42
20	吴慧莹	107.44	1.35
21	白映月	105.00	1.32
22	杨龙忠	100.00	1.26
23	郭争晖	100.00	1.26
24	高茜	92.56	1.17
25	陈忠胜	77.00	0.97
26	磊晋昶顺	62.50	0.79
27	丁立新	60.00	0.76
28	董欣欣	56.25	0.71
29	王玉茹	50.00	0.63
30	冯燕	50.00	0.63
31	钟世雄	48.00	0.60
32	王华勤	45.00	0.57
33	李相兴	45.00	0.57
34	颜明发	40.00	0.50
35	林陈锡	40.00	0.50
36	田少卡	40.00	0.50
37	汇优创业	40.00	0.50
38	李琴	37.50	0.47
39	邱武集	36.00	0.45
40	刘良军	32.50	0.41

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
41	美锡电子	31.25	0.39
42	王洪敏	30.00	0.38
43	曹洋	25.00	0.31
44	李扬	25.00	0.31
45	钟世美	25.00	0.31
46	王文菲	20.00	0.26
47	陈钦	20.00	0.26
48	茆峥	20.00	0.26
49	徐玉文	20.00	0.26
50	徐健	20.00	0.26
51	王文捷	16.00	0.20
52	王永	15.00	0.19
53	郑铭晓	15.00	0.19
54	张军	15.00	0.19
55	赖小利	13.00	0.16
56	衷勇	12.00	0.15
57	张天娜	10.00	0.13
58	武志磊	10.00	0.13
59	熊远江	10.00	0.13
60	许晗	10.00	0.13
61	深圳市中咨旗	10.00	0.13
62	蔡丽珍	8.00	0.10
63	王文芝	7.00	0.09
64	邓善明	5.00	0.06
65	张克明	5.00	0.06
66	侯天照	5.00	0.06
67	付桂贤	5.00	0.06
	合计	7,937.50	100.00

(19) 2022 年 12 月，公司股权转让

2022 年 12 月 28 日，张天娜与郑建中签订了《股权转让协议书》，张天娜因个人原因拟离职，故将其所持东莞优邦的 10 万股股份转让给郑建中，具体约定股权转让情况如下：

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2022 年 12 月 28 日	张天娜	郑建中	10.00	16	160.00

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,688.00	21.27
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	12.60
3	远致星火	375.00	4.72
4	刘扬辉	319.00	4.02
5	宋飞	300.00	3.78
6	瑞枫中以	300.00	3.78
7	金机虎投资	275.00	3.46
8	夏忠	236.00	2.97
9	惠友创盈	200.00	2.52
10	东莞诺达	199.80	2.52
11	瑞枫炎烽	187.50	2.36
12	勤合创业	187.50	2.36
13	浩金致盛	170.00	2.14
14	罗登俊	167.00	2.10
15	郑建南	164.00	2.07
16	邓国锐	150.00	1.89
17	王博渊	126.00	1.59
18	肖冰	117.50	1.48
19	王长喜	113.00	1.42
20	吴慧莹	107.44	1.35
21	白映月	105.00	1.32
22	杨龙忠	100.00	1.26
23	郭争晖	100.00	1.26
24	高茜	92.56	1.17

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
25	陈忠胜	77.00	0.97
26	磊晋昶顺	62.50	0.79
27	丁立新	60.00	0.76
28	董欣欣	56.25	0.71
29	王玉茹	50.00	0.63
30	冯燕	50.00	0.63
31	钟世雄	48.00	0.60
32	王华勤	45.00	0.57
33	李相兴	45.00	0.57
34	颜明发	40.00	0.50
35	林陈锡	40.00	0.50
36	田少卡	40.00	0.50
37	汇优创业	40.00	0.50
38	李琴	37.50	0.47
39	邱武集	36.00	0.45
40	刘良军	32.50	0.41
41	美锡电子	31.25	0.39
42	王洪敏	30.00	0.38
43	曹洋	25.00	0.31
44	李扬	25.00	0.31
45	钟世美	25.00	0.31
46	王文菲	20.00	0.26
47	陈钦	20.00	0.26
48	苒峥	20.00	0.26
49	徐玉文	20.00	0.26
50	徐健	20.00	0.26
51	王文捷	16.00	0.20
52	王永	15.00	0.19
53	郑铭晓	15.00	0.19
54	张军	15.00	0.19
55	赖小利	13.00	0.16
56	衷勇	12.00	0.15

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
57	武志磊	10.00	0.13
58	熊远江	10.00	0.13
59	许晗	10.00	0.13
60	深圳市中咨旗	10.00	0.13
61	蔡丽珍	8.00	0.10
62	王文芝	7.00	0.09
63	邓善明	5.00	0.06
64	张克明	5.00	0.06
65	侯天照	5.00	0.06
66	付桂贤	5.00	0.06
合计		7,937.50	100.00

（20）2024 年 11 月和 12 月，公司增资、股份转让

2024 年 11 月，社保基金湾区科技创新股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）（以下简称“大湾区专项基金”）、深圳市创新资本投资有限公司（以下简称“创新资本”）与郑建中、乌鲁木齐优邦、东莞诺达及公司签署了《关于东莞优邦材料科技股份有限公司之投资协议》，约定增资事项如下：

序号	增资方	增资价格（元/股）	增资数量（万股）	增资金额（万元）	出资方式
1	创新资本	16.00	12.50	200.00	货币
2	大湾区专项基金	16.00	50.00	800.00	货币
合计			62.50	1,000.00	

2024 年 11 月 27 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，通过决议同意注册资本由 7,937.50 万元增加至 8,000 万元。

2024 年 12 月 13 日，东莞市监局核准了本次增资的变更登记。

2025 年 1 月 8 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验资并出具了《验资报告》（信会师报字[2025]第 ZI10002 号）。

2024 年 12 月 3 日，大湾区专项基金、创新资本分别与杨龙忠签订《股份转让协议书》，约定杨龙忠将其持有的 40 万股、60 万股股份转让给大湾区专项基金、创新资本。

2024 年 12 月 3 日，大湾区专项基金与惠友创盈签订《股份转让协议书》，约定惠友创盈将其持有的 200 万股股份转让给大湾区专项基金。上述协议具体约定股份转让情况如下：

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量 (万股)	价格 (元/ 股)	总价款 (万 元)
1	2024 年 12 月 3 日	杨龙忠	大湾区专项基金	40.00	16.00	640.00
2	2024 年 12 月 3 日	杨龙忠	创新资本	60.00	16.00	960.00
3	2024 年 12 月 3 日	惠友创盈	大湾区专项基金	200.00	16.00	3,200.00

2024 年 12 月 12 日，吴慧莹、张汉成签订《股份转让协议书》，约定吴慧莹将其持有的 107.44 万股股份转让给张汉成。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	郑建中	1,688.00	21.10
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	12.50
3	远致星火	375.00	4.69
4	刘扬辉	319.00	3.99
5	宋飞	300.00	3.75
6	瑞枫中以	300.00	3.75
7	大湾区专项基金	290.00	3.63
8	金机虎投资	275.00	3.44
9	夏忠	236.00	2.95
10	东莞诺达	199.80	2.50
11	瑞枫炎烽	187.50	2.34
12	勤合创业	187.50	2.34
13	浩金致盛	170.00	2.13
14	罗登俊	167.00	2.09
15	郑建南	164.00	2.05
16	邓国锐	150.00	1.88
17	王博渊	126.00	1.58
18	肖冰	117.50	1.47
19	王长喜	113.00	1.41
20	张汉成	107.44	1.34
21	白映月	105.00	1.31
22	郭争晖	100.00	1.25
23	高茜	92.56	1.16
24	陈忠胜	77.00	0.96
25	创新资本	72.50	0.91

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
26	磊晋昶顺	62.50	0.78
27	丁立新	60.00	0.75
28	董欣欣	56.25	0.70
29	王玉茹	50.00	0.63
30	冯燕	50.00	0.63
31	钟世雄	48.00	0.60
32	王华勤	45.00	0.56
33	李相兴	45.00	0.56
34	颜明发	40.00	0.50
35	林陈锡	40.00	0.50
36	田少卡	40.00	0.50
37	汇优创业	40.00	0.50
38	李琴	37.50	0.47
39	邱武集	36.00	0.45
40	刘良军	32.50	0.41
41	美锡电子	31.25	0.39
42	王洪敏	30.00	0.38
43	曹洋	25.00	0.31
44	李扬	25.00	0.31
45	钟世美	25.00	0.31
46	王文菲	20.00	0.25
47	陈钦	20.00	0.25
48	裴峥	20.00	0.25
49	徐玉文	20.00	0.25
50	徐健	20.00	0.25
51	王文捷	16.00	0.20
52	王永	15.00	0.19
53	郑铭晓	15.00	0.19
54	张军	15.00	0.19
55	赖小利	13.00	0.16
56	衷勇	12.00	0.15
57	武志磊	10.00	0.13

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
58	熊远江	10.00	0.13
59	许晗	10.00	0.13
60	深圳市中咨旗	10.00	0.13
61	蔡丽珍	8.00	0.10
62	王文芝	7.00	0.09
63	邓善明	5.00	0.06
64	张克明	5.00	0.06
65	侯天照	5.00	0.06
66	付桂贤	5.00	0.06
	合计	8,000.00	100.00

（21）2025 年 10 月、11 月，优邦科技股权转让

2025 年 10 月 31 日，郑建中与深圳市罗湖高新投聚能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高新投聚能”）、深圳市创科乾裕投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“创科乾裕”）签订了《股份转让协议书》，郑建中将其所持公司的 79.81 万股、5.19 万股股份分别转让给高新投聚能、创科乾裕；2025 年 11 月 5 日，浩金致盛与创新资本、大湾区专项基金、深圳市红土善利私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“红土善利”）签订了《股份转让协议书》，浩金致盛将其所持公司的 2 万股、84 万股、84 万股股份分别转让给创新资本、大湾区专项基金、红土善利；汇优创业与创新资本签订了《股份转让协议书》，汇优创业将其所持公司的 40 万股股份转让给创新资本。具体约定股权转让情况如下：

序号	转让协议签署时间	转让方	受让方	股份数量（万股）	价格（元/股）	总价款（万元）
1	2025 年 10 月 31 日	郑建中	高新投聚能	79.81	16.00	1,276.96
2	2025 年 10 月 31 日	郑建中	创科乾裕	5.19	16.00	83.04
3	2025 年 11 月 05 日	浩金致盛	创新资本	2	16.00	32.00
4	2025 年 11 月 05 日	浩金致盛	大湾区专项基金	84	16.00	1,344.00
5	2025 年 11 月 05 日	浩金致盛	红土善利	84	16.00	1,344.00
6	2025 年 11 月 05 日	汇优创业	创新资本	40	16.00	640.00

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	郑建中	1,603.00	20.04
2	乌鲁木齐优邦	1,000.20	12.50
3	远致星火	375.00	4.69
4	大湾区专项基金	374.00	4.68
5	刘扬辉	319.00	3.99
6	宋飞	300.00	3.75
7	瑞枫中以	300.00	3.75
8	金机虎投资	275.00	3.44
9	夏忠	236.00	2.95
10	东莞诺达	199.80	2.50
11	瑞枫炎烽	187.50	2.34
12	勤合创业	187.50	2.34
13	罗登俊	167.00	2.09
14	郑建南	164.00	2.05
15	邓国锐	150.00	1.88
16	王博渊	126.00	1.58
17	肖冰	117.50	1.47
18	创新资本	114.50	1.43
19	王长喜	113.00	1.41
20	张汉成	107.44	1.34
21	白映月	105.00	1.31
22	郭争晖	100.00	1.25
23	高茜	92.56	1.16
24	红土善利	84.00	1.05
25	高新投聚能	79.81	1.00
26	陈忠胜	77.00	0.96
27	磊晋昶顺	62.50	0.78
28	丁立新	60.00	0.75
29	董欣欣	56.25	0.70
30	王玉茹	50.00	0.63
31	冯燕	50.00	0.63
32	钟世雄	48.00	0.60
33	王华勤	45.00	0.56
34	李相兴	45.00	0.56

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
35	颜明发	40.00	0.50
36	林陈锡	40.00	0.50
37	田少卡	40.00	0.50
38	李琴	37.50	0.47
39	邱武集	36.00	0.45
40	刘良军	32.50	0.41
41	美锡电子	31.25	0.39
42	王洪敏	30.00	0.38
43	曹洋	25.00	0.31
44	李扬	25.00	0.31
45	钟世美	25.00	0.31
46	王文菲	20.00	0.25
47	陈钦	20.00	0.25
48	茆峥	20.00	0.25
49	徐玉文	20.00	0.25
50	徐健	20.00	0.25
51	王文捷	16.00	0.20
52	王永	15.00	0.19
53	郑铭晓	15.00	0.19
54	张军	15.00	0.19
55	赖小利	13.00	0.16
56	衷勇	12.00	0.15
57	武志磊	10.00	0.13
58	熊远江	10.00	0.13
59	许晗	10.00	0.13
60	深圳市中咨旗	10.00	0.13
61	蔡丽珍	8.00	0.10
62	王文芝	7.00	0.09
63	创科乾裕	5.19	0.06
64	邓善明	5.00	0.06
65	张克明	5.00	0.06
66	侯天照	5.00	0.06
67	付桂贤	5.00	0.06
	合计	8,000.00	100.00

### (三) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
江门市优邦材料科技有限公司(以下简称“江门优邦”)	是	是	是
优邦材料科技有限公司(以下简称“香港优邦”)	是	是	是
东莞优诺电子焊接材料有限公司(以下简称“东莞优诺”)	是	是	是
东莞市优诺化学科技有限公司(以下简称“优诺化学”)	是	是	是
苏州优诺电子材料科技有限公司(以下简称“苏州优诺”)	是	是	是
珠海市优邦新材料有限公司(以下简称“珠海优邦”)	是	是	是
美国优邦材料科技有限公司(以下简称“美国加州优邦”)	是	是	是
美国(德州)优邦科技有限公司(以下简称“美国德州优邦”)	是	否	否
台湾优邦科技股份有限公司(以下简称“台湾优邦”)	是	是	是
厦门特盈自动化科技有限公司(以下简称“厦门特盈”)	是	是	是
江苏优邦新材料有限公司(以下简称“江苏优邦”)	是	是	是
优邦材料科技有限公司(越南)(以下简称“越南优邦”)	是	是	是
优邦贸易有限公司(越南)(以下简称“越南贸易”)	是	是	否

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

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。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

##### 2、 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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 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、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价及个别计价法计价。

### 3、 存货的盘存制度

本公司的存货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

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“三、（十）、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。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。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的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。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证登记年限
软件	5	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	5	年限平均法	预计使用年限
专利权	5	年限平均法	预计使用年限

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

### (二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十三) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。

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

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 具体原则

### （1）内销收入确认主要原则：

一般模式：电子胶粘剂、电子焊接材料及湿化学品根据公司与客户签订的销售合同或订单约定，将货物运送到约定的交货地点经客户签收，确认控制权转移后确认收入。自动化设备根据公司与客户签订的销售合同或订单约定，将货物运送到约定的交货地点经客户验收，取得客户验收单时控制权转移确认收入。寄售模式：电子胶粘剂、电子焊接材料及湿化学品由公司发货至客户指定地点，取得客户确认的对账单作为收入确认依据。

### （2）外销收入确认原则：

在 FOB、CIF 及 C&F 模式下：电子胶粘剂、电子焊接材料及湿化学品根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单确认收入；在 EXW 模式下，电子胶粘剂、电子焊接材料及湿化学品公司根据合同或订单的要求将货物交给客户指定的承运人时确认收入；在 DAP 模式下，电子胶粘剂、电子焊接材料及湿化学品公司根据合同或订单要求以产品报关出口送达客户指定地点并经客户签收后确认收入。自动化设备根据公司与客户签订的销售合同或订单约定，将货物运送到约定的交货地点经客户验收，取得客户验收单时控制权转移确认收入。

## （二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(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的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则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。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

公司主要是对锡锭及银锭进行套期保值，为避免锡锭及银锭的市场价格波动带来的风险，即公司进行套期保值的主要目的是用来规避现货交易中价格波动所带来的风险，属于套期保值中的现金流量套期。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

#### 合并财务报表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021.12.31 /2021 年度
公司作为承租人对于租赁交易确认的租赁负债和使用权资产对应确认递延所得税资产和递延所得税负债，并把递延所得税资产及递延所得税负债抵消，以净额列示。	递延所得税资产	2,286.07
	盈余公积	52.41
	未分配利润	2,233.66
	所得税费用	-2,286.07

#### 母公司财务报表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021.12.31 /2021 年度
公司作为承租人对于租赁交易确认的租赁负债和使用权资产对应确认递延所得税资产和递延所得税负债，并把递延所得税资产及递延所得税负债抵消，以净额列示。	递延所得税资产	524.08
	盈余公积	52.41
	未分配利润	471.67
	所得税费用	-524.08

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
营业税	销售收入（台湾优邦公司）	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、16.5%、17%、20%、25%	8.25%、15%、16.5%、20%、25%	8.25%、15%、16.5%、20%、25%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
本公司	15%	15%	15%
江门优邦	25%	25%	25%
香港优邦	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
东莞优诺	25%	25%	25%
优诺化学	20%	20%	20%
苏州优诺	15%	15%	15%
珠海优邦	25%	25%	25%
厦门特盈	15%	15%	15%
江苏优邦	20%	20%	20%

1. 香港优邦下属子公司台湾优邦企业所得税率 20%；
2. 香港优邦下属子公司越南优邦及越南贸易 2023 年及 2024 年企业所得税率 20%；越南优邦 2025 企业所得税率 15%，越南贸易 2025 企业所得税率 17%；
3. 香港优邦下属子公司美国加州优邦所得税执行当地的税务政策，联邦企业所得税率 21%，加利福尼亚州企业所得税率 8.84%，但最低税额为 800 美元；
4. 香港优邦下属子公司美国德州优邦所得税执行当地的税务政策，联邦企业所得税率 21%。

## (二) 税收优惠

1、本公司于 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244010247 号的《高新技术企业证书》，自 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

本公司于 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202544006725 号的《高新技术企业证书》，自 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），宣布自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司在 2023 年度、2024 年度及 2025 年度符合该优惠政策条件，适用该税收优惠政策。

2、苏州优诺于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202032007963 号的《高新技术企业证书》，自 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

苏州优诺于 2023 年 12 月 13 日取得编号为 GR202332009062 号的《高新技术企业证书》，自 2023 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 13 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），宣布自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。苏州优诺在 2023 年度、2024 年度及 2025 年度符合该优惠政策条件，适用该税收优惠政策。

3、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。” 《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定:“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

优诺化学在 2023 年度、2024 年度及 2025 年度适用该税收优惠政策,江苏优邦在 2023 年度、2024 年度及 2025 年度适用该税收优惠政策。

4、厦门特盈于 2022 年 11 月 17 日取得编号为 GR202235100502 的《高新技术企业证书》,自 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 11 月 17 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策, 企业所得税减按 15%的税率征收。

厦门特盈于 2025 年 12 月 08 日取得编号为 GR202535100817 的《高新技术企业证书》,自 2025 年 12 月 08 日至 2028 年 12 月 08 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策, 企业所得税减按 15%的税率征收。

《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 宣布自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。厦门特盈在 2023 年度、2024 年度及 2025 年度符合该优惠政策条件, 适用该税收优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	15,729.57	19,821.84	31,627.03
银行存款	180,123,831.29	135,630,838.74	137,918,156.06
其他货币资金	30,970,764.74	11,697,922.42	19,446,650.77
合计	211,110,325.60	147,348,583.00	157,396,433.86
其中: 存放在境外的款项总额	38,983,232.12	27,934,668.92	9,243,647.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票保证金	549,465.95	1,440,000.00	1,150,000.00
履约保证金	3,231,807.47	393,435.07	789,082.03
期货保证金	11,320,813.20	3,526,875.20	6,008,051.20
定期存款	7,028,800.00		
合计	22,130,886.62	5,360,310.27	7,947,133.23

(二) 衍生金融资产

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
套期工具	8,982,270.00		389,760.00
远期结汇	34,300.00		
合计	9,016,570.00		389,760.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	9,876,209.12	8,266,843.11	6,569,513.70
商业承兑汇票	5,361,292.93	1,762,633.71	8,588,649.11
合计	15,237,502.05	10,029,476.82	15,158,162.81

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,643,466.24	100.00	282,173.31	5.00	5,361,292.93
其中:					
账龄分析组	5,643,466.24	100.00	282,173.31	5.00	5,361,292.93
合计	5,643,466.24	100.00	282,173.31	5.00	5,361,292.93

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,855,403.91	100.00	92,770.20	5.00	1,762,633.71
其中:					
账龄分析组	1,855,403.91	100.00	92,770.20	5.00	1,762,633.71
合计	1,855,403.91	100.00	92,770.20	5.00	1,762,633.71

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,040,683.28	100.00	452,034.17	5.00	8,588,649.11
其中：					
账龄分析组	9,040,683.28	100.00	452,034.17	5.00	8,588,649.11
合计	9,040,683.28	100.00	452,034.17	5.00	8,588,649.11

本报告期应收票据无单项计提坏账准备的情况。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,643,466.24	282,173.31	5.00	1,855,403.91	92,770.20	5.00	9,040,683.28	452,034.17	5.00
合计	5,643,466.24	282,173.31	5.00	1,855,403.91	92,770.20	5.00	9,040,683.28	452,034.17	5.00

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收 票据 坏账	176,562.87	275,471.30				452,034.17
合计	176,562.87	275,471.30				452,034.17

#### 续 1:

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收 票据 坏账	452,034.17	-359,263.97				92,770.20
合计	452,034.17	-359,263.97				92,770.20

#### 续 2:

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收 票据 坏账	92,770.20	189,403.11				282,173.31
合计	92,770.20	189,403.11				282,173.31

### 4、 报告期，公司无已质押的应收票据

### 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

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,555,876.97		6,863,872.49		2,486,293.61
商业承兑汇票		249,063.30				219,277.40
合计		6,804,940.27		6,863,872.49		2,705,571.01

注：公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，详见本附注五、（五）应收款项融资。信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。银行承兑汇票承兑人的信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行 9 家上市股份制银行，除上述银行之外的其他银行和财务公司归类为信用等级一般银行。

6、 报告期内，公司无实际核销的应收票据情况。

7、 报告期，公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
商业承兑汇票			564,000.00
合计			564,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	389,070,766.89	402,280,116.02	367,867,072.05
1 至 2 年	6,955,555.63	3,506,704.00	5,044,333.49
2 至 3 年	1,886,034.17	3,341,800.01	210,541.77
3 至 4 年	1,535,499.99		3,090.55
5 年以上		156,451.40	5,723,984.40
小计	399,447,856.68	409,285,071.43	378,849,022.26
减：坏账准备	22,103,262.73	22,490,876.10	25,604,124.98
合计	377,344,593.95	386,794,195.33	353,244,897.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,400,840.00	0.35	1,400,840.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	398,047,016.68	99.65	20,702,422.73	5.20	377,344,593.95
其中：					
账龄分析组合	398,047,016.68	99.65	20,702,422.73	5.20	377,344,593.95
合计	399,447,856.68	100.00	22,103,262.73	5.53	377,344,593.95

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,450,765.00	0.35	1,450,765.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	407,834,306.43	99.65	21,040,111.10	5.16	386,794,195.33
其中：					
账龄分析组合	407,834,306.43	99.65	21,040,111.10	5.16	386,794,195.33
合计	409,285,071.43	100.00	22,490,876.10	5.50	386,794,195.33

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,451,533.00	1.70	6,451,533.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	372,397,489.26	98.30	19,152,591.98	5.14	353,244,897.28
其中：					
账龄分析组合	372,397,489.26	98.30	19,152,591.98	5.14	353,244,897.28
合计	378,849,022.26	100.00	25,604,124.98	6.76	353,244,897.28

其中：（1）重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
西人马联合测控（泉州）科技有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	涉及仲裁，预计不能收回
吉安市井开区合力泰科技有限公司	683,000.00	683,000.00	100.00	涉及仲裁，预计不能收回
深圳市凯泰电子有限公司	357,840.00	357,840.00	100.00	多次催收无果，预计不能收回
合计	1,400,840.00	1,400,840.00	100.00	

续 1：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
西人马联合测控（泉州）科技有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	涉及仲裁，预计不能收回
吉安市井开区合力泰科技有限公司	683,000.00	683,000.00	100.00	涉及仲裁，预计不能收回
深圳市凯泰电子有限公司	343,440.00	343,440.00	100.00	多次催收无果，预计不能收回
启东乾朔电子有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	多次催收无果，预计不能收回
弗兰德科技（深圳）有限公司	39,550.00	39,550.00	100.00	已逾期，预计无法收回
东莞弗兰德通信科技有限公司	19,775.00	19,775.00	100.00	已逾期，预计无法收回
合计	1,450,765.00	1,450,765.00	100.00	

续 2:

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
厦门胶博自动化科技有限公司	5,408,533.00	5,408,533.00	100.00	涉及诉讼, 预计不能收回
西人马联合测控(泉州)科技有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	涉及仲裁, 预计不能收回
吉安市井开区合力泰科技有限公司	683,000.00	683,000.00	100.00	票据追索, 预计不能收回
合计	6,451,533.00	6,451,533.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

(2) 组合计提项目：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	389,070,766.89	19,453,538.34	5.00	402,280,116.02	20,114,005.80	5.00	367,867,072.05	18,393,353.60	5.00
1 至 2 年	6,941,155.63	694,115.56	10.00	3,098,939.00	309,893.90	10.00	4,001,333.49	400,133.35	10.00
2 至 3 年	1,542,594.17	308,518.83	20.00	2,298,800.01	459,760.00	20.00	210,541.77	42,108.35	20.00
3 至 4 年	492,499.99	246,250.00	50.00	-	-		3,090.55	1,545.28	50.00
5 年以上	-	-		156,451.40	156,451.40	100.00	315,451.40	315,451.40	100.00
合计	398,047,016.68	20,702,422.73	5.20	407,834,306.43	21,040,111.10	5.16	372,397,489.26	19,152,591.98	5.14

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	23,059,712.58	2,763,743.11	91,467.00	127,863.71		25,604,124.98
合计	23,059,712.58	2,763,743.11	91,467.00	127,863.71		25,604,124.98

续 1:

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	25,604,124.98	2,345,706.76	37,222.64	5,421,733.00		22,490,876.10
合计	25,604,124.98	2,345,706.76	37,222.64	5,421,733.00		22,490,876.10

续 2:

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	22,490,876.10	-293,618.37		93,995.00		22,103,262.73
合计	22,490,876.10	-293,618.37		93,995.00		22,103,262.73

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	93,995.00	5,421,733.00	127,863.71

### 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

单位名称	2025.12.31				
	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
鸿海及富 士康集团	89,609,931.45		89,609,931.45	22.24	4,487,893.74
台达集团	25,400,487.80		25,400,487.80	6.30	1,270,024.40
奇宏科技	24,144,942.66		24,144,942.66	5.99	1,207,247.13
群光电能	18,631,972.61		18,631,972.61	4.62	931,598.64
D 公司	13,144,769.85		13,144,769.85	3.26	658,820.49
合计	170,932,104.37		170,932,104.37	42.41	8,555,584.40

续 1:

单位名称	2024.12.31				
	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
鸿海及富士康集团	133,324,042.38		133,324,042.38	32.23	6,666,202.12
台达集团	29,489,292.99		29,489,292.99	7.13	1,474,464.65
群光电能	23,235,099.16		23,235,099.16	5.62	1,161,754.96
奇宏科技	12,395,646.19		12,395,646.19	3.00	619,782.31
立讯集团	10,244,883.16		10,244,883.16	2.48	512,244.16
合计	208,688,963.88		208,688,963.88	50.46	10,434,448.20

续 2:

单位名称	2023.12.31				
	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
鸿海及富士康集团	139,148,620.86		139,148,620.86	36.61	6,958,304.31
台达集团	44,809,668.40		44,809,668.40	11.79	2,240,483.42
群光电能	23,582,021.66		23,582,021.66	6.20	1,179,101.08
D 公司	8,821,027.65		8,821,027.65	2.32	441,051.38
正崴集团	7,931,999.86		7,931,999.86	2.09	396,599.99
合计	224,293,338.43		224,293,338.43	59.01	11,215,540.18

\*1 鸿海及富士康集团指鸿海精密工业股份有限公司及其下属公司，主要系富联科技（济源）有限公司、富联科技（山西）有限公司、富联精密电子（郑州）有限公司、鸿富锦精密工业（武汉）有限公司。

\*2 台达集团指台达电子工业股份有限公司及其下属公司，主要系 Delta Electronics（Thailand）Public CO.,Ltd、中达电子（江苏）有限公司、台达电子（东莞）有限公司。

\*3 群光电能指群光电子股份有限公司及其下属公司，主要系群光电能科技（重庆）有限公司、群光电能科技（苏州）有限公司。

\*4 奇宏科技指奇宏科技股份有限公司及其下属公司，主要系奇宏电子（深圳）有限公司、AVC TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED、深圳兴奇宏科技有限公司。

\*5 立讯集团指立讯精密工业股份有限公司及其下属公司，主要系博硕科技（江西）有限公司、立讯精密组件（苏州）有限公司、昆山联滔电子有限公司、立讯能源（江西）有限公司。

\*6 D 公司指 D 公司技术有限公司及其下属公司, 主要系 D 公司技术有限公司、D 公司机器有限公司、D 公司数字能源技术有限公司、D 公司终端有限公司。

\*7 正崴集团指正崴精密工业股份有限公司及其下属公司, 主要系富港电子(徐州)有限公司、东莞富强电子有限公司、富港电子(东莞)有限公司、正崴精密工业股份有限公司。

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
票据	45,657,524.61	19,064,259.73	13,600,423.77
合计	45,657,524.61	19,064,259.73	13,600,423.77

报告期末, 应收款项融资为信用等级较高银行的银行承兑汇票及客户开具的数字化应收账款凭据。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票及数字化应收账款凭据。截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司认为所持有的票据不存在重大信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
票据	13,222,064.81	57,979,265.87	57,600,906.91		13,600,423.77	
合计	13,222,064.81	57,979,265.87	57,600,906.91		13,600,423.77	

续 1:

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
票据	13,600,423.77	115,689,882.02	110,226,046.06		19,064,259.73	
合计	13,600,423.77	115,689,882.02	110,226,046.06		19,064,259.73	

续 2:

项目	2024.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2025.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
票据	19,064,259.73	222,195,149.61	195,601,884.73		45,657,524.61	
合计	19,064,259.73	222,195,149.61	195,601,884.73		45,657,524.61	

### 3、 报告期期末，公司无已质押的应收款项融资

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资	75,759,712.23		54,867,607.08		16,060,377.04	
已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资	5,769,198.67					
合计	81,528,910.90		54,867,607.08		16,060,377.04	

### 5、 应收款项融资期末无减值准备

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,435,950.52	99.86	6,694,422.33	98.04	5,534,538.37	98.77
1 至 2 年	5,649.16	0.09	131,031.56	1.92	66,389.80	1.18
2 至 3 年	737.04	0.01			2,472.92	0.05
3 年以上	2,464.72	0.04	2,527.01	0.04		
合计	6,444,801.44	100.00	6,827,980.90	100.00	5,603,401.09	100.00

### 2、 报告期期末，公司无账龄超过一年的重要预付款项

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国泰君安风险管理有限公司	1,217,617.05	18.89
格罗威尔科技越南有限公司	987,822.60	15.33
云南能投绿色新材有限责任公司	904,200.00	14.03
深圳市正运动技术有限公司	504,013.98	7.82
新乡市禾新新材料科技有限公司	202,337.12	3.14
合计	3,815,990.75	59.21

续 1:

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北沥润星科技(北京)有限公司	952,665.98	13.95
东莞市博君来胶粘材料科技有限公司	766,924.07	11.23
深圳市正运动技术有限公司	523,349.54	7.66
新乡市禾新功能材料科技有限公司	469,129.20	6.87
上海荣浦化工有限公司	439,752.20	6.44
合计	3,151,820.99	46.15

续 2:

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市博君来胶粘材料科技有限公司	1,187,882.29	21.20
盘锦北方沥青股份有限公司	698,308.73	12.46
深圳市正运动技术有限公司	442,801.68	7.90
惠州市宇烨石油化工有限公司	379,545.75	6.77
广西川金诺化工有限公司	213,440.00	3.81
合计	2,921,978.45	52.14

(七) 其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,927,239.49	2,395,192.70	2,059,149.10
合计	2,927,239.49	2,395,192.70	2,059,149.10

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	2,122,546.05	1,835,828.82	1,596,198.64
1 至 2 年	582,011.26	487,632.94	263,267.76
2 至 3 年	443,187.53	250,719.61	51,100.00

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
3 至 4 年	64,652.43	23,100.00	504,200.00
4 至 5 年	671.94	800.00	286,259.55
5 年以上	6,300.00	2,505,500.00	2,705,500.00
小计	3,219,369.21	5,103,581.37	5,406,525.95
减：坏账准备	292,129.72	2,708,388.67	3,347,376.85
合计	2,927,239.49	2,395,192.70	2,059,149.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,219,369.21	100.00	292,129.72	9.07	2,927,239.49
其中：					
账龄分析组合	3,219,369.21	100.00	292,129.72	9.07	2,927,239.49
合计	3,219,369.21	100.00	292,129.72	9.07	2,927,239.49

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,500,000.00	48.99	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,603,581.37	51.01	208,388.67	8.00	2,395,192.70
其中：					
账龄分析组合	2,603,581.37	51.01	208,388.67	8.00	2,395,192.70
合计	5,103,581.37	100.00	2,708,388.67	53.07	2,395,192.70

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,546,750.00	47.11	2,546,750.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,859,775.95	52.89	800,626.85	28.00	2,059,149.10
其中：					
账龄分析组合	2,859,775.95	52.89	800,626.85	28.00	2,059,149.10
合计	5,406,525.95	100.00	3,347,376.85	61.91	2,059,149.10

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

续 1：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
苏州星首越环保科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	

续 2：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
苏州星首越环保科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
成都岷澄莹霞科技有限公司	46,750.00	46,750.00	100.00	预付货款, 对方无法交货
合计	2,546,750.00	2,546,750.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,122,546.05	106,127.31	5.00	1,835,828.82	91,791.45	5.00	1,549,448.64	77,472.43	5.00
1 至 2 年	582,011.26	58,201.13	10.00	487,632.94	48,763.29	10.00	263,267.76	26,326.78	10.00
2 至 3 年	443,187.53	88,637.51	20.00	250,719.61	50,143.92	20.00	51,100.00	10,220.00	20.00
3 至 4 年	64,652.43	32,326.22	50.00	23,100.00	11,550.00	50.00	504,200.00	252,100.00	50.00
4 至 5 年	671.94	537.55	80.00	800.00	640.01	80.00	286,259.55	229,007.64	80.00
5 年以上	6,300.00	6,300.00	100.00	5,500.00	5,500.00	100.00	205,500.00	205,500.00	100.00
合计	3,219,369.21	292,129.72	9.07	2,603,581.37	208,388.67	8.00	2,859,775.95	800,626.85	28.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	598,529.14		2,500,000.00	3,098,529.14
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,897.71		46,750.00	250,647.71
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,800.00			1,800.00
其他变动				
2023.12.31 余额	800,626.85		2,546,750.00	3,347,376.85

续 1:

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)	
2023.12.31 余额	800,626.85		2,546,750.00	3,347,376.85
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-590,238.18			-590,238.18
本期转回	2,000.00			2,000.00
本期转销				
本期核销	46,750.00			46,750.00
其他变动				
2024.12.31 余额	161,638.67		2,546,750.00	2,708,388.67

续 2:

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)	
2024.12.31 余额	161,638.67		2,546,750.00	2,708,388.67
2024.12.31 余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,741.05			83,741.05
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,500,000.00	2,500,000.00
其他变动				
2025.12.31 余额	245,379.72		46,750.00	292,129.72

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	3,098,529.14	250,647.71		1,800.00		3,347,376.85
合计	3,098,529.14	250,647.71		1,800.00		3,347,376.85

续 1:

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	3,347,376.85	-590,238.18	2,000.00	46,750.00		2,708,388.67
合计	3,347,376.85	-590,238.18	2,000.00	46,750.00		2,708,388.67

续 2:

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	2,708,388.67	83,741.05		2,500,000.00		292,129.72
合计	2,708,388.67	83,741.05		2,500,000.00		292,129.72

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款项	2,500,000.00	46,750.00	1,800.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
往来款	27,870.00	2,533,302.30	2,546,750.00
押金保证金	1,396,212.34	1,541,037.81	2,171,204.96
其他	1,795,286.87	1,029,241.26	688,570.99
合计	3,219,369.21	5,103,581.37	5,406,525.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门火炬集团资产运营有限公司	押金保证金	264,061.26	1-2 年	8.20	26,406.13
东莞市海洲新能源有限公司	其他单位往来	171,450.00	1 年以内	5.33	8,572.50
金奥幕墙装饰工程(深圳)有限公司	押金保证金	109,353.00	1 年以内	3.40	5,467.65
浙江大华科技有限公司	押金保证金	39,000.00	1-2 年	1.21	3,900.00
东莞市物资再生利用有限公司	其他单位往来	25,007.00	1 年以内	0.78	1,250.35
合计		608,871.26		18.91	45,596.63

续 1:

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏星首越环保科技有限公司	往来款-拆借	2,500,000.00	5 年以上	48.99	2,500,000.00
厦门火炬集团资产运营有限公司	押金保证金	337,338.00	1 年以内	6.61	16,866.90
金奥幕墙装饰工程(深圳)有限公司	押金保证金	133,394.00	2-3 年	2.61	26,678.80
浙江大华科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.96	5,000.00
冠捷显示科技(厦门)有限公司	押金保证金	45,000.00	2-3 年	0.88	9,000.00
合计		3,115,732.00		61.05	2,557,545.70

续 2:

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏星首越环保科技有限公司	往来款-拆借	2,500,000.00	5 年以上	46.24	2,500,000.00
海尔数字科技(青岛)有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	9.25	250,000.00
广东电网有限责任公司台山供电局都斛供电所	押金保证金	480,000.00	1 年以内、5 年以上	8.88	214,000.00
GROWELL TECH VIET NAM COMPANY LIMITED	押金保证金	368,693.65	1 年以内	6.82	18,434.68
厦门火炬资产运营有限公司	押金保证金	312,059.55	1-5 年	5.77	231,887.64
合计		4,160,753.20		76.96	3,214,322.32

(8) 报告期期末, 公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期期末, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期期末, 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,839,117.85	4,033,428.26	43,805,689.59	50,260,596.28	3,632,204.14	46,628,392.14	43,414,669.40	3,418,752.76	39,995,916.64
在产品	454,006.87		454,006.87	3,798,863.35		3,798,863.35	5,561,087.95		5,561,087.95
库存商品	52,857,998.94	2,033,642.39	50,824,356.55	41,909,519.23	3,044,659.58	38,864,859.65	38,396,775.66	2,597,607.26	35,799,168.40
半成品	14,012,734.93	121,888.31	13,890,846.62	11,585,008.29	54,653.16	11,530,355.13	10,038,439.16	14,468.11	10,023,971.05
发出商品	47,909,579.00	487,506.33	47,422,072.67	35,952,931.18	444,459.16	35,508,472.02	39,878,722.06	318,530.11	39,560,191.95
合计	163,073,437.59	6,676,465.29	156,396,972.30	143,506,918.33	7,175,976.04	136,330,942.29	137,289,694.23	6,349,358.24	130,940,335.99

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,753,278.87	720,827.54		55,353.65		3,418,752.76
库存商品	2,978,999.48	573,844.20		955,236.42		2,597,607.26
半成品	43,663.75	-29,195.64				14,468.11
发出商品	448,844.30	-37,467.43		92,846.76		318,530.11
合计	6,224,786.40	1,228,008.68		1,103,436.83		6,349,358.24

续 1:

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,418,752.76	256,869.36		43,417.98		3,632,204.14
库存商品	2,597,607.26	706,705.52		259,653.20		3,044,659.58
半成品	14,468.11	40,185.05				54,653.16
发出商品	318,530.11	444,459.16		318,530.11		444,459.16
合计	6,349,358.24	1,448,219.09		621,601.29		7,175,976.04

续 2:

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,632,204.14	655,167.85		253,943.73		4,033,428.26
库存商品	3,044,659.58	102,770.83		1,113,788.02		2,033,642.39
半成品	54,653.16	74,687.86		7,452.71		121,888.31
发出商品	444,459.16	381,759.58		338,712.41		487,506.33
合计	7,175,976.04	1,214,386.12		1,713,896.87		6,676,465.29

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,484,261.50	178,787.73	3,305,473.77	4,432,503.00	235,305.15	4,197,197.85	1,201,385.00	60,069.25	1,141,315.75
合计	3,484,261.50	178,787.73	3,305,473.77	4,432,503.00	235,305.15	4,197,197.85	1,201,385.00	60,069.25	1,141,315.75

## 2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	3,484,261.50	100.00	178,787.73	5.13	3,305,473.77
其中:					
账龄分析组合	3,484,261.50	100.00	178,787.73	5.13	3,305,473.77
合计	3,484,261.50	100.00	178,787.73	5.13	3,305,473.77

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	14,400.00	0.32	14,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提减值准备	4,418,103.00	99.68	220,905.15	5.00	4,197,197.85
其中:					
账龄分析组合	4,418,103.00	99.68	220,905.15	5.00	4,197,197.85
合计	4,432,503.00	100.00	235,305.15	5.31	4,197,197.85

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	1,201,385.00	100.00	60,069.25	5.00	1,141,315.75
其中:					
账龄分析组合	1,201,385.00	100.00	60,069.25	5.00	1,141,315.75
合计	1,201,385.00	100.00	60,069.25	5.00	1,141,315.75

重要的按单项计提减值准备的合同资产:

续 1:

名称	2024.12.31			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市凯泰电子有限公司	14,400.00	14,400.00	100.00	多次催收无果, 预计不能收回
合计	14,400.00	14,400.00	100.00	

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	3,412,430.50	170,621.53	5.00	4,418,103.00	220,905.15	5.00	1,201,385.00	60,069.25	5.00
1-2 年	62,000.00	6,200.00	10.00						
2-3 年	9,831.00	1,966.20	20.00						
合计	3,484,261.50	178,787.73	5.13	4,418,103.00	220,905.15	5.00	1,201,385.00	60,069.25	5.00

#### 4、 合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	185,739.60	-125,670.35				60,069.25
合计	185,739.60	-125,670.35				60,069.25

续 1:

项目	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备		14,400.00				14,400.00
按组合计提 坏账准备	60,069.25	160,835.90				220,905.15
合计	60,069.25	175,235.90				235,305.15

续 2:

项目	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	14,400.00	-14,400.00				
按组合计提 坏账准备	220,905.15	-42,117.42				178,787.73
合计	235,305.15	-56,517.42				178,787.73

#### 5、 报告期内，无实际核销的合同资产情况

##### (十) 其他流动资产

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
预缴税费	1,879,904.62	2,225,748.79	27,001.76
留抵和待抵扣增值税	10,521,978.84	3,466,434.17	3,561,282.37
中介机构服务费	2,982,075.48		
合计	15,383,958.94	5,692,182.96	3,588,284.13

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

2025 年度

项目名称	2024.12.31	本期增减变动					2025.12.31	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
厦门农村商业银行股份有限公司	110,000.00						110,000.00				
合计	110,000.00						110,000.00				

2024 年度

项目名称	2023.12.31	本期增减变动					2024.12.31	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
厦门农村商业银行股份有限公司	110,000.00						110,000.00				
合计	110,000.00						110,000.00				

2023 年度											
项目名称	2022.12.31	本期增减变动					2023.12.31	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
厦门农村商业银行股份有限公司	110,000.00						110,000.00				
合计	110,000.00						110,000.00				

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2024.12.31				
(2) 本期增加金额	3,800,000.00	2,120,768.00		5,920,768.00
—无形资产转入		2,120,768.00		2,120,768.00
—固定资产转入	3,800,000.00			3,800,000.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2025.12.31	3,800,000.00	2,120,768.00		5,920,768.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2024.12.31				
(2) 本期增加金额	3,416,650.74	880,117.92		4,296,768.66
—计提或摊销	3,416,650.74	880,117.92		4,296,768.66
(3) 本期减少金额				
(4) 2025.12.31	3,416,650.74	880,117.92		4,296,768.66
3. 减值准备				
(1) 2024.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2025.12.31				
4. 账面价值				
(1)2025.12.31 账面价值	383,349.26	1,240,650.08		1,623,999.34
(2)2024.12.31 账面价值				

2、 报告期，无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3、 报告期，公司投资性房地产不存在减值测试情况

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	250,262,672.78	248,951,484.94	154,607,352.43
合计	250,262,672.78	248,951,484.94	154,607,352.43

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	111,629,865.97	66,153,332.08	9,027,794.34	14,228,906.88	201,039,899.27
(2) 本期增加金额	-	40,180,660.85	2,862,449.04	4,273,388.79	47,316,498.68
—购置		24,387,055.05	2,862,449.04	4,217,823.12	31,467,327.21
—在建工程转入		15,793,605.80		55,380.52	15,848,986.32
—其他				185.15	185.15
(3) 本期减少金额	4,529,372.75	17,480,411.59	550,000.00	1,160,546.00	23,720,330.34
—处置或报废	4,529,372.75	17,480,411.59	550,000.00	1,160,546.00	23,720,330.34
(4) 2023.12.31	107,100,493.22	88,853,581.34	11,340,243.38	17,341,749.67	224,636,067.61
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	17,494,625.68	30,033,361.06	5,318,485.76	11,049,278.85	63,895,751.35
(2) 本期增加金额	5,284,512.14	6,698,532.91	1,135,316.18	1,673,793.54	14,792,154.77
—计提	5,284,512.14	6,698,532.91	1,135,316.18	1,673,793.54	14,792,154.77
(3) 本期减少金额	3,844,686.72	3,788,645.77	180,500.16	845,358.28	8,659,190.93
—处置或报废	3,844,686.72	3,788,645.77	180,500.16	845,358.28	8,659,190.93
(4) 2023.12.31	18,934,451.10	32,943,248.20	6,273,301.78	11,877,714.11	70,028,715.19
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2023.12.31	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	88,166,042.12	55,910,333.14	5,066,941.60	5,464,035.56	154,607,352.43
(2) 2022.12.31 账面价值	94,135,240.29	36,119,971.02	3,709,308.58	3,179,628.03	137,144,147.93

续 1:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	107,100,493.22	88,853,581.34	11,340,243.38	17,341,749.67	224,636,067.61
(2) 本期增加金额	87,293,788.89	24,653,530.92	2,652,447.21	974,237.44	115,574,004.46
—购置	481,522.93	10,615,092.15	2,652,447.21	974,071.74	14,723,134.03
—在建工程转入	86,812,265.96	14,025,813.42			100,838,079.38
—其他	-	12,625.35	-	165.70	12,791.05
(3) 本期减少金额	-	3,353,580.53	1,207,548.16	531,139.85	5,092,268.54
—处置或报废	-	3,311,479.16	1,207,548.16	528,910.84	5,047,938.16
—其他	-	42,101.37	-	2,229.01	44,330.38
(4) 2024.12.31	194,394,282.11	110,153,531.73	12,785,142.43	17,784,847.26	335,117,803.53
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	18,934,451.10	32,943,248.20	6,273,301.78	11,877,714.11	70,028,715.19
(2) 本期增加金额	5,522,244.63	9,824,259.34	2,209,778.38	2,181,545.90	19,737,828.25
—计提	5,522,244.63	9,824,259.34	2,209,778.38	2,181,423.47	19,737,705.82
—其他	-	-	-	122.43	122.43
(3) 本期减少金额	-	2,191,995.34	944,274.24	463,955.26	3,600,224.84
—处置或报废	-	2,180,344.33	944,274.24	461,873.95	3,586,492.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—其他	-	11,651.01	-	2,081.31	13,732.32
(4) 2024.12.31	24,456,695.73	40,575,512.20	7,538,805.92	13,595,304.75	86,166,318.59
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31					-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2024.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2024.12.31 账面价值	169,937,586.38	69,578,019.53	5,246,336.51	4,189,542.51	248,951,484.94
(2) 2023.12.31 账面价值	88,166,042.12	55,910,333.14	5,066,941.60	5,464,035.56	154,607,352.43

续 2:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	
1. 账面原值					
(1) 2024.12.31	194,394,282.11	110,153,531.73	12,785,142.43	17,784,847.26	335,117,803.53
(2) 本期增加金额	2,213,515.37	21,886,246.42	2,327,610.97	4,241,544.19	30,668,916.95
—购置	-	17,416,316.52	2,327,610.97	4,189,927.96	23,933,855.45
—在建工程转入	2,213,515.37	4,458,327.96	-	49,401.21	6,721,244.54
—其他	-	11,601.94	-	2,215.02	13,816.96
(3) 本期减少金额	5,955,986.86	5,194,881.45	2,607,453.68	1,248,465.22	15,006,787.21
—处置或报废	2,155,986.86	4,599,918.98	2,607,453.68	1,237,689.36	10,601,048.88
—转入投资性房地产	3,800,000.00				3,800,000.00
—转入在建工程		594,962.47	-	10,775.86	605,738.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	
(4) 2025.12.31	190,651,810.62	126,844,896.70	12,505,299.72	20,777,926.23	350,779,933.27
2. 累计折旧					
(1) 2024.12.31	24,456,695.73	40,575,512.20	7,538,805.92	13,595,304.75	86,166,318.59
(2) 本期增加金额	9,212,107.38	11,557,820.43	1,604,908.23	2,508,226.41	24,883,062.45
—计提	9,212,107.38	11,549,733.40	1,604,908.23	2,506,699.90	24,873,448.91
—其他	-	8,087.03	-	1,526.51	9,613.54
(3) 本期减少金额	4,827,889.85	2,946,677.04	1,620,069.84	1,137,483.82	10,532,120.55
—处置或报废	1,415,197.46	2,669,788.87	1,620,069.84	1,127,246.86	6,832,303.03
—转入投资性房地产	3,412,692.39				3,412,692.39
—转入在建工程		276,888.17		10,236.96	287,125.13
(4) 2025.12.31	28,840,913.26	49,186,655.59	7,523,644.31	14,966,047.34	100,517,260.50
3. 减值准备					
(1) 2024.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2025.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2025.12.31 账面价值	161,810,897.36	77,658,241.11	4,981,655.41	5,811,878.89	250,262,672.78
(2) 2024.12.31 账面价值	169,937,586.38	69,578,019.53	5,246,336.51	4,189,542.51	248,951,484.94

- 3、 报告期，公司无暂时闲置的固定资产。
  
- 4、 报告期，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
  
- 5、 报告期，公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。
  
- 6、 报告期，无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,594,227.87		15,594,227.87	4,221,220.87		4,221,220.87	22,678,295.55		22,678,295.55
合计	15,594,227.87		15,594,227.87	4,221,220.87		4,221,220.87	22,678,295.55		22,678,295.55

2、 在建工程情况

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装及改造	2,840,946.67		2,840,946.67	1,126,976.63		1,126,976.63	6,270,506.40		6,270,506.40
珠海优邦实验室及半导体车间改造工程							644,978.89		644,978.89
东莞优邦厂房建造							15,679,791.39		15,679,791.39
东莞优邦厂房改造	328,360.39		328,360.39	2,963,390.39		2,963,390.39			
江苏优邦厂房建造	83,018.87		83,018.87	83,018.87		83,018.87	83,018.87		83,018.87
苏州优诺锡球车间改造工程	245,324.98		245,324.98	47,834.98		47,834.98			
江门优邦厂房建造	11,975,830.22		11,975,830.22						

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南优邦 车间产线 改造工程	120,746.74		120,746.74						
合计	15,594,227.87		15,594,227.87	4,221,220.87		4,221,220.87	22,678,295.55		22,678,295.55

### 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2023.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
设备安装 及改造		7,350,975.82	18,039,108.34	12,281,948.75	6,837,629.01	6,270,506.40						自有资 金
江门优 邦地面 固化剂 浇筑工 程	16.96	169,587.38			169,587.38		100.00	100.00				自有资 金
珠海优 邦实验 室及半 导体车 间改造 工程	606.05		5,457,165.84	3,567,037.57	1,245,149.38	644,978.89	90.05	89.36				自有资 金
东莞优 邦厂房 建造	17,698.35		15,679,791.39			15,679,791.39	8.86	8.86				自有资 金
江苏优 邦厂房	20,823.02		83,018.87			83,018.87	0.04	0.04				自有资 金

项目名称	预算数 (万元)	2022.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2023.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
建造												
合计		7,520,563.20	39,259,084.44	15,848,986.32	8,252,365.77	22,678,295.55						

续 1:

项目 名称	预算数 (万元)	2023.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2024.12.31	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
设备 安装 及改 造		6,270,506.40	9,196,095.93	14,025,813.42	313,812.28	1,126,976.63						
珠海 优邦 实验 室及 半导 体车 间改 造工 程	606.05	644,978.89	303,970.64		948,949.53		95.06	100.00				
东莞 优邦 厂房 建造	17,698.35	15,679,791.39	71,132,474.57	86,812,265.96			49.05	100.00	1,079,948.68	1,079,948.68	3.70	自有资 金及专 项借款
江苏 优邦	20,823.02	83,018.87				83,018.87	0.04	0.04				

项目名称	预算数 (万元)	2023.12.31	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2024.12.31	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
厂房 建造												
东莞 优邦 厂房 改造	1,000.00		2,963,390.39			2,963,390.39	29.63	29.63	1,974.70	1,974.70	3.10	自有资 金及专 项借款
苏州 优诺 锡球 车间 改造 工程	67.33		47,834.98			47,834.98						
合计		22,678,295.55	83,643,766.51	100,838,079.38	1,262,761.81	4,221,220.87			1,081,923.38	1,081,923.38		

续 2:

项目名 称	预算数 (万元)	2024.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2025.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
设备安 装及改 造		1,126,976.63	3,542,726.39	1,263,091.94	565,664.41	2,840,946.67						
江苏优 邦厂房 建造	20,823.02	83,018.87				83,018.87	0.04	0.04				
东莞优 邦厂房 建造	174.34		1,743,415.60		1,743,415.60							
东莞优	2,500.00	2,963,390.39	22,703,479.42	2,216,459.87	23,122,049.55	328,360.39	102.67	0.99	1,193,292.94	113,344.26	3.70	自有资

项目名称	预算数 (万元)	2024.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2025.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
邦厂房 改造												金及专 项借款
苏州优 诺锡球 车间改 造工程	67.33	47,834.98	197,490.00			245,324.98	36.44	36.44				
江门优 邦厂房 建造	1,442.40		11,975,830.22			11,975,830.22	83.03	83.03				
越南优 邦车间 产线改 造工程	550.00		3,362,439.47	3,241,692.73		120,746.74	61.14	61.14				
合计		4,221,220.87	43,525,381.10	6,721,244.54	25,431,129.56	15,594,227.87			1,193,292.94	113,344.26		

4、 报告期，在建工程不存在减值迹象。

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	6,636,263.43	6,636,263.43
(2) 本期增加金额	11,154,797.09	11,154,797.09
—新增租赁	11,154,797.09	11,154,797.09
(3) 本期减少金额	3,063,317.63	3,063,317.63
—停租或到期减少	3,063,317.63	3,063,317.63
(4) 2023.12.31 余额	14,727,742.89	14,727,742.89
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	2,707,494.42	2,707,494.42
(2) 本期增加金额	3,286,271.02	3,286,271.02
—计提	3,286,271.02	3,286,271.02
(3) 本期减少金额	3,063,317.63	3,063,317.63
—停租或到期减少	3,063,317.63	3,063,317.63
(4) 2023.12.31 余额	2,930,447.81	2,930,447.81
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	11,797,295.08	11,797,295.08
(2) 2022.12.31 账面价值	3,928,769.01	3,928,769.01

续 1:

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	14,727,742.89	14,727,742.89
(2) 本期增加金额	6,892,198.55	6,892,198.55
—新增租赁	5,777,707.81	5,777,707.81
—重估调整	1,114,490.74	1,114,490.74
(3) 本期减少金额	772,500.69	772,500.69
—停租或到期减少	187,897.02	187,897.02
—其他	584,603.67	584,603.67
(4) 2024.12.31 余额	20,847,440.75	20,847,440.75

项目	房屋及建筑物	合计
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	2,930,447.81	2,930,447.81
(2) 本期增加金额	3,536,103.54	3,536,103.54
—计提	3,536,103.54	3,536,103.54
(3) 本期减少金额	276,283.32	276,283.32
—停租或到期减少	187,897.02	187,897.02
—其他	88,386.30	88,386.30
(4) 2024.12.31 余额	6,190,268.03	6,190,268.03
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	14,657,172.72	14,657,172.72
(2) 2023.12.31 账面价值	11,797,295.08	11,797,295.08

续 2:

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31 余额	20,847,440.75	20,847,440.75
(2) 本期增加金额	2,146,695.39	2,146,695.39
—新增租赁	2,117,613.68	2,117,613.68
—其他	29,081.71	29,081.71
(3) 本期减少金额	3,828,102.31	3,828,102.31
—处置	921,874.09	921,874.09
—停租或到期减少	2,286,107.70	2,286,107.70
—其他	620,120.52	620,120.52
(4) 2025.12.31 余额	19,166,033.83	19,166,033.83
2. 累计折旧		
(1) 2024.12.31 余额	6,190,268.03	6,190,268.03
(2) 本期增加金额	3,565,377.40	3,565,377.40
—计提	3,547,928.38	3,547,928.38
—其他	17,449.02	17,449.02
(3) 本期减少金额	2,599,743.76	2,599,743.76
—处置	184,374.84	184,374.84
—停租或到期减少	2,286,107.70	2,286,107.70
—其他	129,261.22	129,261.22
(4) 2025.12.31 余额	7,155,901.67	7,155,901.67

项目	房屋及建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2025.12.31 账面价值	12,010,132.16	12,010,132.16
(2) 2024.12.31 账面价值	14,657,172.72	14,657,172.72

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在短期租赁和低价值资产租赁的情况。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	15,566,185.87	7,025,710.00	2,733,203.57	25,325,099.44
(2) 本期增加金额	14,077,674.34		647,980.08	14,725,654.42
—购置	14,077,674.34		647,980.08	14,725,654.42
(3) 本期减少金额			72,566.37	72,566.37
—处置			72,566.37	72,566.37
(4) 2023.12.31	29,643,860.21	7,025,710.00	3,308,617.28	39,978,187.49
2. 累计摊销				
(1) 2022.12.31	3,608,028.97	1,213,376.67	2,039,694.28	6,861,099.92
(2) 本期增加金额	503,511.80	1,394,960.00	400,005.53	2,298,477.33
—计提	503,511.80	1,394,960.00	400,005.53	2,298,477.33
(3) 本期减少金额			72,566.37	72,566.37
—处置			72,566.37	72,566.37
(4) 2023.12.31	4,111,540.77	2,608,336.67	2,367,133.44	9,087,010.88
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	25,532,319.44	4,417,373.33	941,483.84	30,891,176.61
(2) 2022.12.31 账面价值	11,958,156.90	5,812,333.33	693,509.29	18,463,999.52

续 1:

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2023.12.31	29,643,860.21	7,025,710.00	3,308,617.28	39,978,187.49
(2) 本期增加金额			504,151.77	504,151.77
—购置			504,151.77	504,151.77
(3) 本期减少金额		50,910.00	90,394.98	141,304.98
—处置		50,910.00	90,394.98	141,304.98
(4) 2024.12.31	29,643,860.21	6,974,800.00	3,722,374.07	40,341,034.28
2. 累计摊销				
(1) 2023.12.31	4,111,540.77	2,608,336.67	2,367,133.44	9,087,010.88
(2) 本期增加金额	731,610.96	1,394,960.00	315,393.97	2,441,964.93
—计提	731,610.96	1,394,960.00	315,393.97	2,441,964.93
(3) 本期减少金额		50,910.00	90,394.98	141,304.98
—处置		50,910.00	90,394.98	141,304.98
(4) 2024.12.31	4,843,151.73	3,952,386.67	2,592,132.43	11,387,670.83
3. 减值准备				
(1) 2023.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2024.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2024.12.31 账面价值	24,800,708.48	3,022,413.33	1,130,241.64	28,953,363.45
(2) 2023.12.31 账面价值	25,532,319.44	4,417,373.33	941,483.84	30,891,176.61

续 2:

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2024.12.31	29,643,860.21	6,974,800.00	3,722,374.07	40,341,034.28
(2) 本期增加金额			1,376,976.41	1,376,976.41
—购置			1,376,976.41	1,376,976.41
(3) 本期减少金额	2,120,768.00			2,120,768.00
—转入投资性房地产	2,120,768.00			2,120,768.00
(4) 2025.12.31	27,523,092.21	6,974,800.00	5,099,350.48	39,597,242.69
2. 累计摊销				
(1) 2024.12.31	4,843,151.73	3,952,386.67	2,592,132.43	11,387,670.83
(2) 本期增加金额	731,610.96	1,394,960.00	540,076.48	2,666,647.44
—计提	731,610.96	1,394,960.00	540,076.48	2,666,647.44
(3) 本期减少金额	880,117.92			880,117.92

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
—转入投资性房地产	880,117.92			880,117.92
(4) 2025.12.31	4,694,644.77	5,347,346.67	3,132,208.91	13,174,200.35
3. 减值准备				
(1) 2024.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2025.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2025.12.31 账面价值	22,828,447.44	1,627,453.33	1,967,141.57	26,423,042.34
(2) 2024.12.31 账面价值	24,800,708.48	3,022,413.33	1,130,241.64	28,953,363.45

2、 报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 报告期内，公司无内部研发形成的无形资产

4、 报告期末，公司无形资产不存在减值迹象

## (十七) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
并购厦门特盈自动化科技有限公司	7,293,422.07			7,293,422.07
小计	7,293,422.07			7,293,422.07
减值准备				
并购厦门特盈自动化科技有限公司				
小计				
账面价值	7,293,422.07			7,293,422.07

续 1:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
并购厦门特盈自动化科技有限公司	7,293,422.07			7,293,422.07
小计	7,293,422.07			7,293,422.07
减值准备				
并购厦门特盈自动化科技有限公司				
小计				
账面价值	7,293,422.07			7,293,422.07

续 2:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
并购厦门特盈自动化科技有限公司	7,293,422.07			7,293,422.07
小计	7,293,422.07			7,293,422.07
减值准备				
并购厦门特盈自动化科技有限公司				
小计				
账面价值	7,293,422.07			7,293,422.07

注：公司收购厦门特盈自动化科技有限公司股权于 2022 年 2 月变更完毕，确定合并日为 2022 年 3 月 31 日。深圳立信资产评估房地产估价有限公司接受公司的评估委托，对涉及的厦门特盈自动化科技有限公司在 2022 年 3 月 31 日的可辨认的净资产公允价值进行识别、计量。根据深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的深立信评报字【2023】002 号以厦门特盈 2022 年 3 月 31 日账面价值为基础确定了厦门特盈自动化科技有限公司于 2022 年 3 月 31 日的可辨认净资产公允价值为 72,706,577.93 元，确认商誉 7,293,422.07 元。

## 2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据
厦门特盈自动化科技有限公司	厦门特盈自动化科技有限公司主营业务为自动化点胶机、AOI 检测设备等专用设备以及相关配件销售业务，其经营性资产及负债（剔除非经营性净资产及付息负债）作为一个整体能够持续产生现金流入，故将其作为一个资产组	依据产品分类，为制造业中的专用设备制造业

注：商誉所在资产组或资产组组合的相关信息以及商誉减值测试情况：

①基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值

②厦门特盈自动化科技有限公司主营业务为自动化点胶机、AOI 检测设备等专用设备的研发、生产及销售，收入模式主要包括自动化点胶机、AOI 检测设备等专用设备以及相关配件销售收入。资产组可收回金额取值于预计未来现金流量的现值估值，该资产组与购买日所确定的资产组一致

### 3、可收回金额的具体确定方法

2023 年 12 月 31 日

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期内的关键参数(增长率、利润率等)	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
厦门盈自动化科技有限公司	5,331.05	8,208.43		2024 年至 2028 年	平均收入增长率 15.77%； 平均毛利率 34.64%； 税前折现率 13.77%。	增长率 0%； 毛利率 34.60%； 税前折现率 13.77%。	增长率为 0%； 毛利率、折现率与预测期最后一年一致。

注 1：增长率及毛利率系管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定；折现率系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；

注 2：根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的深立信评报字[2024]001 号资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额为 8,208.43 万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

2024 年 12 月 31 日

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期内的关键参数(增长率、利润率等)	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
厦门盈自动化科技有限公司	8,234.87	8,610.39		2025 年至 2029 年	平均收入增长率 6.12%； 平均毛利率 37.78%； 税前折现率：13.18%。	增长率 0%； 毛利率 36.37%； 税前折现率：13.18%。	增长率为 0%； 毛利率、折现率与预测期最后一年一致。

注：增长率及毛利率系管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定；折现率系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；

2025 年 12 月 31 日

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期内的关键参数(增长率、利润率等)	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
厦门盈自动化科技有限公司	8,320.96	13,593.66		2026 年至 2030 年	平均收入增长率：1.88%； 平均毛利率：37.16%； 税前折现率：13.38%	增长率：0%； 毛利率：36.49%； 税前折现率：13.38%	增长率为 0%； 毛利率、折现率与预测期最后一年一致

注 1：增长率及毛利率系管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定；折现率系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；

注 2：根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的深立信评报字[2026]002 资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额为 13,593.66 万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修改造	5,442,058.06	11,534,738.23	4,344,813.23	243,407.89	12,388,575.17
设备管道安装工程及其他	2,028,097.18	3,867,784.02	1,159,129.02		4,736,752.18
合计	7,470,155.24	15,402,522.25	5,503,942.25	243,407.89	17,125,327.35

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.12.31
装修改造	12,388,575.17	1,544,049.59	4,398,199.49	489,117.68	9,045,307.59
设备管道安装工程及其他	4,736,752.18	215,546.53	1,298,055.83		3,654,242.88
合计	17,125,327.35	1,759,596.12	5,696,255.32	489,117.68	12,699,550.47

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.12.31
装修改造	9,045,307.59	28,127,815.53	5,189,630.38		31,983,492.74
设备管道安装工程及其他	3,654,242.88	183,575.16	1,275,603.77		2,562,214.27
合计	12,699,550.47	28,311,390.69	6,465,234.15		34,545,707.01

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,246,047.76	4,894,272.43	22,470,548.62	4,075,794.94	21,091,152.80	3,922,112.30
内部交易未实现利润	7,804,971.46	1,321,764.18	3,852,136.11	632,836.46	3,263,622.72	631,940.77
衍生金融工具			467,965.00	70,194.75		
租赁	12,067,118.79	1,841,733.23	14,726,262.45	2,728,244.22	11,862,630.63	2,340,224.49
长期资产税会差异					264,332.03	39,649.80
合计	49,118,138.01	8,057,769.84	41,516,912.18	7,507,070.37	36,481,738.18	6,933,927.36

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	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	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	2,071,165.95	310,674.89	3,466,125.95	519,918.89	4,861,085.95	729,162.89
衍生金融工具	8,982,270.00	1,347,340.50			389,760.00	58,464.00
固定资产加速折旧	903,638.42	175,726.42	1,236,747.22	248,661.65	1,409,888.83	279,457.34
租赁	12,010,132.16	1,832,258.34	14,657,172.72	2,713,998.28	11,797,295.08	2,326,207.15
合计	23,967,206.53	3,666,000.15	19,360,045.89	3,482,578.82	18,458,029.86	3,393,291.38

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,831,279.45	6,226,490.39	2,713,585.59	4,793,484.78	2,322,099.90	4,611,827.46
递延所得税负债	1,831,279.45	1,834,720.70	2,713,585.59	768,993.23	2,322,099.90	1,071,191.48

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	1,933,100.48	10,801,616.53	15,033,468.45
可抵扣亏损	11,890,604.50	8,196,598.31	1,567,251.48
合计	13,823,704.98	18,998,214.84	16,600,719.93

注 1：2023 年至 2025 年全资子公司台湾优邦、美国加州优邦、越南优邦、越南贸易及江苏优邦由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损；

注 2：2023 年至 2024 年全资子公司厦门特盈由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损；

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
2029	5,119,926.50	5,380,577.31	
2030	3,434,906.45	669,806.64	681,380.61
2031	38,547.82	39,190.28	39,867.47
2034	1,292,655.59	1,314,199.84	
2035	407,945.09		
2040	473,819.54	475,619.21	533,772.75
2041	316,004.78	317,205.03	312,230.65
2045	806,798.73		
合计	11,890,604.50	8,196,598.31	1,567,251.48

(二十) 其他非流动资产

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产相关的款项	734,722.16		734,722.16	4,130,206.76		4,130,206.76	7,839,335.43		7,839,335.43
合计	734,722.16		734,722.16	4,130,206.76		4,130,206.76	7,839,335.43		7,839,335.43

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值		
货币资金	22,130,886.62	22,130,886.62	5,360,310.27	5,360,310.27	7,947,133.23	7,947,133.23	使用权受限	保证金及定期存款
固定资产及投资性房地产	164,438,322.18	142,281,962.15	77,568,527.71	62,117,914.31	77,087,004.78	65,376,250.64	所有权受限	抵押担保借款
无形资产	13,464,361.87	9,657,099.66	11,820,709.87	8,946,668.92	2,120,768.00	1,325,480.48	所有权受限	抵押担保借款
合计	200,033,570.67	174,069,948.43	94,749,547.85	76,424,893.50	87,154,906.01	74,648,864.35		

所有权或使用权受限的资产说明：

**2025 年 12 月 31 日**

1、截至 2025 年 12 月 31 日，货币资金受限情况如下：

(1) 国泰君安期货有限公司自苏州优诺电子材料科技有限公司账户号为 310066085018120024846 的期货账户扣缴且尚未退还的保证金共 11,320,813.20 元，保证金款项对应苏州优诺电子材料科技有限公司与国泰君安期货有限公司签订的《期货经纪合同》。除此 11,320,813.20 元保证金外，苏州优诺电子材料科技有限公司期货账户中截至 2025 年 12 月 31 日存有可活动资金 9,389,343.21 元，该笔款项属于不受限且可自由支配的其他货币资金。

(2) 江门市优邦材料科技有限公司账号为 4439236295000002 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 1,805,000.00 元，保证金款项对应江门市优邦材料科技有限公司与中国农业银行股份有限公司台山市支行签订的编号为 4405022025001734 的《履约保函》，该保函系为“厂房五工程”施工合同（编号：IZGC20250801）项下的履约义务提供担保。该笔资金已存入指定的保证金专户，并已根据《开立国内保函协议》（编号：44050220250001734）及《保证金质押合同》（编号：44100320250002295）的约定被质押予银行。在保函有效期内（至 2026 年 7 月 30 日）或保函责任解除前，未经银行书面同意，该笔款项属于不能自由支取的受限资金。

(3) 厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102700007469 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 269,618.00 元（未含结息 373.55 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2024111500000016 的《履约保函》；厦门银行股份有限公司于 2024 年 11 月 14 日扣除保证金 269,618.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为厦门天马光电子有限公司（圆孔涂胶、TP 涂胶采购合同）；委托书约定该笔保证金退还日期为 2025 年 10 月 31 日，该笔保证金截至 2025 年 12 月 31 日共结息 373.55 元。

(4) 厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102100007863 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 570,000.00 元（未含结息 447.41 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2025040700000062 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2025 年 4 月 7 日扣除保证金 570,000.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司 UV 固化设备；委托书约定该笔保证金退还日期为 2025 年 12 月 31 日，该笔保证金截至 2025 年 12 月 31 日共结息 447.41 元。

(5) 厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102900007864 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 137,000.00 元（未含结息 107.54 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2025040700000063 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2025 年 4 月 7 日扣除保证金 137,000.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司 UV 固化设备；委托书约定该笔保证金退还日期为 2026 年 4 月 30 日，该笔保证金截至 2025 年 12 月 31 日共结息 107.54 元。

(6) 厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102600007865 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 45,000.00 元（未含结息 35.32 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2025040700000061 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2025 年 4 月 7 日扣除保证金 45,000.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司 UV 固化设备（offline）；委托书约定该笔保证金退还日期为 2025 年 12 月 31 日，该笔保证金截至 2025 年 12 月 31 日共结息 35.32 元。

(7) 厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102400007866 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 330,000.00 元（未含结息 257.65 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2025040800000138 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2025 年 4 月 8 日扣除保证金 330,000.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司 UV 固化设备；委托书约定该笔保证金退还日期为 2026 年 4 月 30 日，该笔保证金截至 2025 年 12 月 31 日共结息 257.65 元。

(8) 优邦材料科技有限公司(U-BOND MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD)在银行开设保证金账户(账号：001040482917)，为满足工厂用电需求，根据与北江电力公司的电力使用合同，存入保证金 276,000,000.00 越南盾，（合计人民币金额 73,968.00 元），该笔保证金用电合同有效期为 2027 年 12 月 09 日。

(9) 优邦材料科技有限公司(U-BOND SPECIALITY CHEMICAL MATERIAL LTD)，出于理财储蓄目的，于 2025 年 12 月 29 日在香港上海汇丰银行有限公司（账号：819-862285-838）存入 1,000,000.00 美元定期存款（合计人民币金额 7,028,800.00 元）。该笔定期存款的存款期限为 2025 年 12 月 29 日至 2026 年 3 月 30 日，银行约定无法在该笔定期存款到期日前取出本金，否则面临罚息风险，故该笔定期存款属于受限资金。

(10) 东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行自东莞优邦材料科技股份有限公司账号为 140070190010000364 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 0.86 元。（该笔款项为保证金账户的利息收入）。该笔保证金款项对应东莞优邦材料科技股份有限公司与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行签订的编号为 HT2024111100000215 的《汇票承兑合同》。

(11) 招商银行股份有限公司东莞中集智谷支行自东莞优邦材料科技股份有限公司账号为 769905910910119 的银行账户, 截止 2025 年 12 月 31 日受限资金为 549,465.09 元。受限原因为该银行账户未及时完成年度检查手续, 开户银行实施了资金管控。受此影响, 该账户中共计人民币 549,465.09 元的资金处于受限状态。

2、 截止 2025 年 12 月 31 日, 固定资产、无形资产、投资性房地产受限情况如下:

(1) 东莞优诺电子焊接材料有限公司以原值为 3,800,000.00 元, 账面价值为 383,349.26 元房地产权证编号为粤房地产权证莞字第 1900240723 号、粤房地证字第 C5230880 号、粤房地证字第 C5230881 号、粤房地证字第 C5230882 号、粤房地证字第 C5230883 号、粤房地证字第 C5230884 号、粤房地证字第 C5230885 号、粤房地证字第 C5230886 号的固定资产; 以及原值为 2,120,768.00 元, 账面价值为 1,240,650.08 元的使用权证编号为东府国用(2005)第特 441 号的土地使用权, 与中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行签订了最高额 40,150,000.00 元、合同编号为 2021 年岭抵字第 056 号的抵押合同:

A、该编号为 2021 年岭抵字第 056 号的抵押合同为本公司 10,000,000.00 元(期限从 2025 年 4 月 17 日至 2026 年 4 月 14 日), 合同编号为 2025 年岭山字 00151 号的短期借款提供抵押担保, 截至 2025 年 12 月 31 日该借款合同余额为 10,000,000.00 元。

(2) 珠海市优邦新材料有限公司以原值为 31,360,645.50 元, 账面价值为 25,277,986.88 元以及原值为 7,396,380.95 元, 账面价值为 6,042,578.99 元的房产土地证, 不动产权证号编号为粤(2021)珠海市不动产权第 0126836 号、粤(2021)珠海市不动产权第 0126837 号、粤(2021)珠海市不动产权第 0126838 号、粤(2021)珠海市不动产权第 0126839 号、粤(2021)珠海市不动产权第 0126840 号与中信银行股份有限公司东莞大岭山支行签订了最高额 500,000,000.00 元, 合同编号为 2022 信莞银最抵字第 22X24401 号的最高额抵押合同:

A、该编号为 2022 信莞银最抵字第 22X24401 号的最高额抵押合同为东莞优邦材料科技股份有限公司 20,000,000.00 元(期限从 2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 31 日), 合同编号为 2025 莞银贷字第 811098621727 号的短期借款提供抵押担保, 截至 2025 年 12 月 31 日该借款合同余额为 20,000,000.00 元。

(3) 江门市优邦材料科技有限公司以原值为 40,292,358.13 元, 账面价值为 32,110,783.97 元以及原值为 2,303,560.92 元, 账面价值为 1,373,982.29 元的房产土地证, 编号为粤(2024)台山市不动产权第 0025260 号与中国农业银行股份有限公司台山都斛支行签订了最高额 54,152,439.00 元、合同编号为 44100620220008551、44100620220008551-3 的最高额抵押合同:

A、该编号为 44100620220008551、44100620220008551-3 的最高额抵押合同为江门市优邦材料科技有限公司 24,487,200.00 元（期限从 2022 年 4 月 29 日至 2032 年 4 月 11 日），合同号为 44010420220000887 的长期借款提供抵押担保，截至 2025 年 12 月 31 日该借款合同余额为 20,775,200.00 元。

（4）东莞优邦材料科技股份有限公司以原值为 88,985,318.55 元，账面价值为 84,509,842.04 元以及原值为 1,643,652.00 元，账面价值为 999,888.30 元的不动产权证，编号为 粤（2025）东莞不动产权第 0111047 号、粤（2025）东莞不动产权第 0110973 号、粤（2025）东莞不动产权第 0110976 号、粤（2025）东莞不动产权第 0110971 号与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行签订了最高额 77,000,000.00 元，合同编号为 B2025063000000042 的《最高额抵押担保合同》：

A、该编号为 B2025063000000042 的最高额抵押担保合同为东莞优邦材料科技股份有限公司 57,400,323.00 元（期限从 2024 年 1 月 9 日至 2033 年 12 月 12 日），合同编号为 HT2023112900000113 的长期借款提供抵押担保，截至 2025 年 12 月 31 日该借款合同余额为 57,400,323.00 元。

## 2024 年 12 月 31 日

1、截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金受限情况如下：

（1）国泰君安期货有限公司自苏州优诺电子材料科技有限公司账户号为 310066085018120024846 的期货账户扣缴且尚未退还的保证金共 3,526,875.20 元，保证金款项对应苏州优诺电子材料科技有限公司与国泰君安期货有限公司签订的《期货经纪合同》。除此 3,526,875.20 元保证金外，苏州优诺电子材料科技有限公司期货账户中截至 2024 年 12 月 31 日存有可活动资金 6,337,612.15 元，该笔款项属于不受限且可自由支配的其他货币资金

（2）招商银行股份有限公司东莞分行自东莞优邦材料科技股份有限公司账号为 769905910910119 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 1,440,000.00 元。该笔保证金款项对应东莞优邦材料科技股份有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 769XY2024000382 的《授信协议》。

(3) ①厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102900007454 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 45,934.50 元（未含结息 9.00 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2024110500000019 的《投标保函》，厦门银行股份有限公司于 2024 年 11 月 4 日扣除保证金 45,934.50 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为重庆京东方晶远科技有限公司年产新型平板显示器件关键部位和材料（玻璃盖板）3840 万片项目；委托书约定该笔保证金退还日期为 2025 年 5 月 13 日，该笔保证金截至 2024 年 12 月 31 日共结息 9.00 元。②厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102700007469 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 269,618.00 元（未含结息 41.57 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2024092390-BDC2024111500000016 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2024 年 11 月 14 日扣除保证金 269,618.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2024092390 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为厦门天马光电子有限公司（圆孔涂胶、TP 涂胶采购合同）；委托书约定该笔保证金退还日期为 2025 年 10 月 31 日，该笔保证金截至 2024 年 12 月 31 日共结息 41.57 元。

(4) 优邦材料科技有限公司(U-BOND MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD) 在银行开设保证金账户(账号：001040482917)，为满足工厂用电需求，根据与北江电力公司的电力使用合同，存入保证金 276,000,000.00 越南盾，（合计人民币金额 77,832.00 元），该笔保证金用电合同有效期为 2027 年 12 月 09 日。

2、 截止 2024 年 12 月 31 日，固定资产、无形资产受限情况如下：

(1) 东莞优诺电子焊接材料有限公司以原值为 3,800,000.00 元、账面价值为 558,307.55 元，房地产权证编号为：粤房地产权证莞字第 1900240723 号、粤房地证字第 C5230880 号、粤房地证字第 C5230881 号、粤房地证字第 C5230882 号、粤房地证字第 C5230883 号、粤房地证字第 C5230884 号、粤房地证字第 C5230885 号、粤房地证字第 C5230886 号的固定资产；以及原值为 2,120,768.00 元，账面价值为 1,283,065.08 元的使用权证编号为东府国用（2005）第特 441 号的土地使用权，与中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行签订了最高额 40,150,000.00 元、合同编号为 2021 年岭抵字第 056 号的抵押合同：

A、该编号为 2021 年岭抵字第 056 号的抵押合同为本公司 10,000,000.00 元（期限从 2024 年 3 月 26 日至 2025 年 3 月 24 日）合同编号为 2024 年岭山字第 00051 号的短期借款提供抵押担保，截至 2024 年 12 月 31 日该借款合同余额为 10,000,000.00 元。

（2）珠海市优邦新材料有限公司以原值为 31,360,645.50 元，账面价值为 26,767,617.56 元以及原值为 7,396,380.95 元，账面价值为 6,240,696.35 元房产土地证，不动产权证号编号为粤（2021）珠海市不动产权第 0126836 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126837 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126838 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126839 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126840 号与中信银行股份有限公司东莞大岭山支行签订了最高额 500,000,000.00 元、合同编号为 2022 信莞银最抵字第 22X24401 号的最高额抵押合同。

（3）江门市优邦材料科技有限公司以原值为 42,407,882.21 元，账面价值为 34,791,989.20 元以及原值为 2,303,560.92 元，账面价值为 1,422,907.49 元的房产土地证，编号为粤（2024）台山市不动产权第 0025260 号与中国农业银行股份有限公司台山都斛支行签订了最高额 54,152,439.00 元、合同编号为 44100620220008551、44100620220008551-3 的最高额抵押合同：

A、为江门市优邦材料科技有限公司 24,487,200.00 元（期限从 2022 年 4 月 29 日至 2032 年 4 月 11 日），合同号为 44010420220000887 的长期借款提供抵押担保，截至 2024 年 12 月 31 日该借款合同余额为 22,829,200.00 元

### 2023 年 12 月 31 日

1、截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金受限情况如下：

（1）华泰期货有限公司自苏州优诺电子材料科技有限公司账户号为 001015800652 的期货账户扣缴且尚未退还的保证金共 6,008,051.20 元，保证金款项对应苏州优诺电子材料科技有限公司与华泰期货有限公司签订的《期货经纪合同》。除此 6,008,051.2 元保证金外，苏州优诺电子材料科技有限公司期货账户中截至 2023 年 12 月 31 日存有可活动资金 11,499,517.54 元，该笔款项属于不受限且可自由支配的其他货币资金。

（2）东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行自东莞优邦材料科技股份有限公司账号为 140070190010000364 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 1,150,000.00 元。该笔保证金款项对应东莞优邦材料科技股份有限公司与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行签订的编号为 HT2021121000000111 的《汇票承兑合同》。

(3) ①厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102300006581 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 92,250.00 元（未含结息 37.80 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2022100344-BDC2023102300000047 的《投标保函》，厦门银行股份有限公司于 2023 年 10 月 23 日扣除保证金 92,250.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2022100344 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司第六代柔性有源矩阵有机发光显示器件(AMOLED) 模组生产线；委托书约定该笔保证金退还日期为 2024 年 4 月 28 日，该笔保证金截至 2023 年 12 月 31 日共结息 37.80 元。

②厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102300006643 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 570,000.00 元（未含结息 91.04 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2022100344-BDC2023112800000092 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2023 年 11 月 28 日扣除保证金 570,000.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2022100344 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司 UV 固化设备；委托书约定该笔保证金退还日期为 2024 年 6 月 17 日，该笔保证金截至 2023 年 12 月 31 日共结息 91.04 元。

③厦门银行股份有限公司自厦门特盈自动化科技有限公司账号为 80102300006644 的银行账户扣缴且尚未退还的保证金共 45,000.00 元（未含结息 7.19 元），保证金款项对应厦门特盈自动化科技有限公司与厦门银行股份有限公司签订的编号为 DGSX2022100344-BDC2023112800000091 的《履约保函》，厦门银行股份有限公司于 2023 年 11 月 28 日扣除保证金 45,000.00 元（人民币），对应合同为编号 DGSX2022100344 《厦门银行股份有限公司授信额度协议》；保函项目名称为合肥维信诺电子有限公司 UV 固化设备(offline)；委托书约定该笔保证金退还日期为 2024 年 6 月 17 日，该笔保证金截至 2023 年 12 月 31 日共结息 7.19 元。

(4) 优邦材料科技有限公司(U-BOND MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD) 在银行开设保证金账户(账号：001040482917)，为满足工厂用电需求，根据与北江电力公司的电力使用合同，存入保证金 276,000,000.00 元（越南盾）（合计人民币金额 81,696.00 元），该笔保证金用电合同有效期为 2024 年 9 月 10 日。

2、 截止 2023 年 12 月 31 日，固定资产、无形资产受限情况如下：

(1) 东莞优诺电子焊接材料有限公司以原值为 3,800,000.00 元、账面价值为 729,307.49 元，房地产权证编号为：粤房地产权证莞字第 1900240723 号、粤房地证字第 C5230880 号、粤房地证字第 C5230881 号、粤房地证字第 C5230882 号、粤房地证字第 C5230883 号、粤房地证字第 C5230884 号、粤房地证字第 C5230885 号、粤房地证字第 C5230886 号的固定资产；以及原值为 2,120,768.00 元，账面价值为 1,325,480.48 元的使用权证编号为东府国用（2005）第特 441 号的土地使用权，与中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行签订了最高额 40,150,000.00 元、合同编号为 2021 年岭抵字第 056 号的抵押合同：

A、该编号为 2021 年岭抵字第 056 号的抵押合同为本公司 10,000,000.00 元（期限从 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 21 日）合同编号为 2023 年岭借字第 012 号的短期借款提供抵押担保，截至 2023 年 12 月 31 日该借款合同余额为 10,000,000.00 元。

(2) 珠海市优邦新材料有限公司以原值为 31,360,645.5 元，账面价值为 28,257,248.24 元，不动产权证号编号为粤（2021）珠海市不动产权第 0126836 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126837 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126838 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126839 号、粤（2021）珠海市不动产权第 0126840 号与中信银行股份有限公司东莞大岭山支行签订了最高额 500,000,000.00 元、合同编号为 2022 信莞银最抵字第 22X24401 号的最高额抵押合同。

(3) 江门市优邦材料科技有限公司以原值为 41,926,359.28 元，账面价值为 36,389,694.91 元，不动产权证证号为粤（2023）台山市不动产权第 0034694 号与中国农业银行股份有限公司台山都斛支行签订了最高额 54,152,439.00 元、合同编号为 44100620220008551、44100620220008551-2 的最高额抵押合同：

A、为江门市优邦材料有限公司 21,948,800.00 元（期限从 2022 年 4 月 29 日至 2032 年 4 月 11 日），合同号为 44010420220000887 的长期借款提供抵押担保，截至 2023 年 12 月 31 日该借款合同余额为 21,610,800.00 元。

(4) 东莞优邦材料科技股份有限公司以不动产权证号编号为粤（2020）东莞不动产权证第 0117667 号、粤（2020）东莞不动产权证第 0117665 号、粤（2020）东莞不动产权证第 0117313 号、粤（2020）东莞不动产权证第 0117664 号、粤（2020）东莞不动产权证第 0117666 号、粤（2020）东莞不动产权证第 0117314 号、粤（2020）东莞不动产权证第 0117312 号的不动产与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山大塘分理处签订了最高额 63,518,200.00 元，合同编号为 DB202112110000012 的《最高额抵押担保合同》。

## (二十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
抵押保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	32,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	13,000,000.00	3,000,000.00
质押保证借款		10,000,000.00	
票据贴现借款	249,063.30		
利息	79,291.67	59,659.72	67,237.50
合计	95,328,354.97	65,059,659.72	70,067,237.50

#### 短期借款分类说明-抵押保证借款：

##### 2025 年 12 月 31 日

(1) 2025 年度东莞优诺电子焊接材料有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 10,000,000.00 元，由郑建中、白映月提供个人保证担保，由东莞优诺电子焊接材料有限公司提供土地厂房（土地、1 号仓库、1 号厂房、3 号厂房、4 号厂房、1 号宿舍、2 号宿舍、2 号仓库、办公楼）抵押；截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 8,861.11 元）。

(1) 2025 年度东莞优邦材料科技股份有限公司向中信银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 20,000,000.00 元，由珠海市优邦新材料有限公司提供不动产（珠海市金湾区港新路 364 号 3 栋丙类厂房，珠海市金湾区港新路 364 号 1 栋办公楼，珠海市金湾区港新路 364 号 5 栋甲类仓库，珠海市金湾区港新路 364 号 4 栋乙类厂房，珠海市金湾区港新路 364 号 2 栋甲类厂房）抵押；截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 20,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 16,500.00 元）。

##### 2024 年 12 月 31 日

2024 年度东莞优诺电子焊接材料有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 10,000,000.00 元，由郑建中、白映月提供个人保证担保，由东莞优邦材料科技股份有限公司提供保证担保，由东莞优诺电子焊接材料有限公司提供土地厂房（土地、1 号仓库、1 号厂房、3 号厂房、4 号厂房、1 号宿舍、2 号宿舍、2 号仓库、办公楼）抵押；截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 9,777.78 元）

### 2023 年 12 月 31 日

2023 年度东莞优诺电子焊接材料有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 10,000,000.00 元，由郑建中、白映月提供个人保证担保，由东莞优邦材料科技股份有限公司提供保证担保，由东莞优诺电子焊接材料有限公司提供土地厂房（土地、1 号仓库、1 号厂房、3 号厂房、4 号厂房、1 号宿舍、2 号宿舍、2 号仓库、办公楼）抵押；截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 11,763.89 元）。

### 短期借款分类说明-保证借款：

#### 2025 年 12 月 31 日

2025 年度东莞优邦材料科技股份有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 15,000,000.00 元，由郑建中提供个人保证担保；截至 2025 年 12 月 31 日借款余额 15,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 12,833.34 元）。

#### 2024 年 12 月 31 日

(1)2024 年度东莞优邦材料科技股份有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 1,000,000.00 元，由郑建中提供个人保证担保，由东莞优诺电子焊接材料有限公司提供保证担保；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额 1,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 977.78 元）

(2)2024 年度东莞优邦材料科技股份有限公司向招商银行股份有限公司东莞分行借款人民币 1,000,000.00 元，由郑建中提供个人保证担保；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额 1,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 886.11 元）

(3)2024 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司苏州相城支行借款 20,000,000.00 元，由东莞优邦材料科技股份有限公司提供保证担保；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 20,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 18,638.88 元）。

(4)2024 年度苏州优诺电子材料科技有限公司与交通银行股份有限公司苏州姑苏支行借款 10,000,000.00 元。由郑建中、李旭艳提供保证担保；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 9,105.56 元）。

### 2023 年 12 月 31 日

(1) 2023 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国银行股份有限公司苏州相城支行借款 6,000,000.00 元，由东莞优邦材料科技股份有限公司、郑建中、罗登俊提供担保；截至 2023 年 12 月 31 日，余额 6,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 4,950.00 元）。

(2) 2023 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向交通银行股份有限公司苏州姑苏支行借款 20,000,000.00 元，由郑建中、李旭艳、罗登俊提供担保；截至 2023 年 12 月 31 日，余额 20,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 18,333.33 元）。

(3) 2023 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司苏州相城支行借款 20,000,000.00 元，由东莞优邦材料科技股份有限公司提供担保；截至 2023 年 12 月 31 日，余额 20,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 18,638.89 元）。

(4) 2023 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司苏州相城支行借款 10,000,000.00 元，由郑建中提供担保；截至 2023 年 12 月 31 日，余额 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 9,013.89 元）。

(5) 2023 年度东莞优邦材料科技股份有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行借款人民币 1,000,000.00 元，由东莞优诺电子焊接材料有限公司、郑建中提供担保；截至 2023 年 12 月 31 日，余额 1,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 1,145.83 元）。

### 短期借款分类说明-信用借款：

#### 2025 年 12 月 31 日

(1) 2025 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国建设银行股份有限公司苏州相城支行借款 15,000,000.00 元；截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 15,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 12,375.00 元）

(2) 2025 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国建设银行股份有限公司苏州相城支行借款 5,000,000.00 元；截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 4,125.00 元）

(3) 2025 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向交通银行股份有限公司苏州姑苏支行借款 10,000,000.00 元；截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 8,402.78 元）。

(4) 2025 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国银行股份有限公司苏州相城支行借款 10,000,000.00 元；截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 8,250.00 元）。

(5) 2025 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国建设银行股份有限公司苏州相城支行借款 10,000,000.00 元；截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 7,944.44 元）。

#### 2024 年 12 月 31 日

(1) 2024 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国建设银行股份有限公司苏州相城支行借款 10,000,000.00 元；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 8,250.00 元）。

(2) 2024 年度厦门特盈自动化科技有限公司向厦门银行股份有限公司同安支行借款 3,000,000.00 元，由盛艳平、田少卡以共同负债形式承担；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000,000.00 元。（不包含 12 月计提短期借款利息 3,162.50 元）。

#### 2023 年 12 月 31 日

2023 年度厦门特盈自动化科技有限公司向厦门银行股份有限公司同安支行借款 3,000,000.00 元，由盛艳平、田少卡以共同负债形式承担；截至 2023 年 12 月 31 日，余额 3,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 3,391.67 元）。

#### 短期借款分类说明-质押保证借款

##### 2024 年 12 月 31 日

2024 年度苏州优诺电子材料科技有限公司向中国银行股份有限公司苏州相城支行借款 10,000,000.00 元，由郑建中提供保证担保，由苏州优诺电子材料科技有限公司提供最高额质押；截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元（不包含 12 月计提短期借款利息 8,861.11 元）。

#### 短期借款分类说明-票据贴现借款

##### 2025 年 12 月 31 日

已贴现未到期银行承兑汇票转回至短期借款，具体详见下表：

公司主体	票据号	汇票金额	贴现金额	出票日期	到期日
苏州优诺	600427362025072802054P	249,063.30	249,063.30	2025.07.28	2026.07.24
合计		249,063.30	249,063.30		

(二十三) 衍生金融负债

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
套期工具		467,965.00	
合计		467,965.00	

(二十四) 应付票据

种类	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	5,300,000.00	4,800,000.00	5,750,000.00
合计	5,300,000.00	4,800,000.00	5,750,000.00

注：报告期末，无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
材料款	47,744,122.24	45,074,537.82	60,864,071.69
长期资产款	23,816,112.60	7,975,013.45	7,055,597.32
其他	5,569,597.17	4,048,687.22	4,235,764.10
合计	77,129,832.01	57,098,238.49	72,155,433.11

2、 报告期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
货款	18,777,010.37	17,744,471.75	19,243,599.38
合计	18,777,010.37	17,744,471.75	19,243,599.38

2、 报告期末，公司无账龄超过一年的重要合同负债。

3、 报告期内，账面价值发生重大变动的金额和原因  
无。

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	19,932,126.75	124,648,580.26	123,781,940.63	20,798,766.38
离职后福利-设定提存计划	6,507.71	6,403,959.67	6,401,517.74	8,949.64
辞退福利		608,675.91	608,675.91	
合计	19,938,634.46	131,661,215.84	130,792,134.28	20,807,716.02

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	20,798,766.38	138,793,043.35	135,322,668.55	24,269,141.18
离职后福利-设定提存计划	8,949.64	7,716,107.61	7,635,413.09	89,644.16
辞退福利		1,300,989.08	1,283,766.08	17,223.00
合计	20,807,716.02	147,810,140.04	144,241,847.72	24,376,008.34

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	24,269,141.18	152,434,535.54	149,615,464.05	27,088,212.67
离职后福利-设定提存计划	89,644.16	9,034,327.94	9,093,852.33	30,119.77
辞退福利	17,223.00	926,903.78	944,126.78	
合计	24,376,008.34	162,395,767.26	159,653,443.16	27,118,332.44

## 2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,832,693.24	112,685,747.84	111,815,935.99	20,702,505.09
(2) 职工福利费		6,117,522.38	6,106,871.78	10,650.60
(3) 社会保险费	37,228.48	2,550,781.01	2,573,464.44	14,545.05
其中：医疗保险费	5,871.98	2,139,387.29	2,138,171.79	7,087.48
工伤保险费	6,042.32	185,502.00	184,086.75	7,457.57
生育保险费	25,314.18	225,891.72	251,205.90	
(4) 住房公积金		2,568,812.80	2,568,812.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	62,205.03	725,716.23	716,855.62	71,065.64
合计	19,932,126.75	124,648,580.26	123,781,940.63	20,798,766.38

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,702,505.09	124,984,942.81	121,612,398.55	24,075,049.35
(2) 职工福利费	10,650.60	6,659,071.16	6,599,345.59	70,376.17
(3) 社会保险费	14,545.05	3,178,983.56	3,165,432.30	28,096.31
其中：医疗保险费	7,087.48	2,647,507.93	2,634,928.23	19,667.18
工伤保险费	7,457.57	397,666.07	396,694.51	8,429.13
生育保险费		133,809.56	133,809.56	
(4) 住房公积金		2,711,501.60	2,699,569.60	11,932.00
(5) 工会经费和职工教育经费	71,065.64	1,258,544.22	1,245,922.51	83,687.35
合计	20,798,766.38	138,793,043.35	135,322,668.55	24,269,141.18

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,075,049.35	137,161,997.64	134,332,171.55	26,904,875.44
(2) 职工福利费	70,376.17	7,643,318.54	7,700,457.81	13,236.90
(3) 社会保险费	28,096.31	3,627,228.38	3,586,758.83	68,565.86
其中：医疗保险费	19,667.18	2,959,073.17	2,926,654.63	52,085.72
工伤保险费	8,429.13	523,643.68	515,592.67	16,480.14
生育保险费		144,511.53	144,511.53	
(4) 住房公积金	11,932.00	3,087,525.20	3,099,457.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	83,687.35	914,465.78	896,618.66	101,534.47
合计	24,269,141.18	152,434,535.54	149,615,464.05	27,088,212.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	6,507.71	6,173,675.15	6,171,233.22	8,949.64
失业保险费		230,284.52	230,284.52	
合计	6,507.71	6,403,959.67	6,401,517.74	8,949.64

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	8,949.64	7,427,900.53	7,347,206.01	89,644.16
失业保险费		288,207.08	288,207.08	
合计	8,949.64	7,716,107.61	7,635,413.09	89,644.16

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
基本养老保险	89,644.16	8,700,304.66	8,759,829.05	30,119.77
失业保险费		334,023.28	334,023.28	
合计	89,644.16	9,034,327.94	9,093,852.33	30,119.77

### (二十八) 应交税费

税费项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税	9,945,177.07	7,187,184.09	5,645,259.84
企业所得税	6,374,830.40	2,290,572.48	4,481,437.18
个人所得税	2,063,262.38	3,297,178.49	459,096.43
城市维护建设税	655,800.82	715,036.31	415,359.20
房产税	69,443.60	76,572.56	69,443.60
教育费附加	626,813.57	636,603.91	412,696.79
土地使用税	31,341.08	31,341.08	31,341.08
印花税及其他	237,401.34	217,567.86	198,053.07
合计	20,004,070.26	14,452,056.78	11,712,687.19

**(二十九) 其他应付款**

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	6,945,966.46	5,501,326.87	4,074,050.77
合计	6,945,966.46	5,501,326.87	4,074,050.77

**1、 应付利息**

无。

**2、 应付股利**

无。

**3、 其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	465,000.00		
预提费用	5,384,341.72	5,118,337.56	3,855,233.29
其他	1,096,624.74	382,989.31	218,817.48
合计	6,945,966.46	5,501,326.87	4,074,050.77

(2) 报告期末，公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

**(三十) 一年内到期的非流动负债**

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款(详见五(三十二)长期借款的披露)	6,872,300.93	5,701,899.72	1,397,150.64
一年内到期的租赁负债(详见五(三十三)租赁负债的披露)	3,474,863.65	3,305,686.39	2,192,009.87
合计	10,347,164.58	9,007,586.11	3,589,160.51

**(三十一) 其他流动负债**

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
已背书未到期且未终止确认的商业票据	6,555,876.97	6,863,872.49	2,705,571.01
合同履约义务金	2,441,011.35	2,306,781.33	2,501,667.92
合计	8,996,888.32	9,170,653.82	5,207,238.93

### (三十二) 长期借款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
抵押保证借款	71,379,523.00	20,775,200.00	20,462,800.00
信用借款			3,560,000.00
保证借款		55,500,000.00	
合计	71,379,523.00	76,275,200.00	24,022,800.00

#### 长期借款分类说明-抵押保证借款：

##### 2025 年 12 月 31 日

(1) 2022 年度，江门市优邦材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 15,550,000.00 元，由郑建中、东莞优邦材料科技股份有限公司提供保证担保，由江门市优邦材料科技有限公司提供不动产（国有建设用地使用权）作为抵押资产；2023 年度向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 6,398,800.00 元，2024 年度向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 2,538,400.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，依据还款计划如期偿还 3,712,000.00 元，借款余额为 20,775,200.00 元，一年以内应还 2,866,000.00 元及利息 20,519.70 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 17,909,200.00 元。

(2) 2024 年度，东莞优邦材料科技股份有限公司向东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行借款 55,500,000.00 元，由郑建中、东莞优诺电子焊接材料有限公司提供保证担保；2025 年度向东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行借款 1,900,323.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 57,400,323.00 元，一年以内应还 3,930,000.00 元及利息 55,781.23 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 53,470,323.00 元。该笔长期借款 2024 年 1 月 9 日至 2025 年 7 月 21 日为保证借款，2025 年 7 月 21 日起为抵押担保借款，由东莞优邦材料科技股份有限公司提供不动产作为抵押资产。

##### 2024 年 12 月 31 日

2022 年度，江门市优邦材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 15,550,000.00 元，由郑建中、东莞优邦材料科技股份有限公司提供保证担保；由江门市优邦材料科技有限公司提供不动产（国有建设用地使用权）作为抵押资产；2023 年度向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 6,398,800.00 元，2024 年度向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 2,538,400.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，依据借款合同还款计划已如期偿还 1,658,000.00 元，借款余额为 22,829,200.00 元，一年以内应还 2,054,000.00 元及利息 24,950.07 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 20,775,200.00 元。

### **2023 年 12 月 31 日**

2022 年度，江门市优邦材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 15,550,000.00 元，由郑建中、东莞优邦材料科技股份有限公司提供保证担保；由江门市优邦材料科技有限公司提供不动产（国有建设用地使用权）作为抵押资产；2023 年度向中国农业银行股份有限公司台山都斛支行借款 6,398,800.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，依据借款合同还款计划已如期偿还 338,000.00 元，借款余额为 21,610,800.00 元，一年以内应还 1,148,000.00 元及利息 26,840.64 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 20,462,800.00 元。

### **长期借款分类说明-信用借款：**

#### **2024 年 12 月 31 日**

2022 年度，厦门特盈自动化科技有限公司与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行、厦门国际信托有限公司共同签订《技术创新基金银团贷款合同》，申请借款 4,000,000.00 元，其中 5%比例即 200,000.00 元由厦门国际信托有限公司承担。截止 2024 年 12 月 31 日，依据借款合同还款计划已如期偿还 440,000.00 元，借款余额为 3,560,000.00 元，一年以内应还 3,560,000.00 元及利息 2175.56 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 0.00 元。

#### **2023 年 12 月 31 日**

2022 年度，厦门特盈自动化科技有限公司与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行、厦门国际信托有限公司共同签订《技术创新基金银团贷款合同》，申请借款 4,000,000.00 元，其中 5%的比例即 200,000.00 元由厦门国际信托有限公司承担。截至 2023 年 12 月 31 日，依据借款合同还款计划已如期偿还 220,000.00 元，借款余额为 3,780,000.00 元，一年以内应还 220,000.00 元及利息 2310.00 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 3,560,000.00 元。

### **长期借款分类说明-保证借款：**

#### **2024 年 12 月 31 日**

2024 年度，东莞优邦材料科技股份有限公司向东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行借款 55,500,000.00 元，由郑建中、东莞优诺电子焊接材料有限公司提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，一年以内应还 0.00 元及利息 60,774.09 元重分类至一年内到期的非流动负债后，长期借款余额为 55,500,000.00 元。

(三十三) 租赁负债

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	10,910,771.89	13,447,929.23	11,526,237.36
减：未确认融资费用	438,427.69	1,393,813.65	1,527,228.86
合计	10,472,344.20	12,054,115.58	9,999,008.50

(三十四) 递延收益

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
与收益相关政府补助		720,000.00	240,000.00	480,000.00	政府补贴
合计		720,000.00	240,000.00	480,000.00	

(三十五) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	79,375,000.00						79,375,000.00

续 1:

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	79,375,000.00	625,000.00				625,000.00	80,000,000.00

2024 年度股本增加系公司本年度收到投资者货币资金 10,000,000.00 元，其中 625,000.00 元计入股本，9,375,000.00 元计入资本公积。上述出资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2025]第 ZI10002 号《验资报告》验证。

续 2:

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

注：股本形成过程及股本结构详见本报附注一、公司基本情况（二）设立及历史沿革。

(三十六) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	256,970,466.61			256,970,466.61
合计	256,970,466.61			256,970,466.61

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	256,970,466.61	9,375,000.00		266,345,466.61
合计	256,970,466.61	9,375,000.00		266,345,466.61

本期资本溢价增加系：公司于 2024 年度增资，详见附注五（三十五）

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
资本溢价（股本溢价）	266,345,466.61			266,345,466.61
合计	266,345,466.61			266,345,466.61

(三十七) 其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额					2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,323,962.75	479,496.17	3,470,730.00	-471,640.50	-2,519,593.33		804,369.42
现金流量套期储备	2,950,120.50	326,460.00	3,470,730.00	-471,640.50	-2,672,629.50		277,491.00
外币财务报表折算差额	373,842.25	153,036.17			153,036.17		526,878.42
其他综合收益合计	3,323,962.75	479,496.17	3,470,730.00	-471,640.50	-2,519,593.33		804,369.42

续 1:

项目	2023.12.31	本期发生额					2024.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	804,369.42	-247,489.87	326,460.00	-91,104.60	-482,845.27		321,524.15
现金流量套期储备	277,491.00	-280,904.00	326,460.00	-91,104.60	-516,259.40		-238,768.40
外币财务报表折算差额	526,878.42	33,414.13			33,414.13		560,292.55
其他综合收益合计	804,369.42	-247,489.87	326,460.00	-91,104.60	-482,845.27		321,524.15

续 2:

项目	2024.12.31	本期发生额					2025.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	321,524.15	7,378,005.38	-280,904.00	1,357,664.10	6,301,245.28		6,622,769.43
现金流量套期储备	-238,768.40	8,770,190.00	-280,904.00	1,357,664.10	7,693,429.90		7,454,661.50
外币财务报表折算差额	560,292.55	-1,392,184.62			-1,392,184.62		-831,892.07
其他综合收益合计	321,524.15	7,378,005.38	-280,904.00	1,357,664.10	6,301,245.28		6,622,769.43

**(三十八) 专项储备**

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	9,745,539.67	3,687,173.07	1,613,299.38	11,819,413.36
合计	9,745,539.67	3,687,173.07	1,613,299.38	11,819,413.36

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	11,819,413.36	5,926,490.30	1,915,995.91	15,829,907.75
合计	11,819,413.36	5,926,490.30	1,915,995.91	15,829,907.75

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
安全生产费	15,829,907.75	6,427,253.91	9,142,354.19	13,114,807.47
合计	15,829,907.75	6,427,253.91	9,142,354.19	13,114,807.47

**(三十九) 盈余公积**

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	13,463,921.04	1,974,253.63		15,438,174.67
合计	13,463,921.04	1,974,253.63		15,438,174.67

续 1:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	15,438,174.67	2,301,413.02		17,739,587.69
合计	15,438,174.67	2,301,413.02		17,739,587.69

续 2:

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	17,739,587.69	1,392,306.71		19,131,894.40
合计	17,739,587.69	1,392,306.71		19,131,894.40

**(四十) 未分配利润**

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	367,477,155.75	327,968,648.31	255,876,313.47
调整后年初未分配利润	367,477,155.75	327,968,648.31	255,876,313.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
减：提取法定盈余公积	1,392,306.71	2,301,413.02	1,974,253.63
应付普通股股利	16,000,000.00	51,812,500.00	15,875,000.00
期末未分配利润	458,320,233.05	367,477,155.75	327,968,648.31

注 1：公司于 2023 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第六次会议和 2023 年 6 月 6 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配方案》的议案，以公司总股本 79,375,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元

(含税)，合计派发现金股利人民币 15,875,000.00 元 (含税)；剩余未分配利润留存至下一年度。

注 2：公司于 2024 年 3 月 22 日召开的第三届董事会第八次会议和 2024 年 4 月 11 日召开的 2023 年度股东会审议通过了《2023 年度利润分配方案》的议案，以公司总股本 79,375,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元 (含税)，合计派发现金股利人民币 23,812,500.00 元 (含税)；公司于 2024 年 11 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议和 2024 年 11 月 27 日召开的 2024 年年第一次临时股东会审议通过了《2024 年度中期分红方案》的议案，以公司总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元 (含税)，合计派发现金股利人民币 28,000,000.00 元 (含税)；剩余未分配利润留存至下一年度。

注 3：公司于 2025 年 11 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议和 2025 年 12 月 12 日召开的 2025 年第一次临时股东会审议通过了《2025 年度中期分红方案》的议案，以公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元 (含税)，合计派发现金股利人民币 16,000,000.00 元 (含税)；剩余未分配利润留存至下一年度。

#### (四十一) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,124,670,980.89	820,654,575.30	1,016,570,404.26	737,757,060.45	886,768,838.99	606,977,072.47
其他业务	11,016,204.77	4,670,401.12	8,027,768.84	3,438,040.56	12,023,479.96	5,388,999.81
合计	1,135,687,185.66	825,324,976.42	1,024,598,173.10	741,195,101.01	898,792,318.95	612,366,072.28

##### 营业收入明细：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
电子胶粘剂	262,669,854.87	240,039,865.75	240,562,486.11
电子焊接材料	577,196,240.92	437,896,284.79	347,293,985.40
湿化学品	158,391,526.47	238,111,852.40	232,742,049.70
自动化设备	126,413,358.62	100,522,401.32	66,170,317.78
其他产品及服务	11,016,204.77	8,027,768.84	12,023,479.96
合计	1,135,687,185.66	1,024,598,173.10	898,792,318.95

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同类别	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	1,135,687,185.66	825,324,976.42	1,024,598,173.10	741,195,101.01	898,792,318.95	612,366,072.28
合计	1,135,687,185.66	825,324,976.42	1,024,598,173.10	741,195,101.01	898,792,318.95	612,366,072.28

## (四十二) 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,729,957.41	1,840,955.78	1,565,126.17
教育费附加	1,538,591.43	1,511,160.17	1,471,097.73
房产税	1,862,812.96	1,156,152.81	907,709.92
土地使用税	262,352.82	262,524.42	210,136.10
车船使用税	10,699.82	11,696.44	13,575.67
印花税	905,708.59	820,549.70	756,012.79
环境保护税	3,185.58	2,865.72	37,933.82
其他	108,481.45	25,068.49	442.49
合计	6,421,790.06	5,630,973.53	4,962,034.69

## (四十三) 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	43,583,145.48	40,999,694.19	36,028,486.18
折旧与摊销	1,557,634.25	1,389,956.83	1,269,031.01
市场推广费	5,014,591.62	6,086,330.12	4,833,286.63
差旅费	3,884,701.83	2,894,613.88	2,838,951.57

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
产品认证及测试费	4,223,966.92	3,998,670.62	5,422,078.95
租赁费	963,452.01	957,177.13	550,859.79
业务招待费	5,647,806.80	5,132,064.91	4,066,812.98
车辆相关费用	648,262.48	607,480.26	628,102.48
咨询费	207,095.26	204,869.58	250,714.00
其他	2,547,922.36	1,876,588.03	2,138,555.75
合计	68,278,579.01	64,147,445.55	58,026,879.34

#### (四十四) 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	43,477,398.02	40,830,065.23	37,223,851.15
车辆相关费用	974,920.95	1,057,098.14	1,212,526.50
折旧与摊销	12,158,505.75	8,729,819.16	8,556,417.85
差旅费	685,537.65	873,919.70	982,660.01
中介服务费	2,985,515.93	2,370,591.36	11,583,500.84
维修费	826,702.35	456,389.11	1,408,738.00
房租水电费	1,351,872.05	892,111.25	910,510.38
办公费及业务费用	3,785,710.49	3,809,742.02	4,274,681.99
存货报废损失	1,611,131.13	1,354,805.18	3,228,859.70
其他	1,181,628.19	1,522,451.37	2,238,147.72
合计	69,038,922.51	61,896,992.52	71,619,894.14

(四十五) 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	29,342,666.67	27,344,406.08	23,576,710.36
物料消耗	13,175,011.07	8,955,236.39	7,556,037.18
折旧与摊销	4,751,436.50	3,977,671.04	2,756,527.88
检测费	1,487,950.68	1,369,487.10	1,666,867.11
办公差旅费	1,564,157.08	1,287,478.61	1,118,474.80
技术服务费	293,712.68	618,000.00	148,000.00
其他	311,711.96	383,309.82	502,070.21
合计	50,926,646.64	43,935,589.04	37,324,687.54

(四十六) 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	5,468,782.81	3,851,630.38	3,925,224.04
其中：租赁负债利息费用	649,521.23	806,170.16	636,844.32
减：利息收入	1,351,709.88	1,771,718.83	930,194.70
汇兑损益	2,432,873.22	-1,425,659.73	-1,062,700.81
其他	307,355.47	266,102.59	261,459.74
合计	6,857,301.62	920,354.41	2,193,788.27

(四十七) 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	1,826,865.50	1,738,759.35	2,786,290.44
进项税加计抵减	3,073,273.63	4,156,719.89	2,034,719.28
代扣个人所得税手续费	133,316.76	113,344.47	64,641.74
直接减免的增值税		39,000.00	144,950.00
合计	5,033,455.89	6,047,823.71	5,030,601.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
2023 年省级促进小微工业企业上规模发展奖补资金*1			100,000.00	与收益相关
联合创新中心提供的建设运营经费（第二期）*2			250,000.00	与收益相关
相工信（2023）72 号关于下达 2023 年度相城区工业经济高质量发展专项资金项目（第一批）的通知*3			120,000.00	与收益相关
小微企业工会经费返还*4			126,865.59	与收益相关
稳岗补贴*5	105,548.00	141,476.71	55,260.00	与收益相关
2022 年度第一批及第二批知识产权资助资金*6			24,553.25	与收益相关
2022 年国家高新技术企业认定奖励.大岭山镇经济发展局*7			60,000.00	与收益相关
2022 年度黄埭镇高质量发展优秀企业表彰*8			60,000.00	与收益相关
区引入安全生产第三方技术服务企业补贴经费*9			64,000.00	与收益相关
珠海市金湾区财政局金湾区 2022 年工业企业小升规市级奖励资金*10			66,000.00	与收益相关
2023 年大岭山镇纾困专项资金.大岭山镇经济发展局*11			4,406.00	与收益相关
2023 年大岭山镇稳经济促生产专项资金.大岭山镇经济发展局*12			2,000.00	与收益相关

补助项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局鼓励企业产销规模增长补贴*13			107,000.00	与收益相关
2022 年度相城区商务创新发展*14		28,287.00	12,122.00	与收益相关
相科（2023）94 号 关于拨付 2022 年相城区优化科技创新生态链政策性奖励（产学研合作项目）的通知*15			33,000.00	与收益相关
一次性扩岗及招工补助*16			26,800.00	与收益相关
一次性留工补助*17			48,500.00	与收益相关
2022 年创新型企业研发投入补助*18			43,398.00	与收益相关
厦门市农村劳动力社保差额补助*19			7,185.60	与收益相关
企业自主招工招才奖励*20	1,500.00			与收益相关
2022 年第一批及第二批企业研发费用补助*21			200,000.00	与收益相关
厦门科学技术局高企补贴*22			450,000.00	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会研发投入补助*23			897,500.00	与收益相关
2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（创新企业集群培育奖励）-相科（2021）*24			5,000.00	与收益相关
2021 年度相城区商务发展专项资金（板块补贴）-相商（2022）99 号*25			6,700.00	与收益相关
2022 年第四批及十六批科技发展计划（企业研究开发费用奖励）-苏财教（2022）*26			6,000.00	与收益相关
收到 2022 年政府补助增产增收奖励项目*27			10,000.00	与收益相关
相工信（2023）72 号关于下达 2023 年度相城区工业经济高质量发展专项资金项目（第一批）的通知*28		280,000.00		与收益相关
相商（2024）4 号关于下达 2023 年苏州市商务发展专项资金(第一批)预算指标的通知*29		68,900.00		与收益相关
政府补助-竣招（2024）2 号关于拨付 2021 年度相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（全国科技型中小企业奖励）板块承担资金的通知*30		3,500.00		与收益相关

补助项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助-苏财教（2024）15 号_关于下达苏州市 2024 年度第二批科技发展规划（第一批高新技术企业认定奖补）资金经费的通知*31		20,000.00		与收益相关
招工补贴*32		7,500.00		与收益相关
收到厦门市科学技术局-2023 年第一批企业研发费用补助*33		320,000.00		与收益相关
瓊招（2024）3 号 关于拨付相城区 2021 年度第一批、第二批知识产权资助资金板块承担部分的通知*34		147,000.00		与收益相关
相工信（2024）51 号 关于下达 2024 年度相城区工业经济优化提升促进产业集群发展专项资金（第一批）的通知*35		150,000.00		与收益相关
小微企业工会经费返还（2023 年第三季度、第四季度）-苏工会[2020]22 号*36		94,001.14		与收益相关
相市监（2024）39 号 关于下达 2023 年度第一批知识产权资助奖金（区级）的通知*37		517.50		与收益相关
收到珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（小升规企业奖励）*38		40,000.00		与收益相关
收到厦门市翔安区就业中心-2024 年翔安区中西部脱贫人口跨省务工奖励（第一批）*39		385.00		与收益相关
厦门市翔安区就业中心-2024 年翔安区中西部脱贫人口跨省务工奖励（第五批）/（第一批 第二次补发）*40		705.00		与收益相关
2023 年党费返还-苏州市相城区黄埭镇人民政府党费专户*41		4,500.00		与收益相关
人社薪酬调查补贴*42	600.00	600.00		与收益相关
2024 年春节企业新招用员工一次性新增就业补贴.东莞市人力资源和社会保障局-代发补贴*43	2,100.00	900.00		与收益相关
珠海市金湾区财政局金湾区 2022 年工业企业小升规市级奖励资金*44		34,000.00		与收益相关
珠海经济技术开发区综合办公室拨付 2024 年工业企业小升规企业奖励区级配套扶持资金（小升规企业奖励）*45		160,000.00		与收益相关

补助项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
相人社就苏府办（2024）9 号文件—相城区 2024 年春节期间支持企业留工扩岗补贴（区配套）*46		6,300.00		与收益相关
政府补助-2024 直 00063657 号-苏州市相城区工业和信息化局工信局付国家级引才有效申报奖励*47		40,000.00		与收益相关
珠海市工业和信息化局拨付 2024 年省级促进小微工业企业上规模发展专项资金（10%增长企业）*48		100,000.00		与收益相关
厦门市翔安区就业中心-2024 年翔安区中西部脱贫人口跨省务工奖励（第五批补发）第一批 第三次补发）*49		74.00		与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会-智能化改造政策补助*50		85,113.00		与收益相关
一次性扩岗补助*51	9,500.00	5,000.00		与收益相关
埭经（2025）1 号关于拨付 2024 年度国家级引才计划项目奖励资金的通知*52	100,000.00			与收益相关
苏州市相城区黄埭镇科技商务办公室数币付 2023 年相城区商务发展资金*53	109,583.00			与收益相关
相人社就（2024）6 号 文件—相城区 2024 年春节期间支持企业留工扩岗补贴（镇配套）*54	14,700.00			与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业项目*55	400,000.00			与收益相关
区引入安全生产第三方技术服务企业补贴经费（珠海经济技术开发区综合办公室）*56	32,000.00			与收益相关
厦门市科学技术局-2023 年第五批企业研发费用补助*57	80,000.00			与收益相关
2025 年第二批东莞市中小企业数字化改造项目（智能移动终端行业）专项资金*58	340,000.00			与收益相关
东莞市商务高质量发展专项资金（境内专业展项目）*59	6,000.00			与收益相关
相市监（2024）74 号 2023 年度第二批知识产权资助资金（区级）*60	517.50			与收益相关
2023 年度相城区高新技术企业认定奖励资金*61	30,000.00			与收益相关
相人社（2025）3 号 2025 年春节期间支持企业留工扩	4,500.00			与收益相关

补助项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
岗补贴*62				
苏财教(2025)100号 苏州市 2025 年度第十五批科技发展计划第二批“科创指数惠”资金*63	30,722.00			与收益相关
相工信(2025)58号 2025 年度相城区工业经济优化提升促进产业集群发展专项资金(第一批)免申即享项目部分奖励资金*64	22,900.00			与收益相关
苏财教(2025)96号 苏州市 2025 年度第十八批科技发展计划(市科技攻关项目)经费*65	240,000.00			与收益相关
厦门火炬高新区 2025 年第一季度企业工业经济贡献增量奖励*66	38,800.00			与收益相关
厦高管规(2024)2号 2024 年度“支持企业增产增效”奖励, 2024 年度“支持企业智能化改造”补助资金*67	149,915.00			与收益相关
厦高管规(2025)3号 “支持国家级高新技术企业发展”研发费用补助*68	107,000.00			与收益相关
厦人社(2025)72号 2025 年翔安区第五批吸纳中西部脱贫人口跨省就业补贴*69	980.00			与收益相关
合计	1,826,865.50	1,738,759.35	2,786,290.44	

- \*1、根据《广东省工业和信息化厅关于下达 2023 年促进小微工业企业上规模发展奖补资金安排计划的通知》（粤工信融资函〔2023〕 27 号），补助本公司之子公司珠海优邦专项资金 100,000.00 元。2023 年度珠海优邦已收到 100,000.00 元。
- \*2、江苏省产业技术研究院为联合创新中心提供建设运营经费（第二期）250,000.00 元，2023 年度本公司之子公司苏州优诺已收到 250,000.00 元。
- \*3、根据苏州市相城区工业和信息化局《关于下达 2023 年度相城区工业经济高质量发展专项资金项目（第一批）的通知》（相工信〔2023〕72 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年度相城区工业经济高质量发展专项资金项目（第一批）120,000.00 元。苏州优诺已收到 120,000.00 元。
- \*4、根据银行回单显示，本公司之子公司苏州优诺收到苏州市相城区总工会-2022 年 4 季度小微企业工会经费返还 40,388.52 元，2023 年度苏州优诺已收到 40,388.52 元；根据银行回单显示，本公司之子公司苏州优诺收到苏州市相城区总工会-2023 年第一季度、第二季度小微企业工会经费返还 86,477.07 元，2023 年度苏州优诺已收到 86,477.07 元。
- \*5、本公司及子公司 2023 年度收到稳岗补贴 55,260.00 元；本公司及子公司 2024 年度收到稳岗补贴 141,476.71 元。本公司及子公司 2025 年度收到稳岗补贴 105,548.00 元。
- \*6、根据《相城区质量品牌建设及知识产权高质量发展若干扶持政策(试行)》(相政办〔2023〕21 号)等文件要求，由区级和各镇(街道、区)下达 2022 年度第一批知识产权资助资金，2023 年度本公司之子公司苏州优诺已收到补助资金 1,035.75 元；根据《相城区质量品牌建设及知识产权高质量发展若干扶持政策(试行)》(相政办〔2023〕21 号)和《关于开展 2022 年度第二批知识产权资助资金申报的通知》(相市监〔2023〕87 号)，拨付本公司之子公司苏州优诺 23,517.50 元。2023 年度苏州优诺已收到 23,517.50 元。
- \*7、根据《东莞市国家高新技术企业认定奖励专项资金管理暂行办法》(东科〔2021〕57 号)，按照《关于东莞市科技发展和产业转型升级财政专项资金不予资助具体范围的若干规定》(东财规〔2021〕2 号)、《东莞市科学技术局东莞市财政局关于下达 2022 年高新技术企业认定奖励专项资金的通知》(东科通〔2023〕38 号)和《大岭山镇关于进一步促进市场主体和困难行业纾困发展的若干措施》要求，补助本公司高企认定奖励 60,000.00 元。2023 年度本公司已收到 60,000.00 元。
- \*8、根据苏州市相城区黄埭镇经济发展局（相财预追〔2023〕188 号），本公司之子公司苏州优诺收到 2022 年黄埭镇高质量发展优秀企业表彰奖金 2023 年度 60,000.00 元。

- \*9、根据《关于对珠海经济技术开发区安全生产第三方技术服务（2022 年-2023 年）实施补贴的公示》，2023 年度本公司之子公司珠海优邦收到区引入安全生产第三方技术服务企业补贴经费 64,000.00 元。
- \*10、根据《金湾区（开发区）促进工业经济高质量发展暂行办法》《珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（小升规企业奖励）管理实施细则》，对符合金湾区（开发区）2022 年度“小升规”奖励条件的企业给予补贴，2023 年度本企业之子公司珠海优邦收到补助资金 66,000.00 元。
- \*11、根据《大岭山镇关于进一步促进市场主体和困难行业纾困发展的若干措施》（岭府〔2022〕14 号）、《关于组织申报 2023 年专精特新“小巨人”和省级专精特新企业认定奖励项目的通知》，2023 年度本公司收到专项资金 4,406.00 元。
- \*12、根据《关于印发〈2023 年大岭山镇稳经济促生产若干措施〉的通知》、《关于组织申报 2023 年第一季度规上工业企业增量项目通知》，补助本公司稳经济促生产专项资金 2,000.00 元，本公司已收到 2,000.00 元。
- \*13、根据《关于进一步促进我市工业经济稳增长的若干措施》（东工信〔2022〕152 号），拨付本公司之子公司东莞优诺鼓励企业产销规模增长补贴 107,000.00 元。2023 年度东莞优诺已收到 107,000.00 元。
- \*14、苏州市相城区商务局支持企业 2022 年度相城区商务创新发展，补助本公司之子公司苏州优诺 12,122.00 元，2023 年度苏州优诺已收到 12,122.00 元；本公司之子公司苏州优诺收到 2022 年度相城区商务创新发展畅通大循环促进双循环资金 28,287.00 元，2024 年度苏州优诺已收到 28,287.00 元。
- \*15、根据苏州市相城区科学技术局《关于拨付 2022 年相城区优化科技创新生态链政策性奖励（产学研合作项目）的通知》（相科〔2023〕94 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2022 年相城区优化科技创新生态链政策性奖励（产学研合作项目）资金 33,000.00 元。2023 年度苏州优诺已收到 33,000.00 元。
- \*16、2023 年度本公司及子公司收到一次性扩岗补助 21,800.00 元，招工补助 5,000.00。
- \*17、2023 年度本公司及子公司收到一次性留工补助 48,500.00 元。
- \*18、根据《东莞市培育创新型企业实施办法》（东科〔2020〕44 号），市科技局关于开展 2023 年创新型企业研发投入补助申报的通知，本公司收到 2023 年创新型企业研发投入补助 43,398.00 元；。
- \*19、根据厦门市人力资源和社会保障局《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于调整和规范〈厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见〉执行口径的通知》（厦人社〔2015〕148 号），本公司之子公司厦门特盈于 2023 年收到厦门市农村劳动力社保差额补助 7,185.60 元。

\*20、根据银行回单显示，本公司之子公司厦门特盈 2025 年收到厦门火炬高技术产业开发区管理委员会拨付企业自主招工招才奖励 1,500.00 元。

\*21、根据《厦门市科学技术局关于拨付 2022 年第二批企业研发费用补助资金的通知》(厦科资配〔2023〕6 号)，拨付本公司之子公司厦门特盈研发费用补助 200,000.00 元。2023 年度厦门特盈收到补贴 200,000.00 元。

\*22、根据《厦门火炬高新区关于推动高质量发展的若干措施》(厦高管规〔2022〕2 号)“支持创新型科技企业发展”条款中的国家高新技术企业奖励实行“免企业申报”兑现方式，直接兑付本公司之子公司厦门特盈扶持资金 250,000.00 元,2023 年度厦门特盈收到补贴 250,000.00 元；根据厦科高〔2023〕5 号厦门市科学技术局关于拨付 2022 年度第一、二批国家级高新技术企业奖励资金的通知，补助本公司之子公司厦门特盈 200,000.00 元,2023 年度厦门特盈收到 200,000.00 元。

\*23、根据厦高管规〔2022〕2 号厦门火炬高新区管委会关于印发厦门火炬高新区关于推动高质量发展的若干措施的通知，支持企业加大研发投入,拨付本公司之子公司厦门特盈 897,500.00 元，2023 年度厦门特盈收到 897,500.00 元。

\*24、根据相科〔2021〕45 号关于拨付 2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策(创新企业集群培育奖励)资金的通知，根据《相城区科技创新引领高质量发展若干扶持政策(试行)》(相政发〔2019〕35 号)和《关于兑现 2020 年度相城区科技创新高质量发展政策(创新企业集群培育)资金的通知》(相科〔2021〕22 号)有关精神要求，拨付本公司之子公司苏州优诺 5,000.00 元，2023 年度苏州优诺已收到 5,000.00 元。

\*25、根据相商〔2022〕99 号 关于下达 2021 年度相城区商务发展专项资金的通知，《关于印发<相城区推进商务高质量发展若干扶持政策(试行)>的通知》(相政发〔2019〕37 号)、《关于印发<关于支持商务创新发展畅通大循环促进双循环若干扶持政策(试行)>的通知》(相政发〔2020〕41 号)文件精神，拨付本公司之子公司苏州优诺 6,700.00 元，2023 年度苏州优诺收到补贴 6,700.00 元。

\*26、根据市财政局、市科技局《关于下达苏州市 2023 年度第四批科技计划(软科学研究重点、产业联合创新、重点研发产业化、企业研究开发费用奖励(2023 年第一批))项目立项资金和验收尾款的通知》(苏财教〔2023〕66 号)，将苏州市 2023 年度第四批科技发展计划(企业研究开发费用奖励(2023 年第一批))直接拨付企业，2023 年度本公司之子公司苏州优诺收到补助资金 2,500.00 元；根据苏财教〔2022〕185 号 关于下达苏州 2022 年度第四十六批科技发展计划(企业研究开发费用奖励(2022 年第一批)、科技管理)经费的通知)，拨付本公司之子公司苏州优诺 3,500.00 元，2023 年度苏州优诺已收到 3,500.00 元。

\*27、根据江工信运行〔2022〕16号 江门市工业和信息化局关于 2022 年新春鼓励制造业企业增产增收奖励申报的通知，补助本公司之子公司江门优邦专项资金 10,000.00 元。2023 年度江门优邦已收到 10,000.00 元。

\*28、根据苏州市相城区工业和信息化局《关于下达 2023 年度相城区工业经济高质量发展专项资金项目（第一批）的通知》（相工信〔2023〕72 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年度相城区工业经济高质量发展专项资金项目（第一批）280,000.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 280,000.00 元。

\*29、根据苏州市相城区商务局《关于下达 2023 年苏州市商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（相商〔2024〕4 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年苏州市商务发展专项资金(第一批)68,900.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 68,900.00 元。

\*30、根据苏州市相城区黄埭镇招商局《关于拨付 2021 年度相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（全国科技型中小企业奖励）板块承担资金的通知》（埭招〔2024〕2 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年苏州市商务发展专项资金(第一批)3,500.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 3,500.00 元。

\*31、根据《关于下达苏州市 2024 年度第二批科技发展计划(第一批高新技术企业认定奖补)资金的通知》（苏财教〔2024〕15 号），拨付本公司之子公司苏州优诺苏州市 2024 年度第二批科技发展计划(第一批高新技术企业认定奖补)20,000.00 元。2024 年度苏州优诺已收 20,000.00 元。

\*32、根据《江门市人力资源和社会保障局关于进一步做好稳定和促进就业工作有关补贴事项》（江人社发〔2021〕7 号），拨付本公司之子公司江门优邦 2023 年第四季度招工补贴 1,000.00 元。2024 年度江门优邦已收到 1,000.00 元；根据《江门市人力资源和社会保障局关于进一步做好稳定和促进就业工作有关补贴事项》（江人社发〔2021〕7 号），拨付本公司之子公司江门优邦 2024 年第一季度招工补贴 5,000.00 元。2024 年度江门优邦已收到 5,000.00 元；根据《江门市人力资源和社会保障局关于进一步做好稳定和促进就业工作有关补贴事项》（江人社发〔2021〕7 号），拨付本公司之子公司江门优邦 2024 年第二季度招工补贴 1,500.00 元。2024 年度江门优邦已收到 1,500.00 元。

\*33、根据《厦门市科学技术局关于拨付 2023 年研发费用补助第一批补助资金的通知》（厦科资配〔2024〕6 号），拨付本公司之子公司厦门特盈 2023 年研发费用补助 320,000.00 元。2024 年度厦门特盈已收到 320,000.00 元。

\*34、根据苏州市相城区黄埭镇招商局《关于拨付于拨付相城区 2021 年度第一批、第二批知识产权资助资金板块承担部分的通知》（埭招〔2024〕3 号），拨付本公司之子公司苏州优诺相城区 2021 年度第一批、第二批知识产权资助资金 147,000.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 147,000.00 元。

\*35、根据苏州市相城区工业和信息化局《关于下达 2024 年度相城区工业经济优化提升促进产业集群发展专项资金（第一批）的通知》（相工信〔2024〕51 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2024 年度相城区工业经济优化提升促进产业集群发展专项资金(第一批)150,000.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 150,000.00 元。

\*36、根据《关于 2024 年实施小额缴费工会组织工会经费全额返还支持政策的通知》（苏工办〔2024〕3 号），全额返还本公司之子公司苏州优诺 2023 年第三季度、第四季度工会经费 94,001.14 元。2024 年度苏州优诺已收到 94,001.14 元。

\*37、根据《关于下达 2023 年度第一批知识产权资助资金(区级)的通知》(相市监〔2024〕39 号), 拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年度第一批知识产权资助资金 517.50 元。2024 年度苏州优诺已收到 517.50 元。

\*38、根据《珠海市工业和信息化局关于印发〈珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（小升规企业奖励）管理实施细则〉的通知》(珠工信〔2021〕247 号)、《珠海市工业和信息化局关于印发〈珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（技术改造及技术创新扶持用途）管理实施细则〉的通知》（珠工信〔2023〕95 号），拨付本公司之子公司珠海优邦 2024 年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（小升规企业奖励）40,000.00 元。2024 年度珠海优邦已收到 40,000.00 元。

\*39、根据《厦门市人力资源和社会保障局 关于做好跨省就业资金发放工作的通知》（厦人社〔2024〕123 号）、《厦门市人力资源和社会保障局关于调整吸纳中西部脱贫人口跨省就业资金发放预标准的通知》（厦人社〔2024〕156 号），拨付本公司之子公司厦门特盈 2024 年翔安区第一批吸纳中西部脱贫人员跨省就业补贴 385.00 元。2024 年度厦门特盈已收到 385.00 元。

\*40、根据《厦门市人力资源和社会保障局 关于做好跨省就业资金发放工作的通知》（厦人社〔2024〕123 号）、《厦门市人力资源和社会保障局关于调整吸纳中西部脱贫人口跨省就业资金发放预标准的通知》（厦人社〔2024〕156 号），拨付本公司之子公司厦门特盈 2024 年翔安区第一批吸纳中西部脱贫人员跨省就业补贴 705.00 元。2024 年度厦门特盈已收到 705.00 元。

\*41、2024 年度本公司之子公司苏州优诺收到苏州市相城区黄埭镇人民政府党费专户 2023 年党费返还 4,500.00 元。

\*42、根据江门市人力资源和社会保障局《关于配合做好 2024 年江门市企业薪酬调查工作的通知》，拨付本公司之子公司江门优邦薪酬调查补贴 600.00 元。2024 年江门优邦已收到 600.00 元。根据《关于开展 2025 年企业薪酬调查和信息发布工作的通知》(粤人社函〔2025〕87 号)，拨付本公司之子公司江门优邦薪酬调查补贴 600.00 元。2025 年江门优邦已收到 600.00 元。

\*43、根据东莞市人力资源服务中心《2024 年春节企业新招用员工一次性新增就业补贴的申请指引》通知，拨付本公司 2024 年春节企业新招用员工一次性新增就业补贴 900.00 元。2024 年度本公司已收到 900.00 元；根据《关于春节前后暖工稳产促消费的若干措施》（东府办〔2023〕29 号），拨付本公司 2024 年春节期间的留工扩岗补贴 2,100.00 元。2025 年度东莞优邦已收到 2,100.00 元。

\*44、根据《金湾区（开发区）促进工业经济高质量发展暂行办法》《珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（小升规企业奖励）管理实施细则》，拨付本公司之子公司珠海优邦金湾区（开发区）2022 年度“小升规”奖励 34,000.00 元。2024 年度珠海优邦已收到 34,000.00 元。

\*45、根据《珠海市工业和信息化局关于印发〈珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（小升规企业奖励）管理实施细则〉的通知》（珠工信〔2021〕247 号）、《珠海市工业和信息化局关于印发〈珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（技术改造及技术创新扶持用途）管理实施细则〉的通知》（珠工信〔2023〕95 号），拨付本公司之子公司珠海优邦 2024 年工业企业小升规企业奖励区级配套扶持资金（小升规企业奖励）160,000.00 元。2024 年度珠海优邦已收到 160,000.00 元。

\*46、根据《市政府办公室关于印发苏州市 2024 年春节期间助企惠民若干措施的通知》（苏府办〔2024〕9 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2024 年春节期间留工扩岗补贴 6,300.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 6,300.00 元。

\*47、本公司之子公司苏州优诺收到苏州市相城区工业和信息化局工信局付国家级引才有效申报奖励 40,000.00 元。2024 年度苏州优诺已收到 40,000.00 元。

\*48、根据《广东省工业和信息化厅关于下达 2024 年促进小微工业企业上规模发展奖补资金安排计划的通知》（粤工信融资函〔2024〕30 号），拨付本公司之子公司珠海优邦 2024 年促进小微工业企业上规模发展奖补资金 100,000.00 元。2024 年度珠海优邦已收到 100,000.00 元。

\*49、根据《厦门市人力资源和社会保障局 关于做好跨省就业资金发放工作的通知》（厦人社〔2024〕123 号）、《厦门市人力资源和社会保障局关于调整吸纳中西部脱贫人口跨省就业资金发放预标准的通知》（厦人社〔2024〕156 号），拨付本公司之子公司厦门特盈 2024 年翔安区第一批吸纳中西部脱贫人员跨省就业补贴 74.00 元。2024 年度厦门特盈已收到 74.00 元。

\*50、根据《厦门火炬高新区关于加快推进新型工业化的若干措施》（厦高管规〔2024〕2 号），拨付本公司之子公司厦门特盈智能化改造补助 85,113.00 元。2024 年度厦门特盈已收到 85,113.00 元。

\*51、本公司及子公司 2024 年收到一次性扩岗补助 5,000.00 元；本公司及子公司 2025 年度收到一次性扩岗补助 9,500.00 元。

\*52、根据苏州市相城区黄埭镇经济发展办公室《关于拨付 2024 年度国家级引才计划项目奖励资金的通知》（埭经〔2025〕1 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2024 年度国家级引才计划项目奖励资金 100,000.00 元。2025 年度苏州优诺已收到 100,000.00 元。

\*53、根据相商〔2024〕66 号《关于下达 2023 年度相城区商务发展专项资金(第一批)的通知》，拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年相城区商务发展资金(第一批)76,708.10 元，2023 年度商务发展专项资金（第二批）32,874.90 元。苏州优诺 2025 年已收到 109,583.00 元。

\*54、根据《市政府办公室关于印发苏州市 2024 年春节期间助企惠民若干措施的通知》（苏府办〔2024〕9 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2024 年春节期间留工扩岗补贴 14,700.00 元。2025 年度苏州优诺已收到 14,700.00 元。。

\*55、2025 年度本公司之子公司苏州优诺收到国家级专精特新“小巨人”企业项目 400,000.00 元。

\*56、根据《珠海高栏港经济区引入安全生产第三方技术服务方案（修订稿）》的通知(珠港安委〔2020〕1 号)，拨付本公司之子公司珠海优邦区引入安全生产第三方技术服务企业补贴经费 32,000.00 元。2025 年度珠海优邦已收到 32,000.00 元。

\*57、根据《厦门市科学技术局关于 2023 年企业研发费用补助相关事项的通知》，拨付本公司之子公司厦门特盈研发费用补助 80,000.00 元。2025 年度厦门特盈已收到 80,000.00 元。

\*58、根据《东莞市中小企业数字化转型城市试点专项资金管理办法》（东工信〔2024〕71 号），拨付本公司 2025 年第二批东莞市中小企业数字化改造项目（智能移动终端行业）专项资金 340,000.00 元。2025 年度东莞优邦已收到 340,000.00 元。

\*59、根据东莞市商务局关于印发《东莞市商务高质量发展专项资金管理办法》的通知（东商务规〔2025〕1 号），拨付本公司东莞市商务高质量发展专项资金（境内专业展项目）2025 年度第五批资金 6,000.00 元。2025 年度东莞优邦已收到 6,000.00 元。

\*60、根据《关于下达 2023 年度第二批知识产权资助资金（区级）的通知》（相市监〔2024〕74 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年度第二批知识产权资助资金（区级）517.5 元。2025 年度苏州优诺已收到 517.50 元。

\*61、根据《关于拨付 2023 年度相城区高新技术企业认定奖励资金的通知》（相科〔2024〕102 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2023 年度相城区高新技术企业认定奖励资金 30,000.00 元。2025 年度苏州优诺已收到 30,000.00 元。

\*62、根据关于印发《相城区 2025 年春节期间支持企业留工扩岗补贴实施细则》的通知（相人社〔2025〕3 号），拨付本公司之子公司苏州优诺 2025 年春节期间支持企业留工扩岗补贴 4,500.00 元。2025 年度苏州优诺已收到 4,500.00 元。

\*63、根据《关于下达苏州市 2025 年度第十五批科技发展计划（第二批“科创指数惠”、科技创业大赛获奖项目奖补、城市协同创新中心补助）资金的通知》（苏财教〔2025〕100 号），拨付本公司之子公司苏州优诺第二批“科创指数惠”资金 30,722.00 元。2025 年度苏州优诺已收到 30,722.00 元。

\*64、根据《关于下达 2025 年度相城区工业经济优化提升促进产业集群发展专项资金（第一批）免申即享项目部分奖励资金的通知》（相工信〔2025〕58 号），拨付本公司之子公司苏州优诺奖励资金 22,900.00 元。2025 年度苏州优诺已收到 22,900.00 元。

\*65、根据《关于下达苏州市 2025 年度第十八批科技发展计划（市科技攻关项目（关键核心技术攻关）、科技强农创新）项目及经费的通知》（苏财教〔2025〕96 号），拨付本公司之子公司苏州优诺科技攻关项目经费 1,200,000.00 元，2025 年度苏州优诺已收到 1,200,000.00 元，2025 年确认其他收益 240,000.00 元。

\*66、根据《厦火炬高新区推动业经济高质量发展实施方案》，拨付本公司之子公司厦门特盈 2025 年第一季度企业工业经济贡献增量奖励 38,800.00 元。2025 年度厦门特盈已收到 38,800.00 元。

\*67、根据《厦门火炬高新区关于加快推进新型工业化的若干措施》（厦高管规〔2024〕2 号），拨付本公司之子公司厦门特盈 2024 年度“支持企业增产增效”奖励 37,500.00 元，2024 年度“支持企业智能化改造”补助资金 112,415.00 元。2025 年度厦门特盈已收到 149,915.00 元。

\*68、根据《厦门火炬高新区管委会关于印发〈厦门火炬高新区关于支持科技企业创新发展的若干措施〉的通知》（厦高管规〔2025〕3 号），拨付本公司之子公司厦门特盈“支持国家级高新技术企业发展”研发费用补助 107,000.00 元。2025 年度厦门特盈已收到 107,000.00 元。

\*69、根据《厦门市人力资源和社会保障局关于做好跨省就业资金发放工作的通知》（厦人社〔2025〕72 号），拨付本公司之子公司厦门特盈 2025 年翔安区第五批吸纳中西部脱贫人口跨省就业补贴 980.00 元。2025 年度厦门特盈已收到 980.00 元。

#### (四十八) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
理财产品收益	249,057.27	915,904.60	751,325.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（衍生金融资产）	916,116.86	25,374.20	-899,118.01
合计	1,165,174.13	941,278.80	-147,792.27

#### (四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
衍生金融资产	576,045.00	-187,061.00	-2,707,670.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	576,045.00	-187,061.00	-2,707,670.00
合计	576,045.00	-187,061.00	-2,707,670.00

#### (五十) 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	189,403.11	-359,263.97	275,471.30
应收账款坏账损失	-293,618.37	2,345,706.76	2,763,743.11
其他应收款坏账损失	83,741.05	-590,238.18	250,647.71
合计	-20,474.21	1,396,204.61	3,289,862.12

#### (五十一) 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,214,386.12	1,448,219.09	1,228,008.68
合同资产减值损失	-56,517.42	175,235.90	-125,670.35
合计	1,157,868.70	1,623,454.99	1,102,338.33

#### (五十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置固定资产的利得或损失	22,935.31	-104,967.39	42,191.75	22,935.31	-104,967.39	42,191.75
处置使用权资产的利得或损失	213,286.82			213,286.82		
合计	236,222.13	-104,967.39	42,191.75	236,222.13	-104,967.39	42,191.75

#### (五十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
专项储备结转	7,644,653.90			7,644,653.90		
其他	31,710.48	46,158.55	496,542.57	31,710.48	46,158.55	496,542.57
合计	7,676,364.38	46,158.55	496,542.57	7,676,364.38	46,158.55	496,542.57

注：依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定企业调整业务、终止经营或者依法清算的，其结余的企业安全生产费用应当结转本期收益，2025 年度全资子公司东莞优诺本期停产专项储备结转至营业外收入。

#### (五十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	976,837.36	105,598.42	1,229,108.74	976,837.36	105,598.42	1,229,108.74
滞纳金及罚款支出	576,174.71	363,498.27	13,740.85	576,174.71	363,498.27	13,740.85
赞助支出			32,880.00			32,880.00
其他	36,562.69	38,492.18	43,270.00	36,562.69	38,492.18	43,270.00
合计	1,589,574.76	507,588.87	1,318,999.59	1,589,574.76	507,588.87	1,318,999.59

#### (五十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	14,140,659.77	16,858,031.76	20,261,974.20
递延所得税费用	-1,576,782.10	-392,750.98	-901,926.51
合计	12,563,877.67	16,465,280.78	19,360,047.69

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利润总额	120,799,261.68	110,087,701.24	109,301,636.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,120,504.01	16,513,147.09	16,402,095.19
子公司适用不同税率的影响	-4,415,388.87	61,881.46	5,998,740.90
调整以前期间所得税的影响	1,835.40	91,401.05	118,391.19
非应税收入的影响	32,796.93		-2,496.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,215,976.03	1,412,449.13	1,782,965.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	165,836.66	1,071,370.22	-264,347.08
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	106,931.75	215,276.94	209,035.36
税法规定额外加计扣除	-2,664,614.24	-2,900,245.11	-4,884,337.65
所得税费用	12,563,877.67	16,465,280.78	19,360,047.69

## (五十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	79,375,000.00	79,375,000.00
基本每股收益	1.35	1.18	1.13
其中：持续经营基本每股收益	1.35	1.18	1.13
终止经营基本每股收益			

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	79,375,000.00	79,375,000.00
稀释每股收益	1.35	1.18	1.13
其中：持续经营稀释每股收益	1.35	1.18	1.13
终止经营稀释每股收益			

## (五十七) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	1,826,865.50	1,738,759.35	2,786,290.44
银行存款利息	1,250,459.88	1,376,817.35	867,604.29
往来及其他	13,844,987.63	12,364,886.36	6,476,486.75
押金、保证金	8,542,280.64	11,462,513.30	19,644,340.50
合计	25,464,593.65	26,942,976.36	29,774,721.98

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
销售费用	23,137,799.28	21,757,794.53	20,729,362.15
管理费用	11,791,887.61	10,982,302.95	17,386,975.36
研发费用	3,657,532.40	3,658,275.53	3,435,412.12
押金、保证金	15,740,687.17	8,374,057.30	11,905,636.15
往来及其他	1,681,747.52	1,904,163.17	2,256,164.83
银行手续费	307,355.47	266,102.59	261,459.74
合计	56,317,009.45	46,942,696.07	55,975,010.35

**2、 与投资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
远期结汇保证金			800,000.00
远期结售汇交割收益			42,932.20
合计			842,932.20

**(2) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
远期结售汇交割损失及其他			2,372,740.21
远期结汇保证金			400,000.00
合计			2,772,740.21

**3、 与筹资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
财政贴息	89,587.78	74,291.08	224,604.14
合计	89,587.78	74,291.08	224,604.14

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁费用	3,355,747.69	3,415,094.37	3,739,607.42
IPO 中介费用	3,095,000.00		4,279,000.00
合计	6,450,747.69	3,415,094.37	8,018,607.42

(五十八) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
<b>1、 现金流量表补充资料</b>			
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
加：信用减值损失	-20,474.21	1,396,204.61	3,289,862.12
资产减值损失	1,157,868.70	1,623,454.99	1,102,338.33
固定资产及投资性房地产折旧	29,170,217.57	19,737,828.25	14,792,154.77
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	3,565,377.40	3,536,103.54	3,286,271.02
无形资产摊销	2,666,647.44	2,441,964.93	2,298,477.33
长期待摊费用摊销	6,465,234.15	5,696,255.32	5,503,942.25
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）	-236,222.13	104,967.39	-42,191.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	976,837.36	105,598.42	1,229,108.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-576,045.00	187,061.00	2,707,670.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,635,787.61	2,562,760.24	3,559,768.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,165,174.13	-941,278.80	147,792.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,433,005.61	-181,657.32	-21,649.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,065,727.47	-302,198.25	-1,351,917.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,730,942.18	-6,785,298.43	-990,465.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,053,621.12	-27,262,235.39	-38,901,424.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,855,574.49	-14,844,792.54	32,822,996.47
其他	-3,614,394.05	2,649,884.39	2,719,160.79
经营活动产生的现金流量净额	102,964,777.77	83,347,042.81	122,093,482.34
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	188,979,438.98	141,988,272.73	149,449,300.63
减：现金的期初余额	141,988,272.73	149,449,300.63	162,275,284.34

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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	46,991,166.25	-7,461,027.90	-12,825,983.71

## 2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	188,979,438.98	141,988,272.73	149,449,300.63
其中：库存现金	15,729.57	19,821.84	31,627.03
可随时用于支付的银行存款	180,123,831.29	135,630,838.74	137,918,156.06
可随时用于支付的其他货币资金	8,839,878.12	6,337,612.15	11,499,517.54
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	188,979,438.98	141,988,272.73	149,449,300.63
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	22,130,886.62	5,360,310.27	7,947,133.23

## (五十九) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

2025 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			39,143,060.60
其中：美元	5,296,232.68	7.0288	37,226,160.26
港币	125,044.76	0.9032	112,940.43
新台币	3,466,290.00	0.2246	778,528.73
泰铢	551,533.29	0.2225	122,716.16

东莞优邦材料科技股份有限公司  
2023 年度 至 2025 年度  
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
越南盾	3,368,337,149.00	0.0003	902,714.36
欧元	0.08	8.2355	0.66
应收票据			64,219.88
新台币	285,930.00	0.2246	64,219.88
应收账款			74,419,457.63
其中：美元	10,239,458.86	7.0288	71,971,108.44
新台币	1,757,782.00	0.2246	394,797.84
越南盾	7,662,505,047.00	0.0003	2,053,551.35
其他应收款			501,542.56
其中：美元	58,389.91	7.0288	410,411.00
新台币	220,180.00	0.2246	49,452.43
越南盾	155,519,124.00	-	41,679.13
其他应付款			1,471,367.10
其中：美元	118,599.86	7.0288	833,614.70
新台币	630,323.91	0.2246	141,570.75
泰铢	12,042.53	0.2225	2,679.46
越南盾	1,841,426,071.00	-	493,502.19
应付账款			723,128.01
其中：美元	75,067.49	7.0288	527,634.37
越南盾	729,453,868.00	0.0003	195,493.64

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			48,716,959.10
其中：美元	6,617,981.78	7.1884	47,572,700.23
港币	160,016.67	0.9260	148,181.84
新台币	2,148,935.00	0.2194	471,476.34
泰铢	687,378.50	0.2126	146,136.67
越南盾	1,342,070,993.00	0.0003	378,464.02
应收票据			7,919.02
其中：新台币	36,094.00	0.2194	7,919.02
应收账款			55,924,921.75
其中：美元	7,637,367.11	7.1884	54,900,449.73
新台币	823,416.00	0.2194	180,657.47
越南盾	2,992,250,161.00	0.0003	843,814.55
其他应收款			431,615.81
其中：美元	38.69	7.1884	278.12
新台币	220,180.00	0.2194	48,307.49

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
越南盾	1,358,263,104.70	0.0003	383,030.20
其他应付款			1,616,101.10
其中：美元	164,810.74	7.1884	1,184,725.52
港币	65,000.00	0.9260	60,192.60
新台币	433,500.00	0.2194	95,109.90
泰铢	75,988.01	0.2126	16,155.05
越南盾	921,695,125.87	0.0003	259,918.03
应付账款			372,273.29
其中：美元	26,130.82	7.1884	187,838.79
越南盾	654,023,046.40	0.0003	184,434.50

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			15,112,265.96
其中：美元	1,972,242.43	7.0827	13,968,801.46
港币	82,804.70	0.9062	75,039.28
新台币	2,128,153.00	0.2319	493,518.68
泰铢	539,714.46	0.2074	111,936.78
越南盾	1,564,087,038.00	0.0003	462,969.76
应收票据			3,177.73
其中：新台币	13,703.00	0.2319	3,177.73
应收账款			54,941,444.52
其中：美元	7,730,876.86	7.0827	54,755,481.54
新台币	801,910.22	0.2319	185,962.98
其他应收款			435,271.42
其中：美元	38.69	7.0827	274.03
新台币	220,180.00	0.2319	51,059.74
越南盾	1,297,086,641.60	0.0003	383,937.65
其他应付款			1,449,182.07
其中：美元	167,877.10	7.0827	1,189,023.14
港币	65,000.00	0.9062	58,904.30
新台币	421,202.00	0.2319	97,676.74
泰铢	750.00	0.2074	155.55
越南盾	349,399,785.00	0.0003	103,422.34
应付账款			775,328.77
其中：美元	39,928.96	7.0827	282,804.84
越南盾	1,618,309,028.00	0.0003	479,019.47
新台币	58,234.00	0.2319	13,504.46

## (六十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	649,521.23	806,170.16	636,844.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,013,152.66	2,224,634.10	1,652,667.67
与租赁相关的总现金流出	4,151,415.68	3,848,094.62	3,414,612.99

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

无。

#### 2、 合并成本及商誉

无。

#### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

### (五) 新设子公司

江苏优邦新材料有限公司系本公司于 2023 年 3 月 16 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91320623MACCNBC60R，注册资本为 10,000 万元人民币。

优邦材料科技有限公司（越南）系本公司于 2023 年 5 月 12 日设立的法人企业，企业代码 2400962541，注册资本 140.5 万美金。

优邦贸易有限公司（越南）系本公司于 2024 年 1 月 18 日设立的法人企业，企业代码 2301272642，注册资本 10 万美金。

美国(德州)优邦科技有限公司系本公司于 2025 年 08 月 07 日设立的法人企业，企业代码 39-3770768，注册资本 1 万美金。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
江门优邦	江门	江门	生产、销售	100		100		100		同一控制下企业合并
香港优邦	香港	香港	进出口贸易	100		100		100		设立
东莞优诺	东莞	东莞	研发、生产、销售	100		100		100		同一控制下企业合并
优诺化学	东莞	东莞	贸易	100		100		100		同一控制下企业合并
苏州优诺	苏州	苏州	研发、生产、销售	100		100		100		同一控制下企业合并
珠海优邦	珠海	珠海	生产、研发、销售	100		100		100		设立
台湾优邦	台湾	台湾	进出口贸易		100		100		100	设立
美国加州优邦	美国	美国	进出口贸易		100		100		100	设立
美国德州优邦	美国	美国	进出口贸易		70					设立
厦门特盈	厦门	厦门	研发、生产、销售	100		100		100		非同一控制下企业合并
江苏优邦	江苏	江苏	研发、生产、销售	100		100		100		设立
越南优邦	越南	越南	生产、销售		100		100		100	设立
越南贸易	越南	越南	进出口贸易		100		100			设立

**2、 重要的非全资子公司**

无。

**(二) 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的变化情况的说明**

无。

**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**

无。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**(四) 重要的共同经营**

无。

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**八、 政府补助**

**(一) 计入当期损益的政府补助**

与资产相关的政府补助

无。

与收益相关的政府补助

类型	2025 年度	2024 年度	2023 年度	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
专项补助	1,826,865.50	1,738,759.35	2,786,290.44	其他收益
财政贴息	89,587.78	74,291.08	224,604.14	财务费用
合计	1,916,453.28	1,813,050.43	3,010,894.58	

**(二) 政府补助的退回**

无。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	95,328,354.97				95,328,354.97
应付票据	5,300,000.00				5,300,000.00
应付账款	76,085,483.18	793,584.32	163,607.39	87,157.12	77,129,832.01
其他应付款	6,853,342.33	268.13		92,356.00	6,945,966.46
租赁负债		2,968,795.05	2,270,431.82	5,233,117.33	10,472,344.20
一年内到期的非流动负债	10,347,164.58				10,347,164.58
合计	193,914,345.06	3,762,647.50	2,434,039.21	5,412,630.45	205,523,662.22

续 1：

项目	2024.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	65,059,659.72				65,059,659.72
应付票据	4,800,000.00				4,800,000.00
应付账款	54,255,623.93	1,760,887.69	653,984.00	427,742.87	57,098,238.49
其他应付款	5,376,109.01	32,861.86		92,356.00	5,501,326.87
租赁负债		2,747,900.38	2,473,592.23	6,832,622.97	12,054,115.58
一年内到期的非流动负债	9,007,586.11				9,007,586.11
合计	138,498,978.77	4,541,649.93	3,127,576.23	7,352,721.84	153,520,926.77

续 2：

项目	2023.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	70,067,237.50				70,067,237.50
应付票据	5,750,000.00				5,750,000.00
应付账款	69,424,994.32	2,365,613.31	100,825.48	264,000.00	72,155,433.11
其他应付款	3,981,694.77			92,356.00	4,074,050.77
租赁负债		2,114,582.23	1,435,701.82	6,448,724.45	9,999,008.50
一年内到期的非流动负债	3,589,160.51				3,589,160.51
合计	152,813,087.10	4,480,195.54	1,536,527.30	6,805,080.45	165,634,890.39

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。

管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
上升 100 个基点	-1,249,649.86	-920,459.44	-762,012.72
下降 100 个基点	1,249,649.86	920,459.44	762,012.72

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	37,226,160.26	1,916,900.34	39,143,060.60	47,572,700.23	1,144,258.87	48,716,959.10	13,968,801.46	1,143,464.50	15,112,265.96
应收票据		64,219.88	64,219.88		7,919.02	7,919.02		3,177.73	3,177.73
应收账款	71,971,108.44	2,448,349.19	74,419,457.63	54,900,449.73	1,024,472.02	55,924,921.75	54,755,481.54	185,962.98	54,941,444.52
其他应收款	410,411.00	91,131.56	501,542.56	278.12	431,337.69	431,615.81	274.03	434,997.39	435,271.42
小计	109,607,679.70	4,520,600.97	114,128,280.67	102,473,428.08	2,607,987.60	105,081,415.68	68,724,557.03	1,767,602.60	70,492,159.63
其他应付款	833,614.70	637,752.40	1,471,367.10	1,184,725.52	431,375.58	1,616,101.10	1,189,023.14	260,158.93	1,449,182.07
应付账款	527,634.37	195,493.64	723,128.01	187,838.79	184,434.50	372,273.29	282,804.84	492,523.93	775,328.77
小计	1,361,249.07	833,246.04	2,194,495.11	1,372,564.31	615,810.08	1,988,374.39	1,471,827.98	752,682.86	2,224,510.84
净额	108,246,430.63	3,687,354.93	111,933,785.56	101,100,863.77	1,992,177.52	103,093,041.29	67,252,729.05	1,014,919.74	68,267,648.79

在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元和其他外币升值或贬值 5%,对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
上升 5%	-4,757,185.89	-4,381,454.25	-2,901,375.07
下降 5%	4,757,185.89	4,381,454.25	2,901,375.07

### (3) 其他价格风险

无。

## (二) 套期业务风险管理

### 1、 套期业务风险管理策略和目标

为了规避锡和银的价格波动对公司预期生产经营造成的潜在风险,减少因原材料价格波动造成的采购产品现金流量波动,公司开展相应商品的套期保值业务。

### 2、 按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

#### (1) 公允价值套期

无。

(2) 现金流量套期

2025 年 12 月 31 日/2025 年度

	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
采购价格风险												
— 预期交易				8,982,270.00		衍生金融资产		8,770,190.00	212,080.00	公允价值变动收益	-8,668,060.00	营业成本

2024 年 12 月 31 日/2024 年度

	本期 用作 确认 套期 无效 部分 基础 的被 套期 项目 公允 价值 变动	现 金 流 量 套 期 储 备	套 期 工 具 的 名 义 金 额	套期工具的账面价值		包 含 套 期 工 具 的 资 产 负 债 表 列 示 项 目	本 期 用 作 确 认 套 期 无 效 部 分 基 础 的 套 期 工 具 公 允 价 值 变 动	计 入 其 他 综 合 收 益 的 套 期 工 具 的 公 允 价 值 变 动	计 入 当 期 损 益 的 套 期 无 效 部 分	包 含 已 确 认 的 套 期 无 效 部 分 的 利 润 表 列 示 项 目	从 现 金 流 量 套 期 储 备 重 分 类 至 当 期 损 益 的 金 额	包 含 重 分 类 调 整 的 利 润 表 列 示 项 目
				资 产	负 债							
采购 价格 风险												
—预 期 交 易					467,965.00	衍生 金融 负 债		-280,904.00	-187,061.00	公 允 价 值 变 动 收 益	-2,494,385.00	营 业 成 本

2023 年 12 月 31 日/2023 年度

	本期 用作 确认 套期 无效 部分 基础 的 被 套 期 项 目 公 允 价 值 变 动	现 金 流 量 套 期 储 备	套 期 工 具 的 名 义 金 额	套期工具的账面价值		包 含 套 期 工 具 的 资 产 负 债 表 列 示 项 目	本 期 用 作 确 认 套 期 无 效 部 分 基 础 的 套 期 工 具 公 允 价 值 变 动	计 入 其 他 综 合 收 益 的 套 期 工 具 的 公 允 价 值 变 动	计 入 当 期 损 益 的 套 期 无 效 部 分	包 含 已 确 认 的 套 期 无 效 部 分 的 利 润 表 列 示 项 目	从 现 金 流 量 套 期 储 备 重 分 类 至 当 期 损 益 的 金 额	包 含 重 分 类 调 整 的 利 润 表 列 示 项 目
				资 产	负 债							
采购 价格 风险												
—预 期 交 易				389,760.00		衍 生 金 融 资 产		326,460.00	63,300.00	公 允 价 值 变 动 收 益	-8,454,450.00	营 业 成 本

(三) 金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品				
◆应收款项融资		45,657,524.61		45,657,524.61
◆其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
◆衍生金融资产	9,016,570.00			9,016,570.00
1.套期工具	8,982,270.00			8,982,270.00
2.远期结汇	34,300.00			34,300.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>9,016,570.00</b>	<b>45,657,524.61</b>	<b>110,000.00</b>	<b>54,784,094.61</b>
◆衍生金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

续 1:

项目	2024.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		19,064,259.73		19,064,259.73
◆其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>19,064,259.73</b>	<b>110,000.00</b>	<b>19,174,259.73</b>
◆衍生金融负债	467,965.00			467,965.00

项目	2024.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1、套期工具	467,965.00			467,965.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>467,965.00</b>			<b>467,965.00</b>

续 2:

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		13,600,423.77		13,600,423.77
◆其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
◆衍生金融资产	389,760.00			389,760.00
1.套期工具	389,760.00			389,760.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>389,760.00</b>	<b>13,600,423.77</b>	<b>110,000.00</b>	<b>14,100,183.77</b>
◆衍生金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

截至审计报告报出日，郑建中先生直接持有公司 20.04%的股份，通过乌鲁木齐优邦间接控制公司 12.50%的股份，通过东莞诺达间接控制公司 2.50%的股份。

郑建南直接持有公司 2.05%的股份，因此，公司实际控制人郑建中及其一致行动人合计控制公司 37.09%的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内，公司不存在合营和联营企业的情况。

### (四) 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑建中	董事长、总经理
罗登俊	董事、副总经理
曹洋	职工代表董事、副总经理
夏忠	董事、副总经理
王平	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
范纯	董事
向群雄	独立董事
张月婵	独立董事
戴李宗	独立董事
许晗	曾任公司监事会主席，已于 2025 年 12 月辞任
徐玉文	报告期内曾任发行人监事，已于 2025 年 12 月辞任
祝宗轩	报告期曾任发行人职工代表监事，已于 2025 年 12 月辞任
陈忠胜	副总经理、财务总监
李相兴	副总经理、董事会秘书
郑建南	控股股东、实际控制人的一致行动人
白映月	报告期内曾任发行人董事、副总经理，已于 2024 年 11 月辞任
李娇云	报告期内曾任发行人董事，已于 2024 年 11 月辞任
钱学群	报告期内曾任发行人独立董事，已于 2024 年 11 月辞任
李宏明	报告期内曾任发行人独立董事，已于 2024 年 11 月辞任
刘扬辉	刘扬辉曾任公司董事、副总经理，报告期内担任公司顾问
乌鲁木齐优邦股权投资合伙企业(有限合伙)	郑建中任执行事务合伙人
广东瑞枫中以创新投资合伙企业(有限合伙)	直接持有发行人 3.75% 股权
广东瑞枫炎烽股权投资合伙企业(有限合伙)	直接持有发行人 2.34% 股权
深圳市创新资本投资有限公司	直接持有发行人 1.43% 股权
社保基金湾区科技创新股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	直接持有发行人 4.68% 股权
东莞市诺达实业投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人郑建中任执行事务合伙人
深圳市聪翰实业有限公司	郑建中任法定代表人、执行董事、总经理，持股 25%，已于 2004 年 2 月吊销
厦门优诺达电子材料有限公司	公司实际控制人郑建中配偶李旭艳妹妹李俊晖持股 100% 并担任执行董事兼经理，已于 2023 年 11 月 9 日注销
广州华盈投资中心（有限合伙）	夏忠妹妹夏英任执行事务合伙人并持有 10% 合伙份额
广州即道企业服务合伙企业（有限合伙）	夏忠妹妹夏英任执行事务合伙人并持有 14.61% 合伙份额
广州善衡股权投资中心（有限合伙）	夏英任执行事务合伙人委派代表，夏忠持有 10% 合伙份额
烟台金泰美林科技股份有限公司	王平任副董事长并持股 8.50%，女儿王博渊持股 6.61%
烟台优诺化工有限公司	王平女儿王博渊任执行董事并持股 55%，王博渊母亲王曰芹持股 45%
烟台华珺商贸有限公司	王平妹妹王华任执行董事兼总经理并持股 100%
烟台开发区恒信化工有限公司	王平妹妹王华任执行董事兼总经理并持股 98.04%，妹妹王青持股 1.96%
河源中电投资有限公司	向群雄任董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子进出口珠海有限公司	
深圳市京华电子股份有限公司	向群雄任董事
江苏国光信息产业股份有限公司	
深圳深信生物科技有限公司	张月婵任董事、副总裁、财务负责人
Innorna (HK) Co., Ltd.	
北京深信新药生物科技有限公司	张月婵任财务负责人
深圳市希粤麟财务信息科技咨询有限公司	张月婵及其配偶张海林合计持股 100%且张海林任执行董事、总经理
深圳市深水水务咨询有限公司	张月婵配偶张海林任财务总监
深圳市深水水务投资有限公司	张月婵配偶张海林任董事
福鼎市银座房地产开发有限公司	张月婵哥哥张忠文任副总裁
福鼎富宇物业管理有限公司	张月婵母亲郑玉珍任执行董事、经理兼财务负责人并持股 55%，哥哥张忠文配偶陈招弟持股 45%
东莞市明豪电子科技有限公司	许晗母亲周宝金任经理、董事兼财务负责人并持股 100%
长春禹衡光学有限公司	
汉得利（常州）电子股份有限公司	范纯任董事
深圳市鸿富诚新材料股份有限公司	
鸿海精密工业股份有限公司	刘扬辉哥哥刘扬伟任董事长

注 1：鸿海精密工业股份有限公司（简称“鸿海及富士康集团”）

注 2：鉴于报告期内曾经任职公司董事的刘扬辉先生（已于 2022 年 10 月离职，2023 年 11 月起刘扬辉不再成为公司的法定关联方），其兄长刘扬伟先生，现任鸿海（2317.TW）董事长；同时报告期内，公司与鸿海及富士康集团的关联企业交易数量及金额较多，鸿海及富士康集团系公司报告期内前五大客户之一，公司将报告期内与鸿海及其关联企业有交易的主体比照关联方进行披露。

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
厦门优诺达电子材料有限公司	市场推广费	-	-	31,793.89
东莞市明豪电子科技有限公司	材料采购	54,160.40	-	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
厦门优诺达电子材料有限公司	销售货物	-	-	510,239.90
鸿海及富士康集团	销售货物	301,277,757.70	325,982,002.76	309,992,261.42

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：  
无。

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：  
无。

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：  
无。

本公司作为被担保方：

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2025.12.31 借款是否已经履行完毕	截至 2025.12.31 担保是否已经履行完毕
郑建中	5,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	是	否
白映月	5,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	是	否
郑建中、罗登俊	10,000,000.00	30,000,000.00	2021/3/22	2026/3/21	是	是
郑建中、罗登俊	15,000,000.00	30,000,000.00	2021/3/22	2026/3/21	是	是
郑铭哲、黄婷婷、李俊晖、徐健	2,000,000.00	2,700,000.00	2021/6/21	2024/6/20	是	是
徐健、李俊晖、郑铭哲	3,000,000.00	3,000,000.00	2021/8/10	2024/8/10	是	是
李俊晖、徐健	2,000,000.00	5,400,000.00	2021/11/15	2024/11/14	是	是
郑建中	15,000,000.00	75,000,000.00	2021/12/10	2024/12/9	是	是
郑建中	9,000,000.00	75,000,000.00	2021/12/10	2024/12/9	是	是
郑建中、李旭艳	41,800,000.00	70,000,000.00	2021/12/22	2026/12/21	是	是
罗登俊	41,800,000.00	55,000,000.00	2021/12/22	2026/12/21	是	是
郑建中、李旭艳、罗登俊	6,000,000.00	6,000,000.00	2022/4/14	2023/3/14	是	是
郑建中、罗登俊	9,500,000.00	10,000,000.00	2022/5/5	2025/2/4	是	是
郑建中	24,487,200.00	40,500,000.00	2022/4/12	2025/4/11	否	是
郑建中	5,000,000.00	75,000,000.00	2021/12/10	2024/12/9	是	是
郑建中	6,000,000.00	75,000,000.00	2021/12/10	2024/12/9	是	是
郑建中	5,000,000.00	75,000,000.00	2021/12/10	2024/12/9	是	是
郑建中、李旭艳	6,000,000.00	13,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30	是	是
郑建中、李旭艳	7,000,000.00	13,000,000.00	2022/6/30	2023/5/30	是	是
郑建中	20,000,000.00	50,000,000.00	2022/6/16	2023/6/16	是	是
郑建中	15,000,000.00	50,000,000.00	2022/6/16	2023/6/16	是	是
郑建中	5,000,000.00	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	是	是

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2025.12.31 借款是否已经履行完毕	截至 2025.12.31 担保是否已经履行完毕
郑建中、白映月	25,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	是	否
郑建中、白映月	10,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	是	否
郑建中、李旭艳	10,000,000.00	70,000,000.00	2021/12/22	2026/12/21	是	是
罗登俊	10,000,000.00	55,000,000.00	2021/12/22	2026/12/21	是	是
郑建中、罗登俊	6,000,000.00	10,000,000.00	2022/5/5	2025/2/4	是	是
郑建中	1,000,000.00	60,000,000.00	2023/6/25	2033/6/24	是	是
郑建中	5,000,000.00	13,500,000.00	2023/7/14	2026/7/13	是	是
郑建中	5,000,000.00	13,500,000.00	2023/7/14	2026/7/13	是	是
郑建中	1,000,000.00	60,000,000.00	2023/6/25	2033/6/24	是	是
郑建中	1,000,000.00	50,000,000.00	2024/1/25	2025/7/23	是	是
郑建中	57,400,323.00	77,000,000.00	2023/12/13	2033/12/12	否	否
郑建中、白映月	9,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	是	否
郑建中、白映月	1,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	是	否
郑建中、李旭艳	10,000,000.00	70,000,000.00	2021/12/22	2026/12/21	是	是
郑建中	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	是	是
郑建中、白映月	5,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	否	否
郑建中、白映月	5,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/16	2031/3/15	否	否
郑建中	5,000,000.00	60,000,000.00	2023/6/25	2033/6/24	否	否
郑建中	5,000,000.00	60,000,000.00	2023/6/25	2033/6/24	否	否
郑建中	5,000,000.00	60,000,000.00	2023/6/25	2033/6/24	否	否

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	8,267,782.44	8,664,969.38	8,295,540.99

注:包括刘扬辉辞任董事/副总经理前后本人及亲属领取的薪酬/顾问费。

#### (六) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鸿海及富士康集团	89,609,931.45	4,487,893.74	133,324,042.38	6,666,202.12	139,148,620.86	6,958,304.31

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付账款				
	东莞市明豪电子科技有限公司	263.74		
其他应付款				
	曹洋			4,025.18
	郑建中		2,504.16	13,387.00
	刘扬辉		2,460.00	
	徐玉文	1,231.00	3,260.21	
	郑建南	2,686.61		

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至财务报告报出日，公司不存在需要披露重要的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至财务报告报出日，公司不存在需要披露重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 终止经营

#### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	108,235,384.01	93,622,420.46	89,941,588.47
归属于母公司所有者的终止经营净利润			
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润			

## (二) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### 2、 报告分部的财务信息

2025 年 12 月 31 日/2025 年度

项目	精细化工制剂	自动化设备和其他产品及服务	合计
营业收入	998,257,622.27	137,429,563.39	1,135,687,185.66

2024 年 12 月 31 日/2024 年度

项目	精细化工制剂	自动化设备和其他产品及服务	合计
营业收入	916,048,002.94	108,550,170.16	1,024,598,173.10

2023 年 12 月 31 日/2023 年度

项目	精细化工制剂	自动化设备和其他产品及服务	合计
营业收入	820,598,521.21	78,193,797.74	898,792,318.95

注：公司的报告分部是以业务类别为基础确定的，分别为精细化工制剂、自动化设备和其他产品及服务，其中精细化工制剂包括电子胶粘剂、电子焊接材料及湿化学品，详见本附注五、（四十一）营业收入和营业成本。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	129,051,299.61	117,761,847.32	114,825,896.06
1 至 2 年	476,855.07	188,995.00	
小计	129,528,154.68	117,950,842.32	114,825,896.06
减：坏账准备	6,294,301.84	5,163,082.11	4,338,563.07
合计	123,233,852.84	112,787,760.21	110,487,332.99

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,528,154.68	100.00	6,294,301.84	4.86	123,233,852.84
其中：					
组合 1：账龄分析组合	125,409,181.70	96.82	6,294,301.84	5.02	119,114,879.86
组合 2：合并范围内关联方组合	4,118,972.98	3.18			4,118,972.98
合计	129,528,154.68	100.00	6,294,301.84	4.86	123,233,852.84

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,325.00	0.05	59,325.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,891,517.32	99.95	5,103,757.11	4.33	112,787,760.21
其中：					
组合 1：账龄分析组合	101,945,472.17	86.43	5,103,757.11	5.01	96,841,715.06
组合 2：合并范围内关联方组合	15,946,045.15	13.52			15,946,045.15
合计	117,950,842.32	100.00	5,163,082.11	4.38	112,787,760.21

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,825,896.06	100.00	4,338,563.07	3.78	110,487,332.99
其中：					
组合 1：账龄分析组合	86,771,261.43	75.57	4,338,563.07	5.00	82,432,698.36
组合 2：合并范围内关联方组合	28,054,634.63	24.43			28,054,634.63
合计	114,825,896.06	100.00	4,338,563.07	3.78	110,487,332.99

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
弗兰德科技（深圳）有限公司	39,550.00	39,550.00	100.00	已逾期，预计无法收回
东莞弗兰德通信科技有限公司	19,775.00	19,775.00	100.00	已逾期，预计无法收回
合计	59,325.00	59,325.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,932,326.63	6,246,616.33	5.00	101,815,802.17	5,090,790.11	5.00	86,771,261.43	4,338,563.07	5.00
1 至 2 年	476,855.07	47,685.51	10.00	129,670.00	12,967.00	10.00			
合计	125,409,181.70	6,294,301.84	5.02	101,945,472.17	5,103,757.11	5.01	86,771,261.43	4,338,563.07	5.00

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	4,361,166.53	-22,603.46				4,338,563.07
合计	4,361,166.53	-22,603.46				4,338,563.07

续 1:

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	4,338,563.07	824,519.04				5,163,082.11
合计	4,338,563.07	824,519.04				5,163,082.11

续 2:

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	5,163,082.11	1,220,214.73		88,995.00		6,294,301.84
合计	5,163,082.11	1,220,214.73		88,995.00		6,294,301.84

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	88,995.00	-	-

### 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

单位名称	2025.12.31				
	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
台达集团	19,193,423.46		19,193,423.46	14.82	868,045.21
群光电能	17,922,510.79		17,922,510.79	13.84	896,125.54
亿纬锂能	12,067,103.27		12,067,103.27	9.32	613,220.67
D 公司	10,281,247.24		10,281,247.24	7.94	514,062.36
光宝集团	6,007,342.03		6,007,342.03	4.64	2,487.40
合计	65,471,626.79		65,471,626.79	50.56	2,893,941.18

续 1:

单位名称	2024.12.31				
	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
群光电能	22,059,854.57		22,059,854.57	18.70	1,102,992.73
台达集团	14,129,558.41		14,129,558.41	11.98	706,477.92
D 公司	8,076,405.34		8,076,405.34	6.85	403,820.27
立讯集团	5,922,983.08		5,922,983.08	5.02	296,149.15
视源集团	4,897,340.60		4,897,340.60	4.15	244,867.03
合计	55,086,142.00		55,086,142.00	46.70	2,754,307.10

续 2:

单位名称	2023.12.31				
	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
群光电能	22,651,567.99		22,651,567.99	19.73	1,132,578.40
台达集团	12,550,974.35		12,550,974.35	10.93	627,548.72
D 公司	7,192,636.37		7,192,636.37	6.26	359,631.82
立讯集团	5,490,608.90		5,490,608.90	4.78	274,530.45
明纬电子	3,713,505.73		3,713,505.73	3.23	185,675.29
合计	51,599,293.34		51,599,293.34	44.93	2,579,964.68

\*1 光宝集团指光宝科技股份有限公司及其下属公司，主要系光宝科技（常州）有限公司、光宝电子（东莞）有限公司。

\*2 台达集团指台达电子工业股份有限公司及其下属公司，主要系 Delta Electronics（Thailand）Public CO., Ltd、中达电子（江苏）有限公司、台达电子（东莞）有限公司。

\*3 群光电能指群光电子股份有限公司及其下属公司，主要系群光电能科技（重庆）有限公司、群光电能科技（苏州）有限公司。

\*4 亿纬锂能指惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属公司，主要系荆门亿纬新能源系统有限公司、湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司。

\*5 立讯集团指立讯精密工业股份有限公司及其下属公司，主要系博硕科技（江西）有限公司、立讯精密组件（苏州）有限公司、昆山联滔电子有限公司、立讯能源（江西）有限公司。

\*6 D 公司指 D 公司技术有限公司及其下属公司，主要系 D 公司技术有限公司、D 公司机器有限公司、D 公司数字能源技术有限公司、D 公司终端有限公司。

\*7 视源集团指广州视源电子科技有限公司及其下属公司，主要系广州视源睿创电子科技有限公司。

\*8 明纬电子指明纬企业股份有限公司及其下属公司，主要系明纬（广州）电子有限公司。

(二) 其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款项	758,376.79	453,436.05	320,384.68
合计	758,376.79	453,436.05	320,384.68

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	779,308.63	361,178.16	216,303.46
1 至 2 年		16,500.00	104,796.00
2 至 3 年	16,500.00	104,796.00	24,100.00
3 至 4 年	9,400.00	23,100.00	1,400.00
4 至 5 年	400.00	400.00	3,000.00
5 年以上	5,900.00	5,500.00	5,500.00
小计	811,508.63	511,474.16	355,099.46
减：坏账准备	53,131.84	58,038.11	34,714.78
合计	758,376.79	453,436.05	320,384.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	811,508.63	100.00	53,131.84	6.55	758,376.79
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 账龄分析组合	810,436.75	99.87	53,131.84	6.56	757,304.91
组合 2: 合并范围内关联方组合	1,071.88	0.13			1,071.88
合计	811,508.63	100.00	53,131.84	6.55	758,376.79

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	511,474.16	100.00	58,038.11	11.35	453,436.05
其中:					
组合 1: 账龄分析组合	511,474.16	100.00	58,038.11	11.35	453,436.05
组合 2: 合并范围内关联方组合					
合计	511,474.16	100.00	58,038.11	11.35	453,436.05

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	355,099.46	100.00	34,714.78	9.78	320,384.68
其中:					
组合 1: 账龄分析组合	355,099.46	100.00	34,714.78	9.78	320,384.68
组合 2: 合并范围内关联方组合					
合计	355,099.46	100.00	34,714.78	9.78	320,384.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	778,236.75	38,911.84	5.00	361,178.16	18,058.91	5.00	216,303.46	10,815.18	5.00
1 至 2 年	-	-		16,500.00	1,650.00	10.00	104,796.00	10,479.60	10.00
2 至 3 年	16,500.00	3,300.00	20.00	104,796.00	20,959.20	20.00	24,100.00	4,820.00	20.00
3 至 4 年	9,400.00	4,700.00	50.00	23,100.00	11,550.00	50.00	1,400.00	700.00	50.00
4 至 5 年	400.00	320.00	80.00	400.00	320.00		3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	5,900.00	5,900.00	100.00	5,500.00	5,500.00	100.00	5,500.00	5,500.00	100.00
合计	810,436.75	53,131.84	6.56	511,474.16	58,038.11	11.35	355,099.46	34,714.78	9.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	100,764.52			100,764.52
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-66,049.74			-66,049.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	34,714.78			34,714.78

续 1:

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)	
2023.12.31 余额	34,714.78			34,714.78
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,323.33			25,323.33
本期转回	2,000.00			2,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	58,038.11			58,038.11

续 2:

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)	
2024.12.31 余额	58,038.11			58,038.11
2024.12.31 余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,906.27			-4,906.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.12.31 余额	53,131.84			53,131.84

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	100,764.52	-66,049.74				34,714.78
合计	100,764.52	-66,049.74				34,714.78

续 1:

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	34,714.78	25,323.33	2,000.00			58,038.11
合计	34,714.78	25,323.33	2,000.00			58,038.11

续 2:

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	58,038.11	-4,906.27				53,131.84
合计	58,038.11	-4,906.27				53,131.84

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
往来款	4,941.88		
押金保证金	146,002.00	158,196.00	155,296.00
其他	660,564.75	353,278.16	199,803.46
合计	811,508.63	511,474.16	355,099.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款-税务机关	应收出口退税款	428,983.57	1 年以内	52.86	21,449.18
员工社保公积金代垫款	员工社保公积金	231,581.18	1 年以内	28.54	11,579.06
金奥幕墙装饰工程(深圳)有限公司	押金保证金	77,702.00	1 年以内	9.58	3,885.10
深圳市鑫勇物流有限公司	押金保证金	5,500.00	5 年以上	0.68	5,500.00
光宝科技(常州)有限公司	押金保证金	800.00	4-5 年、5 年以上	0.10	720.00
合计		744,566.75		91.76	43,133.34

续 1:

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市启晟精密机械有限公司	其他-其他单位往来款	140,400.00	1 年以内	27.45	7,020.00
金奥幕墙装饰工程(深圳)有限公司	押金保证金	94,596.00	2-3 年	18.49	18,919.20
太原市万柏林区坤平房屋租赁服务部	押金及保证金	3,700.00	1 年以内	0.72	185.00
上海得斯威国际货运有限公司深圳分公司	其他-其他单位往来款	1,000.00	1 年以内	0.20	50.00
光宝科技(常州)有限公司	押金及保证金	800.00	3-4 年、4-5 年	0.16	720.00
合计		240,496.00		47.02	26,894.20

续 2:

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金奥幕墙装饰工程(深圳)有限公司	押金保证金	94,596.00	1-2 年	26.64	9,459.60
广东震达办公科技有限公司	押金保证金	24,700.00	2-4 年	6.96	5,240.00
邓柳媚	押金保证金	10,300.00	1 年以内	2.90	515.00
李永全	押金保证金	6,200.00	1 年以内	1.75	310.00
深圳市鑫勇物流有限公司	押金保证金	5,500.00	5 年以上	1.55	5,500.00
合计		141,296.00		39.80	21,024.60

- (7) 报告期期末，公司无涉及政府补助的其他应收款项。
- (8) 报告期期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
- (9) 报告期期末，公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	309,780,093.85		309,780,093.85	282,005,976.81		282,005,976.81	266,705,976.81		266,705,976.81
合计	309,780,093.85		309,780,093.85	282,005,976.81		282,005,976.81	266,705,976.81		266,705,976.81

1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江门优邦	16,680,198.98						16,680,198.98	
香港优邦	14,645,834.68						14,645,834.68	
东莞优诺	56,341,707.35						56,341,707.35	
苏州优诺	30,738,235.80						30,738,235.80	
优诺化学	500,000.00						500,000.00	
珠海优邦	50,800,000.00						50,800,000.00	
厦门特盈	80,000,000.00						80,000,000.00	
江苏优邦			17,000,000.00				17,000,000.00	
合计	249,705,976.81		17,000,000.00				266,705,976.81	

续 1:

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江门优邦	16,680,198.98						16,680,198.98	
香港优邦	14,645,834.68		14,300,000.00				28,945,834.68	
东莞优诺	56,341,707.35						56,341,707.35	
苏州优诺	30,738,235.80						30,738,235.80	
优诺化学	500,000.00						500,000.00	
珠海优邦	50,800,000.00						50,800,000.00	
厦门特盈	80,000,000.00						80,000,000.00	
江苏优邦	17,000,000.00		1,000,000.00				18,000,000.00	
合计	266,705,976.81		15,300,000.00				282,005,976.81	

续 2:

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江门优邦	16,680,198.98						16,680,198.98	
香港优邦	28,945,834.68		27,774,117.04				56,719,951.72	
东莞优诺	56,341,707.35						56,341,707.35	
苏州优诺	30,738,235.80						30,738,235.80	
优诺化学	500,000.00						500,000.00	
珠海优邦	50,800,000.00						50,800,000.00	
厦门特盈	80,000,000.00						80,000,000.00	

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江苏优邦	18,000,000.00						18,000,000.00	
合计	282,005,976.81		27,774,117.04				309,780,093.85	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,117,676.67	260,264,737.94	285,344,767.44	198,891,329.34	262,086,724.73	180,507,018.12
其他业务	576,060.55	357,585.17	255,997.96	227,404.18	260,140.65	155,383.03
合计	349,693,737.22	260,622,323.11	285,600,765.40	199,118,733.52	262,346,865.38	180,662,401.15

营业收入明细：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
电子胶粘剂	249,898,695.78	220,543,387.43	219,612,628.23
电子焊接材料	81,903,605.35	55,654,491.69	39,581,256.00
湿化学品	17,297,892.77	8,981,624.16	2,878,813.95
自动化设备	17,482.77	165,264.16	14,026.55
其他产品及服务	576,060.55	255,997.96	260,140.65
合计	349,693,737.22	285,600,765.40	262,346,865.38

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本报告期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一 时点确 认	349,693,737.22	260,622,323.11	285,600,765.40	199,118,733.52	262,346,865.38	180,662,401.15
合计	349,693,737.22	260,622,323.11	285,600,765.40	199,118,733.52	262,346,865.38	180,662,401.15

(五) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
理财产品收益		631,721.87	751,325.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（衍生金融资产）			8,162.20
合计		631,721.87	759,487.94

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	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	-740,615.23	-210,565.81	-1,402,294.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		39,000.00	144,950.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,916,453.28	1,813,050.43	3,010,894.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,741,219.13	754,217.80	-2,855,462.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出；企业因调整业务、终止经营，如安全生产费等	7,644,653.90			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,026.92	-355,831.90	406,651.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	133,316.76	113,344.47	64,641.74	
小计	10,114,000.92	2,153,214.99	-630,618.93	
所得税影响额	-1,718,592.84	-351,041.40	-311,557.66	
合计	8,395,408.08	1,802,173.59	-942,176.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

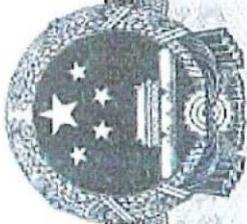
2025 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.47	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.42	1.25	1.25

2024 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.64	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.39	1.16	1.16

2023 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.56	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70	1.15	1.15

东莞优邦材料科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年三月十八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该市场主体身份码了解更多登记备案、变更信息、变更更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
 【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】

仅供报告后附使用,他用无效。

登记机关



2026年03月11日

证书序号:0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供报告后附使用, 他用无效。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name 程进  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1981-07-  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 32170219810710001



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002410579  
注册注册会计师协会  
Authorized Institute of Certified Public Accountants  
发证日期: 2008年10月29日  
Date of issuance

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



潘波  
Full name  
女  
Sex  
1962-02-02  
Date of birth  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
41702281922020215599  
Identity card No.




潘波  
110101480806  
深圳市注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate  
110101480806

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 12 月 2 日  
Date of Issuance

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘波

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020 年 12 月 28 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021 年 7 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022 年 7 月 26 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022 年 7 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022 年 12 月 20 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022 年 12 月 20 日

