

盛来科技

NEEQ: 837880

广州市盛来科技服务股份有限公司

GuangZhou Shenglai Technology Service Co., Ltd

年度报告

2025

## 重要提示

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

# 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	18
第六节	财务会计报告.....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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

## 释义

释义项目		释义
盛来科技、挂牌公司、公众公司、公司	指	广州市盛来科技服务股份有限公司
盛来信息	指	广州盛来信息技术有限公司
盛来汽车	指	广州盛来汽车科技有限公司
盛来商务	指	广州盛来商务管理有限公司
股东大会	指	广州市盛来科技服务股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市盛来科技服务股份有限公司董事会
监事会	指	广州市盛来科技服务股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广州市盛来科技服务股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
粤开证券、主办券商	指	粤开证券股份有限公司
披露平台	指	全国中小企业股份转让系统信息披露平台
本报告	指	《广州市盛来科技服务股份有限公司 2025 年年度报告》
本期/报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市盛来科技服务股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangZhou Shenglai Technology Service Co., Ltd		
法定代表人	马春欣	成立时间	2010年9月3日
控股股东	控股股东为（马春欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马春欣），一致行动人为（杨永宝、朱政波）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-其他技术推广服务（M7519）		
主要产品与服务项目	新能源汽车销售及服务、新能源换电、充电运行服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	盛来科技	证券代码	837880
挂牌时间	2016年7月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	8,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	/
信息披露负责人	刘惠银	联系地址	广州市黄埔区枝山路13号C栋601房(部位:三十七)
电话	020-28806750	电子邮箱	sln12023@163.com
传真	020-28806750		
公司办公地址	广州市黄埔区枝山路13号C栋601房(部位:三十七)	邮政编码	510700
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106562253122U		
注册地址	广东省广州市黄埔区枝山路13号C栋601房（部位：三十七）		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是汽车行业的综合服务提供商，拥有专业的市场研究团队、资深的产品策划专家以及丰富的行业资源，专注于为汽车制造商、经销商及行业相关企业提供全方位的智能化汽车推广服务解决方案。

报告期内，公司新增两大业务板块，进一步完善服务布局。一是汽车代办上牌业务，为客户提供高效、合规的车辆上牌及相关手续代办服务，简化办理流程，提升办事效率。二是智能化应用服务业务，面向客户提供数字化、智能化系统的应用指导、运维保障及场景化落地支持，助力客户提升数字化运营能力与综合服务水平。

报告期内，公司整体业务稳步增长，公司实现营收 8,689,848.95 元，同比增长 34.01%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,696,730.76 元，同比增长 38.74%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,689,848.95	6,484,245.25	34.01%
毛利率%	73.04%	73.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,696,730.76	2,664,409.08	38.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,809,901.39	2,664,334.89	38.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	71.20%	132.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	73.37%	132.44%	-
基本每股收益	0.46	0.33	38.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	7,494,226.41	4,926,321.24	52.13%
负债总计	453,485.76	1,582,311.35	-71.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,040,740.65	3,344,009.89	110.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.42	110.55%
资产负债率%（母公司）	5.89%	46.82%	-
资产负债率%（合并）	6.05%	32.12%	-
流动比率	15.44	3.02	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,495,358.61	3,423,706.95	-27.12%
应收账款周转率	12.32	51.16	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	52.13%	525.26%	-
营业收入增长率%	34.01%	3,424.77%	-
净利润增长率%	38.74%	627.49%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,476,906.63	73.08%	4,682,748.02	95.06%	16.96%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	1,352,760.00	18.05%	58,500.00	1.19%	2212.41%
其他应收款	20,529.46	0.27%	6,769.85	0.14%	203.25%
其他流动资产	152,389.97	2.03%	30,182.11	0.61%	404.90%
固定资产	362,256.26	4.83%	1,993.60	0.04%	18,070.96%
在建工程	117,924.53	1.57%	-	0.00%	-
递延所得税资产	11,459.56	0.15%	146,127.66	2.97%	-92.16%
总资产	7,494,226.41	100.00%	4,926,321.24	100.00%	52.13%
应付职工薪酬	297,359.02	3.97%	97,461.26	1.98%	205.10%
应交税费	152,066.74	2.03%	161,817.32	3.28%	-6.03%
其他应付款	4,060.00	0.05%	1,323,032.77	26.86%	-99.69%
负债合计	453,485.76	6.05%	1,582,311.35	32.12%	-71.34%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上期期末增加 794,158.61 元，增幅 16.96%，主要是本期的经营活动净流入大于经营活动净流出导致期末货币资金余额增加。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末增加 1,294,260.00 元，增幅 2212.41%，主要是公司业务规模提升，款项处于账期内尚未收回。
- 3、固定资产：本期期末较上期期末增加 360,262.66 元，增幅 18,070.96% %，主要是本期新增采购公务车，导致期末固定资产余额增加。
- 4、应付职工薪酬：本期期末较上年期末增加 199,897.76 元，增幅 205.10%，主要是公司业务规模提升，新增代理上牌业务，职工人数增加，导致期末应付职工薪酬增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	8,689,848.95	-	6,484,245.25	-	34.01%
营业成本	2,343,067.97	26.96%	1,723,775.36	26.58%	35.93%
毛利率%	73.04%	-	73.42%	-	-
税金及附加	23,245.05	0.27%	19,253.78	0.30%	20.73%
销售费用	922,543.21	10.62%	865,565.09	13.35%	6.58%
管理费用	1,387,717.68	15.97%	928,254.48	14.32%	49.50%
财务费用	2,761.94	0.03%	574.96	0.01%	380.37%
其他收益	1,163.81	0.01%	75.13	0.00%	1,449.06%
信用减值损失	-724.19	-0.01%	28.81	0.00%	-2,613.68%
资产处置收益	-119,604.72	-1.38%	-	0.00%	-
营业利润	3,891,348.00	44.78%	2,946,925.52	45.45%	32.05%
营业外支出	-	0.00%	0.94	0.00%	-100.00%
所得税	194,617.24	2.24%	282,515.50	4.36%	-31.11%
净利润	3,696,730.76	42.54%	2,664,409.08	41.09%	38.74%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入与上年同期相比增加 2,205,603.70 元，主要是公司 2024 年业务转型，后续逐步进入正轨，规模提升，2025 年新开展汽车代理上牌业务、智能化系统服务，共同实现营业收入的提升。

2、营业成本：本期营业成本与上年同期相比增加 619,292.61 元，主要是公司 2024 年业务转型，后续逐步进入正轨，规模提升，2025 年新开展汽车代理上牌业务、智能化系统服务，业务规模提升造成成本增加。

3、管理费用：本期管理费用较上年同期相比增加 459,463.20 元，主要是员工薪酬的增加。

4、营业利润：本期营业利润较去年同期增加 32.05%，主要是本期营业规模提升，因此营业利润增加。

5、净利润：本期净利润较去年同期增加 38.74%，主要是本期营业规模提升，因此净利润增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,689,848.95	6,484,245.25	34.01%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,343,067.97	1,723,775.36	35.93%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
服务费	8,689,848.95	2,343,067.97	73.04%	34.01%	35.93%	-0.52%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

收入构成无变动。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州南菱汽车股份有限公司	8,689,848.95	100%	是
	合计	8,689,848.95	100%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州南菱汽车股份有限公司	777,032.73	62%	是
2	北京仁科互动网络技术有限公司	310,143.40	25%	否
3	广东数鼎科技有限公司	117,924.53	9%	否
4	杭州分叉智能科技有限公司	56,415.09	4%	否
合计		1,261,515.75		-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,495,358.61	3,423,706.95	-27.12%
投资活动产生的现金流量净额	-701,200.00	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	1,000,000.00	-200.00%

## 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生现金流量净额 2,495,358.61 元，与净利润差异 1,201,372.15 元，与上期同比减少 928,348.34 元，主要是本期应收款项尚未收回，经营性应收项目增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额-701,200.00 元，主要是本期发展业务新增采购智能化系统及公务车，产生投资活动现金净流出。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额-1,000,000.00 元，主要是本期归还 2024 年股东的往来款 1,000,000.00 元。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州盛来	控股	科技推广	1,000,000.00	549,575.36	549,265.36	0.00	-1,684.62

汽车 科技 有限 公司	子 公 司	和应 用服 务业					
广州 盛来 商务 管理 有限 公司	控 股 子 公 司	商务 服务 业	1,000,000.00	1,666.03	-533.97	0.00	-122.85
广州 盛来 信息 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	软件 和信 息技 术服 务业	1,000,000.00	1,256,795.35	1,138,934.47	1,792,452.70	1,139,345.59

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司虽建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项治理制度。随着政府治理规范化，各项法律法规的变化，公司人员变化，对公司治理将会提出更高的要求。未来存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

	<p>针对该风险，加强董事会、监事会及高级管理人员对公司治理机制的理解，公司管理层和员工熟悉最新的法律法规、严格按相关规则制度运作，确定和应对风险和机遇，使公司治理规范化。</p>
持续经营能力风险	<p>截止报告期末，公司未分配利润为-6,802,514.48元，超过了实收股本总额三分之一。报告期内公司业务转型进入正轨，规模提升，新业务的拓展导致相关成本和费用增加，仍存在持续经营能力风险。</p> <p>针对该风险，随着行业环境和政策变化，结合公司自身的资源及能力，拓展业务合作，进一步加强成本管理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	49,000,000	777,032.73
销售产品、商品，提供劳务	16,000,000	8,689,848.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0.00
其他	3,000,000	153,473.15

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	
与关联方共同对外投资	0	
提供财务资助	0	
提供担保	0	
委托理财	0	
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	
贷款	0	

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。对公司的业务独立性、财务状况和经营成果不构成影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2023年4月24日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023年4月24日	-	收购	其他承诺（关联交易的承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
收购人	2023年4月24日	-	收购	资金占用承诺	其他（承诺不占用公众公司资金、资产和其他资源）	正在履行中
收购人	2023年4月24日	-	收购	其他承诺（关于维护公众公司独立性的承诺）	其他（承诺维护公众公司独立性）	正在履行中
收购人	2023年4月24日	-	收购	其他承诺（关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺）	其他（承诺不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产）	正在履行中
收购人	2023年4月24日	-	收购	其他承诺（关于收购人未能履行	其他（关于收购人未能履行承诺	正在履行中

				承诺事项时的约束措施承诺)	事项时的约束措施的承诺)	
收购人	2023年4月24日	2028年4月23日	收购	一致行动承诺	其他(一致行动承诺)	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	3,440,000	3,440,000	43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,340,000	1,340,000	16.75%
	董事、监事、高管	0	0%	2,100,000	2,100,000	26.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100%	-3,440,000	4,560,000	57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,360,000	67%	-1,340,000	4,020,000	50.25%
	董事、监事、高管	720,000	9%	-180,000	540,000	6.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马春欣	5,360,000	0	5,360,000	67%	4,020,000	1,340,000	0	0
2	杨永宝	1,920,000	0	1,920,000	24%	0	1,920,000	0	0
3	朱政波	720,000	0	720,000	9%	540,000	180,000	0	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100%	4,560,000	3,440,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

杨永宝、朱政波系马春欣的一致行动人
-------------------

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
马春欣	董事长	女	1966年9月	2023年9月13日	2026年9月12日	5,360,000	0	5,360,000	67%
朱政波	董事	男	1967年2月	2023年9月13日	2026年9月12日	720,000	0	720,000	9%
邓奥申	董事	男	1990年6月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
杨永宝	董事	男	1979年10月	2025年12月22日	2026年9月12日	1,920,000	0	1,920,000	24%
夏慧琳	董事	女	1975年11月	2023年9月13日	2025年12月22日	0	0	0	0%
乔永超	董事	男	1976年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
洪镇	职工代表监事	男	1976年4月	2024年12月12日	2025年3月7日	0	0	0	0%
洪镇	监事会主席	男	1976年4月	2024年12月16日	2025年3月5日	0	0	0	0%
王剑	职工代表监事	男	1979年11月	2025年3月7日	2026年9月12日	0	0	0	0%
王剑	监事会主席	男	1979年11月	2025年3月18日	2026年9月12日	0	0	0	0%
汤萍	监事	女	1984年7月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
陈晓珠	监事	女	1991年5月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
刘惠银	总经理	女	1979年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
李玉霞	财务负责人	女	1987年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
刘惠银	信息披露负责人	女	1979年11月	2024年12月16日	2026年9月12日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东、董事杨永宝和股东、董事朱政波是股东、董事长马春欣的一致行动人；马春欣是董事邓奥申的母亲；除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员与公司股东不存在其他关联关系。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪镇	职工代表监事、 监事会主席	离任	无	辞职
夏慧琳	董事	离任	无	辞职
王剑	无	新任	职工代表监事、 监事会主席	新任
杨永宝	无	新任	董事	新任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王剑先生，1979年11月11日出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，毕业于湘潭大学。2003年9月至2023年9月在深圳市禾田居投资有限公司任开发建设项目负责人；2014年7月至今任张家界市武陵源区壹空间酒店经营者；2016年5月至今任张家界市永定区叁肆伍陆客栈经营者；2017年5月至今在张家界米斯特发旅游文化传播有限公司任执行董事兼总经理；2017年8月至今在张家界学院附属医院股份有限公司任监事；2019年9月至今在张家界禾田居教字古城旅游开发有限公司任执行公司事务董事；2023年3月至今在张家界禾田居七彩旅游管理有限公司任执行董事；2023年9月至2025年2月在今日汽车信息技术有限公司任项目总监；2025年3月至今在广州市盛来科技服务股份有限公司任项目总监。

杨永宝先生，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年5月至2001年9月在广东国利实业有限公司担任财务人员；2001年11月至2004年9月在广州市南菱汽车销售有限公司担任会计；2004年9月至2011年5月在广州市南菱汽车销售服务集团有限公司担任财务中心副总经理；2011年5月至2015年6月在广

州南菱汽车股份有限公司担任财务中心副总经理；2012年12月至今在江门市南菱元吉汽车有限公司任监事；2015年6月至今在广州南菱汽车股份有限公司担任财务中心总经理；2017年2月至今在乐山南菱汽车销售服务有限公司任监事；2020年12月至今在广州聚鑫洋投资有限公司任监事；2021年5月至今在广州白云区洋鑫贸易有限公司任执行董事、经理；2022年7月至今在广州南菱汽车股份有限公司任董事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
行政人员	0	1	0	1
财务人员	1	0	0	1
技术人员	1	4	1	4
销售人员	3	3	0	6
运营人员	0	10	0	10
<b>员工总计</b>	<b>8</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>24</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	13
专科	2	7
专科以下	0	3
<b>员工总计</b>	<b>8</b>	<b>24</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策方面：公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金；依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司员工的薪酬包括薪金、奖金等，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

培训工作：公司为帮助新员工尽快适应公司文化，融入部门团队，定期开展入职培训，业务培训，重点进行企业文化、业务知识、法律知识、财务知识等各方面的培训，有效提升员工忠诚度、团队凝聚力、执行力和公司整体工作效率。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系、确保公司规范化运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。各项经营决策均按《公司章程》和其他相关规章制度履行了法定程序，合法有效。

截止报告期末，公司建立了《内幕知情人登记管理制度》、《印鉴管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追责制度》等相关制度，进一步建立健全了公司法人治理机制。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、信息披露负责人未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务。

### 3、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请组建了总经理、财务负责人、信息披露负责人在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

### 4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### 5、资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，资产权属清晰、完整。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二)提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	久安审字[2026]第 00013 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 10 层 1001-1005			
审计报告日期	2026 年 3 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李兰桥 1 年	李锦添 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

## 审 计 报 告

久安审字[2026]第 00013 号

广州市盛来科技服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州市盛来科技服务股份有限公司（以下简称“盛来科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于盛来科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

盛来科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督盛来科技的财务报告过程。

### **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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛来科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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盛来科技不能持续经营。

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

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

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

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李兰桥

（项目合伙人）

中国·深圳

中国注册会计师：李锦添

二〇二六年三月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,476,906.63	4,682,748.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,352,760.00	58,500.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	20,529.46	6,769.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、4	152,389.97	30,182.11
<b>流动资产合计</b>		<b>7,002,586.06</b>	<b>4,778,199.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、5	362,256.26	1,993.60

在建工程	五、6	117,924.53	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	11,459.56	146,127.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		491,640.35	148,121.26
<b>资产总计</b>		7,494,226.41	4,926,321.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、8	297,359.02	97,461.26
应交税费	五、9	152,066.74	161,817.32
其他应付款	五、10	4,060.00	1,323,032.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		453,485.76	1,582,311.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		453,485.76	1,582,311.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、11	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	5,796,427.39	5,796,427.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	46,827.74	46,827.74
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-6,802,514.48	-10,499,245.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,040,740.65	3,344,009.89
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,040,740.65	3,344,009.89
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		7,494,226.41	4,926,321.24

法定代表人：马春欣

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：李玉霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,861,177.91	2,433,565.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十二、1	1,192,760.00	0.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	20,747.23	8,169.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		122,186.16	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>5,196,871.30</b>	<b>2,441,735.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		362,256.26	1,993.60
在建工程		117,924.53	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,337.58	146,084.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>491,518.37</b>	<b>148,077.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,688,389.67</b>	<b>2,589,813.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		257,381.47	97,461.26
应交税费		74,283.41	81,675.68
其他应付款		3,650.00	1,033,522.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>335,314.88</b>	<b>1,212,659.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>335,314.88</b>	<b>1,212,659.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,796,427.39	5,796,427.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,827.74	46,827.74
一般风险准备			
未分配利润		-8490180.34	-12466101.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,353,074.79</b>	<b>1,377,153.62</b>

负债和所有者权益（或股东权益）合计		5,688,389.67	2,589,813.33
-------------------	--	--------------	--------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		8,689,848.95	6,484,245.25
其中：营业收入	五、15	8,689,848.95	6,484,245.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,679,335.85	3,537,423.67
其中：营业成本	五、15	2,343,067.97	1,723,775.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、16	23,245.05	19,253.78
销售费用	五、17	922,543.21	865,565.09
管理费用	五、18	1,387,717.68	928,254.48
研发费用			
财务费用	五、19	2,761.94	574.96
其中：利息费用			
利息收入		2,429.07	2,562.14
加：其他收益	五、20	1,163.81	75.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、21	-724.19	28.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、22	-119,604.72	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,891,348.00	2,946,925.52
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、23		0.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,891,348.00	2,946,924.58
减：所得税费用	五、24	194,617.24	282,515.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,696,730.76	2,664,409.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,696,730.76	2,664,409.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,696,730.76	2,664,409.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,696,730.76	2,664,409.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.33

法定代表人：马春欣

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：李玉霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十二、3	7,274,754.75	2,554,716.96
减：营业成本	十二、3	2,153,097.87	513,235.54
税金及附加		18,261.88	8,165.40
销售费用		901,571.35	284,218.78
管理费用		1,387,717.68	872,254.48
研发费用			
财务费用		969.52	396.20
其中：利息费用			
利息收入		1,307.56	1,404.80
加：其他收益		1,027.57	75.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	1,416,728.53	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-619.86	28.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-119,604.72	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,110,667.97	876,550.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			0.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,110,667.97	876,549.56
减：所得税费用		134,746.80	178,996.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,975,921.17	697,552.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,975,921.17	697,552.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,975,921.17	697,552.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,917,012.99	7,043,762.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	102,132.68	2,641.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,019,145.67</b>	<b>7,046,404.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		460,545.51	879,881.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,427,218.70	1,819,560.51
支付的各项税费		484,682.10	321,209.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	1,151,340.75	602,045.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,523,787.06</b>	<b>3,622,697.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,495,358.61</b>	<b>3,423,706.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		263,800.00	
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		263,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		965,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-701,200.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25		1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、25	1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	1,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		794,158.61	4,423,706.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,682,748.02	259,041.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,476,906.63	4,682,748.02

法定代表人：马春欣      主管会计工作负责人：李玉霞      会计机构负责人：李玉霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,518,512.99	2,903,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,122,566.76	1,484.44

<b>经营活动现金流入小计</b>		8,641,079.75	2,904,484.44
购买商品、接受劳务支付的现金		460,545.51	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,271,339.81	1,327,735.92
支付的各项税费		338,322.64	91,604.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,858,787.91	309,220.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,928,995.87	1,728,560.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,712,083.88	1,175,924.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,416,728.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,800.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,680,528.53	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,000.00	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		965,000.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		715,528.53	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	1,400.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	998,600.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,427,612.41	2,174,524.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,565.50	259,041.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,861,177.91	2,433,565.50

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74		-10,499,245.24		3,344,009.89
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	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-10,499,245.24	-	3,344,009.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,696,730.76		3,696,730.76
(一) 综合收益总额											3,696,730.76		3,696,730.76
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-6,802,514.48	-	7,040,740.65

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74		-13,163,654.32		679,600.81
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	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-13,163,654.32	-	679,600.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,664,409.08		2,664,409.08
(一) 综合收益总额											2,664,409.08		2,664,409.08
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-10,499,245.24	-	3,344,009.89

法定代表人：马春欣

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：李玉霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74		-12,466,101.51	1,377,153.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-12,466,101.51	1,377,153.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,975,921.17	3,975,921.17
(一) 综合收益总额											3,975,921.17	3,975,921.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-8,490,180.34	5,353,074.79

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74		-13,163,654.32	679,600.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-13,163,654.32	679,600.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											697,552.81	697,552.81
(一) 综合收益总额											697,552.81	697,552.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00	-	-	-	5,796,427.39	-	-	-	46,827.74	-	-12,466,101.51	1,377,153.62

# 广州市盛来科技服务股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广州市盛来科技服务股份有限公司（以下简称公司或盛来科技）前身为广州市盛来食品有限公司，于 2010 年 09 月 03 日在广州市市场监督管理局注册成立，取得广州市市场监督管理局核发的注册号为 440106000303109 的营业执照。公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，于 2016 年 1 月 25 日整体变更为股份有限公司，注册资本 5,000,000.00 元，股份总数 5,000,000.00 股（每股面值 1 元），取得广州市市场监督管理局的注册号为 440106000303109 的营业执照。

2016 年 6 月 27 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广州市盛来科技服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2016〕4466 号）。于 2016 年 7 月 7 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（股票代码：837880）。

2021 年 9 月 8 日，盛来科技公司股东会决议注册资本由 5,000,000.00 元增至 8,000,000.00 元，股本总额由 5,000,000.00 股增至 8,000,000.00 股。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为 8,000,000.00 元。法定代表人：马春欣，统一社会信用代码：91440106562253122U，注册地：广州市黄埔区枝山路 13 号 C 栋 601 房（部位：三十七），总部地址：广州市黄埔区枝山路 13 号 C 栋 601 房（部位：三十七）。

本公司所属行业：科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-其他技术推广服务（M7519）。

主要经营：商务代理代办服务；二手车交易市场经营；二手车鉴定评估；二手车经纪；机动车检验检测服务；机动车修理和维护；新能源汽车整车销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；汽车拖车、求援、清障服务；集中式快速充电站；机动车充电销

售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；蓄电池租赁；工业机器人安装、维修；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；电气设备修理；专用设备修理；机械设备研发；市场调查（不含涉外调查）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告发布；广告设计、代理；广告制作；智能控制系统集成；太阳能发电技术服务；发电技术服务；数字技术服务；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；人工智能应用软件开发；新能源汽车电附件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新能源汽车换电设施销售；工程和技术研究和试验发展；互联网信息服务。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2026 年 3 月 18 日第三届第十二次董事会批准对外报出。

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司广州盛来信息技术有限公司、广州盛来汽车科技有限公司和广州盛来商务管理有限公司。

## 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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 30 万元
预收款项账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 30 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合

同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	账龄	
组合3（保证金类组合）	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
3个月以内（含3个月，以下同）	0.00	5.00
3个月-1年	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（八）金融工具。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款

作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	3.00	19.40
办公设备	4	3.00	24.25

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

### 3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

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。

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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

###### (1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 预计负债

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

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

#### (二十二) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移

给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司具体确认方法：①公司提供的推广服务和运维服务，已按合同规定完成相应的服务，满足客户在公司履约的同时即取得了相关服务的经济利益，公司在履约义务履行的期间内分月确认收入；②上牌服务费，收入在服务完成时点确认。

## (二十三) 政府补助

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

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基

础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的

差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十六) 租赁

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。

首次执行日后签订或变更合同, 在合同开始或变更日, 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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的, 使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁: ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利; ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 公司作为出租人和承租人时, 将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 2) 后续计量

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

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：①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；②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，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，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。

作为出租人时，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，并根据前述规定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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期本公司无重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

### (二) 税收优惠

#### 1、企业所得税

根据财政部与税务总局于2022年03月14日联合下发的《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)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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)，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。本公司的母公司及子公司均享受上述优惠均可以享受该税收优惠政策。

#### 2、增值税

根据《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第19号)：对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率

的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。公告执行至2027年12月31日。

本公司的子公司广州盛来商务管理有限公司享受上述优惠。

### 3、六税两费

根据《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）：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。该公告执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日，本公司的母公司及子公司均享受上述优惠。

#### （三）其他

无

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期末数指 2025 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指 2024 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2025 年度，上年同期指 2024 年度。

### 1. 货币资金

#### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	5,476,906.63	4,682,748.02
其他货币资金		
合 计	5,476,906.63	4,682,748.02
其中：存放在境外的款项总额		

公司报告期末无因冻结、存放境外、有潜在投资回收风险的款项。

### 2. 应收账款

#### （1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,352,760.00	100.00			1,352,760.00
其中：关联方组合	1,352,760.00	100.00			1,352,760.00
合 计	1,352,760.00	/		/	1,352,760.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,500.00	100.00			58,500.00
其中：关联方组合	58,500.00	100.00			58,500.00
合 计	58,500.00	/		/	58,500.00

2) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,275,960.00		
3 个月-1 年	76,800.00		
小 计	1,352,760.00		/

(2) 坏账准备变动情况：无

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州南菱华粤汽车有限公司	650,800.00	48.11	
广州市南菱华弘汽车销售服务有限公司	172,560.00	12.76	

清远市南菱华智汽车销售服务有限公司	102,720.00	7.59	
清远市南菱星晖汽车有限公司	100,800.00	7.45	
广州市南菱腾智汽车销售服务有限公司	60,880.00	4.50	
小计	1,087,760.00	80.41	

### 3. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,529.46	6,769.85
合 计	20,529.46	6,769.85

#### (2) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,609.96	100.00	1,080.50	5.00	20,529.46
其中：账龄组合	21,609.96	100.00	1,080.50	5.00	20,529.46
合 计	21,609.96	/	1,080.50	/	20,529.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,126.16	100.00	356.31	5.00	6,769.85
其中：账龄组合	7,126.16	100.00	356.31	5.00	6,769.85
合 计	7,126.16	/	356.31	/	6,769.85

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	21,609.96	1,080.50	5.00
<b>合计</b>	<b>21,609.96</b>	<b>1,080.50</b>	<b>5.00</b>

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	356.31			356.31
期初数在本期	---	---	---	
--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	724.19			724.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,080.50			1,080.50

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款项	21,609.96	7,126.16
<b>合 计</b>	<b>21,609.96</b>	<b>7,126.16</b>

4. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	30,203.81		30,203.81	30,182.11		30,182.11
影刀 RPA 软件服务	18,805.03		18,805.03			
Neocrm 销售易软件服务	103,381.13		103,381.13			
合 计	152,389.97		152,389.97	30,182.11		30,182.11

## 5. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	362,256.26	1,993.60
固定资产清理		
合 计	362,256.26	1,993.60

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额		1,993.60	1,993.60
2. 本期增加金额	743,362.83		743,362.83
(1) 购置	743,362.83		743,362.83
3. 本期减少金额	364,601.77		364,601.77
(1) 处置或报废	364,601.77		364,601.77
4. 期末余额	378,761.06	1,993.60	380,754.66
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	29,536.87	507.25	30,044.12
(1) 计提	29,536.87	507.25	30,044.12
3. 本期减少金额	11,545.72	-	11,545.72
(1) 处置或报废	11,545.72		11,545.72
4. 期末余额	17,991.15	507.25	18,498.40
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	360,769.91	1,486.35	362,256.26
2. 期初账面价值		1,993.60	1,993.60

## 6. 在建工程

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	117,924.53	
工程物资		
<b>合计</b>	<b>117,924.53</b>	

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数智底座平台项目	117,924.53		117,924.53			
<b>合计</b>	<b>117,924.53</b>		<b>117,924.53</b>			

## 7. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,080.50	54.03	356.31	17.82
可抵扣亏损	228,110.80	11,405.53	2,922,196.67	146,109.84
<b>合计</b>	<b>229,191.30</b>	<b>11,459.56</b>	<b>2,922,552.98</b>	<b>146,127.66</b>

## 8. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	97,461.26			297,359.02
		3,397,819.41	3,197,921.65	
二、离职后福利-设定提存计划		227,951.60	227,951.60	
三、辞退福利				
合 计	97,461.26	3,625,771.01	3,425,873.25	297,359.02

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	97,461.26	3,241,928.57	3,042,030.81	297,359.02
二、职工福利费		21,638.08	21,638.08	
三、社会保险费		86,502.76	86,502.76	
其中：医疗保险费（含生育）		84,074.76	84,074.76	
工伤保险费		2,428.00	2,428.00	
四、住房公积金		47,750.00	47,750.00	
五、工会经费和职工教育经费				
小 计	97,461.26	3,397,819.41	3,197,921.65	297,359.02

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		222,975.60	222,975.60	
2、失业保险费		4,976.00	4,976.00	
小 计		227,951.60	227,951.60	

## 9. 应交税费

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	73,527.66	73,023.10

企业所得税	59,949.14	75,835.05
城市维护建设税	2,573.47	2,555.81
教育费附加	1,102.91	1,095.34
地方教育费附加	735.27	730.23
个人所得税	14,178.29	8,485.22
印花税		92.57
合 计	152,066.74	161,817.32

## 10. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,060.00	1,323,032.77
合 计	4,060.00	1,323,032.77

### (2) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,000,000.00
租赁及服务款		319,200.00
代扣代缴	4,060.00	1,580.00
其他		2,252.77
合计	4,060.00	1,323,032.77

## 11. 股本

### (1) 明细情况

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

## 12. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,796,427.39			5,796,427.39
合 计	5,796,427.39			5,796,427.39

## 13. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,827.74			46,827.74
合 计	46,827.74			46,827.74

## 14. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,499,245.24	-13,163,654.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,499,245.24	-13,163,654.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,696,730.76	2,664,409.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,802,514.48	-10,499,245.24

## 15. 营业收入和营业成本

### (1) 明细情况

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计	8,689,848.95	2,343,067.97	6,484,245.25	1,723,775.36
服务费	8,689,848.95	2,343,067.97	6,484,245.25	1,723,775.36
二、其他业务小计	0	0	0	0
合计	8,689,848.95	2,343,067.97	6,484,245.25	1,723,775.36

## 16. 税金及附加

### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	13,511.52	11,037.74
教育费附加	5,790.62	4,730.43
地方教育附加	3,860.41	3,153.60
印花税	82.50	332.01
合计	23,245.05	19,253.78

## 17. 销售费用

### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期
职工薪酬	551,516.10	250,763.30
场地设备租赁费	153,473.15	218,768.58
办公费	25,748.77	32,705.81
推广及广告费	93,619.22	339,622.62
差旅费	21,206.64	20,634.48
折旧费	30,044.12	
车辆费用	13,265.31	
其他费用	33,669.90	3,070.30
合计	922,543.21	865,565.09

## 18. 管理费用

### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期
职工薪酬	1,025,559.27	646,182.50

中介服务费	301,886.78	273,584.89
差旅费	35,502.96	805.72
办公费	22,277.67	6,315.37
业务招待费	2,491.00	1,366.00
合计	1,387,717.68	928,254.48

## 19. 财务费用

### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期
利息支出		
减：利息收入	2,429.07	2,562.14
手续费支出	5,191.01	3,137.10
合计	2,761.94	574.96

## 20. 其他收益

### (1) 明细情况

补助项目	本期	上年同期	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	477.74		与收益相关
个税手续费	686.07	75.13	
合计	1,163.81	75.13	

## 21. 信用减值损失

### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期
应收账款减值损失		
其他应收款减值损失	-724.19	28.81
合计	-724.19	28.81

## 22. 资产处置收益

### (1) 明细情况

项 目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-119,604.72		-119,604.72
合计	-119,604.72		-119,604.72

## 23. 营业外支出

### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.94	
合计		0.94	

## 24. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	59,949.14	103,562.03
递延所得税费用	134,668.10	178,953.47
合计	194,617.24	282,515.50

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期	上年同期
利润总额	3,891,348.00	2,946,924.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,567.40	147,346.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49.84	7,802.42
使用前期未确定递延所得税可弥补亏损的影响		-43,827.00
前期可弥补亏损失效的影响		171,193.85
所得税费用	194,617.24	282,515.50

## 25. 合并现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

#### 1) 明细情况

项 目	本期	上年同期
-----	----	------

政府补助款	477.74	79.64
利息收入	2,429.07	2,562.14
其他	99,225.87	
合计	102,132.68	2,641.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

1) 明细情况

项 目	本期	上年同期
费用中付现支出	1,052,842.11	599,044.76
营业外支出		0.94
支付代付款		3,000.00
其他	98,498.64	
合计	1,151,340.75	602,045.70

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

1) 明细情况

项 目	本期	上年同期
收到关联往来款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

1) 明细情况

项 目	本期	上年同期
支付关联往来款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

26. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上年同期
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,696,730.76	2,664,409.08
加: 信用减值准备	724.19	-28.81
资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,044.12	
投资性房地产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	119,604.72	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	134,668.10	178,953.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,430,929.96	137,076.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,483.32	443,296.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,495,358.61	3,423,706.95
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,476,906.63	4,682,748.02
减: 现金的期初余额	4,682,748.02	259,041.07
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	794,158.61	4,423,706.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,476,906.63	4,682,748.02

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,476,906.63	4,682,748.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,476,906.63	4,682,748.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

报告期内无此事项。

## 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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州盛来汽车科技有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	100.00		出资设立
广州盛来商务管理有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00		出资设立
广州盛来信息技术有限公司	广州市	广州市	运行维护服务	100.00		出资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内无此事项。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人情况

### (1) 本公司的实际控制人

股东名称	直接及间接持有公司股权	股东与本公司的
马春欣	67.00%	董事长、实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况：报告期内无此事项

### 4. 本公司的其他关联方情况

#### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨永宝	自然人股东、董事
朱政波	自然人股东、董事
夏慧琳	董事 注 2
邓奥申	董事
乔永超	董事
汤萍	监事
陈晓珠	监事
洪镇	监事会主席 注 1
王剑	监事会主席
刘惠银	总经理、信息披露负责人
李玉霞	财务负责人
广州南菱汽车股份有限公司	实际控制人马春欣直接及间接持有 81.3%股份并担任董事长、经理的企业
清远市南菱亿帆汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业 注 3
广州鑫迪汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱汇通汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
东莞市南菱博通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业 注 3
湛江市南菱星晖汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业

广州市南菱君达汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱大利汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱星晖汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱旗盛汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州聚鑫沣投资有限公司	马春欣持股 100%并担任执行董事、经理的企业
今日汽车信息技术有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱万众汽车维修服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州南菱通达汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业 注 3
广州南菱奥申汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱投资有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广州市南菱维义汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业 注 3
清远市南菱汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市驰云汽车配件有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱凯迪汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱大捷汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱博通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱汽车城汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱广盛汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱元迪汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业 注 3
广州南菱奥虎汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广东南菱省实置业有限公司	广东侨中投资有限公司的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱通凯汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市安捷鑫众汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱二手车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱博虎汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱奥欣汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱艺智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业

广州市南菱维智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市大吉汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱艺信汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业 注3
清远市南菱华智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱维仁汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱奥盛汽车销售服务有限公司	惠州市南菱汽车销售服务有限公司的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱华弘汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广东南菱淘车汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业 注3
广州南菱旗志汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
韶关市南菱富田汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
湛江市南菱华赛汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广州南菱华粤汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
东莞市南菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱丰田汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱维信汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱源通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南悦汽车信息服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱裕通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱亿鑫汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广东侨北置业投资有限公司	南菱汽车直接及间接持股的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
江门市南菱元吉汽车有限公司	南菱汽车持股 60%的控股子公司，马春欣担任董事的企业
珠海市南菱华鑫汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 55%的控股子公司，马春欣担任董事的企业
广州市安通商务发展有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 51%的控股子公司，马春欣担任董事的企业
乐山南菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 51%的控股子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业

河北路吉通汽车销售服务有限公司	马春欣担任董事的企业
广东今日三零汽车科技有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱鸿通商务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广州市白云区泮鑫贸易有限公司	杨永宝持股 100%并担任执行董事、经理的企业
广州市花都区南菱汽车服务管理有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市中化建工程有限公司	朱政波持股 95%并担任执行董事的企业
广州珠峰工程建设有限公司	广州市中化建工程有限公司的全资子公司，朱政波担任执行董事、经理的企业
广州政桥商贸有限公司	朱政波持股 100%并担任执行董事、经理的企业
广州市美实达工程有限公司	朱政波持股 97.5%并担任执行董事、经理的企业
清远市南菱服务管理有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市白云区南菱汽车服务管理有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱鹏翔汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱星瑞汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱知己汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州云凌汽车投资有限公司	南菱汽车持股 49%的参股子公司，马春欣担任董事的企业
广州易特电气有限公司	乔永超持股 100%并担任执行董事、经理的企业
广州奥申信息科技有限公司	邓奥申持股 100%并担任执行董事、经理的企业
天津菱通汽车贸易有限公司	南菱汽车的全资子公司
广州南菱华创汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱腾智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
湛江市南菱华诺汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱腾智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱鹏宇汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
珠海市南菱鑫界汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 55%的控股子公司，马春欣担任董事长的企业
广州市南菱智行汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
韶关市南菱星瑞汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州峰菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 33%的企业 注 3

广州从化云腾汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司
广州从化安通汽车发展有限公司	南菱汽车的全资子公司
南菱时代（深圳）新能源科技服务有限公司	广州市南菱汇通汽车有限公司全资子公司
广州格方贸易有限公司	乔永超持股 100%并担任执行董事、经理的企业
韶关市南菱华尚汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱华上汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱华鸿汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱菱通汽车贸易有限公司	南菱汽车的全资子公司，乔永超担任执行董事、经理的企业
广州南菱华晟汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，乔永超担任执行董事、经理的企业
珠海市南菱鑫尚汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 55%的控股子公司，马春欣担任董事长的企业
珠海市南菱鑫耀汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 55%的控股子公司，马春欣担任董事长的企业
湛江市南菱嘉图汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱鹏瑞汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市新程汽车销售有限公司	南菱汽车持股 30%的企业
韶关鹏悦汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
张家界市武陵源区壹空间酒店	王剑担任经营者的个体工商户
张家界市永定区叁肆伍陆客栈	王剑担任经营者的个体工商户
张家界米斯特发旅游文化传播有限公司	王剑持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
张家界禾田居数字古城旅游开发有限公司	王剑担任执行公司事务董事的企业
张家界禾田居七彩旅游管理有限公司	王剑持股 70%并担任执行董事的企业
南菱汽车香港有限公司	南菱汽车持股 100%的企业
南菱汽车金边有限公司	南菱汽车香港有限公司持股 100%的企业

注 1：原监事会主席洪镇辞职，由王剑接任监事会主席，于 2025 年 3 月 18 日起生效。

注 2：董事夏慧琳辞职，公司任命杨永宝担任公司董事，于 2025 年 12 月 22 日起生效。

注 3：广州市南菱维义汽车销售服务有限公司已于 2025 年 4 月 18 日注销工商登记；广州峰菱汽车销售服务有限公司已于 2025 年 6 月 12 日注销工商登记；惠州市南菱艺信汽车销售服务有限公司已于 2025 年 7 月 8 日注销工商登记；惠州市南菱元迪汽车销售服务有限公司已于 2025 年 9 月 1 日注销工商登记；惠州南菱通达汽车有限公司已于 2025 年 9 月 2 日注销工商登记；东莞市南菱博通汽车销售服务有限公司已于 2025 年 10 月 15 日注销工商登记；清远市南菱亿帆汽车销售服务有限公司已于 2025 年 11 月 28 日注销工商登记；广东南菱淘车汽车有限公司已于 2025 年 12 月 8 日注销工商登记。

## （二）关联方交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 明细情况

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
广州南菱汽车股份有限公司	采购服务		339,622.62
广东今日三零汽车科技有限公司	采购服务		714,716.98
广州市大吉汽车销售服务有限公司	采购服务		48,820.75
广州市南悦汽车信息服务有限公司	采购货物		1,993.60
广州市安通商务发展有限公司	采购机动车	743,362.83	
广州市南菱通汽车销售服务有限公司	采购电费	29,243.84	

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
广州南菱华粤汽车有限公司	提供服务	3,869,433.93	2,400,000.01
今日汽车信息技术有限公司	提供服务		2,126,415.05
广州市南菱华弘汽车销售服务有限公司	提供服务	1,728,301.87	641,509.43
广州南菱旗盛汽车有限公司	提供服务	34,452.82	502,358.49
广州南菱汽车股份有限公司	提供服务		283,018.87
广州南菱鹏翔汽车销售服务有限公司	提供服务	310,716.96	161,320.76
广州鑫迪汽车销售服务有限公司	提供服务	1,811.32	124,528.30
广州南菱旗盛汽车有限公司花都分公司	提供服务	603.78	105,000.00
广州市大吉汽车销售服务有限公司	提供服务	32,301.87	84,339.62
广州市南菱凯迪汽车有限公司	提供服务	30,792.45	42,452.83
广州市安捷鑫众汽车有限公司	提供服务		13,301.89
清远市南菱华智汽车销售服务有限公司	提供服务	721,433.96	
清远市南菱汽车销售有限公司	提供服务	346,566.03	
广州南菱丰田汽车销售服务有限公司	提供服务	309,433.97	
广州市南菱腾智汽车销售服务有限公司	提供服务	217,735.84	
广州市南菱通汽车销售服务有限公司	提供服务	160,603.77	

清远市南菱星晖汽车有限公司	提供服务	147,622.66
广州南菱知己汽车销售服务有限公司	提供服务	115,698.10
湛江市南菱华赛汽车销售服务有限公司	提供服务	94,339.60
广州市南菱汽车城汽车销售有限公司	提供服务	92,679.26
广州南菱奥欣汽车有限公司	提供服务	90,566.05
清远市南菱腾智汽车销售服务有限公司	提供服务	88,528.29
广州市南菱维仁汽车销售服务有限公司	提供服务	75,169.83
广州市南菱维智汽车销售服务有限公司	提供服务	74,566.04
广州市南菱智行汽车销售服务有限公司	提供服务	51,924.53
广州南菱华创汽车有限公司	提供服务	47,169.80
广州市南菱华上汽车销售服务有限公司	提供服务	21,433.96
广州南菱星瑞汽车销售有限公司	提供服务	13,584.90
清远市南菱华鸿汽车销售服务有限公司	提供服务	5,433.95
广州南菱奥申汽车有限公司	提供服务	3,018.87
韶关市南菱华尚汽车销售服务有限公司	提供服务	2,113.21
广州市南菱万众汽车维修服务有限公司	提供服务	1,811.33

## 2、关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
广州南菱汽车股份有限公司	房屋	157,899.21	218,768.58

## 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
马春欣	1,000,000.00	2024.3.14	2025.1.6	无息拆借

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	1,177,568.89	763,891.16
----------	--------------	------------

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州市大吉汽车销售服务有限公司	2,880.00	58,500.00
应收账款	广州南菱华粤汽车有限公司	650,800.00	
应收账款	广州市南菱华弘汽车销售服务有限公司	172,560.00	
应收账款	清远市南菱华智汽车销售服务有限公司	102,720.00	
应收账款	清远市南菱星晖汽车有限公司	100,800.00	
应收账款	广州市南菱腾智汽车销售服务有限公司	60,880.00	
应收账款	广州南菱丰田汽车销售服务有限公司	59,840.00	
应收账款	广州南菱鹏翔汽车销售服务有限公司	34,240.00	
应收账款	广州市南菱维智汽车销售服务有限公司	32,640.00	
应收账款	清远市南菱汽车销售有限公司	30,720.00	
应收账款	广州市南菱通汽车销售服务有限公司	17,920.00	
应收账款	广州市南菱维仁汽车销售服务有限公司	17,920.00	
应收账款	广州市南菱汽车城汽车销售有限公司	15,680.00	
应收账款	广州南菱知己汽车销售服务有限公司	15,040.00	
应收账款	广州市南菱智行汽车销售服务有限公司	8,320.00	
应收账款	广州南菱奥欣汽车有限公司	6,720.00	
应收账款	清远市南菱华鸿汽车销售服务有限公司	5,760.00	
应收账款	清远市南菱腾智汽车销售服务有限公司	5,120.00	
应收账款	广州南菱旗盛汽车有限公司	4,520.00	
应收账款	广州南菱奥申汽车有限公司	3,200.00	
应收账款	韶关市南菱华尚汽车销售服务有限公司	2,240.00	
应收账款	广州市南菱华上汽车销售服务有限公司	1,600.00	
应收账款	广州市南菱凯迪汽车有限公司	640.00	
<b>合计</b>		<b>1,352,760.00</b>	<b>58,500.00</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	马春欣		1,000,000.00
其他应付款	广州南菱汽车股份有限公司		319,200.00
其他应付款	广州市南悦汽车信息服务有限公司		2,252.77
合计			1,321,452.77

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,192,760.00	100.00			1,192,760.00
其中：关联方组合	1,192,760.00	100.00			1,192,760.00
合 计	1,192,760.00	/		/	1,192,760.00

##### 2) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	1,115,960.00		
3个月-1年	76,800.00		
小计	1,192,760.00		/

(2) 坏账准备变动情况：无

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州南菱华粤汽车有限公司	500,800.00	41.99	
广州市南菱华弘汽车销售服务有限公司	172,560.00	14.47	
清远市南菱华智汽车销售服务有限公司	102,720.00	8.61	
清远市南菱星晖汽车有限公司	100,800.00	8.45	
广州南菱丰田汽车销售服务有限公司	59,840.00	5.02	
小计	936,720.00	78.54	

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,747.23	8,169.85
合计	20,747.23	8,169.85

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	21,723.40	100.00	976.17	4.49	20,747.23
其中：账龄组合	19,523.40	89.87	976.17	5.00	18,547.23
关联方组合	2,200.00	10.13			2,200.00
合 计	21,723.40	/	976.17	/	20,747.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,526.16	100.00	356.31	4.18	8,169.85
其中：账龄组合	7,126.16	83.58	356.31	5.00	6,769.85
关联方组合	1,400.00	16.42			1,400.00
合 计	8,526.16	/	356.31	/	8,169.85

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	21,023.40	976.17	5.00
1-2年	700.00		
合 计	21,723.40	976.17	4.49

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	356.31			356.31
期初数在本期	---	---	---	
--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	619.86			619.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	976.17			976.17

#### 4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款项	19,523.40	7,126.16
关联往来	2,200.00	1,400.00
合 计	21,723.40	8,526.16

### 3. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,274,754.75	2,153,097.87	2,554,716.96	513,235.54
服务费	7,274,754.75	2,153,097.87	2,554,716.96	513,235.54
二、其他业务小计	0	0	0	0
合 计	7,274,754.75	2,153,097.87	2,554,716.96	513,235.54

### 4. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	本期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益	1,416,728.53	
合 计	1,416,728.53	

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119,604.72	
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	477.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	-119,126.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-5,956.35	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-113,170.63</b>	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	71.20	0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	73.37	0.48	

广州市盛来科技服务股份有限公司

二〇二六年三月十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	477.74
非流动性资产处置损益	-119,604.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-119,126.98</b>
减：所得税影响数	-5,956.35
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-113,170.63</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用