



分宜驱动

NEEQ: 874898

江西分宜驱动科技股份有限公司

Jiangxi Fenyi Drive Technology 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、公司负责人张凤仪、主管会计工作负责人周润牙及会计机构负责人（会计主管人员）钟晓梅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、大信会计师事务所（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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	79

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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	江西分宜驱动科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
常州科试	指	常州科研试制中心有限公司
科试投资	指	分宜科试投资管理中心（有限合伙）
徐工机械	指	徐工集团工程机械股份有限公司
江西鑫通	指	江西鑫通机械制造有限公司
山推股份	指	山推工程机械股份有限公司
铁建重工	指	中国铁建重工集团股份有限公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司
五新隧装	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	江西分宜驱动科技股份有限公司章程
驱动桥	指	位于传动系末端能改变来自变速器的转速和转矩并将它们传递给驱动轮的机构，一般由主减速器、差速器、车轮传动装置和驱动桥壳等组成
转向驱动桥	指	通过等速万向节和转向节的协同设计，兼具驱动和转向功能的车桥，常见于全轮驱动工程机械，如装载机、越野起重机
刚性驱动桥	指	一种非独立悬架的车桥结构，其左右车轮通过一根整体式桥壳刚性连接，不能相对独立运动，特点是结构坚固、承载能力强
湿式制动器	指	一种浸没在润滑油中工作的制动系统，通过油液冷却和润滑摩擦片，减少磨损和热衰减，具有散热性好、密封性佳、适合恶劣工况的特点
干式制动器	指	在干燥环境中工作的制动系统，依赖空气散热，摩擦片直接与制动盘接触，无封闭油腔，通过定期注脂润滑，具有制动响应快、易发热、磨损较快的特点

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西分宜驱动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Fenyi Drive Technology Co.,Ltd		
	Fenyi Drive		
法定代表人	姜昱	成立时间	2003年3月12日
控股股东	控股股东为（常州科研试制中心有限公司）	实际控制人及其一致行动人	姜汉军、姜昱
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34-C345-C3453)		
主要产品与服务项目	各类工程机械车桥及其配件的研发、生产和销售		
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	分宜驱动	证券代码	874898
挂牌时间	2025年9月16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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李羚	联系地址	江西省新余市分宜县工业园区
电话	0790-5811318	电子邮箱	xz.00@jxfyqx.com
传真	0790-5811318		
公司办公地址	江西省新余市分宜县工业园区	邮政编码	336600
公司网址	www.jxfyqx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913605217460949474		
注册地址	江西省新余市分宜县工业园区		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司主营业务为各类工程机械车桥及其配件的研发、生产和销售。拥有较强的产品迭代设计创新能力，经过长期的设计开发和经验积累，已拥有 10 大产品系列，主要产品包括转向驱动桥、湿式刚性桥、干式刚性桥、电驱桥以及其他车桥等，主要配套于压实机械、叉车和正面吊、井下辅助运输车和矿山运输车、井下铲运机、装载机、隧道施工车辆等，广泛应用于土方机械、起重机械、路面机械、混凝土机械、矿山机械、农林机械等诸多领域。公司以自身产业链优势，切实解决客户使用中的痛点问题，为客户提供驱动系统与服务一体化解决方案。

公司作为国内最早一批开始驱动桥专业生产的企业，在湿式制动、转向驱动、防滑差速、高效传动等方面积累了一系列核心技术。公司始终将技术创新作为企业发展的核心引擎，配备高素质的创新研发团队，依托公司自建的 5 个省级以上创新平台深耕细耘，将创新成果深度融入产品开发与生产制造全流程。通过构建完善的技术创新体系，不断优化产品性能、提升工艺水平，确保了产品品质持续提升，显著提高了生产效率，从而全面增强了企业的市场竞争力。公司为国家高新技术企业、国家级专精特新小巨人企业，中国工程机械工业协会工程机械配套件分会理事单位。累计获得 6 项发明专利、28 项实用新型专利、26 项外观专利、2 项软件著作权，另有 8 项发明专利处于实质审查阶段。自主设计开发的湿式制动驱动桥列入国家产业振兴项目，转向驱动桥的研发与应用列为科技部重点专项。在体系管理上，已通过质量管理体系、环境管理体系和信息安全管理体的认证。

公司销售采取直销模式，客户分为主机厂和贸易商，均为买断式销售。公司产品主要面向国内工程机械主机厂，与下游客户建立长期稳定的合作关系，包括常州科试、杭叉集团、徐工机械、安徽合力、山推股份、五新隧装、江西鑫通等。公司通过行业展会、网络推广、商务洽谈等方式获取客户意向。客户合作模式上实行差异化策略——①针对重要客户群体，主要采用“框架协议+订单”的双层合作机制，首先与客户签订框架协议，明确约定产品技术参数、定价机制、交货周期、质量标准等关键条款，建立长期合作基础；待客户产生实际采购需求时，再通过具体订单执行交易；②对于普通客户群体，则采用传统的单笔销售合同模式，即根据每笔交易的具体情况单独签订销售合同。这种差异化的合作模式既确保了与核心客户的战略合作关系，又保持了与普通客户合作的灵活性。

2025 年度公司实现营业收入 202,197,251.65 元，净利润 46,143,714.75 元。

报告期内至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新企业 2024年8月，公司被认定为江西省“专精特新”中小企业，有效期至2027年8月。

	<p>2025年10月，公司被认定为国家级专精特新小巨人企业，有效期至2028年10月。</p> <p>2、高新技术企业 2025年10月，公司被江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>3、其他 2025年10月，公司被评为数字化转型标杆企业。</p>
--	--

## 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	202,197,251.65	192,432,794.43	5.07%
毛利率%	41.44%	40.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,143,714.75	34,579,426.92	33.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,607,370.17	35,404,161.28	20.35%
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）	19.66%	18.96%	-
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）	18.15%	19.41%	-
基本每股收益	1.54	1.15	33.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	340,313,656.43	296,097,449.09	14.93%
负债总计	74,295,961.59	84,412,830.58	-11.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,017,694.84	211,684,618.51	25.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.87	7.06	25.67%
资产负债率%（母公司）	21.83%	28.51%	-
资产负债率%（合并）	21.83%	28.51%	-
流动比率	5.57	4.13	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,684,729.72	10,268,238.15	471.52%
应收账款周转率	2.66	3.16	-
存货周转率	5.12	3.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.93%	-4.17%	-
营业收入增长率%	5.07%	2.58%	-
净利润增长率%	33.44%	-32.02%	-

### 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	17,871,704.12	5.25%	13,235,362.46	4.47%	35.03%
应收票据	27,098,909.86	7.96%	27,279,920.27	9.21%	-0.66%
应收账款	73,079,869.29	21.47%	71,212,520.99	24.05%	2.62%
交易性金融资产	143,746,882.99	42.24%	91,774,582.67	30.99%	56.63%
应收款项融资	9,136,353.87	2.68%	19,927,981.36	6.73%	-54.15%
预付款项	225,109.59	0.07%	541,407.25	0.18%	-58.42%
其他应收款	146,851.38	0.04%	57,968.19	0.02%	153.33%
存货	20,969,422.50	6.16%	22,725,255.01	7.67%	-7.73%
合同资产	2,954,296.75	0.87%	2,910,869.63	0.98%	1.49%
其他流动资产	553,854.47	0.16%	35,656.84	0.01%	1,453.29%
固定资产	35,593,537.12	10.46%	33,782,848.96	11.41%	5.36%
在建工程	610,619.47	0.18%	3,066,697.21	1.04%	-80.09%
无形资产	7,048,216.36	2.07%	7,279,363.59	2.46%	-3.18%
递延所得税资产	1,278,028.66	0.38%	1,181,958.66	0.40%	8.13%
其他非流动资产	-	-	1,085,056.00	0.37%	-100.00%
应付账款	30,481,408.06	8.96%	28,420,505.90	9.60%	7.25%
合同负债	1,636,420.88	0.48%	1,254,394.18	0.42%	30.46%
应付职工薪酬	8,698,530.93	2.56%	12,982,239.76	4.38%	-33.00%
应交税费	3,879,151.21	1.14%	4,176,989.95	1.41%	-7.13%
其他应付款	220,571.42	0.06%	228,589.63	0.08%	-3.51%
其他流动负债	8,186,840.81	2.41%	13,456,657.87	4.54%	-39.16%
递延收益	18,974,663.24	5.58%	21,574,803.13	7.29%	-12.05%
递延所得税负债	2,218,375.04	0.65%	2,318,650.16	0.78%	-4.32%

#### 项目重大变动原因

报告期内，交易性金融资产 143,746,882.99 元，较上年增加 56.63%，主要系公司闲置资金用于投资银行理财所致。

#### (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	202,197,251.65	-	192,432,794.43	-	5.07%
营业成本	118,416,794.23	58.56%	114,958,218.54	59.74%	3.01%
毛利率%	41.44%	-	40.26%	-	-
税金及附加	2,328,056.03	1.15%	2,431,353.06	1.26%	-4.25%
销售费用	3,971,120.49	1.96%	3,735,176.40	1.94%	6.32%
管理费用	17,021,225.72	8.42%	18,793,561.98	9.77%	-9.43%
研发费用	12,572,176.87	6.22%	12,416,831.02	6.45%	1.25%
财务费用	-14,153.93	-0.01%	-200,221.54	-0.10%	92.93%
其他收益	7,010,876.32	3.47%	3,980,188.72	2.07%	76.14%
投资收益	465,356.21	0.23%	675,875.10	0.35%	-31.15%
公允价值变动 收益	-133,601.59	-0.07%	-1,762,592.70	-0.92%	92.42%
信用减值损失	-1,071,216.70	-0.53%	-1,414,400.34	-0.74%	24.26%
资产减值损失	-214,818.43	-0.11%	-662,216.99	-0.34%	67.56%
资产处置收益	50,889.06	0.03%	17,769.79	0.01%	186.38%
营业利润	54,009,517.11	26.71%	41,132,498.55	21.37%	31.31%
营业外收入	86,700.03	0.04%	169,824.42	0.09%	-48.95%
营业外支出	48,773.99	0.02%	864,471.32	0.45%	-94.36%
利润总额	54,047,443.15	26.73%	40,437,851.65	21.01%	33.66%
净利润	46,143,714.75	22.82%	34,579,426.92	17.97%	33.44%

### 项目重大变动原因

报告期内，营业利润 54,009,517.11 元，较上年同期增长 31.31%，利润总额 54,047,443.15 元，较上年同期增长 33.66%，净利润 46,143,714.75 元，较上年同期增长 33.44%，公司利润水平的上升，主要原因包括：1、公司加大既有客户的营销开发，带来收入同比增长 5.07%；2、公司积极调整产品结构，毛利率提升 1.17 个百分点；3、公司加强内部管理，有效降低了管理费用的金额。

### 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	201,845,586.79	192,277,185.42	4.98%
其他业务收入	351,664.86	155,609.01	125.99%
主营业务成本	118,296,895.31	114,838,319.61	3.01%
其他业务成本	119,898.92	119,898.93	0.00%

### 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
湿式刚性桥	98,134,721.54	53,142,274.25	45.85%	17.43%	13.07%	2.09%
转向驱动桥	38,757,039.89	22,421,123.80	42.15%	-11.64%	-9.62%	-1.29%
干式刚性桥	43,395,913.20	32,503,017.94	25.10%	0.79%	0.11%	0.51%
配件	14,957,696.59	5,968,098.77	60.10%	-0.54%	-6.15%	2.38%
其它车桥	6,600,215.57	4,262,380.55	35.42%	-2.19%	1.35%	-2.26%
其他业务收入	351,664.86	119,898.92	65.91%	125.99%	0.00%	42.96%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

公司持续加大既有客户的营销开发及新客户的开发，特别是核心产品湿式刚性桥的推广力度，2025年度湿式刚性桥同比增长17.43%，使得全年营业收入同比增长5.07%。

### 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	常州科试	40,629,656.72	20.13%	是
2	徐工机械（注1）	19,630,467.74	9.73%	否
3	江西鑫通	18,619,687.98	9.22%	否
4	中铁装备（注2）	12,091,887.67	5.99%	否
5	山推股份（注3）	11,603,212.19	5.75%	否
合计		102,574,912.30	50.82%	-

注1：包括徐工机械（000425.SZ）及其子公司。

注2：包括中铁装备（300374.SZ）及其子公司。

注3：包括山推股份（000680.SZ）及其子公司。

### 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	分宜县钰景铸造有限公司	21,047,852.00	22.19%	否
2	龙岩市龙齿机械有限公司（注1）	9,764,207.95	10.29%	否
3	安阳县华炜铸件机械有限公司	6,372,911.97	6.72%	否
4	余姚市陆埠镇洪山梅岭汽车电器厂	5,690,121.92	6.00%	否
5	安阳县东信铸造有限公司	3,824,168.05	4.03%	否
合计		46,699,261.89	49.23%	-

注 1：包括同一控制下的公司龙岩市佳诚机械有限公司。

### (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	58,684,729.72	10,268,238.15	471.52%
投资活动产生的现金流量净额	-54,048,388.06	26,297,574.68	-305.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-37,750,002.00	100.00%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年度增长 471.52%，主要是期末未到期票据类资产余额同比减少以及当期税费支付同比减少较大等影响所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年度减少较多，主要受 2024 年赎回理财产品用于支付股利等所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：2025 年公司筹资活动未产生现金注入及流出，2024 年筹资活动产生的现金净流入较多，系当期分配股利较多所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交银理财有限责任公司	银行理财产品	5811222037 交银理财稳享灵动慧利长三角 ESG 主题（90 天持有期）理财产品 B	7,000,000	0	自有资金
交银理财有限责任公司	银行理财产品	5811222089 交银理财稳享固收精选日开 4 号（180 天持有期）理财产品	9,000,000	0	自有资金
交银理财有限责任公司	银行理财产品	5811223103 交银理财稳享灵动慧利日开 2 号（60 天持有期）安鑫版理财产品	4,000,000	0	自有资金
交银理财有限责任公司	银行理财产品	5811223108 交银理财稳享灵动慧利日开 4 号（90 天持	3,000,000	0	自有资金

		有期)理财产品 E			
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811223127 交银理财 稳享灵动慧利日开 2 号 (14 天持有期) 安鑫版理财产品 B	15,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	交银理财稳享固收精选日开 2 号 (60 天持有期) 理财产 品 5811221104	12,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	交银理财稳享固收精选日开 6 号 (14 天持有期) 理财产 品 B 5811223013	12,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	交银理财稳享鑫荣日开 1 号 (30 天持有期) 理财产品 B 5811224156	5,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811224176 交银理财稳享 灵动慧利日开 15 号 (30 天 持有期) 理财产品	4,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811224022 交银理财稳享 灵动慧利长三角 ESG 科创日 开 180 天持有期理财产品 B	4,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811224165 交银理财稳享 固收精选日开 7 号 (30 天持 有期) 理财产品 B	13,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811224073 交银理财稳享 灵动慧利日开 11 号 (90 天 持有期) 理财产品	5,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811224075 交银理财稳享 固收精选日开 26 号 (90 天 持有期) 理财产品 B	8,000,000	0	自有资金
交银理财有 限责任公司	银行理财产 品	5811225177 交银理财稳享 灵动慧利日开 8 号 (60 天 持有期) 理财产品 C	6,000,000	0	自有资金
九江银行	银行理财产 品	九赢增利 1 号 JYZL19001	2,000,000	0	自有资金
施罗德交银 理财	银行理财产 品	182381004B 施罗德交银 得润安欣 90 天持有公司臻 享 B	4,000,000	0	自有资金
信银理财有 限责任公司	银行理财产 品	信银理财安盈象固收稳健七 天持有期 2 号理财产品 AF213008C	5,000,000	0	自有资金
中国银行股 份有限公司	银行理财产 品	(日日开放) 汇华纯债 21001CZ1	2,000,000	0	自有资金
中国银行股	银行理财产	中银理财-(14 天) 最短持有	2,000,000	0	自有资金

份有限公司	品	期纯债理财产品 A CYQCZ14DA			
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银理财-(6个月)最短持有期固收增强理财产品 CYQZQ6MA	1,000,000	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银理财-3个月持有期纯债理财产品 A CYQ3MA	1,000,000	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银理财-债券指数 1 号(中短期高等级信用债) AMZYCLZS01	1,000,000	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银理财-债市通 2 号 830101	1,000,000	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	CYQESGHH1YA (ESG 优享) 中银理财-(1年)最短持有期混合类理财产品 A	5,000,000	0	自有资金

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p><b>风险描述:</b> 2025 年工程机械驱动桥领域的市场竞争风险主要是大量中小企业以低价竞争切入中低端市场, 产品同质化严重、利润空间受限, 易引发恶性价格战, 侵蚀行业整体盈利; 其次是整机厂垂直整合, 降低对外依赖, 挤压独立供应商生存空间, 第三, 球墨铸铁等原材料价格波动直接推高制造成本, 企业面临成本与定价两难, 规模化降本与小批量定制化生产的平衡难度大, 柔性产线投入高。如果公司不能正确判断和精准把握行业的市场动态和发展趋势, 或不能根据行业发展趋势、客户需求的变化和技术的进步及时进行技术创新、产品开发, 公司依然存在被其他市场竞争者超越的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 1、进一步完善营销体系建设, 采取差异化的竞争策略, 保持灵活和敏锐的市场触角, 努力扩大销售规模; 2、提升公司的研发创新能力, 加大研发投入, 提升产品和服务的创新能力, 保持竞争优势。</p>
技术进步风险	<p><b>风险描述:</b> 电动化与智能化替代, 传统机械桥面临架构级</p>

	<p>替代风险：轻量化与集成化的应用、多合一集成桥开发提升技术门槛，研发与设备投入高。公司虽然已被认定为“国家高新技术企业”，但在行业内企业若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法满足市场不断变化的需求，面临被市场淘汰的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>1、公司重视新技术研发，紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，增加对相关技术人员的培训，时时关注行业内发展动态及先进的技术，保持持续创新能力，致力于利用多种技术路径构筑公司业务护城河；2、人才培养与引进，通过有竞争力的薪酬与激励机制，引进专业的技术人才，并通过培训学习的提升机制，强化技术人员的专业能力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p><b>风险描述：</b>公司实际控制人姜汉军通过常州科研试制中心有限公司控制公司 75.00%股份，此外，其还担任分宜科试投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，能够控制科试投资所持公司 25.00%股份，对公司处于绝对控制地位。姜汉军女儿姜昱担任公司董事长、法定代表人。姜汉军与姜昱为公司实际控制人。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重要经营决策、财务、人事安排等实施不当控制，则可能损害公司及其他股东的利益。</p> <p><b>应对措施：</b>1、为有效防止实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，通过制定《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等管理制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定；2、公司实际控制人均已签署《避免同业竞争承诺函》承诺规范实际控制人的行为；3、公司已制定“三会一层”制度，及时对影响公司利益的行为进行监督、审议和披露，维护中小股东的利益。</p>
税收优惠风险	<p><b>风险描述：</b>2025 年，公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，享受企业所得税减按 15%征收，可享受高新技术企业税收优惠。未来，如果上述税收法规政策出现调整或公司不再满足上述税收优惠政策条件，将可能增加公司的所得税支出，进而影响公司整体盈利水平。</p> <p><b>应对措施：</b>1、拓展收入来源，增强盈利能力，以技术驱动创新，加大研发投入，开发高附加值产品，提升产品竞争力；2、持续关注国家关于企业税收政策的变化，拟制相关的应对政策的风险管理制度；3、注重知识产权保护，积极申报发明和实用新型专利，做好研发项目的管理工作，使企业能够满足国家高新技术企业的标准要求。</p>
应收账款无法收回风险	<p><b>风险描述：</b>2024年末、2025年末，公司应收账款账面价值分别为7,121.25 万元、7,307.99万元，占各期末总资产的比例分别为24.05%和21.47%，占比相对较高；公司应收账款坏账准备分别为374.96万元和385.65万元，占当期应收账款账面余额的比例分别为5.00%和5.01%。若客户未来受到行业市场变化、</p>

	<p>技术更新、经济形势等因素影响，出现经营或财务状况等发生重大不利变化的情况，使公司面临应收账款产生坏账的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>1、建立应收账款台账与预警机制；2、及时跟进客户经营动态；3、多举措推进逾期款项回收。</p>
交易性金融资产损失风险	<p><b>风险描述：</b>2024年末、2025年末，公司交易性金融资产余额分别为9,177.46万元、14,374.69万元，占各期末流动资产的比例为36.75%和42.24%。其中，大部分为低风险的固收类理财产品，但也存在高风险的上市公司股票投资，2024年末、2025年末权益类投资余额分别为1,056.50万元和889.85万元。若未来股票市场环境发生较大不利变化，该部分股票投资可能会产生较大的损失风险。</p> <p><b>应对措施：</b>1、严格准入与投资策略管控；2、规避高风险品种。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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	

#### (一) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	40,629,656.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	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

常州科试的主要产品为矿用机械，矿用机械对驱动桥的制动性能和散热效率要求较高，公司为其提供驱动桥及配件作为矿山机械的主要部件。

双方从公司2003年成立有限公司即开始合作，2011年常州科试收购分宜驱动并继续保持合作，这保证了常州科试主要部件的稳定供应，也使其成为公司多年来稳定的客户，相应的关联交易具有必要性。

公司根据产品参数要求、成本变动、销售规模、自身经营以及市场竞争情况综合定价，与常州科试的定价机制与其他客户保持一致，关联交易定价公允。

报告期内公司对常州科试的销售为4,062.97万元，占主营业务收入的20.13%，占比未超过50%，公司与常州科试的关联交易未影响公司业务的独立性，不构成对控股股东的依赖，不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司对符合要求的员工进行股权激励，受激励对象通过科试投资合伙份额方式间接持有公司股权。双方按照《股权激励方案》实施。

#### (五) 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
实际控制人或控股股东	2025年4月22日		签署《规范或避免同业竞争承诺函》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年4月22日		签署《规范或避免同业竞争承诺函》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月22日		签署《减少或规范关联交易的承诺函》	规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025年4月22日		签署《减少或规范关联交易的承诺函》	规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人	2025年4月		签署《其他相关	完善社保	社保及公积金缴	正在履行中

或控股股东	22 日		的承诺函》	及公积金 缴纳、环 保等方面 合规承诺	纳、环保等方面 合规承诺	
-------	------	--	-------	------------------------------	-----------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	10,000,000	33.3333%	0	10,000,000	33.3333%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	33.3333%	0	10,000,000	33.3333%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	2,500,000	8.3333%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	66.6667%	0	20,000,000	66.6667%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	66.6667%	0	20,000,000	66.6667%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	5,000,000	16.6667%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常州科试	22,500,000	0	22,500,000	75%	15,000,000	7,500,000	0	0
2	科试投资	7,500,000	0	7,500,000	25%	5,000,000	2,500,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	20,000,000	10,000,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

姜汉军持有常州科试 60.41%的股份，为常州科试的实际控制人，姜汉军同时担任科试投资的执行事

务合伙人，为科试投资的实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

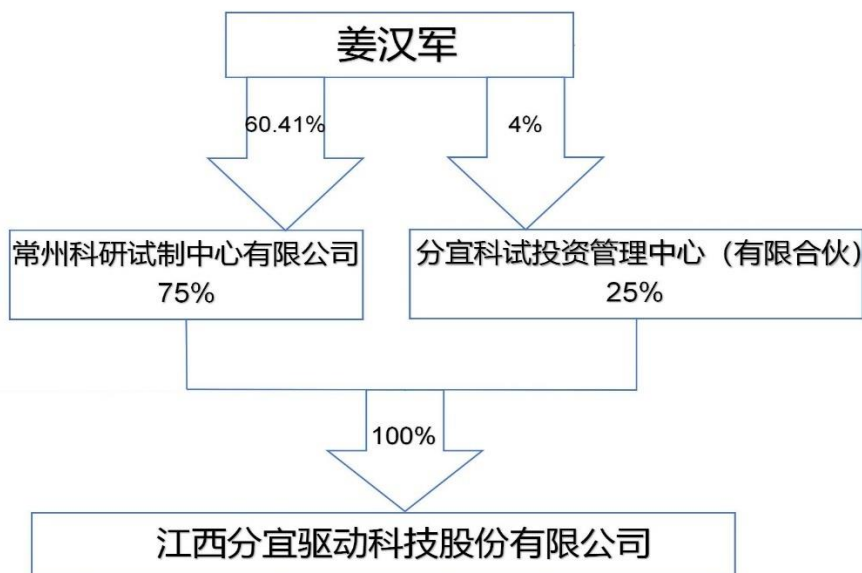
### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

控股股东为常州科研试制中心有限公司，法定代表人：姜汉军，设立日期为1979年9月20日，统一社会信用代码：913204004672844656，注册资本：12000万元，主营业务：机电装备（含防爆电气）、矿山设备、环保设备的科研开发、加工、制造。

#### (二) 实际控制人情况



公司目前股权结构：姜汉军持有常州科试 60.41% 股权，常州科试持有本公司 22,500,000 股股份，占公司总股份的 75.00%，同时，姜汉军还担任科试投资执行事务合伙人，科试投资持有本公司 7,500,000 股股份，占公司总股份的 25.00%，姜汉军通过常州科试、科试投资合计能控制公司 100.00% 股份；此外，姜汉军在公司担任董事。姜昱系姜汉军之女，于 2024 年 8 月公司整体变更为股份公司时起担任公司董事长、法定代表人。姜汉军、姜昱对公司重大经营决策、发展战略有决定性影响，为公司共同实际控制人。

姜汉军，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1982 年 8 月至 1997 年 8 月，在煤科总院常州科试中心研究所任副主任；1997 年 9 月至 2002 年 11 月，在兖矿集团常州科学技术研究所任所长；2002 年 12 月至今，在常州科试任董事长兼总经理；2007 年 10 月至今，在常州多宝机械制造有限公司任执行董事；2011 年 5 月至 2024 年 7 月，在江西分宜驱动桥有限公司任执行董事；2013 年 11 月至今，在宁夏汉马车辆技术服务有限公司任法定代表人；2014 年 6 月至今，在常州科试技术服务有限公司任执行董事兼总经理；2017 年 5 月至今，在内蒙古科试防爆车辆有限公司任执行董事；2023 年 12 月至今，在科试投资任执行事务合伙人；2024 年 8 月至今，任公司董事。

姜昱，女，1991 年 3 月出生，中国国籍，已取得美国永久居留权。2013 年 10 月至 2015 年 5 月，

在常州高新区招商局任招商经理；2015年6月至2017年5月，在读研究生；2017年6月至2019年12月，在常州科试任资产运营部主任；2020年1月至今，任美国瀚明伯电动车有限公司总经理；2024年8月至今，任公司董事长。

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				
姜昱	董事长	女	1991年3月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
姜汉军	董事	男	1963年2月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
顾祖全	董事	男	1963年4月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
张凤仪	董事、总经理	男	1963年6月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
刘剑敏	董事、副总经理	男	1965年12月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
钟勋	监事会主席	男	1968年10月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
邓英翔	监事	男	1968年5月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
彭晓斌	职工监事	男	1973年6月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
周润牙	财务总监	男	1964年11月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%
李羚	副总经理、信息披露事务负责人	男	1967年8月	2024年8月23日	2027年8月22日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长姜昱与董事姜汉军系父女关系；

董事长姜昱、董事姜汉军为实际控制人及一致行动人关系，其他董事、监事与公司实际控制人无关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张凤仪	董事、总经理	限制性股票	1,300,000	2,600,000	0	0	5.25	-
刘剑敏	董事、副总经理	限制性股票	260,000	520,000	0	0	5.25	-
周润牙	副总经理	限制性股票	220,000	440,000	0	0	5.25	-
李羚	副总经理	限制性股票	220,000	440,000	0	0	5.25	-
姜汉军	董事	限制性股票	100,000	200,000	0	0	5.25	-
合计	-	-	2,100,000	4,200,000	0	0	-	-

## 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、行政人员	32	-	-	32
销售人员	8	-	-	8
研发技术人员	32	2	5	29
采购人员	6	-	-	6
生产人员	149	8	6	151
员工总计	227	10	11	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	30	31
专科	33	37
专科以下	164	158
员工总计	227	226

#### 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

公司建立以岗位价值为基础、绩效贡献为导向的薪酬体系，实行计件工资、岗位绩效工资、专项激励相结合的薪酬制度，依法缴纳五险一金，配套完善福利保障，结合行业市场行情、公司经营效益及员工绩效，动态优化薪酬水平，保障薪酬内部公平性与外部竞争力。

公司构建分层分类全员培训体系，针对新员工开展入职岗前培训，针对在职员工围绕专业技能、核心技术、管理能力等开展常态化培训，重点聚焦电动化、智能化等行业关键技术方向培育人才，公司支持并帮助员工个人发展，提升个人能力，同时鼓励员工继续深造提升学历，全面提升员工综合素养。

公司不存在需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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张凤仪	无变动	董事、总经理	0	0	0
龚泉	无变动	技术中心主任	0	0	0
郭水龙	无变动	技术中心副主任	0	0	0
李且根	无变动	技术中心副主任	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

无

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国

中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，规范运作公司。

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

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

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，相关决策程序符合相关规定。

公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等的规定、不存在损害公司及股东利益的行为。公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于实际控制人，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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，未受到公司实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及专利商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

4、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《公司章程》合法产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，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，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和有关的法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，完整、合理、有效的，不存在重大缺陷。但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司的战略规划、经营状况、发展水平及所处行业的情况进行不断地调整与完善。

1. 关于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规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 4-00305 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206 邮编 100083			
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万方全 2 年	孙建伟 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

## 审计报告

大信审字[2026]第 4-00305 号

江西分宜驱动科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西分宜驱动科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万方全

中国 · 北京

中国注册会计师：孙建伟

二〇二六年四月十六日

## 二、 财务报表

### （一） 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（一）	17,871,704.12	13,235,362.46
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	143,746,882.99	91,774,582.67
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	27,098,909.86	27,279,920.27
应收账款	五（四）	73,079,869.29	71,212,520.99
应收款项融资	五（五）	9,136,353.87	19,927,981.36
预付款项	五（六）	225,109.59	541,407.25
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（七）	146,851.38	57,968.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	20,969,422.50	22,725,255.01
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	2,954,296.75	2,910,869.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	553,854.47	35,656.84
<b>流动资产合计</b>		<b>295,783,254.82</b>	<b>249,701,524.67</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（十一）	35,593,537.12	33,782,848.96
在建工程	五（十二）	610,619.47	3,066,697.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	7,048,216.36	7,279,363.59
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（十四）	1,278,028.66	1,181,958.66
其他非流动资产	五（十五）		1,085,056.00

非流动资产合计		44,530,401.61	46,395,924.42
资产总计		340,313,656.43	296,097,449.09
<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	五（十六）	30,481,408.06	28,420,505.90
预收款项			
合同负债	五（十七）	1,636,420.88	1,254,394.18
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（十八）	8,698,530.93	12,982,239.76
应交税费	五（十九）	3,879,151.21	4,176,989.95
其他应付款	五（二十）	220,571.42	228,589.63
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	五（二十一）	8,186,840.81	13,456,657.87
<b>流动负债合计</b>		<b>53,102,923.31</b>	<b>60,519,377.29</b>
<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	五（二十二）	18,974,663.24	21,574,803.13
递延所得税负债	五（十四）	2,218,375.04	2,318,650.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,193,038.28</b>	<b>23,893,453.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,295,961.59</b>	<b>84,412,830.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十三）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	159,112,872.28	151,019,122.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	5,833,173.07	5,737,561.77
盈余公积	五（二十六）	7,107,164.97	2,492,793.47
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	63,964,484.52	22,435,141.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		266,017,694.84	211,684,618.51
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>266,017,694.84</b>	<b>211,684,618.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>340,313,656.43</b>	<b>296,097,449.09</b>

法定代表人：姜昱

主管会计工作负责人：周润牙

会计机构负责人：钟晓梅

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		<b>202,197,251.65</b>	<b>192,432,794.43</b>
其中：营业收入	五（二十八）	202,197,251.65	192,432,794.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>154,295,219.41</b>	<b>152,134,919.46</b>
其中：营业成本	五（二十八）	118,416,794.23	114,958,218.54
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（二十九）	2,328,056.03	2,431,353.06
销售费用	五（三十）	3,971,120.49	3,735,176.40
管理费用	五（三十一）	17,021,225.72	18,793,561.98
研发费用	五（三十二）	12,572,176.87	12,416,831.02

财务费用	五（三十三）	-14,153.93	-200,221.54
其中：利息费用			
利息收入	五（三十三）	7,863.20	19,540.45
加：其他收益	五（三十四）	7,010,876.32	3,980,188.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	465,356.21	675,875.10
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）	五（三十六）	-133,601.59	-1,762,592.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-1,071,216.70	-1,414,400.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-214,818.43	-662,216.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	50,889.06	17,769.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,009,517.11</b>	<b>41,132,498.55</b>
加：营业外收入	五（四十）	86,700.03	169,824.42
减：营业外支出	五（四十一）	48,773.99	864,471.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>54,047,443.15</b>	<b>40,437,851.65</b>
减：所得税费用	五（四十二）	7,903,728.40	5,858,424.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,143,714.75</b>	<b>34,579,426.92</b>
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）		46,143,714.75	34,579,426.92
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）		46,143,714.75	34,579,426.92
<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>		<b>46,143,714.75</b>	<b>34,579,426.92</b>
(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）		1.54	1.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜昱

主管会计工作负责人：周润牙

会计机构负责人：钟晓梅

### (三) 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		165,893,985.70	109,492,004.47
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（四十三）	3,758,707.00	1,008,295.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,652,692.70</b>	<b>110,500,300.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,807,244.31	33,814,043.54
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		34,735,409.07	28,416,504.52
支付的各项税费		22,741,035.85	33,207,378.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,684,273.75	4,794,135.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,967,962.98</b>	<b>100,232,062.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,684,729.72</b>	<b>10,268,238.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,019,188.96	58,900,000.00
取得投资收益收到的现金		569,592.66	1,720,288.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,946.90	20,353.98
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>		<b>17,650,728.52</b>	<b>60,640,642.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,469,789.26	4,031,086.81
投资支付的现金		69,229,327.32	30,311,981.05
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>		<b>71,699,116.58</b>	<b>34,343,067.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,048,388.06</b>	<b>26,297,574.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,249,998.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>12,249,998.00</b>
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			50,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>50,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-37,750,002.00</b>
<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>		<b>4,636,341.66</b>	<b>-1,184,189.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,235,362.46	14,419,551.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,871,704.12</b>	<b>13,235,362.46</b>

法定代表人：姜昱

主管会计工作负责人：周润牙

会计机构负责人：钟晓梅

(四) 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	30,000,000.00				151,019,122.00			5,737,561.77	2,492,793.47		22,435,141.27		211,684,618.51
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	30,000,000.00				151,019,122.00			5,737,561.77	2,492,793.47		22,435,141.27		211,684,618.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,093,750.28			95,611.30	4,614,371.50		41,529,343.25		54,333,076.33
(一)综合收益总额											46,143,714.75		46,143,714.75
(二)所有者投入和减 少资本					8,093,750.28								8,093,750.28
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				8,093,750.28								8,093,750.28
4. 其他												
(三) 利润分配							4,614,371.50	-4,614,371.50				0
1. 提取盈余公积							4,614,371.50	-4,614,371.50				0
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							95,611.30					95,611.30
1. 本期提取							163,331.78					163,331.78
2. 本期使用							67,720.48					67,720.48

(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				159,112,872.28			5,833,173.07	7,107,164.97		63,964,484.52	266,017,694.84

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	13,333,333.00				2,337,985.51			4,895,929.00	6,666,666.50		128,685,896.53		155,919,810.54
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、本年期初余额	13,333,333.00				2,337,985.51			4,895,929.00	6,666,666.50		128,685,896.53		155,919,810.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					148,681,136.49				-4,173,873.03		-106,250,755.26		55,764,807.97

(一) 综合收益总额										34,579,426.92		34,579,426.92
(二) 所有者投入和减少资本				20,343,748.28								20,343,748.28
1. 股东投入的普通股				12,249,998.00								12,249,998.00
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				8,093,750.28								8,093,750.28
4. 其他												
(三) 利润分配							2,492,793.47	-2,492,793.47				0
1. 提取盈余公积							2,492,793.47	-2,492,793.47				0
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	16,666,667.00			128,337,388.21			-6,666,666.50	-138,337,388.71				
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	16,666,667.00			128,337,388.21				-6,666,666.50		-138,337,388.71		
(五) 专项储备						841,632.77						841,632.77
1. 本期提取						962,781.20						962,781.20
2. 本期使用						121,148.43						121,148.43
(六) 其他												
<b>四、本年期末余 额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>151,019,122.00</b>		<b>5,737,561.77</b>		<b>2,492,793.47</b>		<b>22,435,141.27</b>		<b>211,684,618.51</b>

法定代表人：姜昱

主管会计工作负责人：周润牙

会计机构负责人：钟晓梅

# 江西分宜驱动科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

江西分宜驱动科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2024年8月23日由江西省分宜驱动桥有限公司改制设立的股份有限公司,于2024年8月28日经新余市市场监督管理局变更登记。公司股票于2025年9月16日在全国股转系统挂牌并公开转让,证券代码:874898。

公司统一社会信用代码:913605217460949474;注册地址为江西分宜工业园区;法定代表人:姜昱;注册资本:3,000万元。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主营业务为工程机械车桥及其配件的研发、生产和销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于2026年4月16日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司自评价自报告期末起12个月具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额占比 10%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 500 万元

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：如客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

##### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 5) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 6) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 7) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	其他应收款账龄作为组合

### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (十) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	合同资产账龄作为组合

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品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。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	10	3	9.70
运输设备	直线法	6	3	16.17
办公设备及其他设备	直线法	4	3	24.25

## （十二）在建工程

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

## （十三）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、工艺装备、模具费、无形资产摊销费用、其他费用等。

(十四)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；开发阶段的支出，

满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。长期资产减值

固定资产、在建工程、无形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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十五)职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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

#### 授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

## 2. 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

## 3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## (十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司销售分为直接销售模式和寄售模式，具体收入确认方法为：

直接销售模式：货物完成交付并经客户签收，以取得客户签字的提货单、收条或物流单时确认收入。

寄售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单，将货物运送至客户指定的寄售仓库，客户按需领用产品并按月结算已领用的货物数量及金额，公司依据与客户核对无误的系统领用记录或结算单确认收入。

#### (十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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,确定该计税基础为其差额),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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十二) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100.00 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十三)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

无。

#### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	当期应缴纳的流转税额	5%
教育费附加	当期应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二)重要税收优惠及批文

本公司于 2025 年 10 月 29 日,取得更新高新技术企业证书(证书编号 GR202536000149),有效期三年,自 2025 年度至 2027 年度享受 15%所得税优惠税率。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,069.87	1,346.08
银行存款	17,870,320.11	12,709,220.49
其他货币资金	314.14	524,795.89
合计	17,871,704.12	13,235,362.46

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	143,746,882.99	91,774,582.67	---
其中: 银行理财产品	134,848,382.99	81,209,582.67	---
股票投资	8,898,500.00	10,565,000.00	---
合计	143,746,882.99	91,774,582.67	---

### (三)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,847,393.01	27,279,920.27
商业承兑汇票	19,212,123.00	
小计	28,059,516.01	27,279,920.27
减: 坏账准备	960,606.15	
合计	27,098,909.86	27,279,920.27

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,260,713.77
商业承兑汇票		849,140.00
合计		7,109,853.77

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,059,516.01	100.00	960,606.15	3.42	27,098,909.86
其中：组合 1：银行承兑汇票	8,847,393.01	31.53			8,847,393.01
组合 2：商业承兑汇票	19,212,123.00	68.47	960,606.15	5.00	18,251,516.85
合计	28,059,516.01	100.00	960,606.15	3.42	27,098,909.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	27,279,920.27	100.00			27,279,920.27
其中：组合 1：银行承兑汇票	27,279,920.27	100.00			27,279,920.27
组合 2：商业承兑汇票					
合计	27,279,920.27	100.00			27,279,920.27

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,212,123.00	960,606.15	5.00			
合计	19,212,123.00	960,606.15	5.00			

### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		960,606.15				960,606.15
合计		960,606.15				960,606.15

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	76,760,380.30	74,943,028.41
1 至 2 年	175,008.90	16,910.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年		1,700.00
3至4年		470.00
小计	76,935,389.20	74,962,108.41
减：坏账准备	3,855,519.91	3,749,587.42
合计	73,079,869.29	71,212,520.99

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,935,389.20	100.00	3,855,519.91	5.01	73,079,869.29
其中：账龄组合	76,935,389.20	100.00	3,855,519.91	5.01	73,079,869.29
合计	76,935,389.20	100.00	3,855,519.91	5.01	73,079,869.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,962,108.41	100.00	3,749,587.42	5.00	71,212,520.99
其中：账龄组合	74,962,108.41	100.00	3,749,587.42	5.00	71,212,520.99
合计	74,962,108.41	100.00	3,749,587.42	5.00	71,212,520.99

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,760,380.30	3,838,019.02	5.00	74,943,028.41	3,747,151.42	5.00
1至2年	175,008.90	17,500.89	10.00	16,910.00	1,691.00	10.00
2至3年			30.00	1,700.00	510.00	30.00
3至4年			50.00	470.00	235.00	50.00
合计	76,935,389.20	3,855,519.91		74,962,108.41	3,749,587.42	

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,749,587.42	105,932.49				3,855,519.91
合计	3,749,587.42	105,932.49				3,855,519.91

## 4. 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	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(%)	坏账准备期末余额
徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司	10,765,948.78	2,253,572.12	13,019,520.90	16.26	650,976.05
中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	10,687,740.08		10,687,740.08	13.35	534,387.00
江西鑫通机械制造有限公司	10,129,809.99		10,129,809.99	12.65	506,490.50
常州科研试制中心有限公司	8,279,495.30		8,279,495.30	10.34	413,974.77
湖南五新隧道智能装备股份有限公司	7,474,943.64	200,000.00	7,674,943.64	9.59	383,747.18
合计	47,337,937.79	2,453,572.12	49,791,509.91	62.19	2,489,575.50

## (五) 合同资产

### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,117,009.47	162,712.72	2,954,296.75	3,077,553.56	166,683.93	2,910,869.63
合计	3,117,009.47	162,712.72	2,954,296.75	3,077,553.56	166,683.93	2,910,869.63

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,117,009.47	100.00	162,712.72	5.22	2,954,296.75
其中：账龄组合	3,117,009.47	100.00	162,712.72	5.22	2,954,296.75
合计	3,117,009.47	100.00	162,712.72	5.22	2,954,296.75

类别	期初余额				
	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的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,077,553.56	100.00	166,683.93	5.42	2,910,869.63
其中：账龄组合	3,077,553.56	100.00	166,683.93	5.42	2,910,869.63
合计	3,077,553.56	100.00	166,683.93	5.42	2,910,869.63

### 按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,011,764.47	150,588.22	5.00	2,821,428.56	141,071.43	5.00
1 至 2 年	97,245.00	9,724.50	10.00	256,125.00	25,612.50	10.00
2 至 3 年	8,000.00	2,400.00	30.00			
合计	3,117,009.47	162,712.72		3,077,553.56	166,683.93	

### 3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	166,683.93		3,971.21			162,712.72	
合计	166,683.93		3,971.21			162,712.72	

### (六) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,136,353.87	19,927,981.36
合计	9,136,353.87	19,927,981.36

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,234,510.80	
合计	17,234,510.80	

### (七) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	225,109.59	100.00	541,407.25	100.00
1 至 2 年				
合计	225,109.59	100.00	541,407.25	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网江西省电力有限公司分宜县供电分公司	83,649.00	37.16
南京润徽金属材料有限公司	40,540.00	18.01
国家知识产权局专利局	21,870.00	9.72
晋江市鑫腾连盛机械有限公司	20,707.97	9.20
徐州欧非电气有限公司	9,912.60	4.40
合计	176,679.57	78.49

## (八)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,851.38	57,968.19
合计	146,851.38	57,968.19

## 其他应收款

## (1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	154,580.40	61,019.15
小计	154,580.40	61,019.15
减:坏账准备	7,729.02	3,050.96
合计	146,851.38	57,968.19

## (2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保个人部分	134,380.40	51,669.15
投标保证金及标书费	20,200.00	9,350.00
小计	154,580.40	61,019.15
减:坏账准备	7,729.02	3,050.96
合计	146,851.38	57,968.19

## (3)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	154,580.40	100.00	7,729.02	5.00	146,851.38
其中:账龄组合	154,580.40	100.00	7,729.02	5.00	146,851.38
合计	154,580.40	100.00	7,729.02	5.00	146,851.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,019.15	100.00	3,050.96	5.00	57,968.19
其中:账龄组合	61,019.15	100.00	3,050.96	5.00	57,968.19
合计	61,019.15	100.00	3,050.96	5.00	57,968.19

## 按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	154,580.40	7,729.02	5.00
合计	154,580.40	7,729.02	5.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,019.15	3,050.96	5.00
合计	61,019.15	3,050.96	5.00

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	3,050.96			3,050.96
本期计提	4,678.06			4,678.06
2025 年 12 月 31 日余额	7,729.02			7,729.02

## (5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,050.96	4,678.06				7,729.02
合计	3,050.96	4,678.06				7,729.02

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣员工社保及公积金	社保及公积	134,380.40	1 年以内	86.93	6,719.02
煤炭工业规划设计研究院有限公	投标保证金及标书费	20,200.00	1 年以内	13.07	1,010.00
合计		154,580.40		100.00	7,729.02

## (九) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,421,394.22	208,617.68	2,212,776.54	3,922,665.88	559,648.92	3,363,016.96
低值易耗品	1,026,874.24	318,068.04	708,806.20	1,012,848.07	335,374.40	677,473.67
委托加工材料	52,240.49		52,240.49	23,091.81		23,091.81
自制半成品	921,370.37	282,832.71	638,537.66	1,919,748.01	466,523.16	1,453,224.85

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,422,650.27		2,422,650.27	2,488,500.25		2,488,500.25
库存商品	11,285,326.94	57,858.31	11,227,468.63	8,613,364.58	69,196.05	8,544,168.53
发出商品	3,851,042.33	144,099.62	3,706,942.71	6,318,006.95	142,228.01	6,175,778.94
合计	21,980,898.86	1,011,476.36	20,969,422.50	24,298,225.55	1,572,970.54	22,725,255.01

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

### 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	559,648.92	121,954.96		472,986.20		208,617.68
低值易耗品	335,374.40	868.40		18,174.76		318,068.04
自制半成品	466,523.16	63,881.73		247,572.18		282,832.71
库存商品	69,196.05			11,337.74		57,858.31
发出商品	142,228.01	32,084.55		30,212.94		144,099.62
合计	1,572,970.54	218,789.64		780,283.82		1,011,476.36

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	106,854.55	35,656.84
加计抵减进项税额	446,999.92	
合计	553,854.47	35,656.84

### (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	35,593,537.12	33,782,848.96
固定资产清理		
合计	35,593,537.12	33,782,848.96

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,820,455.94	50,425,177.09	900,288.25	880,695.86	101,026,617.14
2. 本期增加金额		5,683,699.34	380,699.11	7,522.12	6,071,920.57
(1) 购置		2,321,442.48	380,699.11	7,522.12	2,709,663.71
(2) 在建工程转入		3,362,256.86			3,362,256.86
3. 本期减少金额			368,594.83		368,594.83
(1) 处置或报废			368,594.83		368,594.83

4.期末余额	48,820,455.94	56,108,876.43	912,392.53	888,217.98	106,729,942.88
二、累计折旧					
1.期初余额	27,659,547.69	37,916,762.82	858,299.08	809,158.59	67,243,768.18
2.本期增加金额	2,402,877.58	1,791,198.72	12,977.59	43,120.68	4,250,174.57
(1) 计提	2,402,877.58	1,791,198.72	12,977.59	43,120.68	4,250,174.57
3.本期减少金额			357,536.99		357,536.99
(1) 处置或报废			357,536.99		357,536.99
4.期末余额	30,062,425.27	39,707,961.54	513,739.68	852,279.27	71,136,405.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,758,030.67	16,400,914.89	398,652.85	35,938.71	35,593,537.12
2.期初账面价值	21,160,908.25	12,508,414.27	41,989.17	71,537.27	33,782,848.96

注：2025 年期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 35,130,295.84 元；

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	933,205.10
合计	933,205.10

#### (十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	610,619.47	3,066,697.21
合计	610,619.47	3,066,697.21

#### 在建工程

##### 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷漆机器人	610,619.47		610,619.47			
试验台				3,054,997.21		3,054,997.21
其他				11,700.00		11,700.00
合计	610,619.47		610,619.47	3,066,697.21		3,066,697.21

#### (十三) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,970,900.00	508,998.17	9,479,898.17
2. 本期增加金额		52,738.36	52,738.36
(1) 购置		52,738.36	52,738.36
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	8,970,900.00	561,736.53	9,532,636.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,151,832.28	48,702.30	2,200,534.58
2. 本期增加金额	179,449.08	104,436.51	283,885.59
(1) 计提	179,449.08	104,436.51	283,885.59
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,331,281.36	153,138.81	2,484,420.17
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,639,618.64	408,597.72	7,048,216.36
2. 期初账面价值	6,819,067.72	460,295.87	7,279,363.59

#### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	899,706.62	5,998,044.16	823,843.92	5,492,292.85
递延收益	248,684.19	1,657,894.59	267,631.57	1,784,210.48
预计负债	129,637.85	864,252.36	90,483.17	603,221.13
小计	1,278,028.66	8,520,191.11	1,181,958.66	7,879,724.46
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	1,766,298.78	11,775,325.19	1,801,974.48	12,013,163.23
固定资产一次性税前扣除	452,076.26	3,013,841.72	516,675.68	3,444,504.55
小计	2,218,375.04	14,789,166.91	2,318,650.16	15,457,667.78

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
递延收益-退城进园搬迁补助款	17,316,768.65	19,790,592.65
股份支付	16,608,819.04	8,515,068.76
合计	33,925,587.69	28,305,661.41

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				1,085,056.00		1,085,056.00
合计				1,085,056.00		1,085,056.00

#### (十六) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,311,803.17	26,842,907.98
1年以上	1,169,604.89	1,577,597.92
合计	30,481,408.06	28,420,505.90

### (十七) 合同负债

#### 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	1,636,420.88	1,254,394.18
合计	1,636,420.88	1,254,394.18

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,982,239.76	27,724,397.67	32,008,106.50	8,698,530.93
离职后福利-设定提存计划		1,638,779.90	1,638,779.90	
合计	12,982,239.76	29,363,177.57	33,646,886.40	8,698,530.93

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,966,479.76	25,191,691.57	29,512,845.40	8,645,325.93
职工福利费	15,760.00	870,426.50	832,981.50	53,205.00
社会保险费		824,984.76	824,984.76	
其中：医疗保险费		732,645.47	732,645.47	
工伤保险费		92,339.29	92,339.29	
住房公积金		474,448.00	474,448.00	
工会经费和职工教育经费		362,846.84	362,846.84	
合计	12,982,239.76	27,724,397.67	32,008,106.50	8,698,530.93

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,590,850.11	1,590,850.11	
失业保险费		47,929.79	47,929.79	
合计		1,638,779.90	1,638,779.90	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	837,981.21	1,015,848.36
企业所得税	2,684,893.10	1,657,381.90
房产税	119,040.18	119,040.18
土地使用税	104,092.39	104,092.39

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	16,717.52	1,105,240.19
城市维护建设税	42,635.63	53,523.01
教育费附加	42,635.63	53,523.02
印花税	23,724.36	61,515.21
环境保护税	7,431.19	6,825.69
合计	3,879,151.21	4,176,989.95

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	220,571.42	228,589.63
合计	220,571.42	228,589.63

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	10,000.00	10,000.00
员工报销款	202,083.47	
招标保证金		171,000.00
其他	8,487.95	47,589.63
合计	220,571.42	228,589.63

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	212,734.68	156,720.80
预计负债-产品质量保证	864,252.36	603,221.13
未终止确认的银行承兑汇票	6,260,713.77	12,696,715.94
未终止确认的商业承兑汇票	849,140.00	
合计	8,186,840.81	13,456,657.87

(二十二)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
“退城进园”搬迁补助款	19,790,592.65		2,473,824.05	17,316,768.60	与资产相关的政府补助
2022年军民融合专项资金	684,210.48		126,315.84	557,894.64	与资产相关的政府补助
2022年创新能力和产业升级平台建设资金	600,000.00			600,000.00	与资产相关的政府补助
分宜县科技创新发展中心2022年揭榜挂帅奖	500,000.00			500,000.00	与资产相关的政府补助
合计	21,574,803.13		2,600,139.89	18,974,663.24	

(二十三)股本

项目	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	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,948,809.29			144,948,809.29
其他资本公积	6,070,312.71	8,093,750.28		14,164,062.99
合计	151,019,122.00	8,093,750.28		159,112,872.28

注：因公司实施股权激励，本期确认股份支付费用相应增加资本公积-其他资本公积 8,093,750.28 元。

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	5,737,561.77	163,331.78	67,720.48	5,833,173.07
合计	5,737,561.77	163,331.78	67,720.48	5,833,173.07

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,492,793.47	4,614,371.50		7,107,164.97
合计	2,492,793.47	4,614,371.50		7,107,164.97

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,435,141.27	128,685,896.53
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	22,435,141.27	128,685,896.53
加：本期归属于股东的净利润	46,143,714.75	34,579,426.92
减：提取法定盈余公积	4,614,371.50	2,492,793.47
未分配利润转股		138,337,388.71
期末未分配利润	63,964,484.52	22,435,141.27

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,845,586.79	118,296,895.31	192,277,185.42	114,838,319.61
其他业务	351,664.86	119,898.92	155,609.01	119,898.93
合计	202,197,251.65	118,416,794.23	192,432,794.43	114,958,218.54

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：驱动桥业务	202,080,921.37	118,296,895.31

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
租赁业务	116,330.28	119,898.92
合计	202,197,251.65	118,416,794.23

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	476,160.72	459,961.53
土地使用税	416,369.56	416,369.56
城市维护建设税	653,185.49	698,451.49
教育费附加	653,185.52	698,451.47
印花税	100,031.08	128,633.40
环境保护税	28,403.66	28,568.81
车船使用税	720.00	916.80
合计	2,328,056.03	2,431,353.06

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,262,035.74	2,447,916.29
股份支付	356,124.96	356,125.01
差旅费	415,221.18	361,845.05
招待费	170,598.82	145,664.10
广告宣传费	508,047.04	400,428.23
其它	259,092.75	23,197.72
合计	3,971,120.49	3,735,176.40

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,895,582.14	9,420,139.49
股份支付	5,217,274.42	5,138,506.75
折旧及摊销	1,603,855.26	1,614,664.71
中介机构费	1,947,991.13	1,147,029.08
业务招待费	165,572.50	216,144.28
办公费	224,361.85	199,740.60
安保费	224,015.00	180,110.00
修理费	49,298.44	177,957.18
物料消耗	214,475.55	157,293.45
环境保护费	114,991.49	135,124.60
财产损失	56,280.57	126,296.77
差旅费	75,141.34	96,934.10
其他	232,386.03	183,620.97
合计	17,021,225.72	18,793,561.98

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,150,778.59	7,599,903.31
原材料	3,836,354.47	2,265,144.54
股份支付	2,164,225.94	2,242,993.51
折旧与摊销	199,712.11	113,247.11
其他	221,105.76	195,542.55
合计	12,572,176.87	12,416,831.02

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,863.20	19,540.45
减：现金折扣	19,045.73	192,862.03
手续费支出	12,755.00	12,180.94
合计	-14,153.93	-200,221.54

## (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“退城进园”搬迁补助款	2,473,824.05	2,473,824.12	与资产相关
高企进项税加计抵减 5%	659,248.25	578,951.88	与收益相关
2022 年军民融合专项资金	126,315.84	126,315.84	与资产相关
吸纳重点群体就业税收优惠政策	8,450.00	193,050.00	与收益相关
省级工业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
企业股改挂牌奖励	700,000.00		与收益相关
省级数字化改造提档升级奖补资金	500,000.00		与收益相关
产业集群和中小企业数字化转型试点改造补奖金	400,000.00		与收益相关
2024 年市级科技计划资金（科技重大专项）		200,000.00	与收益相关
其他	1,143,038.18	408,046.88	与收益相关
合计	7,010,876.32	3,980,188.72	

## (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	465,356.21	675,875.10
合计	465,356.21	675,875.10

## (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-133,601.59	-1,762,592.70
其中：银行理财产品公允价值变动收益	1,532,898.41	1,292,407.30
股票投资公允价值变动收益	-1,666,500.00	-3,055,000.00
合计	-133,601.59	-1,762,592.70

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-960,606.15	
应收账款信用减值损失	-105,932.49	-1,411,681.05
其他应收款信用减值损失	-4,678.06	-2,719.29
合计	-1,071,216.70	-1,414,400.34

## (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-218,789.64	-709,191.50
合同资产减值损失	3,971.21	46,974.51
合计	-214,818.43	-662,216.99

#### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	50,889.06	17,769.79
合计	50,889.06	17,769.79

#### (四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
客户违约赔偿款	32,000.00	81,986.61	32,000.00
无需支付的货款	54,694.41	55,036.28	54,694.41
投标费		16,600.00	
其他	5.62	16,201.53	5.62
合计	86,700.03	169,824.42	86,700.03

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	44,752.53	785,555.42	44,752.53
其他	4,021.46	78,915.90	4,021.46
合计	48,773.99	864,471.32	48,773.99

#### (四十二) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,100,073.52	6,627,447.47
递延所得税费用	-196,345.12	-769,022.74
合计	7,903,728.40	5,858,424.73

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	54,047,443.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,107,116.47
调整以前期间所得税的影响	131,808.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,883.16
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	1,214,062.55
研发费用加计扣除的影响	-1,549,891.92
持有股票取得股息的影响	-26,250.00

项 目	金 额
所得税费用	7,903,728.40

#### (四十三) 现金流量表

##### 1. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,750,838.18	801,096.88
利息收入	7,863.20	19,540.45
材料采购保证金		171,000.00
票据保证金		57.10
其他营业外收入	5.62	16,601.53
合计	3,758,707.00	1,008,295.96

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,445,101.64	3,933,022.42
营业外支出	48,172.11	861,113.19
材料采购及投标保证金	191,000.00	
合计	6,684,273.75	4,794,135.61

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

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票并将其背书转让支付货款	65,656,043.89	71,345,202.05
合计	65,656,043.89	71,345,202.05

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,143,714.75	34,579,426.92
加：资产减值准备	214,818.43	662,216.99
信用减值损失	1,071,216.70	1,414,400.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,250,174.57	4,103,351.59
无形资产摊销	283,885.59	228,151.38
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）	-50,889.06	-17,769.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,358.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	133,601.59	1,762,592.70

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-465,356.21	-675,875.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,070.00	-284,616.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,275.12	-484,406.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,537,042.87	10,450,453.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,703,833.83	-32,074,387.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,034,718.50	-17,492,408.78
其他	8,093,750.28	8,093,750.28
经营活动产生的现金流量净额	58,684,729.72	10,268,238.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,871,704.12	13,235,362.46
减：现金的期初余额	13,235,362.46	14,419,551.63
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	4,636,341.66	-1,184,189.17

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,871,704.12	13,235,362.46
其中：库存现金	1,069.87	1,346.08
可随时用于支付的银行存款	17,870,320.11	12,709,220.49
可随时用于支付的其他货币资金	314.14	524,795.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,871,704.12	13,235,362.46

#### (四十五) 租赁

##### 1. 作为出租人

##### 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	116,330.28	
合计	116,330.28	

## 六、研发支出

##### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,150,778.59	7,599,903.31
原材料	3,836,354.47	2,265,144.54
股份支付	2,164,225.94	2,242,993.51
折旧与摊销	199,712.11	113,247.11
其他	221,105.76	195,542.55

合计	12,572,176.87	12,416,831.02
其中：费用化研发支出	12,572,176.87	12,416,831.02
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,574,803.13			2,600,139.89		18,974,663.24	与资产相关
合计	21,574,803.13			2,600,139.89		18,974,663.24	——

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,600,139.89	2,600,139.91
与收益相关的政府补助	3,751,488.18	801,096.93
合计	6,351,628.07	3,401,236.84

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

**风险管理目标和政策：**本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

#### 1. 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

#### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务以降低流动性风险。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	30,481,408.06				30,481,408.06

### 3. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于购买的银行理财产品及持有的股票公允价值波动。

价格风险，本公司以市场价格采购生产所需原材料，因此受到价格波动的影响。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	65,656,043.89	是	由信用等级较高的银行承兑，风险与报酬已转移
背书	应收票据	7,109,853.77	否	
合计				

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	背书	65,656,043.89	

### 3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	7,109,853.77	7,109,853.77

## 九、公允价值

### 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,898,500.00	134,848,382.99		143,746,882.99
（1）银行理财产品		134,848,382.99		134,848,382.99
（2）股票投资	8,898,500.00			8,898,500.00
（二）应收款项融资		9,136,353.87		9,136,353.87

项目	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
持续以公允价值计量的资产总额	8,898,500.00	143,984,736.86		152,883,236.86

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常州科研试制中心有限公司	常州市	采矿、冶金、建筑专用设备制造	12000 万元	75.00	75.00

公司实际控制人为姜汉军和姜昱，姜汉军和姜昱为父女关系。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
分宜科试投资管理中心（有限合伙）	持股 25%的股东
内蒙古科试防爆车辆有限公司	实际控制人同一控制的其他公司
常州多宝机械制造有限公司	实际控制人同一控制的其他公司
常州科试技术服务有限公司	实际控制人同一控制的其他公司
宁夏汉马车辆技术服务有限公司	实际控制人同一控制的其他公司
美国瀚明伯电动车有限公司	实际控制人同一控制的其他公司
NANANATIONALINC	实际控制人同一控制的其他公司
MATRIXTECHNOLOGYLIMITED	实际控制人同一控制的其他公司
安徽浩富国际商业广场管理有限公司	间接持股 5%以上的股东关金学任法定代表人
安徽中防投资有限公司	间接持股 5%以上的股东关金学持股 30%
上海康涵信息咨询有限公司	控股股东的监事王眉林持股 20%并担任监事
张凤仪	董事、总经理
刘剑敏	董事
顾祖全	董事
钟勋	监事
彭晓斌	监事
邓英翔	监事
李羚	副总经理
周润牙	财务总监
关金学	间接持股 5%以上的股东、控股股东的董事
王眉林	间接持股 5%以上的股东、控股股东的董事
常健	控股股东的监事

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州科研试制中心有限公司	销售商品	40,629,656.72	37,110,492.19

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,776,531.66	10,485,696.26

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州科研试制中心有限公司	8,279,495.30	413,974.77	22,202,887.81	1,110,144.39
合计		8,279,495.30	413,974.77	22,202,887.81	1,110,144.39

## 十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以聘请的外部评估机构以 2023 年 12 月 31 日为基准日的沪集联咨报字(2024)第 1087 号评估报告中股东全部权益估值 32,900.00 万元作为授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	受激励对象通过持有持股平台合伙份额方式通过增资扩股间接持有本公司股权，公司以分宜科试投资管理中心(有限合伙)中被激励对象实缴投资额作为可行权权益工具的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,608,819.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,093,750.28

(二) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	5,217,274.42
研发人员	2,164,225.94
销售人员	356,124.96
生产人员	356,124.96
合计	8,093,750.28

## 十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后重大事项。

### 十四、其他重要事项

#### 分部报告

本公司的业务单一，主要为工程机械车桥及其配件的研发、生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无分部报告信息。

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,889.06	17,769.79
2. 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	3,739,835.67	793,318.99
3. 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	331,754.62	-1,086,717.60
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,926.04	-694,646.90
减：所得税影响额	624,060.81	-145,541.36
合计	3,536,344.58	-824,734.36

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.66	18.96	1.54	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.15	19.41	1.42	1.18

江西分宜驱动科技股份有限公司

二〇二六年四月十六日

## 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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,889.06
2. 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	3,739,835.67
3. 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	331,754.62
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,926.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,160,405.39</b>
减：所得税影响数	624,060.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,536,344.58</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用