



鼎运智能

NEEQ: 872058

厦门鼎运智能股份有限公司

XIAMEN DWIN INTELLIGENT 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、公司负责人赵瑞兴、主管会计工作负责人赵瑞兴及会计机构负责人（会计主管人员）田幼妹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、立信会计师事务所（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“九、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	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
	附件会计信息调整及差异情况.....	116

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎运智能	指	厦门鼎运智能股份有限公司
《公司章程》	指	《厦门鼎运智能股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
鼎运合伙	指	厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
西门子	指	西门子（中国）有限公司
控制系统	指	由控制主体、控制客体和控制媒体组成的具有自身目标和功能的管理系统
数控系统	指	数字控制系统的简称，早期是由硬件电路构成的，称为硬件数控，1970年代以后，硬件电路元件逐步由专用的计算机代替，称为计算机数控系统。
直驱电机	指	直接驱动式电机的简称。主要在驱动负载时，不需经过传动装置的电机
数控机床	指	用指令控制刀具按给定的工作程序、运动速度和轨迹进行自动加工的机床
线性马达	指	是一种将电能直接转换成直线运动机械能，而不需要任何中间转换机构的传动装置

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门鼎运智能股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAMEN DWIN INTELLIGENT CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	赵瑞兴	成立时间	2012年1月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵瑞兴），一致行动人为（赵建龙、杨培碧、厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）、赵瑞国、厦门得厚元投资有限公司、青子钰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	纳米控制系统、数控系统、线性马达、DD 马达、五轴数控机床、数控加工流水线、数控行业软件的研发、销售，并提供技术咨询及技术服务。		
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	鼎运智能	证券代码	872058
挂牌时间	2017年8月15日	分层情况	创新层
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）	23,237,500
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市盘龙区北京路 926 号同德广场写字楼 31 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑明标	联系地址	厦门火炬高新区软件园三期集美北大道 1015 号 F22 栋 203 单元
电话	0592-5782103	电子邮箱	DWIN01@xmdwincnc.com
传真	0592-5606016		
公司办公地址	厦门火炬高新区软件园三期集美北大道 1015 号 F22 栋 203 单元	邮政编码	361020
公司网址	www.xmdwincnc.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	91350200587858849X		
注册地址	福建省厦门火炬高新区软件园三期集美北大道 1015 号 F22 栋 203 单元		
注册资本（元）	23,237,500	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

公司自成立以来专注于数控及工控自动化领域，致力于为客户提供多元化、智能化的数控集成系统及与其相关的软硬件集成服务。作为国家高新技术企业，于 2025 年 12 月 8 日取得编号为：GR202535100597 的高新技术企业证书。公司业务涵盖纳米控制系统、数控系统、线性马达、DD 马达、四轴数控机床、五轴数控机床、数控加工流水线等工控自动化软硬件的研发集成、销售和技术支持服务，并专业提供数控及自动化方案设计、安装、调试优化为一体的整体服务，是中高档金属切削机床数控系统综合方案提供商。

公司现有产品主要包括数控集成系统及与数控机床相关的配件。当前，公司主要为机床厂提供从机床开发调校到应用交机的关键技术、西门子数控系统、DWIN 定制面板、DWIN 定制系统和软件、机床核心部件，机床数字化规划与实施等产品服务。

公司采购、软件开发、销售的具体模式如下：

(一) 采购模式公司主要原料多为标准件，包括立体加工中心、西门子各类型数控车床、数控系统、钣金等各种软硬件设备。公司根据订单及项目规划，严格按照采购流程，由采购人员向合格供应商直接采购原材料，公司在实际采购过程中实施订单式的采购模式。针对原材料采购，采购人员按照项目需求、订单计划和行业经验，分批逐步完成采购需求。对于控制面板、继电器板及数控系统散件和数控配件的采购，采购人员可根据订单计划，结合存货数量，再经询价、比价后在合格供应商名单里选择供应商，随后完成采购。

(二) 软件开发模式针对数控系统应用软件开发业务，公司研发人员通过市场调研深入了解客户需求并形成可行性研究报告，在此基础上充分挖掘具体需求，编制软件开发计划以实施软件开发调试，最终实现软件安装运行。成立至今，公司主要基于西门子机床研究和开发与之匹配的数控系统和应用软件。当前，公司已经开发完成了可满足多数功能的数控系统，后续研发多为针对现有数控系统的模块更新和升级。公司软件开发周期较长，公司现有研发成果大多来自于自主研发，是公司技术的不断积累和持续创新的结果。

(三) 销售模式公司业务销售多以直销为主，公司一般会通过行业展会及网络平台开发客户，并争取获知客户基本信息及初步意向，转由公司高管及销售专员组建技术性营销团队，直接面对客户实现项目达成。公司销售具体包括销售计划的任务分配、客户发现及需求分析、沟通谈判、合同签订、采购发

货及后续运维等环节。报告期内，商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

2025 年，中国工业自动控制系统装置制造业（C4011）在多重利好因素推动下，呈现出稳健增长的发展态势。作为智能制造和工业互联网的核心支撑产业，该细分领域在仪器仪表制造业中的战略地位进一步提升，成为推动中国制造业数字化转型的关键力量。综合来看，2025 年工业自动控制系统装置制造业发展质量显著提升，正从“规模扩张”向“质量提升”转变。在政策支持和技术创新的双轮驱动下，行业呈现出结构优化、进口替代加速、区域协调发展等积极特征，为全年高质量发展奠定了坚实基础。

2025 年工业自动控制系统装置制造业的周期波动呈现出“高端领跑、传统承压”的鲜明特征。随着产业升级步伐加快，行业周期越来越由技术创新而非传统经济周期驱动，那些能够准确把握技术趋势、快速响应市场需求的企业将获得超行业平均的发展速度。同时，上下游协同效应增强，健康稳定的供应链体系正成为企业核心竞争力之一。

2025 年工业自动控制系统装置制造业的蓬勃发展得益于多重因素的协同推动，包括强有力的政策支持、持续的技术创新突破、旺盛的市场需求以及日益深化的产业升级。这些驱动因素不仅塑造了行业当前的发展格局，也为未来增长指明了方向。

2025 年初，国家市场监督管理总局发布《关于计量促进仪器仪表产业高质量发展的指导意见》，明确提出到 2025 年部分国产仪器仪表的计量性能和技术指标要达到或接近国际先进水平的目标。这一政策为工业自动控制系统装置制造业提供了明确的发展路径和支持方向。同时，“中国制造 2025”战略的深入推进和“十四五”规划中关于高端装备制造的重点部署，为行业创造了良好的政策环境。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2025 年 6 月 20 日，公司获得由厦门市工业和信息化局认定的厦门专精特新中小企业，有效期三年； 2025 年 12 月 8 日，公司获得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202535100597 号，有效期三年。

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	238,912,613.95	188,814,536.86	26.53%
毛利率%	19.32%	21.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,774,741.38	15,618,145.14	13.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,251,843.44	15,136,438.10	7.37%
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）	24.44%	27.27%	-
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）	22.34%	26.43%	-
基本每股收益	0.76	0.67	13.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,834,653.01	162,883,046.11	-1.26%
负债总计	80,155,738.89	98,352,248.37	-18.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,678,914.12	64,530,797.74	25.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	2.78	24.82%
资产负债率%（母公司）	47.81%	60.18%	-
资产负债率%（合并）	49.84%	60.38%	-
流动比率	2.03	1.63	-
利息保障倍数	14.54	13.41	-
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	-52,937,233.72	-34,844,438.90	-51.92%
应收账款周转率	98.78	96.48	-
存货周转率	2.40	2.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.26%	30.67%	-
营业收入增长率%	26.53%	32.50%	-
净利润增长率%	13.81%	60.92%	-

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	21,332,641.22	13.26%	16,205,575.11	9.95%	31.64%

应收票据	33,526,224.06	20.85%	46,343,709.82	28.45%	-27.66%
应收账款	2,298,224.27	1.43%	2,291,439.94	1.41%	0.30%
应收款项融资	4,921,342.86	3.06%	7,294,545.88	4.48%	-32.53%
预付款项	1,063,104.98	0.66%	2,104,691.82	1.29%	-49.49%
存货	83,398,868.19	51.85%	75,917,153.64	46.61%	9.86%
其他流动资产	956,314.46	0.59%	428,769.11	0.26%	123.04%
固定资产	11,412,125.85	7.10%	10,279,924.61	6.31%	11.01%
使用权资产	552,066.07	0.34%	1,025,265.67	0.63%	-46.15%
长期待摊费用	599,557.73	0.37%	712,214.68	0.44%	-15.82%
短期借款	31,712,855.00	19.72%	43,061,579.47	26.44%	-26.35%
应付账款	16,293,452.41	10.13%	14,462,751.54	8.88%	12.66%
应付职工薪酬	2,775,280.89	1.73%	1,713,287.82	1.05%	61.99%
应交税费	565,809.01	0.35%	1,609,662.57	0.99%	-64.85%
其他应付款	3,517,545.52	2.19%	5,897,070.05	3.62%	-40.35%
其他流动负债	7,454,599.44	4.63%	15,138,989.37	9.29%	-50.76%
长期借款	7,136,410.63	4.44%	5,176,963.86	3.18%	37.85%
租赁负债	120,451.20	0.07%	640,327.58	0.39%	-81.19%
未分配利润	48,586,770.01	30.21%	34,238,128.50	21.02%	41.91%
总资产	160,834,653.01		162,883,046.11		-1.26%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较上年期末增加 5,127,066.11 元，增长 31.64%，主要是销售回款增加、票据到期托收和贴现增加所致。
- 2、报告期末，应收款项融资较上年期末减少 2,373,203.02 元，下降 32.53%，主要是部分票据到期承兑所致。
- 3、报告期末，预付款项较上年期末减少 1,041,586.84 元，下降 49.49%，主要是部分预付货款已收到货物结清所致。
- 4、报告期末，其他流动资产较上年期末增加 527,545.35 元，上升 123.04%，主要是抵扣进项税额增加所致。
- 5、报告期末，使用权资产较上年期末减少 473,199.60 元，下降 46.15%，主要是本期按租赁期正常计提使用权资产折旧，导致账面价值减少。
- 6、报告期末，应付职工薪酬较上年期末增加 1,061,993.07 元，上升 61.99%，主要是员工人数增加和薪酬水平上调所致。
- 7、报告期末，应交税费较上年期末减少 1,043,853.56 元，下降 64.85%，主要是本期缴纳上年增值税和企业所得税所致。
- 8、报告期末，其他应付款较上年期末减少 2,379,524.53 元，下降 40.35%，主要是前期借入原材料形成的其他应付款已部分归还已结清，导致期末余额下降。
- 9、报告期末，其他流动负债较上年期末减少 7,684,389.93 元，下降 50.76%，主要是偿还到期的保理借款所致。
- 10、报告期末，长期借款较上年期末增加 1,959,446.77 元，上升 37.85%，主要是本期为满足生产经营需求，向银行新增长期借款，导致长期借款余额增加。
- 11、报告期末，租赁负债较上年期末减少 519,876.38 元，下降 81.19%，主要是本期按租赁合同约定正常支付租金，对应冲减租赁负债账面余额。

12、报告期末，未分配利润较上年期末增加 14,348,641.51 元，上升 41.91%，主要是本期营业收入较上期增长，净利润相应增加，导致期末未分配利润增加。

(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	238,912,613.95	-	188,814,536.86	-	26.53%
营业成本	192,765,587.56	80.68%	148,779,746.24	78.80%	29.56%
毛利率%	19.32%	-	21.20%	-	-
销售费用	6,162,161.25	2.58%	5,338,761.41	2.83%	15.42%
管理费用	8,705,229.97	3.64%	6,755,861.80	3.58%	28.85%
研发费用	10,311,687.61	4.32%	8,921,999.56	4.73%	15.58%
财务费用	1,508,638.20	0.63%	1,322,252.49	0.70%	14.10%
信用减值损失	-4,129.66	0.00%	-34,760.94	-0.02%	-88.12%
资产减值损失	-705,629.85	-0.30%	-221,614.07	-0.12%	218.40%
其他收益	1,436,779.72	0.60%	597,234.03	0.32%	140.57%
投资收益	-69,538.10	-0.03%	-314,437.83	-0.17%	77.88%
营业利润	19,353,238.61	8.10%	17,347,965.68	9.19%	11.56%
营业外收入	99,155.24	0.04%	3,400.39	0.00%	2,816.00%
营业外支出	30,286.99	0.01%	159,871.17	0.08%	-81.06%
净利润	17,774,741.38	7.44%	15,618,145.14	8.27%	13.81%

项目重大变动原因

- 1、报告期信用减值损失为 4,129.66 元，同比下降 88.12%，主要是报告期根据应收账款和其他应收款账龄分析正常计提坏账准备较上期减少所致。
- 2、报告期资产减值损失为 705,629.85 元，同比上升 218.40%，主要是存货存在减值迹象正常计提减值准备所致。
- 3、报告期其他收益为 1,436,779.72 元，同比上升 140.57%，主要是收到的政府补助增加所致。
- 4、报告期投资收益为-69,538.10 元，同比上升 77.88%，主要是银行承兑汇票贴现利息减少所致。
- 5、报告期营业外收入为 99,155.24 元，同比上升 2,816.00%，主要是收到物流赔偿款增加所致。
- 6、报告期营业外支出为 30,286.99 元，同比下降 81.06%，主要是上期发生的非流动资产毁损报废损失本期未再发生所致。

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	238,736,374.59	188,781,185.91	26.46%
其他业务收入	176,239.36	33,350.95	428.44%

主营业务成本	192,734,647.57	148,438,367.27	29.84%
其他业务成本	30,939.99	341,378.97	-90.94%

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
集成系统收入	238,736,374.59	192,837,107.13	19.23%	26.46%	29.84%	-2.14%
技术服务收入	176,239.36	30,939.99	82.44%	428.44%	-90.94%	1,006.04%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司的收入仍然主要由集成系统收入以及技术服务收入构成，集成系统收入占总营业收入的99.93%，为公司主要收入来源，与上期相比，收入构成未发生明显变化。

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	创世纪系列公司	77,198,084.82	32.31%	否
2	广东华汇智能装备股份有限公司	17,957,575.24	7.52%	否
3	泉州立亿德智能科技有限公司	14,922,769.94	6.25%	否
4	东莞市博思特数控机械有限公司	14,203,362.79	5.95%	否
5	普锐米勒机床（东莞）有限公司	11,673,867.20	4.89%	否
合计		135,955,659.99	56.92%	-

注：创世纪系列公司包括创世纪工业装备（浙江）有限公司、创世纪工业装备(广东)有限公司、东莞市创群精密机械有限公司、宜宾市创世纪机械有限公司、苏州市台群机械有限公司、江西大群智能装备有限公司、浙江创世纪机械有限公司、深圳市创世纪机械有限公司、广东大群数控机床有限公司、深圳市华领智能装备有限公司。

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	西门子系列公司	214,600,665.66	91.91%	否
2	江苏赛洋机电科技有限公司	7,159,742.34	3.07%	否
3	雷森博格精密机械（厦门）有限公司	3,905,348.59	1.67%	否
4	厦门势拓伺服科技股份有限公司	3,534,205.99	1.51%	否

5	厦门胜诚鑫科技股份有限公司	906,000.00	0.39%	否
合计		230,105,962.58	98.55%	-

注：西门子系列公司包括西门子（中国）有限公司、西门子工业软件（上海）有限公司、西门子工厂自动化工程有限公司。

（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	-52,937,233.72	-34,844,438.90	-51.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,686,659.64	-1,806,262.43	-48.74%
筹资活动产生的现金流量净额	60,750,959.47	30,396,106.19	99.86%

现金流量分析

- 1、报告期公司经营活动产生的现金流量净流出额为 52,937,233.72 元，净流出额上升 51.92%，与上年同期相比仍然为现金净流出状态，主要原因是货款收到的汇票占比较大，公司将收到的票据进行贴现和背书，公司整体经营性回款具备一定保障，同时采购原材料供应商只接受现金或信用较高银行出具的票据，从而导致经营活动产生的现金流量为现金净流出状态。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净流出额为 2,686,659.64 元，净流出额上升 48.74%，主要是企业为了提升市场的竞争力，增加购建固定资产所致。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 60,750,959.47 元，上升 99.86%，主要是向银行借款增加和票据贴现形成的现金增加所致。

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

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
深圳市科易诚智能科技有限公司	控股子公司	智能控制系统集成；数控机床销售	1,000,000	1,094,747.01	426,981.12	1,325,845.38	-468,818.49
厦门迈森特斯科技有限公司	控股子公司	工业控制计算机及系统销售	1,000,000	0	0	0	0

鼎运科宏科技（台州）有限公司	控股子公司	技术服务，技术开发；智能控制系统集成；数控机床销售	3,000,000	14,560,574.80	3,092,107.90	19,434,539.67	248,811.21
----------------	-------	---------------------------	-----------	---------------	--------------	---------------	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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
招商银行股份有限公司厦门分行	银行理财产品	招银理财朝招金 7007 号	0	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	乐享天天卓越版	0	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,311,687.61	8,921,999.56
研发支出占营业收入的比例%	4.32%	4.73%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	27	34
研发人员合计	28	36
研发人员占员工总量的比例%	57.14%	62.07%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	25
公司拥有的发明专利数量	5	2

(四) 研发项目情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有境内授权专利 31 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 9 项、外观设计专利 17 项，知识产权布局持续完善。

报告期内，公司用于研发投入的资金为 10,311,687.61 元，占营业收入的比例为 4.32%。公司多年以来坚持研发领先、产品先行的经营模式，持续推动数控领域的技术迭代。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认，如财务报表附注五、（二十九）所示，2025 年度，本公司的营业收入 238,912,613.95 元，较上期增加 26.53%。

由于营业收入系公司关键业绩指标之一，且毛利率变动对公司本期的经营成果产生重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

针对本公司的收入确认，立信会计师事务所（特殊普通合伙）实施的审计程序主要包括：

（1）选取样本检查销售合同并结合与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，对与产品销售确认有关的所有权转移时点进行评估，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（2）对于本年度记录的收入交易，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售出库单、客户签收单及销售回款等支持性文件；

(3) 向主要客户就销售额、应收账款余额和预收款项余额进行函证，并对重要客户期后回款情况进行查验；对于未回函的客户，通过检查销售合同、销售发票、销售出库单、客户签收单及期后银行回单等执行替代程序；

(4) 执行分析性程序，包括本期与上期收入、成本和毛利率波动分析；本期各月度收入、成本和毛利率波动分析；

(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止测试程序，包括核对销售合同、销售发票、销售出库单、客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被计入恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积极承担社会责任，诚信经营，依法纳税，按时支付员工工资，足额缴纳社会保险和公积金，建立完善的员工晋升和培训体系，切实维护员工利益。积极响应当地关于就业的有关政策，积极承担企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
(一) 供应商重大依赖的风险	<p>作为西门子在华南区和华东区的优质合作伙伴，公司已经与其建立了良好的合作关系，并持续开发了基于西门子机床设备的数控集成系统，为下游客户提供了切近其需求的配套服务。因此，公司 2024 年和 2025 年以采购西门子的数控设备为主，采购金额分别为 16,449.73 万元和 21,460.06 万元，占当期总采购额的比重分别为 92.77%和 91.91%，采购金额占比较高，从而形成了供应商的重大依赖风险。</p> <p>应对策略：为降低公司供应商的重大依赖风险，公司将加大新产品的开发和销售力度，具体包括附加值更高的直驱电机和智能数控面板，以实现数控系统、直驱电机及智能数控面板</p>

	相互协同、全面发展的业务布局，降低供应商的集中度。
(二) 人才流失的风险	<p>目前公司已建立了较为成熟的业务运作团队和技术研发团队，并培养了一批对数控系统软件开发及数控系统集成有着丰富经验的专业人才，经过多年的磨合，人员稳定性较强，给公司持续稳定发展奠定了良好的基础。但如果该类人员大量流失，特别是公司核心业务人员的流失，将可能影响公司的持续经营，从而降低公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：公司已经明确提出要通过内部培养和外部引进等方式保持专业队伍队伍的稳定性，同时公司也将通过设置科学合理的薪酬管理办法和人才激励机制，以确保核心员工的积极性和忠诚度，防止人才流失。</p>
(三) 技术革新风险	<p>近年来，数控机床领域的技术发展较为迅速，公司所在数控系统集成行业具有多学科交叉的特征，具体涉及机械制造技术，信息处理、加工、传输技术，自动控制技术，伺服驱动技术，传感器技术和软件技术等。尽管公司在该领域已经形成了具有自主核心技术的产品，若公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定方面不能正确把握，则可能导致公司已有的竞争优势将被削弱，公司技术研发能力无法跟上整个行业技术发展步伐，不能持续及时地推出符合市场需求的新产品，从而对公司经济效益及发展前景造成不利影响，因此公司存在由于技术革新导致竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：为应对数控系统集成相关技术的发展趋势和满足公司自身业务发展的需求，公司将时刻把握行业技术发展及革新动态，不断加强针对新技术、新应用的投研力度，使公司持续保持针对行业技术的敏感性，保证公司核心竞争力。</p>
(四) 公司治理不善的风险	<p>有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，治理机制运行中曾存在不规范的情形。股份公司设立后，虽然完善了法人治理</p>

	<p>机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一个逐步推进的过程。公司短期内可能存在治理不规范的风险，仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p> <p>应对措施：通过《厦门鼎运智能股份有限公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范股东及其关联方资金占用管理制度》等规则制度进行规范管理；订立并通过《总经理工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。</p>
<p>(五) 客户相对集中的风险</p>	<p>2024 年度和 2025 年度，公司前五大客户收入占总收入的比例分别为 53.68%和 56.92%，公司客户集中度较高，如果公司不能保持与前五大客户良好的合作关系，又无法通过新客户拓展降低客户的集中度，公司将面临业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司未来将进一步提升和优化现有产品的稳定性和可靠性，同时加大新产品的开发和销售力度，逐步拓宽公司的业务结构，以开拓更加广阔的市场和客户群体，减少客户较为集中的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								企业		
1	鼎运科宏科技(台州)有限公司	10,000,000	0	5,674,649.16	2025年1月20日	2028年1月19日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	10,000,000	0	5,674,649.16	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	5,674,649.16
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000	5,674,649.16
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

为满足全资子公司鼎运科宏科技（台州）有限公司的业务发展需要，对于全资子公司鼎运科宏科技（台州）有限公司向西门子（中国）有限公司采购产品和服务，并于2024年2月6日与其签署的FY2425-200081288号《供货框架协议》及其下订立的订单的全部付款义务，公司向西门子（中国）有限公司提供连带责任担保，并签署担保书。预计担保额度不超过1000万元人民币。公司2024年12月30日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟给子公司提供担保的议案》；2025年1月20日召开2025年第一次临时股东会审议通过了《关于公司拟给子公司提供担保的议案》；2025年12月15日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟给子公司提供担保的议案》；2025年12月31日召开2025年第四次临时股东会审议通过了《关于公司拟给子公司提供担保的议案》。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	75,000,000	56,552,110
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

报告期内，公司不存在有失公允的重大关联交易，不会对公司生产经营产生不利影响。

日常性关联交易情况：1、由公司实际控制人、董事长兼总经理赵瑞兴无偿为公司提供不超过 1500 万元的借款。 2、由公司实际控制人、董事长兼总经理赵瑞兴、董事熊邵红（与赵瑞兴为夫妻关系）无偿为公司向银行等金融机构贷款 6000 万元的限额内提供担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-039	对外投资	其他（银行理财产品）	30,000,000	否	否

2025-048	对外投资	其他（银行理财产品）	30,000,000	否	否
----------	------	------------	------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司 2024 年 12 月 30 日召开的第三届董事会第十二次会议和 2025 年 1 月 20 日召开的 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司拟使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司计划购买金额不超过 3000 万元的银行理财产品，该额度可循环使用且在任一时点持有理财产品余额不超过上述额度。投资期限为股东会审议通过之日起一年内。报告期内，公司购入银行理财产品，在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额未超过人民币 3000 万元，公司在确保不影响日常正常生产经营所需资金的情况下，运用闲置资金进行适当的低风险、短期理财产品投资，可以提高公司闲置资金使用效率，提高公司整体收益，未对业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。公司 2025 年 12 月 15 日召开的第四届董事会第二次会议和 2025 年 12 月 31 日召开的 2025 年第四次临时股东会，审议通过了《关于公司拟使用闲置资金购买理财产品的议案》。公司计划购买金额不超过 3000 万元的银行理财产品，该额度可循环使用且在任一时点持有理财产品余额不超过上述额度。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017年3月20日	-	挂牌	其他承诺(-)	其他（规范关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2017年3月20日	-	挂牌	其他承诺(-)	其他（规范关联交易承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月20日	-	挂牌	其他承诺(-)	其他（关于竞业禁止的承诺）	正在履行中
其他	2017年3月20日	-	挂牌	其他承诺(-)	其他（关于竞业禁止的承诺）	正在履行中
董监高	2017年3月20日	-	挂牌	其他承诺(-)	其他（关于诚信状况的声明与承诺）	正在履行中

董监高	2017年3月20日	-	挂牌	其他承诺(-)	公司董事、监事、高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况	正在履行中
其他股东	2016年9月1日	-	挂牌	一致行动承诺	一致行动承诺	正在履行中
董监高	2021年11月28日	2024年2月17日	发行	限售承诺	赵瑞国、郑明标认购股份自愿限售24个月的承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	500.00	0.00%	ETC 保证金
固定资产	非流动资产	抵押	8,983,517.74	5.59%	购房抵押
应收账款	流动资产	质押	318,600.00	0.20%	保理融资
总计	-	-	9,302,617.74	5.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上受限资产是基于公司生产经营需要而发生，不会对公司产生不利影响。

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	13,290,830	57.1956%	1,564,701	14,855,531	63.9291%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,743,156	7.5015%	100	1,743,256	7.5019%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,946,670	42.8044%	-1,564,701	8,381,969	36.0709%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,229,469	22.5044%	0	5,229,469	22.5044%	
	董事、监事、高管	2,112,500	9.0909%	0	2,112,500	9.0909%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,237,500	-	0	23,237,500	-	
普通股股东人数						87	

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%	期末持有无限售股份数量	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	赵瑞兴	6,972,625	100	6,972,725	30.0063%	5,229,469	1,743,256	0	0
2	青子钰	1,668,300	829,500	2,497,800	10.7490%	0	2,497,800	0	0
3	方辉	2,112,500	0	2,112,500	9.0909%	0	2,112,500	0	0
4	厦门君东久	1,700,000	0	1,700,000	7.3158%	0	1,700,000	0	0

	创业投资合伙企业（有限合伙）								
5	厦门得厚元投资有限公司	1,314,201	0	1,314,201	5.6555%	0	1,314,201	0	0
6	杨培碧	2,129,706	-820,000	1,309,706	5.6362%	0	1,309,706	0	0
7	郑明标	1,170,000	0	1,170,000	5.0350%	1,170,000	0	0	0
8	刘小生	1,147,259	0	1,147,259	4.9371%	0	1,147,259	0	0
9	厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）	1,122,500	0	1,122,500	4.8306%	1,040,000	82,500	0	0
10	郑亚芬	1,031,149	0	1,031,149	4.4374%	0	1,031,149	0	0
	合计	20,368,240	9,600	20,377,840	87.6938%	7,439,469	12,938,371	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东中，股东赵瑞兴是机构股东厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人及普通合伙人；股东赵瑞兴、杨培碧、青子钰、厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）、厦门得厚元投资有限公司是一致行动人关系；股东涂连东是机构股东厦门君东久创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人及普通合伙人；其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

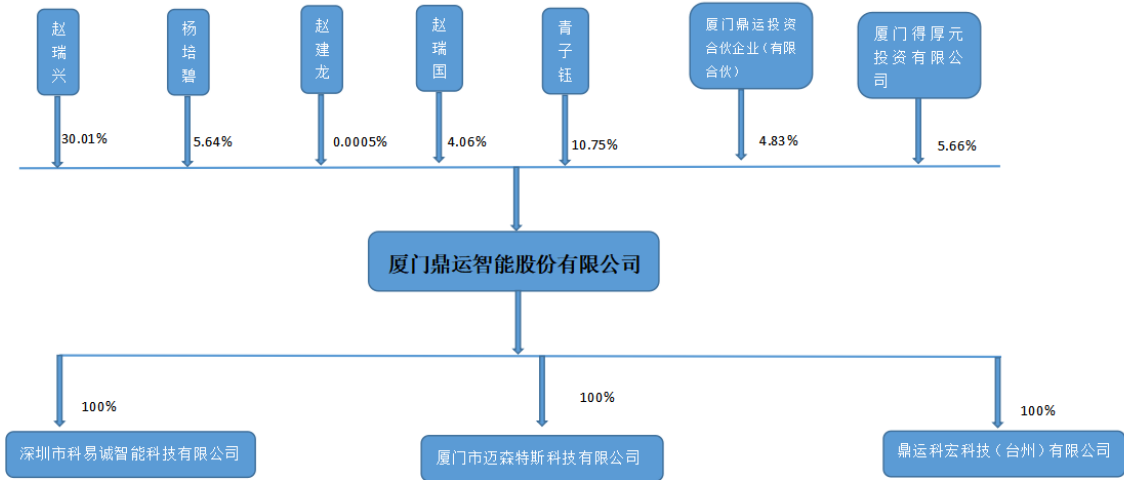
是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

不适用

（二）实际控制人情况



报告期末，股东赵瑞兴直接持有公司 6,972,725 股，占公司股份总数的 30.0063%，股东赵建龙持有公司 125 股，占公司股份总数的 0.0005%，股东杨培碧持有公司 1,309,706 股股份，占公司股份总数的 5.6362%，三人合计直接持有鼎运智能 8,282,556 股，占公司股份总数的 35.6431%。2016 年 9 月 1 日，赵瑞兴、赵建龙、杨培碧三人签订《一致行动人协议》，约定：各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动；在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前，或在行使股东会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中赵瑞兴的意见为准。股东赵瑞兴通过协议安排，其所享有的表决权能对公司股东会决议产生重大影响，且其担任公司董事长、总经理，能对公司之生产经营决策产生重大影响，综上所述，赵瑞兴为公司实际控制人。

赵瑞兴系公司股东厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；公司董事、副总经理赵瑞国与赵瑞兴为兄弟关系，因认购公司 2021 年第一次股票定向发行股份，成为赵瑞兴的一致行动人；厦门得厚元投资有限公司法定代表人青子钰与股东杨培碧为母女关系，通过大宗交易成为新的一致行动人；青子钰女士与股东杨培碧女士为母女关系，通过大宗交易使得挂牌公司一致行动人发生变更，由赵瑞兴、杨培碧、赵建龙、厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）、赵瑞国、厦门得厚元投资有限公司变更为赵瑞兴、杨培碧、赵建龙、厦门鼎运投资合伙企业（有限合伙）、赵瑞国、厦门得厚元投资有限公司、青子钰。公司已就上述事项进行公告，详见公司 2023 年 9 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《一致行动人变更公告》（公告编号：2023- 028）和 2023 年 9 月 12 日披露的《一致行动人变更公告》（公告编号：2023-030）。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化，实际控制人的一致行动人未发生变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	0.7	0	0
合计	0.7	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司第三届董事会第十四次会议、2024 年年度股东大会审议通过了 2024 年度利润分配方案，以公司现有总股本 23,237,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.7 元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 34,238,128.50 元，母公司未分配利润为 34,499,032.20 元。本次权益分派共计派发现金红利 1,626,625.00 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.9	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
赵瑞兴	董事长	男	1983年7月	2025年9月9日	2028年9月8日	6,972,625	100	6,972,725	30.0063%
熊邵红	董事	女	1982年10月	2025年9月9日	2028年9月8日	0	0	0	0%
郑明标	董事	男	1983年1月	2025年9月9日	2028年9月8日	1,170,000	0	1,170,000	5.0350%
赵瑞国	董事	男	1977年11月	2025年9月9日	2028年9月8日	942,500	0	942,500	4.0559%
吴政德	董事	男	1988年4月	2025年9月9日	2028年9月8日	0	0	0	0%
陈登福	监事	男	1988年10月	2025年9月9日	2028年9月8日	0	0	0	0%
晏成英	职工监事、监事会主席	女	1986年7月	2025年9月9日	2028年9月8日	0	0	0	0%
蔡镇强	监事	男	1994年12月	2025年9月9日	2028年9月8日	0	0	0	0
赵瑞兴	总经理	男	1983年7月	2025年9月9日	2028年9月8日	6,972,625	100	6,972,725	30.0063%
郑明标	董事会秘	男	1983年1月	2025年9月9日	2028年9月8日	1,170,000	0	1,170,000	5.0350%

	书								
郑明标	副总经理	男	1983年1月	2025年9月9日	2028年9月8日	1,170,000	0	1,170,000	5.0350%
赵瑞国	副总经理	男	1977年11月	2025年9月9日	2028年9月8日	942,500	0	942,500	4.0559%
田幼妹	财务负责人	女	1975年12月	2025年9月9日	2028年9月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵瑞兴为公司实际控制人、董事长及总经理；董事、副总经理赵瑞国与赵瑞兴为兄弟；董事熊邵红与赵瑞兴为夫妻。其它董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系。

(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

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	0	3
销售人员	13	2	3	12
技术人员	26	8	1	33
财务人员	2	1	0	3
行政人员	9	1	1	9
员工总计	53	12	5	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2

本科	28	30
专科	17	23
专科以下	7	5
员工总计	53	60

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

1、员工薪酬政策公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金以及商业保险，并为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

2、培训计划公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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 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》等相关法律法规和规范性文件的要求，制定并实施了《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》等规范运作制度，明确了股东会、董事会、监事会、董事会秘书的权责范围和工作程序，构建了相对完善的内部治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间相互协调和相互制衡的机制，为公司规范发展提供了有力保障。公司召开的历次股东会、董事会和监事会，在召集方式、出席人员、表决方式和议事程序等方面，均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，决议内容合法、有效。公司股东会、董事会和监事会均不存在违反《公司法》、《公司章程》及其他规定行使职权的行为。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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风险事项，公司治理合法合规，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

本报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与股东互相独立，股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（一）业务独立公司主营业务为提供纳米控制系统、数控系统、线性马达、五轴数控机床等工控自动化软硬件的研发集成和技术支持服务，并专业提供数控及自动化方案设计、安装、调试优化为一体的整体服务，是中高档金属切削机床数控系统综合方案的提供商。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，因此，公司在业务上完全独立。

（二）资产独立公司主要办公场地为租赁，公司具备独立的经营场所，且经房管局备案。自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并取得了工商行政管理部门的变更登记确认。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等，主要财产权属明晰，不存在资产被股东占用情形，也不存在为股东提供担保情形，公司资产具备独立性。

（三）人员独立公司已按照国家有关规定与员工之间签订劳动合同，建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序，董事、应由股东会选举产生的监事均由股东会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

（四）财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会作为最高权力机构， 董事会作为决策机构， 监事会作为监督机构。公司完全拥有机构设置自主权， 公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构， 各部门职责明确、 工作流程清晰。公司组织机构独立， 自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(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、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。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步规范年度报告的各项披露规则，报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，年度报告的信息披露执行情况良好。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

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

第七节 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	信会师报字[2026]第 ZA10752 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪天姿 李普崎 3 年 5 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬（万元）	11.6

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA10752 号

厦门鼎运智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门鼎运智能股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上市公司 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“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>事项描述</p> <p>如财务报表附注五、（二十九）所示，2025年度，本公司的营业收入 238,912,613.95 元，较上期增加 26.53%。</p> <p>由于营业收入系公司关键业绩指标之一，且毛利率变动对公司本期的经营成果产生重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对本公司的收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）选取样本检查销售合同并结合与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，对与产品销售确认有关的所有权转移时点进行评估，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（2）对于本年度记录的收入交易，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售出库单、客户签收单及销售回款等支持性文件；</p> <p>（3）向主要客户就销售额、应收账款余额和预收款项余额进行函证，并对重要客户期后回款情况进行查验；对于未回函的客户，通过检查销售合同、销售发票、销售出库单、客户签收单及期后银行回单等执行替代程序；</p> <p>（4）执行分析性程序，包括本期与上期收入、成本和毛利率波动分析；本期各月度收入、成本和毛利率波动分析；</p> <p>（5）对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止测试程序，包括核对销售合同、销售发票、销售出库单、客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被计入恰当的会计期间。</p>

四、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。

五、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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪天姿
（项目合伙人）

中国注册会计师：李普崎

中国·上海

二〇二六年四月二十二日

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
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	21,332,641.22	16,205,575.11
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	附注五（二）	33,526,224.06	46,343,709.82
应收账款	附注五（三）	2,298,224.27	2,291,439.94
应收款项融资	附注五（四）	4,921,342.86	7,294,545.88
预付款项	附注五（五）	1,063,104.98	2,104,691.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	236,318.39	210,473.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	83,398,868.19	75,917,153.64
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	附注五（八）	956,314.46	428,769.11
流动资产合计		147,733,038.43	150,796,358.33
非流动资产：			
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	附注五（九）	11,412,125.85	10,279,924.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注五（十）	552,066.07	1,025,265.67
无形资产	附注五（十一）	387,168.14	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十二）	599,557.73	712,214.68
递延所得税资产	附注五（十三）	150,696.79	69,282.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,101,614.58	12,086,687.78
资产总计		160,834,653.01	162,883,046.11
流动负债：			
短期借款	附注五（十五）	31,712,855.00	43,061,579.47
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	附注五（十六）	16,293,452.41	14,462,751.54
预收款项			
合同负债	附注五（十七）	9,360,297.08	9,518,722.72
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	附注五（十八）	2,775,280.89	1,713,287.82
应交税费	附注五（十九）	565,809.01	1,609,662.57
其他应付款	附注五（二十）	3,517,545.52	5,897,070.05
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	附注五（二十一）	1,219,037.71	1,132,893.39
其他流动负债	附注五（二十二）	7,454,599.44	15,138,989.37
流动负债合计		72,898,877.06	92,534,956.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（二十三）	7,136,410.63	5,176,963.86
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附注五（二十四）	120,451.20	640,327.58
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			
非流动负债合计		7,256,861.83	5,817,291.44
负债合计		80,155,738.89	98,352,248.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十五）	23,237,500.00	23,237,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十六）	701,357.33	701,357.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（二十七）	8,153,286.78	6,353,811.91
一般风险准备			
未分配利润	附注五（二十八）	48,586,770.01	34,238,128.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,678,914.12	64,530,797.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,678,914.12	64,530,797.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		160,834,653.01	162,883,046.11

法定代表人：赵瑞兴

主管会计工作负责人：赵瑞兴 会计机构负责人：田幼妹

（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
流动资产：			
货币资金		20,559,218.83	15,639,440.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,447,209.91	45,506,509.82
应收账款	附注十四（一）	8,555,824.27	4,681,339.94
应收款项融资		4,442,130.89	6,983,445.88
预付款项		265,969.77	1,648,556.78

其他应收款	附注十四（二）	152,900.82	169,247.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,314,870.02	72,614,543.84
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			12,158.02
流动资产合计		138,738,124.51	147,255,243.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四（三）	4,000,000.00	3,500,000.00
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		11,088,800.10	10,143,803.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		552,066.07	1,025,265.67
无形资产		387,168.14	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		599,557.73	712,214.68
递延所得税资产		150,500.01	69,282.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,778,092.05	15,450,566.82
资产总计		155,516,216.56	162,705,810.00
流动负债：			
短期借款		29,616,355.00	43,061,579.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,293,452.41	14,471,390.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,527,465.25	1,500,135.30

应交税费		519,708.28	1,607,437.08
其他应付款		3,506,829.78	5,892,769.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,353,026.88	9,321,289.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,219,037.71	1,132,893.39
其他流动负债		7,063,654.32	15,109,323.00
流动负债合计		67,099,529.63	92,096,817.12
非流动负债：			
长期借款		7,136,410.63	5,176,963.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		120,451.20	640,327.58
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			
非流动负债合计		7,256,861.83	5,817,291.44
负债合计		74,356,391.46	97,914,108.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,237,500.00	23,237,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		701,357.33	701,357.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,153,286.78	6,353,811.91
一般风险准备			
未分配利润		49,067,680.99	34,499,032.20
所有者权益（或股东权益）合计		81,159,825.10	64,791,701.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		155,516,216.56	162,705,810.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		238,912,613.95	188,814,536.86
其中：营业收入	附注五（二十九）	238,912,613.95	188,814,536.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		220,176,914.25	171,668,158.78
其中：营业成本	附注五（二十九）	192,765,587.56	148,779,746.24
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	附注五（三十）	723,609.66	549,537.28
销售费用	附注五（三十一）	6,162,161.25	5,338,761.41
管理费用	附注五（三十二）	8,705,229.97	6,755,861.80
研发费用	附注五（三十三）	10,311,687.61	8,921,999.56
财务费用	附注五（三十四）	1,508,638.20	1,322,252.49
其中：利息费用	附注五（三十四）	1,434,107.03	1,380,476.55
利息收入	附注五（三十四）	39,843.81	67,959.07
加：其他收益	附注五（三十五）	1,436,779.72	597,234.03
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十六）	-69,538.10	-314,437.83
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）	附注五（三十七）	-4,129.66	-34,760.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十八）	-705,629.85	-221,614.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十九）	-39,943.20	175,166.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,353,238.61	17,347,965.68
加：营业外收入	附注五（四十）	99,155.24	3,400.39
减：营业外支出	附注五（四十一）	30,286.99	159,871.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,422,106.86	17,191,494.90
减：所得税费用	附注五（四十二）	1,647,365.48	1,573,349.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,774,741.38	15,618,145.14
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）		17,774,741.38	15,618,145.14
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）		17,774,741.38	15,618,145.14
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		17,774,741.38	15,618,145.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,774,741.38	15,618,145.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注（四十三）	0.76	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）	附注（四十三）	0.76	0.67

法定代表人：赵瑞兴

主管会计工作负责人：赵瑞兴 会计机构负责人：田幼妹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	附注十四（四）	238,241,248.00	188,514,288.97
减：营业成本	附注十四（四）	192,436,273.93	148,378,731.70
税金及附加		708,980.51	538,790.85
销售费用		6,850,533.54	6,571,404.94
管理费用		7,539,712.54	6,004,129.69
研发费用		10,311,687.61	8,921,999.56
财务费用		1,470,564.65	1,321,897.71
其中：利息费用		1,397,951.82	1,380,476.55
利息收入		39,190.45	67,095.05
加：其他收益		1,436,779.72	597,196.53
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四（五）	-61,826.78	-314,437.83
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）		-4,875.63	-29,291.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-705,629.85	-221,614.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			175,166.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,587,942.68	16,984,354.36
加：营业外收入		84,155.19	3,400.39
减：营业外支出		30,286.99	159,871.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,641,810.88	16,827,883.58
减：所得税费用		1,647,062.22	1,568,586.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,994,748.66	15,259,297.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		17,994,748.66	15,259,297.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,994,748.66	15,259,297.44
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,617,850.94	148,287,860.98
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		247,680.88	233,780.78
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十四）	1,475,799.68	2,303,327.56
经营活动现金流入小计		151,341,331.50	150,824,969.32
购买商品、接受劳务支付的现金		170,009,137.05	160,489,384.97
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		10,805,454.37	8,499,417.71
支付的各项税费		7,635,348.85	5,746,796.43

支付其他与经营活动有关的现金	附注五(四十四)	15,828,624.95	10,933,809.11
经营活动现金流出小计		204,278,565.22	185,669,408.22
经营活动产生的现金流量净额		-52,937,233.72	-34,844,438.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,250,000.00	16,000,552.83
取得投资收益收到的现金		142,491.46	103,708.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		23,470,491.46	16,104,261.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,907,151.10	1,910,523.47
投资支付的现金		23,250,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,157,151.10	17,910,523.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,686,659.64	-1,806,262.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		30,896,500.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五(四十四)	67,604,997.70	44,156,902.13
筹资活动现金流入小计		98,501,497.70	62,156,902.13
偿还债务支付的现金		22,809,691.58	18,636,874.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,614,703.26	1,786,518.20
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	附注五(四十四)	12,326,143.39	11,337,403.29
筹资活动现金流出小计		37,750,538.23	31,760,795.94
筹资活动产生的现金流量净额		60,750,959.47	30,396,106.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,127,066.11	-6,254,595.14
加：期初现金及现金等价物余额		16,205,075.11	22,459,670.25
六、期末现金及现金等价物余额		21,332,141.22	16,205,075.11

法定代表人：赵瑞兴

主管会计工作负责人：赵瑞兴 会计机构负责人：田幼妹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,039,399.56	142,890,380.58
收到的税费返还		247,680.88	233,780.78
收到其他与经营活动有关的现金		1,453,731.13	2,302,426.04
经营活动现金流入小计		130,740,811.57	145,426,587.40
购买商品、接受劳务支付的现金		150,248,744.99	154,268,032.56
支付给职工以及为职工支付的现金		9,077,147.20	7,457,664.52
支付的各项税费		7,536,741.58	5,575,722.71
支付其他与经营活动有关的现金		14,717,999.76	10,634,587.07
经营活动现金流出小计		181,580,633.53	177,936,006.86
经营活动产生的现金流量净额		-50,839,821.96	-32,509,419.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,250,000.00	16,000,552.83
取得投资收益收到的现金		142,491.46	103,708.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		23,392,491.46	16,104,261.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,537,351.10	1,773,266.83
投资支付的现金		23,250,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	2,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,287,351.10	20,473,266.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,894,859.64	-4,369,005.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,800,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,604,997.70	44,156,902.13
筹资活动现金流入小计		96,404,997.70	62,156,902.13
偿还债务支付的现金		22,809,691.58	18,636,874.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,614,703.26	1,786,518.20
支付其他与筹资活动有关的现金		12,326,143.39	11,337,403.29
筹资活动现金流出小计		37,750,538.23	31,760,795.94
筹资活动产生的现金流量净额		58,654,459.47	30,396,106.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,919,777.87	-6,482,319.06

加：期初现金及现金等价物余额		15,638,940.96	22,121,260.02
六、期末现金及现金等价物余额		20,558,718.83	15,638,940.96

(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	23,237,500.00				701,357.33				6,353,811.91		34,238,128.50		64,530,797.74
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	23,237,500.00				701,357.33				6,353,811.91		34,238,128.50		64,530,797.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,799,474.87		14,348,641.51		16,148,116.38
（一）综合收益总额											17,774,741.38		17,774,741.38
（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								1,799,474.87	-3,426,099.87			-1,626,625.00	
1. 提取盈余公积								1,799,474.87	-1,799,474.87				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,626,625.00		-1,626,625.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	23,237,500.00				701,357.33			8,153,286.78	48,586,770.01			80,678,914.12	

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	18,590,000.00				1,630,857.33				4,827,882.17		24,793,413.10		49,842,152.60
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	18,590,000.00				1,630,857.33				4,827,882.17		24,793,413.10		49,842,152.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,647,500.00				-929,500.00				1,525,929.74		9,444,715.40		14,688,645.14
(一)综合收益总额											15,618,145.14		15,618,145.14
(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									1,525,929.74		-2,455,429.74		-929,500.00

1. 提取盈余公积								1,525,929.74	-1,525,929.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-929,500.00		-929,500.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	4,647,500.00				-929,500.00				-3,718,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	929,500.00				-929,500.00						
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	3,718,000.00								-3,718,000.00		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	23,237,500.00				701,357.33			6,353,811.91	34,238,128.50		64,530,797.74

法定代表人：赵瑞兴

主管会计工作负责人：赵瑞兴 会计机构负责人：田幼妹

(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	23,237,500.00				701,357.33				6,353,811.91		34,499,032.20	64,791,701.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,237,500.00				701,357.33				6,353,811.91		34,499,032.20	64,791,701.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,799,474.87		14,568,648.79	16,368,123.66
（一）综合收益总额											17,994,748.66	17,994,748.66
（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									1,799,474.87		-3,426,099.87	-1,626,625.00
1. 提取盈余公积									1,799,474.87		-1,799,474.87	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,626,625.00	-1,626,625.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,237,500.00				701,357.33				8,153,286.78		49,067,680.99	81,159,825.10

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	18,590,000.00				1,630,857.33				4,827,882.17		25,413,164.50	50,461,904.00

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,590,000.00			1,630,857.33			4,827,882.17		25,413,164.50	50,461,904.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,647,500.00			-929,500.00			1,525,929.74		9,085,867.70	14,329,797.44	
（一）综合收益总额									15,259,297.44	15,259,297.44	
（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							1,525,929.74		-2,455,429.74	-929,500.00	
1. 提取盈余公积							1,525,929.74		-1,525,929.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他									-929,500.00	-929,500.00	
（四）所有者权益内部结转	4,647,500.00			-929,500.00					-3,718,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	929,500.00			-929,500.00							
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	3,718,000.00									-3,718,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	23,237,500.00				701,357.33				6,353,811.91		34,499,032.20	64,791,701.44

二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

厦门鼎运智能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年1月经厦门市市场监督管理局批准成立。公司的企业统一社会信用代码:91350200587858849X。2017年8月在全国股转系统挂牌公开转让。所属行业为通用仪器仪表制造。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,323.75万股,注册资本为2,323.75万元,注册地:厦门火炬高新区软件园三期集美北大道1015号F22栋203单元,总部地址:厦门火炬高新区软件园三期集美北大道1015号F22栋203单元。本公司主要经营活动为:纳米控制系统、数控系统、线性马达、DD马达、五轴数控机床、数控加工流水线、数控行业软件的研发、销售,并提供技术咨询及技术服务;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司的实际控制人为赵瑞兴。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司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） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

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

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法、个别计价法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3、4	5	31.67、23.75
机器设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
计算机软件	2年	年限平均法	0	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

（十三）长期资产减值

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

资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	3年

（十五）合同负债

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

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

（十八）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（十九）政府补助

1、类型

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

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

的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

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

或者包含租赁。

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

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

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

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对财务报表造成影响。

2、重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科易诚智能科技有限公司	25%
鼎运科宏科技（台州）有限公司	25%

（二）税收优惠

1、公司于 2025 年 12 月 8 日取得编号 GR202535100597 号高新技术企业证书，有效期三年，2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、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% 计入应纳税所得额，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。子公司深圳市科易诚智能科技有限公司和鼎运科宏科技（台州）有限公司 2025 年度适用该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,497.33	19,555.60
银行存款	21,293,643.89	16,185,519.51
其他货币资金	500.00	500.00
合计	21,332,641.22	16,205,575.11

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,526,224.06	46,343,709.82
合计	33,526,224.06	46,343,709.82

2、本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

3、期末公司无已质押的应收票据

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		14,182,705.80
合计		14,182,705.80

5、本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,419,183.44	2,306,884.15
1 至 2 年		111,000.00
小计	2,419,183.44	2,417,884.15
减：坏账准备	120,959.17	126,444.21
合计	2,298,224.27	2,291,439.94

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,419,183.44	100.00	120,959.17	5.00	2,298,224.27	2,417,884.15	100.00	126,444.21	5.23	2,291,439.94
其中：										
组合1 低风险										
组合2 应收合并范围内关联方										
组合3 应收其他客户	2,419,183.44	100.00	120,959.17	5.00	2,298,224.27	2,417,884.15	100.00	126,444.21	5.23	2,291,439.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,419,183.44	100.00	120,959.17		2,298,224.27	2,417,884.15	100.00	126,444.21		2,291,439.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,419,183.44	120,959.17	5%
合计	2,419,183.44	120,959.17	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	126,444.21	-5,485.04			120,959.17
合计	126,444.21	-5,485.04			120,959.17

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
雷森博格精密机械（厦门）有限公司	1,049,813.43	43.40	52,490.67
福建省威诺数控有限公司	318,600.00	13.17	15,930.00
嘉泰数控科技股份有限公司	298,000.00	12.32	14,900.00
宁夏乔锋机械制造有限公司	293,000.00	12.11	14,650.00
安徽省捷甬达智能机器股份有限公司	128,500.00	5.31	6,425.00
合计	2,087,913.43	86.31	104,395.67

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,921,342.86	7,294,545.88
合计	4,921,342.86	7,294,545.88

2、期末公司无已质押的应收款项融资

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,011,454.98	95.14	2,104,691.82	100.00
1至2年	51,650.00	4.86		
合计	1,063,104.98	100.00	2,104,691.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西门子工厂自动化工程有限公司	398,380.00	37.47
西门子(中国)有限公司	261,815.53	24.63
艾居(台州)装饰有限公司	102,000.00	9.59
福建泉州洛江振丰模配制造有限公司	70,629.72	6.64
台州市黄岩模具博览城经营管理有限公司	66,500.00	6.26
合计	899,325.25	84.59

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	236,318.39	210,473.01
合计	236,318.39	210,473.01

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	100,176.62	221,550.54
1至2年	156,834.00	
5年以上	6,886.00	6,886.00
小计	263,896.62	228,436.54
减：坏账准备	27,578.23	17,963.53
合计	236,318.39	210,473.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	263,896.62	100.00	27,578.23	10.45	236,318.39	228,436.54	100.00	17,963.53	7.86	210,473.01
其中：										
保证金、押金组合	152,500.00	57.79	15,150.00	9.93	137,350.00	150,500.00	65.88	7,525.00	5.00	142,975.00
其他	111,396.62	42.21	12,428.23	11.16	98,968.39	77,936.54	34.12	10,438.53	13.39	67,498.01
合计	263,896.62	100.00	27,578.23		236,318.39	228,436.54	100.00	17,963.53		210,473.01

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,176.62	5,008.83	5.00
1 至 2 年	156,834.00	15,683.40	10.00
5 年以上	6,886.00	6,886.00	100.00
合计	263,896.62	27,578.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,963.53			17,963.53
上年年末余额在本期	17,963.53			17,963.53
--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	11,784.44			11,784.44
本期转回	2,169.74			2,169.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,578.23			27,578.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明:

账面余额	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)	
上年年末余额	228,436.54			228,436.54
上年年末余额在本期	228,436.54			228,436.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,335,737.72			1,335,737.72

账面余额	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)	
本期终止确认	1,300,277.64			1,300,277.64
其他变动				
期末余额	263,896.62			263,896.62

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,963.53	9,614.70			27,578.23
合计	17,963.53	9,614.70			27,578.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	152,500.00	150,500.00
其他	111,396.62	77,936.54
合计	263,896.62	228,436.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳禾美供应链管理有限公司	房租押金	135,000.00	1-2 年	51.16	13,500.000
预付房租	其他	81,356.78	1 年以内	30.83	4,067.84
厦门信息集团新业园科技服务有限公司	装修押金	17,500.00	1 年以内、1-2 年	6.63	1,650.00
陈小福	其他	13,437.20	1 年以内、1-2 年	5.09	841.86
深圳新腾势汽车销售有限公司宝安大道分公司	其他	10,800.00	1 年以内	4.09	540.00
合计		258,093.98		97.80	20,599.70

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,193,243.01	771,258.24	59,421,984.77	49,983,528.54	243,291.88	49,740,236.66
库存商品	6,970,935.51		6,970,935.51	3,190,830.68		3,190,830.68
发出商品	16,600,082.39		16,600,082.39	22,688,608.21		22,688,608.21
半成品	405,865.52		405,865.52	297,478.09		297,478.09
合计	84,170,126.43	771,258.24	83,398,868.19	76,160,445.52	243,291.88	75,917,153.64

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	243,291.88	705,629.85		177,663.49		771,258.24
合计	243,291.88	705,629.85		177,663.49		771,258.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	956,314.46	428,769.11
合计	956,314.46	428,769.11

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,412,125.85	10,279,924.61
固定资产清理		
合计	11,412,125.85	10,279,924.61

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	9,549,900.03	269,603.84	1,591,965.86	674,136.90	12,085,606.63
(2) 本期增加金额	267,566.31	249,451.33	1,503,185.84	52,443.69	2,072,647.17
—购置	285,945.61	249,451.33	1,503,185.84	52,443.69	2,091,026.47
—调减原值	-18,379.30				-18,379.30
(3) 本期减少金额			129,469.03		129,469.03
—处置或报废			129,469.03		129,469.03
(4) 期末余额	9,817,466.34	519,055.17	2,965,682.67	726,580.59	14,028,784.77
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	378,017.20	111,557.06	1,108,365.34	207,742.42	1,805,682.02
(2) 本期增加金额	455,931.40	74,780.83	195,301.14	105,462.81	831,476.18
—计提	455,931.40	74,780.83	195,301.14	105,462.81	831,476.18
(3) 本期减少金额			20,499.28		20,499.28
—处置或报废			20,499.28		20,499.28
(4) 期末余额	833,948.60	186,337.89	1,283,167.20	313,205.23	2,616,658.92
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,983,517.74	332,717.28	1,682,515.47	413,375.36	11,412,125.85
(2) 上年年末账面价值	9,171,882.83	158,046.78	483,600.52	466,394.48	10,279,924.61

3、本期无暂时闲置的固定资产

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	深圳厂房	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,419,598.67	1,419,598.67
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,419,598.67	1,419,598.67
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	394,333.00	394,333.00
(2) 本期增加金额	473,199.60	473,199.60
—计提	473,199.60	473,199.60
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	867,532.60	867,532.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	552,066.07	552,066.07
(2) 上年年末账面价值	1,025,265.67	1,025,265.67

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	442,477.88	442,477.88
—购置	442,477.88	442,477.88
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	442,477.88	442,477.88
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	55,309.74	55,309.74
—计提	55,309.74	55,309.74
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	55,309.74	55,309.74
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	387,168.14	387,168.14
(2) 上年年末账面价值		

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	712,214.68	181,651.38	294,308.33		599,557.73
合计	712,214.68	181,651.38	294,308.33		599,557.73

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	147,749.25	21,768.82	138,938.00	36,493.78
资产减值准备	771,258.24	115,688.74	243,291.88	20,840.70
租赁负债	640,327.58	96,049.14	1,104,921.29	165,738.19
合计	1,559,335.07	233,506.70	1,487,151.17	223,072.67

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产会计与税法分摊差异	552,066.07	82,809.91	1,025,265.67	153,789.85
合计	552,066.07	82,809.91	1,025,265.67	153,789.85

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	82,809.91	150,696.79	153,789.85	69,282.82
递延所得税负债	82,809.91		153,789.85	

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	ETC 保证金
应收账款	318,600.00	保理融资
固定资产	8,983,517.74	购房抵押
合计	9,302,617.74	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	15,000,000.00
银行承兑汇票贴现未到期	9,394,255.00	24,223,269.47
保理融资	318,600.00	838,310.00
合计	31,712,855.00	43,061,579.47

注: (1) 企业向中国银行股份有限公司厦门高科技园支行借款 3,000,000.00 元, 由赵瑞兴、熊邵红提供连带责任担保, 保证合同编号为:431170424SME2022 保 01, 同时企业提供质押, 质押合同编号为:431170424SME2022 质;

(2) 企业向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 4,000,000.00 元, 由赵瑞兴、熊邵红提供连带责任担保, 最高额保证合同编号为:兴银厦科支额保字 2024955 号;

(3) 企业向交通银行厦门分行借款 4,000,000.00 元, 由赵瑞兴作为共同借款人申请普惠 e 贷流动资金贷款业务;

(4) 企业向招商银行股份有限公司厦门分行借款 4,000,000.00 元, 由赵瑞兴提供连带责任担保, 最高额不可撤销担保书编号为:592XY240812T000133;

(5) 企业向中国银行股份有限公司厦门高科技园支行借款 4,000,000.00 元，由赵瑞兴、熊邵红提供连带责任担保，保证合同编号为:431170424SME2025 保 01;由厦门市中小企业融资担保有限公司提供连带责任担保，保证合同编号 431170424SME2025 保 02;

(6) 企业向中国银行股份有限公司厦门高科技园支行借款 3,000,000.00 元，由赵瑞兴、熊邵红提供连带责任担保，保证合同编号为:431170424SME2025 保 03。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	16,293,452.41	14,462,751.54
合计	16,293,452.41	14,462,751.54

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	9,360,297.08	9,518,722.72
合计	9,360,297.08	9,518,722.72

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,711,796.10	11,366,584.76	10,306,390.73	2,771,990.13
离职后福利-设定提存计划	1,491.72	491,016.13	489,217.09	3,290.76
合计	1,713,287.82	11,857,600.89	10,795,607.82	2,775,280.89

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,711,055.06	10,670,816.33	9,611,416.94	2,770,454.45
(2) 职工福利费		204,277.98	204,277.98	
(3) 社会保险费	741.04	203,379.38	202,584.74	1,535.68
其中：医疗保险费	721.80	169,524.00	168,750.00	1,495.80
工伤保险费	19.24	17,099.18	17,078.54	39.88
生育保险费		16,756.20	16,756.20	
(4) 住房公积金		117,875.80	117,875.80	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		170,235.27	170,235.27	
合计	1,711,796.10	11,366,584.76	10,306,390.73	2,771,990.13

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,443.60	479,149.99	477,402.55	3,191.04
失业保险费	48.12	11,866.14	11,814.54	99.72
合计	1,491.72	491,016.13	489,217.09	3,290.76

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	235,381.12	631,826.59
企业所得税	228,955.87	818,880.47
个人所得税	329.46	176.01
城市维护建设税	15,440.09	45,993.81
教育费附加	6,617.19	19,711.63
地方教育费附加	4,411.45	13,141.09
房产税	40,484.17	40,109.58
土地使用税	3,199.97	3,508.54
印花税	30,989.69	36,314.85
合计	565,809.01	1,609,662.57

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,517,545.52	5,897,070.05
合计	3,517,545.52	5,897,070.05

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	1,717,545.52	4,097,070.05
合计	3,517,545.52	5,897,070.05

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	699,161.33	668,299.68

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	519,876.38	464,593.71
合计	1,219,037.71	1,132,893.39

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,216,838.61	1,237,433.95
保理借款	1,449,310.03	9,093,315.94
未终止确认的应收票据	4,788,450.80	4,808,239.48
合计	7,454,599.44	15,138,989.37

注：本公司与西门子商业保理有限公司达成了供应商融资安排协议。根据该协议，西门子商业保理有限公司在原应付账款到期日前向供应商西门子（中国）有限公司支付本公司应支付的货款，本公司不再负有对供应商的支付义务。本公司在西门子商业保理有限公司支付相关款项之后 1 年内与西门子商业保理有限公司结算，单个保理协议有效期内，保理利率保持不变。考虑到上述安排的性质和实质，本公司将该安排下应付西门子商业保理有限公司的款项列报于其他流动负债，支付给西门子商业保理有限公司的款项在现金流量表中分类为筹资活动产生的现金流量，西门子商业保理有限公司支付给供应商的款项作为非现金交易披露。于资产负债表日，属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目为其他流动负债中的保理借款，本年末余额为 1,449,310.03 元(2024 年 12 月 31 日为人民币 9,093,315.94 元)。

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	4,476,410.63	5,176,963.86
信用借款	2,660,000.00	
合计	7,136,410.63	5,176,963.86

注：(1) 企业向兴业银行股份有限公司厦门分行申请了固定资产抵押贷款，同时由赵瑞兴提供连带保证，最高额保证合同编号为:兴银厦科支保字 2022409 号；

(2) 本期新增技术创新基金银团贷款，企业向兴业银行股份有限公司厦门分行、厦门国际信托有限公司借款 2,800,000.00 元，贷款人按 98:2 的比例承贷。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	655,045.94	1,150,458.74
减：未确认融资费用	14,718.36	45,537.45
减：一年内到期的租赁负债	519,876.38	464,593.71
合计	120,451.20	640,327.58

（二十五）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,237,500.00						23,237,500.00

（二十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	701,357.33			701,357.33
合计	701,357.33			701,357.33

（二十七）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,353,811.91	6,353,811.91	1,799,474.87		8,153,286.78
合计	6,353,811.91	6,353,811.91	1,799,474.87		8,153,286.78

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	34,238,128.50	24,793,413.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	34,238,128.50	24,793,413.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,774,741.38	15,618,145.14
减：提取法定盈余公积	1,799,474.87	1,525,929.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,626,625.00	929,500.00
转作股本的普通股股利		3,718,000.00
期末未分配利润	48,586,770.01	34,238,128.50

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,736,374.59	192,734,647.57	188,781,185.91	148,438,367.27
其他业务	176,239.36	30,939.99	33,350.95	341,378.97
合计	238,912,613.95	192,765,587.56	188,814,536.86	148,779,746.24

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	238,736,374.59	188,781,185.91
其中：销售商品	238,736,374.59	188,781,185.91
其他业务收入	176,239.36	33,350.95
其中：开发收入	176,239.36	33,350.95
合计	238,912,613.95	188,814,536.86

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	283,682.56	213,907.08
教育费附加	121,578.25	91,300.51
地方教育附加	81,052.16	60,867.04
房产税	80,593.75	66,849.30
土地使用税	6,708.51	5,847.57
印花税	149,994.43	110,765.78
合计	723,609.66	549,537.28

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,482,244.12	2,434,649.03
技术服务费	420,991.03	500,403.79
维修费	301,765.16	1,395,471.45
业务招待费	407,449.41	507,877.72
差旅费	416,493.07	372,066.61
房租		63,304.94
广告费	115,041.71	56,848.75
其他费用		4,500.00
交通费	18,176.75	3,639.12
合计	6,162,161.25	5,338,761.41

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,462,708.14	2,424,762.33
折旧	746,376.83	631,600.56
办公费	1,088,679.58	825,986.83
业务招待费	1,092,830.89	766,218.76
中介费	504,846.16	483,570.73
汽车费用	508,516.82	274,616.73
租金	134,589.58	151,820.18
其他费用	60,527.94	205,516.13
物业水电费	203,181.68	146,638.09
保险费	110,941.41	92,284.72
差旅费	223,443.87	72,749.00

项目	本期金额	上期金额
交通费	39,885.99	31,954.96
通讯费	24,071.62	24,684.22
残疾人员就业保障金	25,152.06	22,331.82
快递费	2,551.38	12,763.93
使用权资产累计折旧	473,199.60	588,362.81
物业管理费	3,726.42	
合计	8,705,229.97	6,755,861.80

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	7,181,171.99	5,366,450.85
直接人工	2,593,147.69	3,145,932.85
差旅费	452,268.58	392,490.52
折旧	85,099.35	16,085.34
技术服务费		1,040.00
合计	10,311,687.61	8,921,999.56

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,434,107.03	1,380,476.55
其中：租赁负债利息费用	30,819.09	62,535.78
减：利息收入	39,843.81	67,959.07
银行手续费	114,374.98	9,735.01
合计	1,508,638.20	1,322,252.49

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,433,118.58	233,780.78
进项税加计抵减		360,664.58
代扣个人所得税手续费	3,661.14	2,788.67
合计	1,436,779.72	597,234.03

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资贴现利息	-212,029.56	-418,146.04
银行理财产品	142,491.46	103,708.21
合计	-69,538.10	-314,437.83

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,485.04	51,640.71
其他应收款坏账损失	9,614.70	-16,879.77
合计	4,129.66	34,760.94

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	705,629.85	221,614.07
合计	705,629.85	221,614.07

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-39,943.20		-39,943.20
其他长期资产处置收益		175,166.41	
合计	-39,943.20	175,166.41	-39,943.20

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	99,155.24	3,400.39	99,155.24
合计	99,155.24	3,400.39	99,155.24

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	29,981.00		29,981.00
非流动资产毁损报废损失		134,610.54	
其他	305.99	25,260.63	305.99
合计	30,286.99	159,871.17	30,286.99

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,728,779.45	1,530,124.68
递延所得税费用	-81,413.97	43,225.08
合计	1,647,365.48	1,573,349.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,422,106.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,913,316.03
子公司适用不同税率的影响	38,022.48
调整以前期间所得税的影响	-213,976.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	515,563.23
研发费用加计扣除	-1,524,342.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-81,217.19
所得税费用	1,647,365.48

(四十三) 每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	17,774,741.38	15,618,145.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	23,237,500.00	23,237,500.00
基本每股收益	0.76	0.67
其中：持续经营基本每股收益	0.76	0.67
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,774,741.38	15,618,145.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	23,237,500.00	23,237,500.00
稀释每股收益	0.76	0.67
其中：持续经营稀释每股收益	0.76	0.67
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	39,843.81	67,959.07

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	1,317,623.09	233,780.78
个税手续费返还	3,661.14	2,788.67
营业外收入	83,970.00	16,000.00
其他	30,701.64	1,982,799.04
合计	1,475,799.68	2,303,327.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用支出	15,734,266.64	10,764,202.93
银行手续费及其他支出	64,071.32	9,735.01
营业外支出	30,286.99	159,871.17
合计	15,828,624.95	10,933,809.11

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到的现金	66,783,797.70	42,915,242.13
保理融资	821,200.00	1,241,660.00
合计	67,604,997.70	44,156,902.13

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	540,000.00	460,203.55
保理融资	11,786,143.39	10,877,199.74
合计	12,326,143.39	11,337,403.29

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,031,876.41	15,361,010.11
加：信用减值损失	4,129.66	34,760.94
资产减值准备	705,629.85	221,614.07
固定资产折旧	831,476.18	647,685.90
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	473,199.60	588,362.81
无形资产摊销	55,309.74	
长期待摊费用摊销	294,308.33	64,746.78
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)	39,943.20	-175,166.41

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		134,610.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,161,266.36	899,794.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-142,491.46	-103,708.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-81,413.97	43,225.08
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）	-7,724,498.80	-24,249,883.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-71,876,956.34	-44,781,898.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,290,987.52	16,470,406.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,937,233.72	-34,844,438.90
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	21,332,141.22	16,205,075.11
减：现金的期初余额	16,205,075.11	22,459,670.25
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	5,127,066.11	-6,254,595.14

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,332,141.22	16,205,075.11
其中：库存现金	38,497.33	19,555.60
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	21,293,643.89	16,185,519.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,332,141.22	16,205,075.11

（四十六）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	30,819.09	62,535.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
与租赁相关的总现金流出	540,000.00	1,047,000.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	582,000.00
1 至 2 年	132,000.00

剩余租赁期	未折现租赁付款额
合计	714,000.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接投入	7,181,171.99	5,366,450.85
直接人工	2,593,147.69	3,145,932.85
差旅费	452,268.58	392,490.52
折旧	85,099.35	16,085.34
技术服务费		1,040.00
合计	10,311,687.61	8,921,999.56
其中：费用化研发支出	10,311,687.61	8,921,999.56
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 公司无非同一控制下企业合并

(二) 公司无同一控制下企业合并

(三) 公司无反向购买

(四) 公司无处置子公司

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
深圳市科易诚智能科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
厦门迈森特斯科技有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
鼎运科宏科技(台州)有限公司	台州	台州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	1,433,118.58	233,780.78
合计	1,433,118.58	233,780.78

(二) 公司无涉及政府补助的负债项目

(三) 公司无政府补助的退回

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	关联关系
赵瑞兴	30.01	股东之一

注:截止 2025 年 12 月 31 日,赵瑞兴持有公司 6,972,725 股股份,占公司股份总数的 30.01%;其父亲赵建龙持有公司 125 股股份,占公司股份总数的 0.0005%;股东杨培碧持有公司 1,309,706 股股份,占公司股份总数的 5.64%;股东青子钰持有公司 2,497,800 股股份,占公司股份总数的 10.75%;股东厦门得厚元投资有限公司持有公司 1,314,201 股股份,占公司股份总数的 5.66%;股东厦门鼎运投资合伙企业(有限合伙)持有公司 1,122,500 股股份,占公司

股份总数的 4.83%；股东赵瑞国持有公司 942,500 股股份，占公司股份总数的 4.06%；上述股东持股累积 14,159,557 股，占公司股份总数的 60.93%。2016 年 9 月 1 日，赵瑞兴、赵建龙、杨培碧三人签订《一致行动人协议》，约定：各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中赵瑞兴的意见为准。

股东赵瑞兴通过协议安排，其所享有的表决权能对公司股东大会决议产生重大影响，且担任公司董事长、总经理，其能对公司之生产经营决策产生重大影响。

因此，赵瑞兴为公司实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊邵红	实际控制人配偶

（四） 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵瑞兴	48,558.00	2024/8/28	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红； 厦门市中小企业 融资担保有限公 司	3,000,000.00	2024/3/13	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红	3,000,000.00	2025/3/6	届满之日起三年	否
赵瑞兴	25,000.00	2025/4/9	届满之日起三年	是
赵瑞兴	485,842.00	2024/9/9	届满之日起三年	是
赵瑞兴	197,700.00	2024/11/22	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红	5,000,000.00	2024/6/14	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红	15,200,000.00	2024/9/13	届满之日起三年	否
赵瑞兴、熊邵红	3,000,000.00	2025/6/19	届满之日起三年	否
赵瑞兴、熊邵红	3,000,000.00	2024/6/21	届满之日起三年	是
厦门市中小企业 融资担保有限公 司、赵瑞兴、熊 邵红	4,000,000.00	2025/6/20	届满之日起三年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门市中小企业融资担保有限公司、赵瑞兴、熊邵红	4,000,000.00	2024/6/21	届满之日起三年	是
赵瑞兴	477,600.00	2025/6/19	届满之日起三年	是
赵瑞兴	106,210.00	2024/12/26	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红	3,000,000.00	2024/8/26	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红	4,000,000.00	2025/8/25	届满之日起三年	否
赵瑞兴	90,780.00	2025/9/15	届满之日起三年	否
赵瑞兴	25,000.00	2025/4/9	届满之日起三年	是
赵瑞兴	227,820.00	2025/11/21	届满之日起三年	否
赵瑞兴	477,600.00	2025/6/19	届满之日起三年	是
赵瑞兴、熊邵红	7,190,000.00	2022/7/11	届满之日起三年	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵瑞兴	150,000.00	2022/1/2	2026/5/26	
赵瑞兴	300,000.00	2022/1/28	2026/1/28	
赵瑞兴	300,000.00	2022/1/26	2026/1/26	
赵瑞兴	300,000.00	2022/7/23	2026/7/23	
赵瑞兴	750,000.00	2022/8/15	2026/8/15	

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	赵瑞兴	1,800,000.00	1,800,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2026 年 4 月 22 日，本公司无需要披露重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

根据本公司 2026 年 4 月 22 日第四董事会第三会议决议，审议通过《关于 2025 年度利润分配的议案》。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0 股，每 10 股派发现金红利 0.9（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准，相关议案尚需股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截止 2026 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,676,783.44	4,693,484.15
1 至 2 年		111,000.00
小计	8,676,783.44	4,804,484.15
减：坏账准备	120,959.17	123,144.21
合计	8,555,824.27	4,681,339.94

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,676,783.44	100.00	120,959.17	1.39	8,555,824.27	4,804,484.15	100.00	123,144.21	2.56	4,681,339.94
其中：										
组合2 应收合并范围内关联方	6,257,600.00	72.12			6,257,600.00	2,452,600.00	51.05			2,452,600.00
组合3 应收其他客户	2,419,183.44	27.88	120,959.17	5.00	2,298,224.27	2,351,884.15	48.95	123,144.21	5.24	2,228,739.94
合计	8,676,783.44	100.00	120,959.17		8,555,824.27	4,804,484.15	100.00	123,144.21		4,681,339.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,419,183.44	120,959.17	5.00
合计	2,419,183.44	120,959.17	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	123,144.21	-2,185.04			120,959.17
合计	123,144.21	-2,185.04			120,959.17

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鼎运科宏科技（台州）有限公司	6,257,600.00	72.12	
雷森博格精密机械（厦门）有限公司	1,049,813.43	12.10	52,490.67
福建省威诺数控有限公司	318,600.00	3.67	15,930.00
嘉泰数控科技股份有限公司	298,000.00	3.43	14,900.00
宁夏乔锋机械制造有限公司	293,000.00	3.38	29,300.00
合计	8,217,013.43	94.70	112,620.67

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	152,900.82	169,247.94
合计	152,900.82	169,247.94

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,369.28	178,155.73
1至2年	150,500.00	
5年以上	6,886.00	6,886.00
小计	175,755.28	185,041.73
减：坏账准备	22,854.46	15,793.79
合计	152,900.82	169,247.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	175,755.28	100.00	22,854.46	13.00	152,900.82	185,041.73	100.00	15,793.79	8.54	169,247.94
其中：										
保证金、押金组合	152,500.00	86.77	15,150.00	9.93	137,350.00	150,500.00	81.33	7,525.00	5.00	142,975.00
其他	23,255.28	13.23	7,704.46	33.13	15,550.82	34,541.73	18.67	8,268.79	23.94	26,272.94
合计	175,755.28	100.00	22,854.46		152,900.82	185,041.73	100.00	15,793.79		169,247.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,369.28	918.46	5.00
1 至 2 年	150,500.00	15,050.00	10.00
5 年以上	6,886.00	6,886.00	100.00
合计	175,755.28	22,854.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,793.79			15,793.79
上年年末余额在本期	15,793.79			15,793.79
--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	7,060.67			7,060.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,854.46			22,854.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

账面余额	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)	
上年年末余额	185,041.73			185,041.73
上年年末余额在本期	185,041.73			185,041.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,049,354.01			1,049,354.01
本期终止确认	1,058,640.46			1,058,640.46

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	175,755.28			175,755.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,793.79	7,060.67			22,854.46
合计	15,793.79	7,060.67			22,854.46

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	152,500.00	150,500.00
其他	23,255.28	34,541.73
合计	175,755.28	185,041.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳禾美供应链管理有限公司	房租押金	135,000.00	1-2 年	76.81	13,500.00
厦门信息集团新业园科技服务有限公司	装修押金	17,500.00	1 年以内、1-2 年	9.96	1,650.00
中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司	保险费	2,129.00	1 年以上	1.21	106.45
北京华品博睿网络技术有限公司	其他	9,650.00	1 年以内	5.49	482.50
武汉恒源控制系统工程有限公司	其他	6,396.00	5 年以内	3.64	6,396.00
合计		170,675.00		97.11	22,134.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市科易诚智能科技有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
鼎运科宏科技(台州)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,500,000.00	500,000.00		4,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,065,008.64	192,405,333.94	188,484,504.06	148,353,355.49
其他业务	176,239.36	30,939.99	29,784.91	25,376.21
合计	238,241,248.00	192,436,273.93	188,514,288.97	148,378,731.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	238,065,008.64	188,484,504.06
其中：销售商品	238,065,008.64	188,484,504.06
其他业务收入	176,239.36	29,784.91
其中：开发收入	176,239.36	29,784.91
合计	238,241,248.00	188,514,288.97

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资贴现利息	-204,318.24	-418,146.04
银行理财产品	142,491.46	103,708.21
合计	-61,826.78	-314,437.83

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,565,303.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	142,491.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,849.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,791,644.63	
所得税影响额	-268,746.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,522,897.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.44	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.34	0.70	0.70

厦门鼎运智能股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十二日

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

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司执行该规定未对财务报表造成影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,565,303.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	142,491.46
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,849.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,791,644.63
减：所得税影响数	268,746.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,522,897.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用