磐电科技

NEEQ: 872333

武汉磐电科技股份有限公司

Wuhan Pandian Electrical Technology

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、公司负责人孙军、主管会计工作负责人李丽及会计机构负责人（会计主管人员）李丽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、致同会计师事务所（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 6
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 19
第五节 行业信息 22
第六节 公司治理 23
第七节 财务会计报告 27
附件 会计信息调整及差异情况 114

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	财务档案室

释义

释义项目		释义
磐电科技、公司、本公司、股份公 司	指	武汉磐电科技股份有限公司
磐电有限、有限公司	指	武汉磐电科技股份有限公司
嘉兰川	指	武汉嘉兰川科技有限公司
磐电检测	指	武汉磐电检测有限公司
磐电电鸿	指	武汉磐电检测有限公司
股东会	指	武汉磐电科技股份有限公司股东会
董事会	指	武汉磐电科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉磐电科技股份有限公司监事会
鑫电投	指	武汉鑫电投策划咨询中心（有限合伙）
向未来	指	武汉向未来管理咨询中心（有限合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
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
主办券商、兴业证券证券	指	兴业证券股份有限公司
挂牌公司审计机构、会计师、致同所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
控股股东	指	孙军
实际控制人	指	孙军
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉磐电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Pandian Electrical technology Co.,Ltd		
	Pandian Electrical technology		
法定代表人	孙军	成立时间	2006 年 7 月 5 日
控股股东	控股股东为（孙军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C82 输配电及控制设备制造-C382 变压器、整流器和电感器制造		
主要产品与服务项目	电力计量器具检测服务、电力技术咨询服务，电力测试设备、仪器仪表、电力试验车等研发、生产及销售		
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	磐电科技	证券代码	872333
挂牌时间	2017 年 11 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,561,924
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李丽	联系地址	武汉蔡甸经济开发区九康大道 100 号
电话	027-87514457	电子邮箱	670972409@qq.com
传真	027-87514457		
公司办公地址	武汉蔡甸经济开发区九康大道 100 号	邮政编码	430100
公司网址	www.whpd.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420114789327368N		
注册地址	湖北省武汉市蔡甸经济开发区九康大道 100 号		
注册资本（元）	52,561,924	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

磐电科技是一家专业从事电力测试设备产销研一体化、电力计量器具检测和电力技术咨询的国家级高新技术企业。

公司专注于电力测试技术的研究和电力计量试验设备的研制，为客户定制专业的技术方案、提供优质的设备和技术服务，秉承“诚信求实，用户至上，技术领先，服务一流”的经营理念，依托科技创新，相继开发区单级 0.002 级标准电压互感器、1000kV 交流特高压 电压互感器车载校验平台、1000kV 交流特高压电流互感器校验装置、国家电网物资抽检系统、典型环境下互感器考核平台、500kV 长管道 GIS 电力互感器误差校验平台、互感器全性能校验装置等产品。公司完成了全球第一大 GIS 站溪洛渡水电站互感器现场试验、全球第一高坝-锦屏水电站互感器现场试验、全球最高电压-1000kV 交流特高压互感器现场试验等典型现场技术服务。凭借多年自主研发创新积累的深厚技术和丰富的现场服务实践，公司在技术水平、品牌知名度等方面已处于行业领先地位，获批国家科技部重点研发计划。截至报告期末，公司已拥有授权发明专利 27 项，实用新型专利 21 项，软件著作权 20 项，商标 2 项；参与起草国家计量技术法规 9 项、国家标准 4 项、行业标准 23 项、团体标准 4 项;荣获“国家科技进步二等奖”“中国电力科学技术进步一等奖”“中国专利优秀奖”“中国计量测 试学会科学技术进步一等奖”“中国电力建设科学技术进步一等奖”“湖北省科技型中小企业创新奖”“湖北省专利银奖”等 20 多项科学技术类奖项。

1.研发模式 公司采取自主研发为主、合作研发为辅的模式。公司研发坚持以市场为导向，在新产品研发初期，主持进行市场调研，根据市场的反馈开展研发项目策划。同时结合公司相关技术标准规范、技能要求、可行性要求、现有产品的技术文件及相关法律法规的要求，综合考量用户或市场的需求与期望、国家相关标准与规定等有关因素进行研发设计。公司研发人员超过总人数的 60%，拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的实验室，建设有省企校联合创新中心、省企业技术中心等多个省级研发创新平台，为产品的技术研发提供了强有力的支撑。

2.采购模式 公司采购的原材料主要包括铁芯、电线电缆、结构件、电子电工元器件等。采购遵循质量优先、价格优先的原则，公司每月会根据预计的市场需求和实际签订的销售合同安排采购。为确保原材料的质量，公司建立了完善的供应商管理制度，并定期根据供应商的信誉、供货质量、价格、周期等进行评价，及时更新优质供应商名录。公司与主要供应商签订了合作协议和采购协议，建立了长期稳定的合作关系，确保公司采购的优质和高效。

3.生产模式 公司的产品和服务具有较强的个性化特征，以满足客户多样化、非标准化的需求。公司采取“面向订单以销定产”的生产模式，依据客户的功能需求，为客户提供产品设计、制 造、物流及售后服务在内的全供应链完全交付。由于公司产品大多为非标产品，客户的需 求各有不同，因此公司通过所获得的订单，确定产品方案和生产工艺、绘制技术图纸，制定原材料及配件采购计划、生产计划，组织车间生产。在设计图纸下发生产部后，各车间 根据生产计划有序完成线包绕制、电路布置、器芯组装等 工艺过程，最后对产品进行出厂 7 检验。

4.销售模式 公司的主要客户为国家电网公司、南方电网公司、内蒙古电网公司位于各省的分公司、中国电力科学研究院（国网计量中心）、各省电力科学研究院（计量中心）等单位及五大发电集团。上述单位通常以招投标的形式进行设备与服务的采购，符合上述单位供应商资 质的企业参与招投标过程，其根据供应商的投标报价和技术投标情况确定中标供应商；因此公司的销售合同主要通过参与客户的招投标获得，此外部分技术实力较弱的生产与公司类似产品的厂商在获取订单或合同后，也会

向本公司采购产品。

公司始终秉持“以磐求实，创兴电力。引领电力测试行业技术发展方向、推动智能电网建设、保障电网安全和电力交易公平”的企业使命，致力做电力测试行业的领跑者。立足互感器检测校准产品，向互感器检测校准技术服务深入，完成“专科医院”向“综合医院” 的转型。以“专科医院”做大做强，以后向所有电力设备的检测校准产品发展，并开展这些领域的检测校准试验服务。

（二） 行业情况

/

（三） 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.报告期内，公司荣获国家重点专精特新“小巨人”企业；“中国电力建设企业协会 2025 年度电力建设科学技术进步奖二等奖”；“中国电工技术学会科技进步奖三等奖”； 荣获江苏专利奖银奖。 2. 公司年 2025 年 12 月通过高新技术企业复评审，证书编号：GR202542004725，有效期三年。根据相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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	139,678,429.00	84,985,318.66	64.36%
毛利率%	35.15%	60.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,144,966.95	26,334,724.78	-31.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,695,190.96	26,463,002.29	-40.69%
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）	14.41%	22.21%	-
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）	12.46%	22.32%	-
基本每股收益	0.35	0.5	-30.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	209,716,993.40	156,510,831.81	34.00%

负债总计	73,839,223.59	39,632,449.99	86.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,877,769.81	116,878,381.82	16.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.22	12.16%
资产负债率%（母公司）	35.60%	27.14%	-
资产负债率%（合并）	35.21%	25.32%	-
流动比率	2.14	2.23	-
利息保障倍数	67.78	104.12	-
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	7,394,335.42	11,487,686.91	-35.63%
应收账款周转率	2.63	2.18	-
存货周转率	4.80	5.43	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	34.00%	-7.19%	-
营业收入增长率%	64.36%	19.44%	-
净利润增长率%	-31.10%	34.36%	-

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	25,988,563.83	12.39%	24,178,412.34	15.45%	7.49%
应收票据	4,550,367.22	2.17%	2,396,300.55	1.53%	89.89%
应收账款	57,209,970.37	27.28%	41,425,939.76	26.47%	38.10%
应收款项融资	918,985.39	0.44%	1,393,699.45	0.89%	-34.06%
预付款项	5,604,783.09	2.67%	2,314,473.19	1.48%	142.16%
存货	31,214,320.53	14.88%	6,538,873.16	4.18%	377.37%
合同资产	6,352,740.55	3.03%	5,185,654.28	3.31%	22.51%
投资性房地产	47,180,680.44	22.50%	41,792,773.80	26.70%	12.89%
固定资产	17,494,762.26	8.34%	15,584,018.56	9.96%	12.26%
无形资产	2,694,416.33	1.28%	10,268,959.54	6.56%	-73.76%
短期借款	0.00	0.00%	10,008,589.04	6.39%	-100.00%
应付账款	28,937,762.19	13.80%	13,390,031.79	8.56%	116.11%
其他应付款	1,402,444.97	0.67%	961,056.40	0.61%	45.93%
合同负债	23,057,594.61	10.99%	10,269,925.05	6.56%	124.52%

项目重大变动原因

1、应收票据：本期期末应收票据余额为 4,550,367.22 元，较上年年末占比增加 89.89%，主要是报告期内智能制造设备收款主要是承兑汇票，且报告期内应收票据尚未到期兑付所致。

2、应收账款：本期期末应收账款余额为 57,209,970.37 元，较上年年末占比增加 38.10%，主要是报告

期内公司增加新的智能制造板块业务，该业务确认验收在年底，暂未回款所致。
3、应收账款融资：本期期末应收账款融资余额为 918,985.39 元,较上年年末占比减少 34.06%,主要是报告期内公司收到的承兑汇票背书给供应商所致。
4、预付款项：本期期末预付款项余额为 5,604,783.09 元,较上年年末占比增加 142.16%,主要是报告期内智能设备项目采购垫付原材料款所致。
5、存货：本期期末存货余额为 31,214,320.53 元,较上年年末占比增加 377.37%,主要是报告期内发出商品尚未验收所致。
6、合同资产：本期期末合同资产余额为 6,352,740.55 元,较上年年末占比增加 22.51%,主要是报告期内智能制造设备业务量增加，合同资产增加所致。
7、短期借款：本期期末短期借款余额为 0 元,较上年年末占比减少 100%,主要是报告期内银行短期贷款减少，2 年期长期贷款增加所致。
8、应付账款：本期期末应付账款余额为 28,937,762.19 元,较上年年末占比增加 116.11%,主要是报告期内智能制造设备业务增加，应付材料采购款增加所致。
9、其他应付款：本期期末其他应付款余额为 1,402,444.97 元,较上年年末占比增加 45.93%,主要是报告期内应付员工报销款增加所致。
10、合同负债：本期期末合同负债余额为 23,057,594.61 元,较上年年末占比增加 124.52%,主要是报告期内智能制造设备业务增加，采购货款增加所致。

（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	139,678,429.00	-	84,985,318.66	-	64.36%
营业成本	90,575,659.51	64.85%	33,975,919.53	39.98%	166.59%
毛利率%	35.15%	-	60.02%	-	-
销售费用	6,619,816.51	4.74%	4,732,127.78	5.57%	39.89%
管理费用	6,286,407.42	4.50%	5,107,385.65	6.01%	23.08%
研发费用	17,709,423.06	12.68%	12,274,365.18	14.44%	44.28%
财务费用	237,828.93	0.17%	63,389.64	0.07%	275.19%
信用减值损失	-1,472,088.01	-1.05%	-1,050,591.58	-1.24%	40.12%
资产减值损失	-425,880.52	-0.30%	7,371.68	0.01%	5,877.25%
其他收益	5,622,657.27	4.03%	2,297,447.34	2.70%	144.73%
投资收益	0.00	0.00%	182,430.34	0.21%	-100.00%
营业利润	20,445,661.49	14.64%	29,273,260.37	34.45%	-30.16%
营业外收入	38,678.86	0.03%	2,046.34	0.00%	1,790.15%
营业外支出	212,306.8	0.15%	707,496.55	0.83%	-69.99%
净利润	18,144,966.95	12.99%	26,334,724.78	30.99%	-31.10%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入为 139,678,429.00 元，较上年度占比增加 64.36%，主要是公司智能制造

设备业务量增加所致。
2、营业成本：本期期末营业成本为 90,575,659.51 元，较上年度占比增加 166.59%，主要是公司智能制造业务量增加，毛利率较低，材料成本增加所致。
3、销售费用：本期期末销售费用为 6,619,816.51 元，较上年度占比增加 39.89%，主要是报告期内智能制造设备业务量增加，商务费用增加所致。
4、研发费用：本期期末研发费用为 17,709,423.06 元，较上年度占比增加 44.28%，主要是公司在报告期内，公司加大研发投入，研发人员薪酬上涨所致。
5、信用减值损失：本期期末信用减值损失为-1,472,088.01 元，较上年度占比增加 40.12%，主要是公司在报告期内，应收账款坏账损失增加所致。
6、资产减值损失：本期期末资产减值损失为-425,880.52 元，较上年度占比增加 5877.25%，主要是报告期内合同资产，存货坏账计提增加所致。
7、其他收益：本期期末其他收益为 5,622,657.27 元，较上年度占比增加 144.73%，主要是报告期内收到的政府补助增加所致。
8、投资收益：本期期末投资收益为 0 元，较上年度占比下降 100%，主要是报告期内未购买理财产品，理财收入减少所致。
9、净利润：本期期末净利润为 18,144,966.95 元，较上年度占比下降 31.10%，主要是报告期内智能制造设备业务原材料成本较大，员工薪酬比较高，导致毛利率较低所致。

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	133,028,317.93	79,902,468.55	66.49%
其他业务收入	6,650,111.07	5,082,850.11	30.83%
主营业务成本	88,102,479.05	32,466,061.43	171.37%
其他业务成本	2,473,180.46	1,509,858.1	63.80%

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
电力测试设备	56,778,149.82	26,891,511.95	52.64%	11.13%	30.02%	-6.88%
智能制造设备	59,856,637.17	53,824,411.55	10.08%	426.47%	580.65%	-20.37%
智慧交通设备	33,185.84	23,388.23	29.52%	100.00%	100.00%	100.00%
技术服务	16,360,345.1	7,363,167.32	54.99%	-6.19%	90.01%	-22.79%
销售材料	89,203.54	18,306.43	79.48%	569.77%	161.26%	32.09%
租赁收入	6,547,709.33	2,454,874.03	62.51%	30.75%	63.51%	-7.51%
其他	13,198.2	0.00	100.00%	-78.59%	-100.00%	2.38%

注：本期业务产品分类较上期有变更，具体是上期“互感器检测设备”变更为“电力检测设备”，智能设

备变更为“智能制造设备”，项目分类根据 2025 年产品实际情况重新分类，符合公司业务实际开展的需要。

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期内电力测试设备营业收入比上年同期变动 11.13%，成本变动-11.56%，系电力测试设备虽订单有所增加，但是受到市场环境影响、成本增加所致。 2、报告期内智能制造设备营业收入比上年同期变动 426.47%，成本变动-66.90%，智能制造设备订单增加，但是材料成本偏高，人员数量和工资上涨导致成本增加所致。 3、报告期内智慧交通设备营业收入比上年同期变动 100%，成本变动 100%，智慧交通是新业务板块，报告期内订单增加所致。 4、报告期内技术服务营业收入比上年同期变动-6.19%，成本变动 90.01%，技术服务受服务地点，环境，客户要求的影响导致部分项目成本增加所致。

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	客户 A	56,362,406.37	40.35%	否
2	客户 B	35,185,840.71	25.19%	否
3	客户 C	11,872,566.38	8.50%	否
4	客户 D	8,870,452.67	6.35%	否
5	客户 E	2,006,024.53	1.44%	否
合计		114,297,290.7	81.83%	-

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	供应商 A	14,648,293.81	14.73%	否
2	供应商 B	6,451,335.398	6.49%	否
3	供应商 C	5,134,513.274	5.16%	否
4	供应商 D	4,858,407.08	4.89%	否
5	供应商 E	3,169,347.133	3.19%	否
合计		34,261,896.70	34.46%	-

（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	7,394,335.42	11,487,686.91	-35.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,047,871.41	-7,665,618.55	34.15%

筹资活动产生的现金流量净额	-603,962.99	-40,225,159.49	98.50%

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同期下降 35.63%。主要原因：报告期内公司增加新的业务板块，垫付原材料采购，新增员工支出薪酬和缴纳税款所致。
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同期上升 34.15%。主要原因：报告期内子公司二期厂房完工且二期投资费用主要在上年度，本年度三期厂房刚刚开始投资，投资金额较少所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 98.50%，主要原因：报告期内未进行股利分配，上期进行了大额股利分配所致。

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
武汉嘉兰川科技有限公司	控股子公司	电力测试设备生产销售、电力计量器具检测和电力技术咨询	10,000,000	47,328,139.07	11,561,672.63	28,800,645.98	2,650,834.02

武汉磐电检测有限公司	控股子公司	仪器仪表的检测及技术服务，电气设备和电气试验的技术开发	10,000,000	8,871,296.78	4,557,289.19	3,732,469.78	568,705.12
武汉磐电电鸿科技有限公司	控股子公司	电力设备及耗材、仪器仪表、计算机软件研发、生产、销售及租赁；电力技术	10,000,000	172,209.17	59,788.45	695,786.04	59,788.45

		咨询服务					

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉磐电电鸿科技有限公司	投资设立	无

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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	17,709,423.06	12,274,365.18
研发支出占营业收入的比例%	12.68%	14.44%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	2	5
本科以下	35	69
研发人员合计	37	74
研发人员占员工总量的比例%	31.62%	44.58%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	53
公司拥有的发明专利数量	27	26

（四） 研发项目情况

/

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	磐电科技公司2025年度营业收入为13,967.84万元，由于收入是磐电科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将磐电科技公司的收入确认识别为关键审计事项。	（1）我们了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价磐电科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因； （4）对销售收入选取样本，检查项目管理台账，检查相关的招投标文件、销售合同、物流出库单、验收单/验收报告、银行进账单、销售发票、会计凭证等相关的支持性文件，评价收入确认是否与会计政策一致； （5）选取临近资产负债表日前后确认的营业收入进行了截止性测试，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间； （6）根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确定应收账款余额和当期销售收入金额；

		（7）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。
应收账款、合同资产减值	磐电科技公司2025年应收账款余额为5,720.997万元，合同资产余额635.27万元。管理层对应收款项、合同资产不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等存在重大的判断和估计，因此我们认为该事项为关键审计事项。	（1）我们了解、评价和测试与预期信用损失估计相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）与管理层讨论信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计，评价管理层使用的预期信用损失模型的合理性； （3）重新测算应收款项、合同资产预期信用损失的计算过程，复核减值准备金额的准确性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉承“诚信求实，用户至上，技术领先，服务一流”的经营宗旨，牢记“以磐求实，创兴电力。引领电力测试行业技术发展方向、推动智能电网建设、保障电网安 全和电力交易公平”的使命，大力实践管理创新和科技创新，用高质量的产品和优异的服务，努力履行着作为高新技术企业的社会责任和义务。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司注重对员工的责任，维护员工的合法权益，根据《劳动法》等法律法规，不断完善公司劳动用工制度体系，严格按照国家及省社会保险法律法规等有关规定；关注员工 职业能力发展需求，建立完善培训制度体系，通过有计划地组织安排各项培训活动，满足员工与公司的共同成长。报告期内，公司开展多维度、多层次的培训项目，培养企业良好的学习风气，努力为员工搭建健康发展的职业平台。

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
实际控制人控制不当风险	尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将 规范公司治理，在股东会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司实际控制人孙军持有公司超 51.00%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人孙军利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。应对措施：公司将不断完善公司治理结构和内部控制制度，从而加

	强对公司实际控制人行为的限制；公司实际控制人亦出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减 少关联交易的承诺函》等声明与承诺，主动避免对公司 和其他股东利益造成不利影响。
受宏观政策和经济波动影响的风险	公司所处行业下游客户主要处在电力系统和石油、化 工、冶金、铁路等与国家宏观经济波动较密切相关的行 17 业，受产业政策影响较大。若国家采取紧缩的宏观经济调控政策，会影响到下游行业的发展增速，将会对行业 中企业的生产经营产生不利影响。应对措施：公司所处行业对技术水平以及产品质量具有较高要求。针对可能受宏观政策和经济波动影响所导致的风险，公司一方面需积极开发性能更加优异、技术含量更高的新产品，提升公司产品吸引力；另一方面公司在维护好现有客户资源的基础上，积极开拓新的客户资源，保证公司拥有稳定的客户资源。
电力建设投资波动的风险	公司的客户主要包括国家电网公司和南方电网公司所属的各级电力科学研究院、电能计量中心和电力公司， 五大发电集团的电科院及五大发电集团其所属火电、水 电、风电和核电站的试验测试部门，以及全国各省电力 工程建设单位、电力工程的试验单位等电力系统相关企业，国家电力建设的投资规模影响这些企业对高电压大电流电力测试设备的需求，从而对公司的经营与发展产生重要影响。如果电力行业政策发生变化，国家电力投资增速放缓，并导致公司所处细分行业的发展速度放缓，将对公司的销售造成不利影响。因此，公司存在受电力建设投资波动影响的风险。应对措施：公司在今后的经营活动中将进一步加强销售渠道的拓展，同时公司将继续加大研发的投入，拓展公司今后产品的适用范围。
原材料价格波动风险	行业的产品成本受原材料市场波动的影响较大。铁芯、电线电缆、结构件等材料是生产互感器的主要原料，上述原材料成本占公司产品总成本比重较高。原材料价格的波动，将直接影响到行业产品的成本，进而影响行业中企业的经营状况。应对措施：为了应对由于原材料价格波动可能带来的风险，公司一方面需要加强与供应商的合作，建立稳定良好的合作关系，保证公司原材料的供应；同时公司将积极研究优化生产工序与产品设计， 在保证公司产品质量的情况下，尽量降低生产成本；此外，公司也将寻求新的可替代原材料，减小可能因原材料价格波动带来的风险。
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

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	70,380.18	0.0518%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	70,380.18	0.0518%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-						

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无

(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)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议和 2022 年第二次临时股东会已审议通过《武汉磐电科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》，员工持股平台“武汉向未来管理咨询中心（有限合伙）”于 2022 年 6 月 22 日成立，“武汉向未来管理咨询中心（有限合伙）”作为员工持股计划的载体于 2023 年 6 月通过二级市场（大宗交易）购买的方式取得并持有公司股票。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 6 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 11 月 6 日		挂牌	股份增减持承诺	承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中

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

(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	18,835,472	35.83%	1,008,716	19,844,188	37.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,875,604	16.886%	1,008,716	9,884,320	18.81%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,726,452	64.165%	-1,008,716	32,717,736	62.25%
	其中：控股股东、实际控制人	30,661,679	58.334%	-1,008,716	29,652,963	56.42%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		52,561,924	-	0	52,561,924	-
普通股股东人数		25				

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	孙军	39,537,283	0	39,537,283	75.2204%	29,652,963	9,884,320	0	0
2	武汉鑫电投策划咨询中心（有限合伙）	6,395,136	0	6,395,136	12.1669%	0	6,395,136	0	0
3	武汉向未来管理咨询中心（有限合伙）	2,240,400	0	2,240,400	4.2624%	2,240,400	0	0	0
4	武汉市蔡甸区国资新创投股	1,146,355	0	1,146,355	2.181%	0	1,146,355	0	0

	权投资基金管理有限公司								
5	李驰	1,141,584	0	1,141,584	2.1719%	0	1,141,584	0	0
6	张和虎	1,096,064	0	1,096,064	2.0853%	0	271691	0	0
7	新昌县五龙投资管理有限公司	625,000	0	625,000	1.1891%	0	625,000	0	0
8	长江证券股份有限公司	375,000	0	375,000	0.7134%	0	375,000	0	0
9	钟源	2,901	0	2,901	0.0055%	0	2,901	0	0
10	王晓峰	100	299	399	0.0008%	0	399	0	0
合计		52,559,823	299	52,560,122	99.9967%	31,893,363	19,842,386	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东李驰是公司股东孙军配偶的妹妹，公司股东张和虎是公司股东孙军表姐的配偶，公司股东武汉鑫电投咨询策划中心（有限合伙）是公司股东孙军担任执行事务合伙人的企业，公司股东武汉向未来管理咨询中心（有限合伙）是公司股东孙军担任执行事务合伙人的企业。除上述情况外，公司股东之间不存在其它关联关系，公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其它转让受限情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更，具体内容如下：

孙军，男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历,中共党员，正高级工程师、高级经济师。“享受国务院津贴、湖北省政府专项津贴人员”、武汉市优秀党务工作者”、武汉市人大代表、武汉“城市合伙人”、“武汉市创业十佳”、蔡甸区“知音创新人才”、全国电磁计量技术委员会委员、湖北工业大学兼职教授、硕导。他专注于电能计量工作二十多年，主持了国家重点研发计划项目--《全系列电力互感器现场智能校验系统研制及产业化》研发项目，拥有知识产权 73 项，参编 8 项国家计量技术法规和 22 项行业标准，是 JJF17012-2018《测量用互感器型式评价大纲第 2 部分：标准电压互感器》国家计量技术规范和 DL/T849.6-2016《电力设备专用测试仪器通用技术条件第 6 部分：高压谐振试验装置》电力行业标准的主要起草人的主要起草人；负责的多个研发项目先后荣获“国家科技进步二等奖”、“中国计量测试学会科学技术进步一等奖”、“中国电力建设科技进步一等奖”、“中国专利优秀奖”、“中国电力科学技术进步一等奖”、“国网专利一等奖”、“湖北省专利银奖”等多项省级以上科技奖项。

1999 年 7 月至 2003 年 12 月，任武汉高压研究所华电电器公司研发员；2004 年 1 月至 2006 年 8 月，任武汉高压研究所华电电器公司研发部部长；2006 年 9 月至 2013 年 3 月，任磐电有限副总经理；2013 年 3 月至 2017 年 5 月，任磐电有限总经理；2017 年 6 月至今，任磐电科技董事长兼总经理。

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 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				
孙军	董事长、总经理	男	1976 年 4 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	39,537,283	0	39,537,283	75.2204%
胡利峰	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
袁修亚	董事	男	1979 年 12 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈江洪	董事	男	1978 年 4 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
贾芳艳	董事	女	1989 年 6 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
方玲	监事会主席	女	1991 年 1 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
党亮亮	监事	男	1990 年 3 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
曾园园	监事	女	1990 年 9 月	2025 年 3 月 20 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
李丽	财务负责人、董事会秘书	女	1987 年 6 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 30 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、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张月芳	监事	离任	无	离职
曾园园	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(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
行政人员	9	6		15
技术人员	37	37		74
生产人员	56		1	55
销售人员	11	7		18
财务人员	4		0	4
员工总计	117	50	1	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	47	67
专科	50	68
专科以下	18	26
员工总计	117	166

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

报告期内，公司结合实际经营情况和各部门用人需求，主要通过网络、现场方式招聘各类人员，有效补充各个岗位人员需求。

公司一直非常重视新老员工的培训和发展机会。报告期内，公司实行老员工带新员工的方式，让新员工掌握工作技能、融入企业文化，各部门开展了形式多样的培训，培训内容涉及公司制度、安全生产、技术、销售技巧等，提升了员工的工作能力，以适应公司的发展要求。

公司实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同》，每月按时发放工资，按照国家有关法律法规相关社保政策，为员工购买养老、医疗、工伤、失业和生育保险。不断完善员工薪酬体系和绩效考核管理制度。报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √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》及 《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善法人治理结构、规范公司运作，严格遵守 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东会、董事会、监事会及经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违章现象和重大缺陷。公司董监高能够切实履行应尽的责任和义务。

报告期内，对《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》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露豁免管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》进行修改。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立 公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，拥有独立的研发采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立公司拥有独立完整的资产，与经营相关的办公设备和生产设备为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的产，资产产权

界定清晰。

3、人员独立公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的考核、管理、薪酬等人事管理制度。

4、财务独立公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司已开立了独立的银行基本账户，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、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、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、 工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规，结合公司自身的实际情况定制的，在完善性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发， 制定会计核算的具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司在国家政策及制度的指导下，严格贯彻落实各项公司财务管理制度， 做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，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	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	致同审字（2026）第 332A015876 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张旭宏	朱高翔		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

致同审字（2026）第 332A015876 号

武汉磐电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉磐电科技股份有限公司（以下简称磐电科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了磐电科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求

（如适用），我们独立于磐电科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-24、附注五-29。

1、事项描述

磐电科技公司 2025 年度营业收入为 13,967.84 万元，由于收入是磐电科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将磐电科技公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价磐电科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因；

（4）对销售收入选取样本，检查项目管理台账，检查相关的招投标文件、销售合同、物流出库单、验收单/验收报告、银行进账单、销售发票、会计凭证等相关的支持性文件，评价收入确认是否与会计政策一致；

（5）选取临近资产负债表日前后确认的营业收入进行了截止性测试，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（6）根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确定应收账款余额和当期销售收入金额；

（7）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

（二）应收账款、合同资产减值

相关信息披露详见财务报表附注三-10、附注五-3、附注五-8。

1、事项描述

磐电科技公司2025年应收账款余额为6,162.40万元，合同资产余额1,054.40万元。管理层对应收款项、合同资产不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等存在重大的判断和估计，因此我们认为该事项为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解、评价和测试与预期信用损失估计相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）与管理层讨论信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计，评价管理层使用的预期信用损失模型的合理性；

（3）重新测算应收款项、合同资产预期信用损失的计算过程，复核减值准备金额的准确性。

四、其他信息

磐电科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括磐电科技公司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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估磐电科技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磐电科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督磐电科技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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对磐电科技公司的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磐电科技公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

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	五、1	25,988,563.83	24,178,412.34
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	五、2	4,550,367.22	2,396,300.55
应收账款	五、3	57,209,970.37	41,425,939.76
应收款项融资	五、4	918,985.39	1,393,699.45
预付款项	五、5	5,604,783.09	2,314,473.19
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、6	5,405,877.73	2,724,273.98
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	31,214,320.53	6,538,873.16
其中：数据资源			
合同资产	五、8	6,352,740.55	5,185,654.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	980,638.88	2,063,241.16
流动资产合计		138,226,247.59	88,220,867.87
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	五、10	47,180,680.44	41,792,773.80
固定资产	五、11	17,494,762.26	15,584,018.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	2,694,416.33	10,268,959.54
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、13	973,212.25	644,212.04
其他非流动资产		3,147,674.53	
非流动资产合计		71,490,745.81	68,289,963.94
资产总计		209,716,993.40	156,510,831.81
流动负债：			
短期借款			10,008,589.04
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、14	28,937,762.19	13,390,031.79
预收款项			
合同负债	五、15	23,057,594.61	10,269,925.05
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、16	4,696,881.29	3,422,307.07
应交税费	五、17	2,125,854.32	1,571,688.65
其他应付款	五、18	1,402,444.97	961,056.40
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		600,000.00	
其他流动负债	五、19	3,910,501.00	8,851.99
流动负债合计		64,731,038.38	39,632,449.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	9,108,185.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,108,185.21	
负债合计		73,839,223.59	39,632,449.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	52,561,924.00	52,561,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	22,538,493.96	21,684,072.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	16,058,963.31	14,467,049.50
一般风险准备			
未分配利润	五、24	44,718,388.54	28,165,335.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,877,769.81	116,878,381.82

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		135,877,769.81	116,878,381.8
负债和所有者权益（或股东权益）总计		209,716,993.40	156,510,831.81

法定代表人：孙军　　主管会计工作负责人：李丽　　会计机构负责人：李丽

（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	五、1	24,490,540.47	24,056,616.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,550,367.22	2,396,300.55
应收账款	五、3	63,410,214.30	42,273,915.51
应收款项融资	五、4	23,700.00	1,393,699.45
预付款项	五、5	10,488,467.32	2,666,217.25
其他应收款	五、6	24,505,683.16	36,192,014.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	30,674,876.75	5,961,203.96
其中：数据资源			
合同资产	五、8	6,352,740.55	5,185,654.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9		94,044.12
流动资产合计		164,496,589.77	120,219,666.07
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		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	6,895,957.70	7,307,914.52
固定资产	五、11	14,962,204.39	15,584,018.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	2,694,416.33	2,803,387.22
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、13	973,212.25	644,212.04
其他非流动资产		3,147,674.53	
非流动资产合计		38,673,465.20	36,339,532.34
资产总计		203,170,054.97	156,559,198.41
流动负债：			
短期借款			10,008,589.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	29,682,373.31	17,376,277.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	4,336,186.91	3,228,350.58
应交税费	五、17	1,813,395.80	1,234,895.10
其他应付款	五、18	734,565.72	364,854.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、15	22,143,833.14	10,269,925.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	
其他流动负债	五、19	3,910,501.00	8,851.99
流动负债合计		63,220,855.88	42,491,743.69
非流动负债：			
长期借款	五、20	9,108,185.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,108,185.21	
负债合计		72,329,041.09	42,491,743.69
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	52,561,924.00	52,561,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	22,538,493.96	21,684,072.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	16,058,963.31	14,467,049.50
一般风险准备			
未分配利润	五、24	39,681,632.61	25,354,408.30
所有者权益（或股东权益）合计		130,841,013.88	114,067,454.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		203,170,054.97	156,559,198.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		139,678,429.00	84,985,318.66
其中：营业收入	五、25	139,678,429.00	84,985,318.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,941,783.68	57,148,716.07
其中：营业成本	五、25	90,575,659.51	33,975,919.53
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、26	1,512,648.25	995,528.29
销售费用	五、27	6,619,816.51	4,732,127.78
管理费用	五、28	6,286,407.42	5,107,385.65
研发费用	五、29	17,709,423.06	12,274,365.18
财务费用	五、30	237,828.93	63,389.64
其中：利息费用		303,559.16	277,042.45
利息收入		86,691.32	244,739.72
加：其他收益	五、31	5,622,657.27	2,297,447.34
投资收益（损失以“-”号填列）			182,430.34

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,472,088.01	-1,050,591.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-425,880.52	7,371.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-15,672.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,445,661.49	29,273,260.37
加：营业外收入	五、35	38,678.86	2,046.34
减：营业外支出	五、36	212,306.80	707,496.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,272,033.55	28,567,810.16
减：所得税费用	五、37	2,127,066.60	2,233,085.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,144,966.95	26,334,724.78
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）			
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）		18,144,966.95	26,334,724.78
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		18,144,966.95	26,334,724.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,144,966.95	26,334,724.78
（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）		0.35	0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.5

法定代表人：孙军　　主管会计工作负责人：李丽　　会计机构负责人：李丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	**五、25**	133,990,549.86	82,474,083.17
减：营业成本	五、25	89,425,833.24	35,624,197.67
税金及附加	五、26	1,256,491.13	905,963.79
销售费用	五、27	6,542,629.80	4,732,127.78
管理费用	五、28	5,152,473.82	4,495,648.87
研发费用	五、29	17,709,423.06	12,274,365.18
财务费用	五、30	235,785.78	62,152.83
其中：利息费用		303,559.16	277,042.45
利息收入		85,095.92	243,963.13
加：其他收益	五、31	5,615,536.91	2,294,509.34
投资收益（损失以“-”号填列）			182,430.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,767,454.24	-675,972.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-425,880.52	7,371.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,007,144.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,097,260.08	26,187,965.91
加：营业外收入	五、35	24,873.31	2,046.34
减：营业外支出	五、36	199,013.16	707,484.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,923,120.23	25,482,527.98
减：所得税费用	五、37	2,003,982.11	2,143,698.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,919,138.12	23,338,829.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,919,138.12	23,338,829.75

（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		15,919,138.12	23,338,829.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3	0.44

（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		156,080,987.49	80,989,932.73
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		1,951,622.48	1,678,116.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	10,173,269.56	2,082,248.97
经营活动现金流入小计		168,205,879.53	84,750,298.69
购买商品、接受劳务支付的现金		106,828,109.13	39,213,530.66

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		19,162,218.26	12,505,631.42
支付的各项税费		12,210,915.01	7,869,767.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	22,610,301.71	13,673,681.74
经营活动现金流出小计		160,811,544.11	73,262,611.78
经营活动产生的现金流量净额		7,394,335.42	11,487,686.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			110,801,740.27
取得投资收益收到的现金			182,430.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,629.71	
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		66,629.71	110,984,170.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,114,501.12	7,848,048.89
投资支付的现金			110,801,740.27
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		5,114,501.12	118,649,789.16
投资活动产生的现金流量净额		-5,047,871.41	-7,665,618.55
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		21,127,488.27	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,127,488.27	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,436,077.31	10,001,054.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,373.95	40,224,104.69
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			
筹资活动现金流出小计		21,731,451.26	50,225,159.49
筹资活动产生的现金流量净额		-603,962.99	-40,225,159.49
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		1,742,501.02	-36,403,091.13

加：期初现金及现金等价物余额		24,178,412.34	60,581,503.47
六、期末现金及现金等价物余额		25,920,913.36	24,178,412.34

法定代表人：孙军　　主管会计工作负责人：李丽　　会计机构负责人：李丽

(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		140,849,617.28	75,582,745.56
收到的税费返还		1,951,622.48	1,678,116.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	10,071,740.98	2,077,657.96
经营活动现金流入小计		152,872,980.74	79,338,520.51
购买商品、接受劳务支付的现金		114,522,016.83	39,817,515.40
支付给职工以及为职工支付的现金		17,077,668.93	11,443,908.08
支付的各项税费		11,785,474.71	7,375,472.27
支付其他与经营活动有关的现金		22,559,109.17	11,007,185.18
经营活动现金流出小计		165,944,269.64	69,644,080.93
经营活动产生的现金流量净额		-13,071,288.90	9,694,439.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			110,801,740.27
取得投资收益收到的现金			182,430.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,629.71	
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	五、38		
投资活动现金流入小计		66,629.71	110,984,170.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,607.10	4,127,239.80
投资支付的现金			110,801,740.27
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			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,181,607.10	116,928,980.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,114,977.39	-5,944,809.46
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		21,127,488.27	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,156,502.40	
筹资活动现金流入小计		37,283,990.67	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,436,077.31	10,001,054.80

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,373.95	40,224,104.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,731,451.26	50,225,159.49
筹资活动产生的现金流量净额		15,552,539.41	-40,225,159.49
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		366,273.12	-36,475,529.37
加：期初现金及现金等价物余额		24,056,616.88	60,532,146.25
六、期末现金及现金等价物余额		24,422,890.00	24,056,616.88

（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	52,561,924.00				21,684,072.92				14,467,049.50		28,165,335.40		116,878,381.82
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	52,561,924.00				21,684,072.92				14,467,049.50		28,165,335.40		116,878,381.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					854,421.04				1,591,913.81		16,553,053.14		18,999,387.99
（一）综合收益总额											18,144,966.95		18,144,966.95
（二）所有者投入和减少资本					854,421.04								854,421.04
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					854,421.04								854,421.04
4．其他													
（三）利润分配									1,591,913.81		-1,591,913.81		
1．提取盈余公积									1,591,913.81		-1,591,913.81		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,561,924.00				22,538,493.96				16,058,963.31		44,718,388.54		135,877,769.81

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	52,561,924.00				19,891,752.92				12,133,166.53		44,111,555.83		128,698,399.28
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	52,561,924.00				19,891,752.92				12,133,166.53		44,111,555.83		128,698,399.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,792,320.00				2,333,882.97		-15,946,220.43		-11,820,017.46
（一）综合收益总额											26,334,724.78		26,334,724.78
（二）所有者投入和减少资本					1,792,320.00								1,792,320.00
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					1,792,320.00								1,792,320.00
4．其他													

（三）利润分配									2,333,882.97		-42,280,945.21		-39,947,062.24
1. 提取盈余公积									2,333,882.97		-2,333,882.97		
2. 提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-39,947,062.24		-39,947,062.24
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	52,561,924.00				21,684,072.92				14,467,049.50		28,165,335.40		116,878,381.82

法定代表人：孙军　　主管会计工作负责人：李丽　　会计机构负责人：李丽

（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	52,561,924.00				21,684,072.92				14,467,049.50		25,354,408.30	114,067,454.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,561,924.00				21,684,072.92				14,467,049.50		25,354,408.30	114,067,454.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					854,421.04				1,591,913.81		14,327,224.31	16,773,559.16
（一）综合收益总额											15,919,138.12	15,919,138.12
（二）所有者投入和减少资本					854,421.04							854,421.04
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					854,421.04							854,421.04
4．其他												
（三）利润分配									1,591,913.81		-1,591,913.81	

1．提取盈余公积									1,591,913.81		-1,591,913.81	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,561,924.00				22,538,493.96				16,058,963.31		39,681,632.61	130,841,013.88

项目	**2024 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：**	**其**	**专项**	**盈余公积**	**一般**	**未分配利润**	**所有者权益合计**

		优先股	永续债	其他		库存股	他综合收益	储备		风险准备		
一、上年期末余额	52,561,924.00				19,891,752.92				12,133,166.533		44,296,523.76	128,883,367.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,561,924.00				19,891,752.92				12,133,166.53		44,296,523.76	128,883,367.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,792,320.00				2,333,882.97		-18,942,115.46	-14,815,912.49
（一）综合收益总额											23,338,829.75	23,338,829.75
（二）所有者投入和减少资本					1,792,320.00							1,792,320.00
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					1,792,320.00							1,792,320.00
4．其他												
（三）利润分配									2,333,882.97		-42,280,945.21	-39,947,062.24
1．提取盈余公积									2,333,882.97		-2,333,882.97	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-39,947,062.24	-39,947,062.24
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	52,561,924.00				21,684,072.92				14,467,049.50		25,354,408.30	114,067,454.72

财务报表附注

一、公司基本情况

武汉磐电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在湖北省注册的股份有限公司，于 2006 年 7 月 5 日由自然人孙军、吕丹、吕维、徐泉超共同发起设立，并经湖北省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91420114789327368N。公司股份于 2017 年 11 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：磐电科技，证券代码：872333。公司现有注册资本为人民币 5,256.19 万元，总股本为 5,256.19 万股，每股面值人民币 1.00 元。本公司总部位于湖北省武汉蔡甸经济开发区九康大道 100 号。

本公司前身为原武汉磐电科技有限公司，2017 年 6 月 19 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、销售部、物资后勤部、财务部、研发部、综合部、总经办等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：公司所属行业为电气机械和器材制造业（C38）。公司主要产品与服务为电力测试设备、智能制造设备、智慧交通设备、电力计量器具检测服务、电力技术咨询服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十七次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	期末余额占在建工程科目期末余额 20%以上，且投资预算金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	资产占公司总资产 10%以上；或占公司净利润 10%以上；或占公司营业收入 10%以上
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上，且金额大于 1,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价

值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：往来款
- 其他应收款组合 2：押金保证金
- 其他应收款组合 3：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料/低值易耗品/包装物、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线摊销法	/
软件	2-3 年	预期经济利益年限	直线摊销法	/
专利权	3 年	预期经济利益年限	直线摊销法	/

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用

的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1）销售商品

当商品运送至客户且取得客户签字或盖章的《验收单》后确认收入。

2）提供劳务

公司提供劳务收入包括向客户提供技术开发、产品维修、委托测试服务以及技术培训服务收入，在公司提交相应服务成果，通过客户验收并取得客户盖章的《验收单》后确认收入。

25、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。 摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损

益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列

示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合

纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货减值

本公司根据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确认可变现净值。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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
武汉磐电科技股份有限公司	15
武汉嘉兰川科技有限公司	20
武汉磐电检测有限公司	20
武汉磐电电鸿科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

A、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，享受对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。本公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品，经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

B、根据《关于明确增值税小规模纳税人减免等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，2025 年对生产性服务业纳税人当期可抵扣进项额继续按 5%加计抵减应纳税额。本公司经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

（2）所得税

A、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司于 2022 年 11 月 29 日获得编号为 GR202242005978 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 15%优惠税率，有效期三年；2025 年 12 月 30 日通过高新技术企业复审，重新核发编号为 GR202542004725 的高新技术企业证书，有效期三年，2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税（2024 年度：15%）。

B、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

C、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），在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。武汉嘉兰川科技有限公司、武汉磐电检测有限公司和武汉磐电电鸿科技有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金		3,000.00
银行存款	25,920,913.36	24,175,163.93
其他货币资金	67,650.47	248.41
合　计	**25,988,563.83**	**24,178,412.34**

期末，本公司因抵押、质押或冻结受到限制的款项如下：

项　目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	67,650.47	

2、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	4,161,048.10		4,161,048.10	2,396,300.55		2,396,300.55
商业承兑汇票	409,809.60	20,490.48	389,319.12			
合　计	**4,570,857.70**	**20,490.48**	**4,550,367.22**	**2,396,300.55**		**2,396,300.55**

（1）期末本公司无质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,017,894.80	3,529,026.85

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		20,800.00
合　计	**8,017,894.80**	**3,549,826.85**

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,570,857.70	100.00	20,490.48	0.45	4,550,367.22
其中：					
银行承兑汇票	4,161,048.10	91.00			4,161,048.10
商业承兑汇票	409,809.60	9.00	20,490.48	5.00	389,319.12
合　计	**4,570,857.70**	**100.00**	**20,490.48**	**0.45**	**4,550,367.22**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,396,300.55	100.00			2,396,300.55
其中：					
银行承兑汇票	2,396,300.55	100.00			2,396,300.55
商业承兑汇票					
合　计	**2,396,300.55**	**100.00**			**2,396,300.55**

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名　称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	409,809.60	20,490.48	5.00			

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	

	坏账准备金额
本期计提	20,490.48
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	20,490.48

（6）本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,179,782.37	40,835,334.47
1 至 2 年	6,907,919.24	2,219,929.70
2 至 3 年	1,602,294.00	778,853.99
3 至 4 年	596,887.99	158,790.90
4 至 5 年	10,000.00	49,210.21
5 年以上	327,110.71	361,909.62
小　计	**61,623,994.31**	**44,404,028.89**
减：坏账准备	4,414,023.94	2,978,089.13
合　计	**57,209,970.37**	**41,425,939.76**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	61,623,994.31	100.00	4,414,023.94	7.16	57,209,970.37
其中：					
账龄组合	61,623,994.31	100.00	4,414,023.94	7.16	57,209,970.37

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	44,404,028.89	100.00	2,978,089.13	6.71	41,425,939.76
其中：					
账龄组合	44,404,028.89	100.00	2,978,089.13	6.71	41,425,939.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	52,179,782.37	2,608,989.12	5.00	40,835,334.47	2,041,766.72	5.00
1至2年	6,907,919.24	690,791.92	10.00	2,219,929.70	221,992.97	10.00
2至3年	1,602,294.00	480,688.20	30.00	778,853.99	233,656.20	30.00
3至4年	596,887.99	298,443.99	50.00	158,790.90	79,395.45	50.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00	49,210.21	39,368.17	80.00
5年以上	327,110.71	327,110.71	100.00	361,909.62	361,909.62	100.00
合　计	**61,623,994.31**	**4,414,023.94**	**7.16**	**44,404,028.89**	**2,978,089.13**	**6.71**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,978,089.13
本期计提	1,435,934.81
期末余额	**4,414,023.94**

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额39,662,063.61元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,091,078.20元。

4、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	918,985.39	1,393,699.45

本公司没有计提减值准备的银行承兑汇票。各报告期期末,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付账款

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1年以内	5,544,380.72	98.92	2,311,936.95	99.89
1至2年	60,288.87	1.07	2,536.24	0.11
2至3年	113.50	0.01		
合　计	**5,604,783.09**	**100.00**	**2,314,473.19**	**100.00**

（2）无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,790,082.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.62%。

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,405,877.73	2,724,273.98
合　计	**5,405,877.73**	**2,724,273.98**

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,645,276.56	2,760,905.77
1 至 2 年	30,000.00	10,000.00
2 至 3 年		124,805.00
3 年以上	40,070.00	11,900.00
小　计	**5,715,346.56**	**2,907,610.77**
减：坏账准备	309,468.83	183,336.79
合　计	**5,405,877.73**	**2,724,273.98**

（2）按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	5,577,244.58	302,563.73	5,274,680.85	2,196,682.00	147,790.35	2,048,891.65
其他	138,101.98	6,905.10	131,196.88	710,928.77	35,546.44	675,382.33
合　计	**5,715,346.56**	**309,468.83**	**5,405,877.73**	**2,907,610.77**	**183,336.79**	**2,724,273.98**

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金保证金	5,577,244.58	5.42	302,563.73	5,274,680.85	未逾期
其他	138,101.98	5.00	6,905.10	131,196.88	未逾期
合　计	**5,715,346.56**	**5.41**	**309,468.83**	**5,405,877.73**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金保证金	2,196,682.00	6.73	147,790.35	2,048,891.65	未逾期
其他	710,928.77	5.00	35,546.44	675,382.33	未逾期
合　计	**2,907,610.77**	**6.31**	**183,336.79**	**2,724,273.98**	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	183,336.79			183,336.79
本期计提	158,744.01			158,744.01
本期转回	32,611.97			32,611.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	309,468.83			309,468.83

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	保证金	4,490,000.00	1年以内	78.56	224,500.00
宜宾凯翼汽车有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	7.00	20,000.00
CLEARING CHAMBER OF UZBEK COMMODITY EXCHANGE	保证金	309,809.33	1年以内	5.42	15,490.47
深圳招商供电有限公司	保证金	240,000.00	1年以内	4.20	12,000.00
A公司	其他	54,000.00	1年以内	0.94	2,700.00
合　计		**5,493,809.33**		**96.12**	**274,690.47**

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,005,405.89	160,733.52	1,844,672.37	919,637.98	229,916.86	689,721.12
周转材料/低值易耗品/包装物	93,529.57	7,984.45	85,545.12	49,138.36	840.00	48,298.36
在产品	4,813,807.11		4,813,807.11	3,078,501.41		3,078,501.41
库存商品	1,775,272.91	611,307.37	1,163,965.54	1,261,277.37	412,826.28	848,451.09
发出商品	11,130,541.59		11,130,541.59	525,480.02		525,480.02
合同履约成本	12,175,788.80		12,175,788.80	1,348,421.16		1,348,421.16
合　计	**31,994,345.87**	**780,025.34**	**31,214,320.53**	**7,182,456.30**	**643,583.14**	**6,538,873.16**

（2）存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	229,916.86			69,183.34		160,733.52
周转材料/低值易耗品/包装物	840.00	7,144.45				7,984.45
库存商品	412,826.28	198,481.09				611,307.37
合　计	**643,583.14**	**205,625.54**		**69,183.34**		**780,025.34**

存货跌价准备（续）

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	已销售或已领用

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
周转材料/低值易耗品/包装物	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已销售或已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已销售或已领用

8、合同资产

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
合同资产	10,543,967.10	1,043,552.02	9,500,415.08	6,050,237.30	864,583.02	5,185,654.28
小　计	10,543,967.10	1,043,552.02	9,500,415.08	6,050,237.30	864,583.02	5,185,654.28
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,477,560.60	329,886.07	3,147,674.53			
合　计	**7,066,406.50**	**713,665.95**	**6,352,740.55**	**6,050,237.30**	**864,583.02**	**5,185,654.28**

（1）合同资产减值准备计提情况

类　别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	7,066,406.50	100.00	713,665.95	10.10	6,352,740.55
其中：					
账龄组合	7,066,406.50	100.00	713,665.95	10.10	6,352,740.55

续

类　别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	6,050,237.30	100.00	864,583.02	14.29	5,185,654.28
其中：					
账龄组合	6,050,237.30	100.00	864,583.02	14.29	5,185,654.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：产品质保金

账　龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,353,330.00	217,666.50	5.00	3,202,374.30	160,118.72	5.00
1 至 2 年	1,609,617.50	160,961.75	10.00	1,641,573.00	164,157.30	10.00

2至3年	1,083,459.00	325,037.70	30.00	314,190.00	94,257.00	30.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00	892,100.00	446,050.00	50.00
合　计	**7,066,406.50**	**713,665.95**	**10.10**	**6,050,237.30**	**864,583.02**	**14.29**

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品质保金		150,917.07		预计信用损失

9、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	980,638.88	2,063,241.16

10、投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值：			
1.期初余额	44,981,502.15	2,363,663.17	47,345,165.32
2.本期增加金额	2,684,574.92	8,439,613.53	11,124,188.45
（1）无形资产转入		8,439,613.53	8,439,613.53
（2）在建工程转入	2,684,574.92		2,684,574.92
3.本期减少金额	2,342,721.56		2,342,721.56
（1）转入固定资产	2,342,721.56		2,342,721.56
4.期末余额	45,323,355.51	10,803,276.70	56,126,632.21
二、累计折旧			
1.期初余额	5,235,296.61	317,094.91	5,552,391.52
2.本期增加金额	2,278,518.78	1,190,106.73	3,468,625.51
（1）计提	2,278,518.78	180,532.19	2,459,050.97
（2）无形资产转入		1,009,574.54	1,009,574.54
3.本期减少金额	75,065.26		75,065.26
（1）转入固定资产	75,065.26		75,065.26
4.期末余额	7,438,750.13	1,507,201.64	8,945,951.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	37,884,605.38	9,296,075.06	47,180,680.44
2.期初账面价值	39,746,205.54	2,046,568.26	41,792,773.80

未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉兰川一期厂房	19,226,388.54	园区未完成整体验收工作
嘉兰川二期厂房	14,994,823.56	园区未完成整体验收工作

11、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,494,762.26	15,584,018.56
固定资产清理		
合　计	**17,494,762.26**	**15,584,018.56**

（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	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,900,227.48	10,990,509.05	3,225,624.28	1,459,022.40	27,575,383.21
2.本期增加金额	2,342,721.56	1,532,005.43	298,610.62	297,065.07	4,470,402.68
（1）购置		1,437,610.62	298,610.62	297,065.07	2,033,286.31
（2）在建工程转入		94,394.81			94,394.81
（3）投资性房地产转入	2,342,721.56				2,342,721.56
3.本期减少金额		236,360.34		60,075.07	296,435.41
（1）处置或报废		1,724.76		60,075.07	61,799.83
（2）其他减少		234,635.58			234,635.58
4.期末余额	14,242,949.04	12,286,154.14	3,524,234.90	1,696,012.40	31,749,350.48
二、累计折旧					
1.期初余额	3,810,287.37	4,786,203.17	2,340,166.42	1,054,707.69	11,991,364.65
2.本期增加金额	671,411.02	1,371,578.22	254,617.54	175,500.42	2,473,107.20
（1）计提	596,345.76	1,371,578.22	254,617.54	175,500.42	2,398,041.94
（2）投资性房地产转入	75,065.26				75,065.26
3.本期减少金额		153,332.22		56,551.41	209,883.63
（1）处置或报废		1,024.50		56,551.41	57,575.91
（2）其他减少		152,307.72			152,307.72
4.期末余额	4,481,698.39	6,004,449.17	2,594,783.96	1,173,656.70	14,254,588.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,761,250.65	6,281,704.97	929,450.94	522,355.70	17,494,762.26

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
2.期初账面价值	8,089,940.11	6,204,305.88	885,457.86	404,314.71	15,584,018.56

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值
房屋及建筑物	1,148,391.11

12、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资		
合　计		

在建工程

重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入投资性房地产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
嘉兰川厂房附属建设工程		2,684,574.92	2,684,574.92					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
嘉兰川厂房附属建设工程	2,684,574.92	100.00	100.00	自有资金

13、无形资产

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	11,738,161.83	33,605.32	150,000.00	11,921,767.15
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	8,439,613.53			8,439,613.53
（1）转入投资性房地产	8,439,613.53			8,439,613.53
4.期末余额	3,298,548.30	33,605.32	150,000.00	3,482,153.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,535,869.75	33,605.32	83,332.54	1,652,807.61
2.本期增加金额	101,504.29		42,999.93	144,504.22
（1）计提	101,504.29		42,999.93	144,504.22
3.本期减少金额	1,009,574.54			1,009,574.54
（1）转入投资性房地产	1,009,574.54			1,009,574.54
4. 期末余额	627,799.50	33,605.32	126,332.47	787,737.29
三、减值准备				

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,670,748.80		23,667.53	2,694,416.33
2. 期初账面价值	10,202,292.08		66,667.46	10,268,959.54

14、递延所得税资产

（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
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,488,081.69	973,212.25	4,294,746.93	644,212.04

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	79,478.92	374,845.15
可抵扣亏损		997,031.39
合　计	**79,478.92**	**1,371,876.54**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额
2025 年	——	
2026 年		
2027 年		997,031.39
2028 年		
2029 年		
2030 年		——
合　计		**997,031.39**

15、其他非流动资产

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
合同资产	3,477,560.60	329,886.07	3,147,674.53			

16、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	67,650.47	67,650.47	保函保证金	2031.12.11 到期

上年年末不存在所有权或使用权受到限制的资产。

17、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货　款	25,153,471.08	10,084,994.97
工程款	739,567.29	1,634,420.93
费用款	939,941.15	592,518.99
设备款	1,906,960.14	1,078,096.90
其他	197,822.53	
合　计	**28,937,762.19**	**13,390,031.79**

18、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	23,057,594.61	10,269,925.05

19、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,422,307.07	19,280,737.58	18,006,163.36	4,696,881.29
离职后福利-设定提存计划		1,130,054.90	1,130,054.90	
辞退福利		26,000.00	26,000.00	
合　计	**3,422,307.07**	**20,436,792.48**	**19,162,218.26**	**4,696,881.29**

（1）短期薪酬

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	3,388,255.87	17,485,636.44	16,218,733.82	4,655,158.49
职工福利费	13,111.00	826,778.19	839,889.19	
社会保险费		618,015.16	618,015.16	
其中：医疗保险费		588,579.25	588,579.25	
工伤保险费		29,435.91	29,435.91	
住房公积金	20,940.20	320,692.20	299,909.60	41,722.80
工会经费和职工教育经费		29,615.59	29,615.59	
合　计	**3,422,307.07**	**19,280,737.58**	**18,006,163.36**	**4,696,881.29**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,130,054.90	1,130,054.90	
其中：基本养老保险费		1,082,682.88	1,082,682.88	
失业保险费		47,372.02	47,372.02	
合　计		1,130,054.90	1,130,054.90	

20、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,421,177.10	220,066.68
企业所得税	438,720.50	1,189,660.65
城市维护建设税	82,717.22	44,379.07
教育费附加	59,083.72	31,699.33
印花税	52,863.12	22,964.44
房产税	36,162.56	37,843.38
土地使用税	24,875.10	24,875.10
代扣代缴个人所得税	10,255.00	200.00
合　计	**2,125,854.32**	**1,571,688.65**

21、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,402,444.97	961,056.40
合　计	**1,402,444.97**	**961,056.40**

其他应付款按款项性质披露

项　目	期末余额	上年年末余额
保证金	728,000.00	580,000.00
员工报销	493,133.55	280,132.62
其他	181,311.42	100,923.78
合　计	**1,402,444.97**	**961,056.40**

22、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	600,000.00	

一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	600,000.00	

23、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的承兑汇票	3,549,826.85	
待转销项税额	360,674.15	8,851.99
合　计	**3,910,501.00**	**8,851.99**

24、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	9,700,000.00	2.80%		
长期借款应计利息	8,185.21			
小　计	9,708,185.21			
减：一年内到期的长期借款	600,000.00			
合　计	**9,108,185.21**			

武汉磐电科技股份有限公司于 2025 年 6 月 9 日向湖北银行股份有限公司武汉大集支行借入 10,000,000.00 元的保证借款，期限 2 年，保证人孙军；该贷款约定自发放之日起每半年归还 300,000.00 元本金，截至 2025 年 12 月 31 日，已归还 300,000.00 元。

25、股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,256.19						5,256.19

26、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,161,533.96	5,376,960.00		22,538,493.96
其他资本公积	4,522,538.96	854,421.04	5,376,960.00	
合　计	**21,684,072.92**	**6,231,381.04**	**5,376,960.00**	**22,538,493.96**

本年度，因公司股权激励计划设定的服务条件已全部履行完毕，将累计确认的与股份支付相关的资本公积-其他资本公积结转至资本公积-股本溢价。

27、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,467,049.50	1,591,913.81		16,058,963.31

28、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	28,165,335.40	44,111,555.83	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整后 期初未分配利润	28,165,335.40	44,111,555.83	
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,144,966.95	26,334,724.78	
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积	1,591,913.81	2,333,882.97	10%
应付普通股股利		39,947,062.24	
期末未分配利润	44,718,388.54	28,165,335.40	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,028,317.93	88,102,479.05	79,902,468.55	32,466,061.43
其他业务	6,650,111.07	2,473,180.46	5,082,850.11	1,509,858.10
合　计	**139,678,429.00**	**90,575,659.51**	**84,985,318.66**	**33,975,919.53**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智能制造设备	59,856,637.17	53,824,411.55	11,369,469.02	7,907,749.33
电力测试设备	56,778,149.82	26,891,511.95	51,092,672.46	20,683,102.34
技术服务	16,360,345.10	7,363,167.32	17,440,327.07	3,875,209.76
智慧交通设备	33,185.84	23,388.23		
小计	133,028,317.93	88,102,479.05	79,902,468.55	32,466,061.43
其他业务：				
租赁收入	6,547,709.33	2,454,874.03	5,007,892.83	1,501,383.29
销售材料	89,203.54	18,306.43	13,318.57	7,007.07
其他	13,198.20		61,638.71	1,467.74
小计	6,650,111.07	2,473,180.46	5,082,850.11	1,509,858.10
合　计	**139,678,429.00**	**90,575,659.51**	**84,985,318.66**	**33,975,919.53**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

主要产品类型	本期发生额					
	在某一时点确认		租赁收入		在某一时段确认	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						

主要产品类型	本期发生额					
	在某一时点确认		租赁收入		在某一时段确认	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能制造设备	59,856,637.17	53,824,411.55				
电力测试设备	56,778,149.82	26,891,511.95				
技术服务	16,360,345.10	7,363,167.32				
智慧交通设备	33,185.84	23,388.23				
小计	133,028,317.93	88,102,479.05				
其他业务：						
租赁收入			6,547,709.33	2,454,874.03		
销售材料	89,203.54	18,306.43				
其他	13,198.20					
小计	102,401.74	18,306.43	6,547,709.33	2,454,874.03		
合　计	**133,130,719.67**	**88,120,785.48**	**6,547,709.33**	**2,454,874.03**		

30、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	526,085.50	320,965.36
房产税	460,085.41	313,692.80
教育费附加	225,683.09	139,249.91
地方教育附加	149,185.38	92,833.25
城镇土地使用税	99,520.38	103,451.46
印花税	52,088.49	25,335.51
合　计	**1,512,648.25**	**995,528.29**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,540,674.48	1,811,426.88
业务招待费	1,415,994.29	678,637.02
投标费	1,408,033.58	944,316.70
差旅费	806,236.25	691,863.33
股份支付	137,293.15	288,000.00
广告费	126,027.54	56,603.77
会务费	66,060.87	1,146.00
服务费	38,431.74	72,404.45
办公费	27,157.84	11,753.95
水电费	24,988.55	22,518.42
折旧与摊销	8,581.89	57,475.15
其他	20,336.33	95,982.11

合　计	**6,619,816.51**	**4,732,127.78**

32、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,443,648.02	1,828,322.19
业务招待费	1,284,049.20	1,024,092.29
折旧与摊销	752,460.22	575,165.22
中介机构费	601,197.51	638,009.66
办公费	470,985.96	355,978.84
差旅费	369,124.78	305,727.90
残疾人就业保障金	133,878.96	27,891.25
股份支付	38,289.54	80,320.00
运费	37,541.31	28,848.26
会务费	30,288.34	87,319.94
其他	124,943.58	155,710.10
合　计	**6,286,407.42**	**5,107,385.65**

33、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,322,151.92	6,102,288.53
研发领料	3,052,208.99	2,433,526.04
差旅费	1,556,502.19	744,193.00
折旧与摊销	999,821.49	790,594.02
股份支付	661,676.71	1,392,000.00
检测试验费	449,787.69	499,397.43
技术服务费	295,167.75	81,302.48
运费	10,539.48	39,196.72
其他	361,566.84	191,866.96
合　计	**17,709,423.06**	**12,274,365.18**

34、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	303,559.16	277,042.45
减：利息收入	86,691.32	244,739.72
汇兑损益	7,051.61	2,429.87
手续费及其他	13,909.48	28,657.04
合　计	**237,828.93**	**63,389.64**

35、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,100,089.00	389,670.66

项　目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,951,622.48	1,678,116.99
增值税进项加计抵减	570,918.43	223,021.48
个税手续费返还	27.36	6,638.21
合　计	**5,622,657.27**	**2,297,447.34**

政府补助的具体信息，详见附注八、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：澳元	77,442.25	4.6892	363,142.20
其他应收款			
其中：美元	44,077.13	7.0288	309,809.33

。

36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,435,934.81	-899,185.09
其他应收款坏账损失	-126,132.04	-151,406.49
应收票据坏账损失	-20,490.48	
合　计	**-1,582,557.33**	**-1,050,591.58**

37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-178,969.00	-25,408.11
存货跌价损失	-136,442.20	32,779.79
合　计	**-315,411.20**	**7,371.68**

38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-15,672.57	

39、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
其他	38,678.86	2,046.34	38,678.86

40、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
捐赠支出	30,000.00	600,000.00	30,000.00
滞纳金	176,560.60	101,496.55	176,560.60

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
固定资产报废损失	4,249.50		4,249.50
其他	1,496.70	6,000.00	1,496.70
合　计	**212,306.80**	**707,496.55**	**212,306.80**

41、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,456,066.81	2,333,375.50
递延所得税费用	-329,000.21	-100,290.12
合　计	**2,127,066.60**	**2,233,085.38**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,272,033.55	28,567,810.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	3,040,805.03	4,285,171.52
某些子公司适用不同税率的影响	-182,216.40	-308,528.22
不可抵扣的成本、费用和损失	1,075,980.27	174,257.99
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-49,851.57	-95,392.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-14,768.31	18,730.96
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,742,882.42	-1,841,154.78
其他		
所得税费用	2,127,066.60	2,233,085.38

42、现金流量表项目注释

（1）收到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	3,100,089.00	389,670.66
投标保证金	5,921,030.58	730,145.00
往来款	1,026,752.44	709,009.04
利息收入	86,691.32	244,739.72
营业外收入	38,678.86	2,046.34
个税手续费返还	27.36	6,638.21
合　计	**10,173,269.56**	**2,082,248.97**

（2）支付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	12,436,211.64	10,802,129.15
投标保证金	9,885,969.52	2,141,399.00
滞纳金	176,560.60	101,496.55
保函保证金	67,650.47	
捐赠支出	30,000.00	600,000.00
银行手续费	13,909.48	28,657.04
合　计	**22,610,301.71**	**13,673,681.74**

43、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	18,144,966.95	26,334,724.78
加：资产减值损失	315,411.20	-7,371.68
信用减值损失	1,582,557.33	1,050,591.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,857,092.91	3,429,653.81
无形资产摊销	144,504.22	284,767.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	15,672.57	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	4,249.50	
财务费用（收益以“一”号填列）	303,559.16	277,042.45
投资损失（收益以“一”号填列）		-182,430.34
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-329,000.21	-100,290.12
存货的减少（增加以“一”号填列）	-24,811,889.57	-371,822.42
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-24,879,154.87	-21,652,944.88
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	31,259,595.66	633,445.75
股份支付	854,421.04	1,792,320.00
受限制货币资金的减少(减：增加)	-67,650.47	
经营活动产生的现金流量净额	7,394,335.42	11,487,686.91
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,920,913.36	24,178,412.34
减：现金的期初余额	24,178,412.34	60,581,503.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	1,742,501.02	-36,403,091.13

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,920,913.36	24,178,412.34
其中：库存现金		3,000.00
可随时用于支付的银行存款	25,920,913.36	24,175,412.34
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	25,920,913.36	24,178,412.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：澳元	77,442.25	4.6892	363,142.20
其他应收款			
其中：美元	44,077.13	7.0288	309,809.33

45、租赁

作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项　目	本期发生额
租赁收入	6,547,709.33

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	6,214,505.40	5,118,665.40
第 2 年	6,214,505.40	2,326,505.40
第 3 年	4,222,505.40	2,326,505.40
第 4 年	2,326,505.40	2,326,505.40
第 5 年	2,326,505.40	2,326,505.40
5 年后	11,050,900.65	13,377,406.05
合　计	32,355,427.65	27,802,093.05

六、研发支出

研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	10,322,151.92		6,102,288.53	
研发领料	3,052,208.99		2,433,526.04	
差旅费	1,556,502.19		744,193.00	
折旧与摊销	999,821.49		790,594.02	
股份支付	661,676.71		1,392,000.00	
检测试验费	449,787.69		499,397.43	
技术服务费	295,167.75		81,302.48	
运费	10,539.48		39,196.72	
其他	361,566.84		191,866.96	
合　计	**17,709,423.06**		**12,274,365.18**	

七、在其他主体中的权益

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	
武汉嘉兰川科技有限公司	武汉市	武汉市	电力设备及耗材、仪器仪表、计算机软件研发、生产、销售及租赁；电力技术咨询服务；	100.00		投资
武汉磐电检测有限公司	武汉市	武汉市	仪器仪表的检测及技术服务	100.00		投资
武汉磐电电鸿科技有限公司	武汉市	武汉市	电力设备及耗材、仪器仪表、计算机软件研发、生产、销售及租赁；电力技术咨询服务；	100.00		投资

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
2024 年中央中小企业发展专项资金	2,900,000.00		其他收益
增值税即征即退	1,951,622.48	1,678,116.99	其他收益
知识产权质押贷款补贴	97,300.00		其他收益
2025 年度第三批省创新券企业兑付	90,000.00		其他收益

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
2022 年通过高新技术企业重新认定	50,000.00		其他收益
2025 年武汉市产业链供需对接（绍兴）产品活动推广企业展位	8,000.00		其他收益
失业与工伤保险服务中心补助	48,789.00		其他收益
2025 年武汉产业链供需对接（绍兴）产品推广活动	4,000.00		其他收益
车谷补贴（岚图汽车销售服务有限公司）	2,000.00		其他收益
退回科技型中小企业技术创新专项市级财政资金	-100,000.00		其他收益
武汉市经济和信息化局中小企业专精特新奖励		150,000.00	其他收益
国家知识产权示范核优势企业补贴		100,000.00	其他收益
武汉市专家科创工作站三周期性合格建设站单位补助		50,000.00	其他收益
稳岗补贴		22,507.00	其他收益
武汉市级外经贸发展资金补贴		20,000.00	其他收益
湖北省科技情报局、湖北省科技报刊管理办公室补贴		18,360.00	其他收益
无锡展销会参展企业补贴		12,000.00	其他收益
生育津贴费用		8,803.66	其他收益
失业保险补贴		7,000.00	其他收益
大学生就业奖励补贴		1,000.00	其他收益
合　计	**5,051,711.48**	**2,067,787.65**	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.58%（2024 年：49.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.12%（2024 年：70.02%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,000 万元（2024 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息

债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项　目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		10,000,000.00
长期借款	9,700,000.00	
合　计	**9,700,000.00**	**10,000,000.00**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	25,988,563.83	24,175,412.34
合　计	**25,988,563.83**	**24,175,412.34**

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 35.21%（上年年末：25.32%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,549,826.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	8,017,894.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合 计	/	11,567,721.65	/	/

（2）因转移而终止确认的金融资产

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	8,017,894.80	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票及商业承兑汇票账面价值合计为11,567,721.65元，本公司认为，其中账面价值为8,017,894.80元（2024年12月31日：0.00元）的应收票据于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			918,985.39	918,985.39
持续以公允价值计量的资产总额			918,985.39	918,985.39

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款，但这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为孙军。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙军	10,000,000.00	2025.6.9	2027.6.9	未履行完毕

（2）关联方资金拆借情况

关联方	期初拆入（拆出）	本期新增	本期归还	期末拆入（拆出）
孙军		5,000,000.00	5,000,000.00	

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,517,576.35	3,070,223.85

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	徐灿	84,859.17	40,655.71
其他应付款	贾芳艳	8,261.66	
其他应付款	胡利峰	7,122.69	
其他应付款	曾园园	2,751.54	
其他应付款	方玲	560.00	2,679.00
其他应付款	袁修亚		27,369.60
其他应付款	李丽		2,026.00
合　计	/	**103,555.06**	**72,730.31**

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			360,000.00	2,016,000.00	57,205.48	137,293.15		
管理人员			100,400.00	562,240.00	15,953.97	38,289.54		

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			360,000.00	2,016,000.00	57,205.48	137,293.15		
研发人员			1,735,000.00	9,716,000.00	275,698.63	661,676.71		
生产人员			45,000.00	252,000.00	7,150.68	17,161.64		
合　计			**2,240,400.00**	**12,546,240.00**	**356,008.76**	**854,421.04**		

2、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	限制性股票的公允价格依据授予日股权的市场价格减去激励对象认购价格，计算每份限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日二级市场大宗交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司限制性股权授予协议合理估计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,376,960.00

3、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	以现金结算的股份支付费用
销售人员	137,293.15	
管理人员	38,289.54	
研发人员	661,676.71	
生产人员	17,161.64	
合　计	**854,421.04**	

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	4,161,048.10		4,161,048.10	2,396,300.55		2,396,300.55
商业承兑汇票	409,809.60	20,490.48	389,319.12			
合　计	**4,570,857.70**	**20,490.48**	**4,550,367.22**	**2,396,300.55**		**2,396,300.55**

（1）期末本公司无质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,747,894.80	3,529,026.85
商业承兑票据		20,800.00
合　计	**7,747,894.80**	**3,549,826.85**

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,570,857.70	100.00	20,490.48	0.45	4,550,367.22
其中：					
银行承兑汇票	4,161,048.10	91.00			4,161,048.10
商业承兑汇票	409,809.60	9.00	20,490.48	5.00	389,319.12
合　计	**4,570,857.70**	**100.00**	**20,490.48**	**0.45**	**4,550,367.22**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,396,300.55	100.00			2,396,300.55
其中：					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	2,396,300.55	100.00			2,396,300.55
商业承兑汇票					
合　计	**2,396,300.55**	**100.00**			**2,396,300.55**

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名　称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	409,809.60	20,490.48	5.00			

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	20,490.48
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	20,490.48

（6）本期无实际核销的应收票据

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,426,703.44	40,853,207.98
1 至 2 年	12,297,476.21	2,708,230.73
2 至 3 年	2,090,595.03	778,853.99
3 至 4 年	596,887.99	158,790.90
4 至 5 年	10,000.00	49,210.21
5 年以上	327,110.71	361,909.62
小　计	**67,748,773.38**	**44,910,203.43**
减：坏账准备	4,338,559.08	2,636,287.92
合　计	**63,410,214.30**	**42,273,915.51**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	67,748,773.38	100.00	4,338,559.08	6.40	63,410,214.30
其中：					
账龄组合	60,609,697.10	89.46	4,338,559.08	7.16	56,271,138.02
关联方组合	7,139,076.28	10.54			7,139,076.28
合计	**67,748,773.38**	**100.00**	**4,338,559.08**	**6.40**	**63,410,214.30**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	44,910,203.43	100.00	2,636,287.92	5.87	42,273,915.51
其中：					
账龄组合	37,568,004.72	83.65	2,636,287.92	7.02	34,931,716.80
关联方组合	7,342,198.71	16.35			7,342,198.71
合计	**44,910,203.43**	**100.00**	**2,636,287.92**	**5.87**	**42,273,915.51**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,660,485.16	2,583,024.26	5.00	33,999,310.30	1,699,965.51	5.00
1 至 2 年	6,412,919.24	641,291.92	10.00	2,219,929.70	221,992.97	10.00
2 至 3 年	1,602,294.00	480,688.20	30.00	778,853.99	233,656.20	30.00
3 至 4 年	596,887.99	298,443.99	50.00	158,790.90	79,395.45	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00	49,210.21	39,368.17	80.00
5 年以上	327,110.71	327,110.71	100.00	361,909.62	361,909.62	100.00
合　计	**60,609,697.10**	**4,338,559.08**	**7.16**	**37,568,004.72**	**2,636,287.92**	**7.02**

组合计提项目：关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	766,218.28			6,853,897.68		

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	5,884,556.97			488,301.03		
2至3年	488,301.03					
合　计	**7,139,076.28**			**7,342,198.71**		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,636,287.92
本期计提	1,702,271.16
期末余额	**4,338,559.08**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 39,662,063.61 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 50.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,091,078.20 元。

3、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,505,683.16	36,192,014.07
合　计	**24,505,683.16**	**36,192,014.07**

（1）其他应收款账龄

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,961,744.01	4,100,027.00
1至2年	2,030,000.00	10,250,000.00
2至3年	10,240,000.00	6,788,015.62
3年以上	5,579,393.92	15,204,264.30
小　计	**24,811,137.93**	**36,342,306.92**
减：坏账准备	305,454.77	150,292.85
合　计	**24,505,683.16**	**36,192,014.07**

（2）其他应收款款项性质

项　目	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
往来款	19,176,072.52		19,176,072.52	34,095,574.92		34,095,574.92
押金保证金	5,564,644.58	301,933.73	5,262,710.85	2,196,682.00	147,790.35	2,048,891.65

项　目	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
其他	70,420.83	3,521.04	66,899.79	50,050.00	2,502.50	47,547.50
合　计	**24,811,137.93**	**305,454.77**	**24,505,683.16**	**36,342,306.92**	**150,292.85**	**36,192,014.07**

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
往来款	19,176,072.52			19,176,072.52	合并内关联方
押金保证金	5,564,644.58	5.43	301,933.73	5,262,710.85	未逾期
其他	70,420.83	5.00	3,521.04	66,899.79	未逾期
合 计	**24,811,137.93**	**1.23**	**305,454.77**	**24,505,683.16**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
往来款	34,095,574.92			34,095,574.92	合并内关联方
押金保证金	2,196,682.00	6.73	147,790.35	2,048,891.65	未逾期
其他	50,050.00	5.00	2,502.50	47,547.50	未逾期
合　计	**36,342,306.92**	**0.41**	**150,292.85**	**36,192,014.07**	**/**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	150,292.85			150,292.85
本期计提	155,161.92			155,161.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
期末余额	305,454.77		305,454.77

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
武汉嘉兰川科技有限公司	往来款	17,898,553.52	1年以内、1至2年、2至3年	72.14	
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	保证金	4,490,000.00	1年以内	18.10	224,500.00
武汉磐电检测有限公司	往来款	1,277,519.00	1年以内	5.15	
宜宾凯翼汽车有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.61	20,000.00
CLEARING CHAMBER OF UZBEK COMMODITY EXCHANGE	保证金	309,809.33	1年以内	1.25	15,490.47
合　计		**24,375,881.85**		**98.25**	**259,990.47**

4、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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
武汉嘉兰川科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,657,826.18	88,941,359.78	79,984,919.03	34,911,025.35
其他业务	2,332,723.68	484,473.46	2,489,164.14	713,172.32
合　计	**133,990,549.86**	**89,425,833.24**	**82,474,083.17**	**35,624,197.67**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智能制造设备	59,856,637.17	55,771,219.23	11,369,469.02	7,907,749.33
电力测试设备	56,860,539.20	25,813,425.53	51,189,464.60	22,464,058.77
技术服务	14,907,463.97	7,333,326.79	17,425,985.41	4,539,217.25
智慧交通设备	33,185.84	23,388.23		
小　计	131,657,826.18	88,941,359.78	79,984,919.03	34,911,025.35
其他业务：				
租赁收入	2,317,047.60	482,845.14	2,028,990.84	354,501.29
销售材料	2,477.88	1,628.32	398,534.59	357,203.29
其他	13,198.20		61,638.71	1,467.74
小　计	2,332,723.68	484,473.46	2,489,164.14	713,172.32
合　计	**133,990,549.86**	**89,425,833.24**	**82,474,083.17**	**35,624,197.67**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

主要产品类型	本期发生额					
	在某一时点确认		租赁收入		在某一时段确认	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						
电力测试设备	56,860,539.20	25,813,425.53				
技术服务	14,907,463.97	7,333,326.79				
智能制造设备	59,856,637.17	55,771,219.23				
智慧交通设备	33,185.84	23,388.23				
小计	131,657,826.18	88,941,359.78				
其他业务：						
销售材料	2,477.88	1,628.32				
租赁收入			2,317,047.60	482,845.14		
其他	13,198.20					
小计	15,676.08	1,628.32	2,317,047.60	482,845.14		
合　计	**131,673,502.26**	**88,942,988.10**	**2,317,047.60**	**482,845.14**		

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-15,672.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,100,089.00	389,670.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		182,430.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,627.94	-705,450.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,910,788.49	-133,349.21
减：非经常性损益的所得税影响数	461,012.50	-5,071.70
非经常性损益净额	2,449,775.99	-128,277.51
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,449,775.99	-128,277.51

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.46	0.30	

武汉磐电科技股份有限公司

2026 年 4 月 23 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
非流动性资产处置损益	-15,672.57
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,100,089.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,627.94
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	2,910,788.49
减：所得税影响数	461,012.5
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,449,775.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用