



军芘科技

NEEQ: 832863

湖南军芘科技股份有限公司

Hunan Jumper Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

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	湖南省长沙市高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 9 楼军芘科技董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
监事会	指	湖南军芘科技股份有限公司监事会
董事会	指	湖南军芘科技股份有限公司董事会
股东会	指	湖南军芘科技股份有限公司股东会
公司、我公司、湖南军芘、军芘科技	指	湖南军芘科技股份有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称		湖南军芘科技股份有限公司	
英文名称及缩写		Hunan Jumper Technology Co.,Ltd	
法定代表人		曾军兰	成立时间 2008年6月16日
控股股东	控股股东为（曾军兰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾军兰、熊芬），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）		制造业（C）-专用设备制造（C35）-社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）	
主要产品与服务项目		智能装备制造、软件开发、信息系统集成	
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		军芘科技	证券代码 832863
挂牌时间		2015年7月30日	分层情况 基础层
普通股股票交易方式		<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本 （股） 30,835,000
主办券商（报告期内）		申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化 否
主办券商办公地址		上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层	
联系方式			
董事会秘书姓名		谭宁	联系地址 湖南省长沙市岳麓区岳麓西大道 588 号 芯城科技园 8 栋 9 楼
电话		0731-88832863	电子邮箱 junpkj@163.com
传真		0731-88832863	
公司办公地址		湖南省长沙市高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 903、904 房	邮政编码 410013
公司网址		http://www.hnjumper.com/	
指定信息披露平台		www.neeq.com.cn	
注册情况			
统一社会信用代码		91430100675578089J	
注册地址		湖南省长沙市岳麓区学士街道学士路 336 号湖南省检验检测特色产业园 A1 栋一楼	
注册资本（元）		30,835,000	注册情况报告期内是否变更 是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为以机器视觉研发为主导的“高新技术企业”和“专精特新中小企业”，专注于提供先进的矿石智能分选解决方案及智能化系统集成服务。公司自主设计、研发、制造、生产的智能矿石拣选系统广泛应用于有色金属、非金属矿石、煤炭的采、选、冶企业以及矿物加工企业。智能化系统集成业务涵盖矿企、政府、医疗、金融、电力、工程机械等行业，具备智能化工程设计、软件开发、系统集成、施工和服务的丰富经验。公司 2023 年被认定为湖南省级专精特新中小型企业；2024 年被认定为湖南省省级企业技术中心、湖南省知名商标品牌，“军茆鹰眼超级算法”获湖南省“首版次”软件产品认定；2025 年荣获“中国有色金属工业科学技术奖一等奖”。截至 2025 年 12 月公司拥有授权发明专利 19 项，实用新型专利 32 项，软件著作权登记 23 项。

1. 研发模式

公司始终坚持自主研发创新形成公司核心竞争力，坚持自主知识产权的技术创新与产品开发路线，并且结合客户反馈的新需求进行新产品开发以及性能升级。公司的核心技术和优势包括：（1）源于矿石样本表层物理特征数据的长期积累，对检测精确性起关键作用的大数据库；（2）源于对机器视觉技术不断探索而获得的计算机大数据处理算法；（3）源于复杂工况环境下长期实验和应用的技术诀窍，用来保证机械执行机构快速作业及精准控制的企业独特知识。这些核心技术和知识主要通过独占专利权和软件著作权、核心技术人才持股、核心技术模块化和分散化等方式进行保密，并保证公司对这些技术和知识的独占性。

2. 采购模式

生产物料目前采用的是按需采购模式，根据市场营销中心的销售订单确定所需设备的型号和台数之后，据此编制采购计划，按照采购计划向供应商发出采购订单。除生产物料以外的其他采购按需申请采购模式，比如研发物料、销售物料、固定资产等，是各使用部门根据自己需求和公司资金预算来提出申请，审批通过后下单采购。

3. 销售模式

针对行业特点及产品特点，公司主要采用直销模式。公司设立市场营销中心主要负责市场信息收集、前端市场开拓、市场营销策划与实施，负责客户沟通、招投标、销售合同的签订与执行、回笼款项、售后维护等工作。公司也积极参加专业展会，加大客户资源开发力度。直销又细分为购销买断模式和合作经营模式。其中“合作经营模式”由公司前期投入，对合作方收取加工费进行定期结算，项目合作经营期间，合作方按分选出的合格废石量以约定价格支付结算，直至本公司收回项目投资成本。合作方可选择提前一次性支付剩余投资费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年4月13日，根据湖南省工业和信息化厅公布的《湖南省2023年度专精特新中小企业认定和复核名单》，军芄科技成功入选2023年度湖南省专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2024年11月01日，公司再次获得国家高新技术企业认定，证书编号GR202443000191，证书有效期三年。</p> <p>2025年10月13日，公司通过科技型中小企业认定，证书编号2025430104A8021098。</p> <p>以上认定，公司在税收、人才安居、品牌提升以及项目资助等方面都有获益，为公司的可持续发展奠定了良好的基础。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,523,746.12	68,510,826.86	18.99%
毛利率%	44.77%	44.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,260,363.96	481,480.76	577.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-230,564.43	387,315.80	-159.53%
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）	3.47%	0.93%	-
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）	-0.25%	0.75%	-
基本每股收益	0.11	0.02	428.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,211,272.51	186,264,234.91	12.86%
负债总计	114,580,901.76	93,894,228.12	22.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,630,370.75	92,370,006.79	3.53%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	3.00	3.53%
资产负债率%（母公司）	54.21%	50.41%	-
资产负债率%（合并）	54.51%	50.41%	-
流动比率	1.73	1.74	-
利息保障倍数	2.08	1.05	-
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	-16,253,464.01	-37,369,357.40	56.51%
应收账款周转率	0.70	0.76	-
存货周转率	1.69	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.86%	49.39%	-
营业收入增长率%	18.99%	12.57%	-
净利润增长率%	577.15%	-92.97%	-

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	1,709,798.98	0.81%	18,661,064.11	10.02%	-90.84%
应收票据	0	0.00%	389,637.00	0.21%	-100.00%
应收账款	126,852,837.40	60.35%	104,832,982.39	56.28%	21.00%
存货	36,337,717.16	17.29%	16,860,369.65	9.05%	115.52%
长期股权投资	0	0.00%	7,951,152.02	4.27%	-100.00%
固定资产	5,303,703.58	2.52%	6,069,203.37	3.26%	-12.61%
无形资产	4,199,540.82	2.00%	4,463,157.39	2.40%	-5.91%
使用权资产	3,026,018.74	1.44%	6,052,037.38	3.25%	-50.00%
在建工程	0	0.00%	180,229.58	0.10%	-100.00%
短期借款	41,080,000.06	19.54%	47,700,000.02	25.61%	-13.88%
应付账款	47,946,688.77	22.81%	27,939,734.23	15.00%	71.61%
预付账款	17,935,583.35	8.53%	8,780,210.86	4.71%	104.27%
其他应付款	10,521,065.37	5.00%	7,841,114.55	4.21%	34.18%
其他应收款	3,238,552.13	1.54%	3,952,624.62	2.12%	-18.07%
租赁负债	0	0.00%	3,046,876.63	1.64%	-100.00%
长期借款	2,157,142.88	1.03%	0	0.00%	100.00%
长期应付款	1,766,052.82	0.84%	351,731.71	0.19%	402.10%
总计	210,211,272.51	-	186,264,234.91	-	12.86%

项目重大变动原因

1、货币资金

货币资金 1,709,798.98 元，较上年期末下降 90.84%，减少 16,951,265.13 元，主要因为上年收到了南昌矿机集团股份有限公司投资款 5400 万元。

2、应收账款

应收账款 126,852,837.40 元，较上年期末增长 21.00%，增加 22,019,855.01 元，主要因为报告期销售收入增长 13,012,919.26 元影响应收账款增加；同时经济大环境影响，整体回款周期延长。

3、存货

存货 36,337,717.16 元，较上年期末增长 115.52%，增加 19,477,347.51 元，主要因为报告期业务增长、生产所需要原材料增加 2,390,758.13 元，在产品增加 1,751,144.57 元；未完工未结算的合同履约成本增加 11,569,985.79 元，系统集成项目的库存商品增加 3,476,838.56 元所致。

4、使用权资产

使用权资产 3,026,018.74 元，较上年期末下降 50.00%是属于正常的摊销。

5、应付账款

应付账款 47,946,688.77 元，较上年期末增长 71.61%，增加 20,006,954.54 元，主要因为报告期生产所需采购的原材料增加以及未结算的合同履约成本增加较大，导致应付账款增加较大。

6、预付账款

预付账款 17,935,583.35 元，较上年期末增长 104.27%，增加 9,155,372.49 元，主要因为业务发展需要所预付的原材料采购款增加。

7、其他应付款

其他应付款 10,521,065.37 元，较上年期末增长 34.18%，增加 2,679,950.82 元，主要因为报告期增加了中关村科技租赁股份有限公司融资租赁款 3,780,516.00 元。

8、长期借款

长期借款 2,157,142.88 元，为报告期增加的仲利国际融资租赁有限公司融资租赁款。

9、长期应付款

长期应付款 1,766,052.82 元，较上年期末增长 402.10%，增加 1,414,321.11 元，主要因为报告期增加了 1 笔交银租赁融资款，以及国家项目-专项应付款增加 351,731.71 元。

(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	81,523,746.12	-	68,510,826.86	-	18.99%
营业成本	45,024,819.03	55.23%	38,021,392.99	55.50%	18.42%
毛利率%	44.77%	-	44.50%	-	-
税金及附加	689,427.46	0.85%	555,111.97	0.81%	24.20%
销售费用	15,127,565.47	18.56%	10,482,190.90	15.30%	44.32%
管理费用	8,995,083.09	11.03%	6,304,662.13	9.20%	42.67%
研发费用	7,757,963.00	9.52%	5,688,106.55	8.30%	36.39%
财务费用	2,657,937.31	3.26%	3,428,365.10	5.00%	-22.47%
信用减值损失	-3,471,420.58	-4.26%	-3,856,797.59	-5.63%	9.99%
资产减值损失	-376,767.51	-0.46%	-382,683.39	-0.56%	1.55%
其他收益	3,156,825.64	3.87%	2,169,212.33	3.17%	45.53%
投资收益	2,548,847.98	3.13%	-1,390,195.67	-2.03%	283.34%
营业利润	3,128,436.29	3.84%	570,532.90	0.83%	448.34%
净利润	3,260,363.96	4.00%	481,480.76	0.70%	577.15%

项目重大变动原因

1、销售费用

销售费用 15,127,565.47 元，较上年同期增长 44.32%，增加 4,645,374.57 元，主要因为报告期公司处于市场快速扩张期，为配合产品线拓展、品牌影响力提升和市场份额巩固等战略目标，主动加大了市场推广投入，增加广告宣传费 3,368,517.81 元；用于业务拓展员工差旅费增加 676,037.15 元，招待费增加 233,548.41 元，销售人员工资及福利增加 352,579.26 元所致。

2、管理费用

管理费用 8,995,083.09 元，较上年同期增长 42.67%，增加 2,690,420.96 元，主要因为报告期管理人员增加、工资及福利调整增加 1,610,577.74 元，五险一金增加 325,272.21 元，折旧摊销增加 308,077.55 元，组织了一次行动教育培训费增加 292,259.20 元，办公费增加 119,307.08 元。

3、研发费用

研发费用 7,757,963.00 元，较上年同期增长 36.39%，增加 2,069,856.45 元，主要因为报告期加大了智能选矿项目迭代升级及其他类型智能分选的投入，同时还有两个国家项目研发投入所致。

4、其他收益

其他收益 3,156,825.64 元，较上年同期增加 45.53%，增加 987,613.31 元，主要因为报告期收到了软件增值税即征即退 1,606,550.05 元、2024 年第二批湖南省先进奖补资金-首版次软件产品奖励 100 万元、2025 年度第一批创新型省份建设专项资金 20 万元。

5、投资收益

投资收益 2,548,847.98 元，较上年同期增长 283.34%，主要为原价处置长期股权投资，对该科目前期损益调整的转回。

6、营业利润及净利润

营业利润 3,128,436.29 元，净利润 3,260,363.96 元，较上年同期分别增长 448.34%、577.15%，分

别增加 2,557,903.39 元、2,778,883.20 元，主要因为报告期主营业务收入较上年同期增加 13,012,919.26 元，其他收益增加 987,613.31 元，投资收益增加 3,939,043.65 元影响。

其他项目无特殊说明。

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	81,126,827.54	68,510,826.86	18.41%
其他业务收入	396,918.58	0.00	-
主营业务成本	44,886,161.83	38,021,392.99	18.06%
其他业务成本	138,657.20	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
硬件销售收入	13,852,185.62	11,008,334.08	20.53%	35.94%	82.56%	-49.71%
软件及技术服务收入	2,769,499.77	1,835,764.60	33.71%	4.74%	50.76%	-37.51%
建筑智能化设备集成工程收入	8,624,842.45	6,495,770.51	24.69%	122.77%	125.18%	-3.16%
嵌入式软件硬件销售收入	51,556,637.16	21,414,560.64	58.46%	-0.48%	-23.22%	26.63%
售后项目运维	2,935,609.44	4,131,732.00	-40.75%	-	-	-
选矿剂销售	1,388,053.10	0	100.00%	-	-	-
其他	396,918.58	138,657.20	65.07%	-	-	-
小计	81,523,746.12	45,024,819.03	44.77%	18.99%	18.42%	0.60%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的因素

1、硬件产品销售收入毛利率较上年同期下降 49.71%，主要因为：一方面是市场竞争加剧、硬件产品价格日趋透明影响；另一方面上年同期毛利率为 40.82%较高，而报告期为 20.53%属硬件销售毛利率的正常水平。

2、软件及技术服务收入毛利率 33.71%，较上年同期下降 37.51%，主要因为市场竞争加剧、报告期技术服务人工成本增加较多影响。

3、建筑智能化设备集成工程收入毛利率 24.69%，较上年同期下降 3.16%，变化微小；

4、嵌入式软件硬件销售收入毛利率 58.46%，较上年同期增长 26.63%，主要因为报告期销售的单台设备成交价格更高利润更大所致。

5、售后项目运维收入大于成本，是因为售后运维分为质保期内运维-无收入、质保期外运维-有收入。

6、选矿剂销售及其他是子公司-军芄资源公司的收入，其中选矿剂销售是按净额法计的收入没有成本。

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	中筑六建（安阳）建设有限公司威宁分公司	15,000,000.00	16.56%	否
2	甘肃鑫圳捷工贸有限公司	11,960,000.00	13.20%	否
3	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	9,600,000.00	10.60%	否
4	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	9,161,039.00	10.11%	否
5	湖南博隆矿业开发有限公司	5,438,000.00	6.00%	否
合计		51,159,039.00	56.47%	-

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	南昌矿机集团股份有限公司	16,030,979.16	22.97%	是
2	益阳超益机械有限公司	7,937,218.58	11.37%	否
3	佳杰科技（上海）有限公司	5,191,336.29	7.44%	否
4	湖南纵骏信息科技有限公司	2,030,000	2.91%	否
5	江苏尚飞光电科技股份有限公司	1,814,637	2.60%	否
合计		33,004,171.03	47.29%	-

南昌矿机集团股份有限公司（简称南矿集团）是持有军芄科技 29.19%股份的股东，系 2003 年 1 月 20 日成立的深交所主板上市企业，公司总部位于江西省南昌市，注册资本 2.04 亿元，主要从事矿山机电设备、环保设备的研发制造与销售。

（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	-16,253,464.01	-37,369,357.40	56.51%
投资活动产生的现金流量净额	3,217,934.05	-4,508.35	71,477.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,915,735.17	53,510,304.82	-107.32%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为-1625.35 万元，较上年同期变动比例为 56.51%，增加 2111.59 万元，主要因为报告期加大了应收账款回款力度，收到销售商品提供劳务的现金增加 1923.80 万元，

同时收到的税费返还增加 132.69 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额 321.79 万元，较上年同期变动比例 71,477.20%，增加 322.24 万元，主要因为报告期收回中金岭军芑投资 1050 万元，购买智慧园区土地 430 万元、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金合计 298 万元影响；

3、筹资活动产生的现金流量净额-391.57 万元，较上年同期减少 5742.60 万元，变动比例为-107.32%，主要因为上年同期吸收投资收到的现金 5,400 万元，同时报告期偿还债务支付的现金增加 767.27 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南军芑资源利用有限公司	控股子公司	资源再生利用技术研发；资源再生利用技术研发；专用化学产品销售等	17,000,000	2,737,244.00	1,963,135.71	1,388,053.10	15,135.71

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	<p>本报告期内自然人曾军兰持股占公司股本总额的35.77%。曾军兰为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东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，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《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》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
内部控制风险	<p>2015年7月公司挂牌以后，公司进一步健全了相应的内控制度，随着公司规模扩大和业务范围的拓展，公司面临着日益复杂的内部控制风险和挑战，为确保公司的经营活动更加规范化和有效化，管理层对规范运作的意识仍可以不断强化，公司在内部控制和执行方面仍有提升空间。</p> <p>应对措施：公司严格按照内部控制制度开展管理，包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，并制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露制度》、《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》等重要制度管理和治理公司；公司各部门也进一步完善了内部各种规章制度。董事会、监事会在报告期内严格监督公司相关机构及人员对公司治理</p>

	及内部控制制度的执行情况，及时识别和评估公司在内部控制方面存在的重大风险，保证公司的规范经营、稳健发展。
技术风险	<p>公司已从软件和信息技术服务业朝向智能装备制造业转型，研发出了适应市场需要的新产品，具备小批量生产的条件，但新产品在市场的应用中，需要不断进行产品更新迭代，对企业的技术储备、研发水平要求较高。企业应当保持技术和产品不断更新，及时满足客户需求，进一步发掘客户的潜在需求并通过技术更新予以满足。企业需要不断跟进技术更新的步伐，否则将难以保持竞争力。公司目前核心技术团队较为稳定，但跨行业人才需要良好的人力资源制度进行整合，建立良好的内控制度。但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业内公司对优秀技术人才的需求将加剧，如何留住并吸引人才，对公司未来的发展至关重要，公司需要确保人才的稳定性和可持续性。</p> <p>应对措施：公司不断强化技术立身理念，加大内部技术人才的培养力度和招聘新型人才，加强公司与高校及科研院所技术合作与人才交流，实施了多项培训培养计划，进一步提高了公司人员技术素养和研发能力。为了吸引和留住高精尖人才，公司一方面优化薪酬制度，提高技术骨干薪酬待遇水平。另一方面利用改制和增资扩股机会，推出和实施了技术骨干持股计划，将个人的发展与公司发展紧密联系起来，极大地调动了技术骨干的创业创新热情，人才队伍进一步稳定。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司经过多年的研发和经营，已形成集设计、研发、制造、生产、服务于一体的多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争力。但是由于技术的更新迭代，国内同行企业均在不断加大对技术的投入，如果公司不能适时加大人力物力财力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，则将面临不利的市场竞争局面。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发投入，及时注重产品升级和新产品开发。关注企业的信誉和形象，企业信誉与形象对企业的生存竞争有着至关重要的作用。</p>
公司应收账款余额较大	随着未来公司经营规模进一步扩大，因宏观经济形势导致主要客户资金回笼受到影响，回款较慢，应收账款余额将可能

	<p>提高，如果大量应收账款无法收回，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。</p> <p>应对措施：建立应收账款回款管理等相关制度，同时加强催收力度，防范应收账款回款风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	220,000,000.00	16,449,858.09
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	100,000,000	61,380,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以下担保由关联方无偿提供，并且贷款有助于公司业务发展，对公司有积极影响。具体情况如下：

1、2024年6月，公司关联方曾军兰与湖南省三湘银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为200万元；目前公司贷款余额50万元；

2、2024年6月，公司关联方曾军兰、姚晟与浙商银行股份有限公司长沙分行签署了《保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保额度为最高1100万元，公司贷款1000万元，目前该笔贷款已结清；

3、2024年8月，公司关联方曾军兰与中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行签署了《保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为1000万元；

4、2025年1月，公司关联方曾军兰、姚晟与长沙农村商业银行股份有限公司三湘支行签署了《最高额保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为588万元；

5、2025年1月，公司关联方曾军兰与交通银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签署了《保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为800万元；

6、2025年3月，公司关联方曾军兰、姚晟与光大银行长沙友谊路支行签署了《最高额保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为1000万元；

7、2025年03月，公司关联方曾军兰与邮政储蓄银行股份有限公司长沙湘江新区支行签署了《最高额保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为600万元；

8、2025年9月，公司关联方曾军兰与中信银行股份有限公司长沙分行签署了《保证合同》，为公司向银行借款提供无偿担保，担保金额为270万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	-----	------	------	--------	-------

	期	束日期				况
实际控制人或控股股东	2015年7月30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	2015年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联	正在履行中
董监高	2015年7月30日		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联	正在履行中
公司	2024年7月22日		发行	清算补偿权	发行对象以约定分配方式获得的分配额低于相关约定,公司应当向发行对象进行现金补偿。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
芯城科技园 8 栋 9 楼 901/903/904 房	固定资产	抵押	2,891,375.08	1.38%	银行抵押贷款
总计	-	-	2,891,375.08	1.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次申请银行借款及进行资产抵押, 是公司为实现业务发展及经营的正常所需, 有利于公司持续稳定经营和未来发展, 对公司日常经营活动产生积极影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,806,350	64.23%	1,835,000	21,641,350	70.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,577,500	11.60%	0	3,577,500	11.60%	
	董事、监事、高管	305,948	0.99%	0	305,948	0.99%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,028,650	35.77%	-1,835,000	9,193,650	29.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,272,500	26.83%	0	8,272,500	26.83%	
	董事、监事、高管	921,150	2.99%	0	921,150	2.99%	
	核心员工						
总股本		30,835,000	-	0	30,835,000	-	
普通股股东人数							22

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	曾军兰	11,030,000	0	11,030,000	35.77%	8,272,500	2,757,500	2,000,000	0

2	南昌矿机集团股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	29.19%	0	9,000,000	0	0
3	姚晟	4,886,400	0	4,886,400	15.85%	0	4,886,400	0	0
4	长沙汇诚泰科技合伙企业（有限合伙）	0	1,835,205	1,835,205	5.95%	0	1,835,205	0	0
5	熊芬	820,000	0	820,000	2.66%	0	820,000	0	0
6	吴军阁	623,098	0	623,098	2.02%	468,150	154,948	0	0
7	马勇	400,000	0	400,000	1.30%	0	400,000	0	0
8	于沅	400,000	0	400,000	1.30%	0	400,000	0	0
9	刘菊香	375,899	-200	375,699	1.22%	0	375,699	0	0
10	谭宁	344,000	0	344,000	1.12%	258,000	86,000	0	0
	合计	27,879,397	1,835,005	29,714,402	96.38%	8,998,650	20,715,752	2,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东曾军兰与谭宁系舅甥关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为曾军兰，其基本情况为：1971年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年6月至1999年6月，从事软件开发工作；1999年7月至2006年9月，任湖南长沙贝思特信息系统开发有限公司副总经理；2006年10月至2014年12月，任湖南桂东八面山电业有限公司董事长、总经理；2008年6月至2015年1月，任湖南军芄科技有限公司执行董事、总经理；2015年1月至2024年4月，任湖南军芄科技股份有限公司董事长、总经理。2024年4月至今任湖南军芄科技股份有限公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
------	------	------

财务业绩	2025-2027 年度	股份回购
------	--------------	------

详细情况

公司实际控制人曾军兰（以下简称“乙方”）与南昌矿机集团股份有限公司（以下简称“甲方”）签订的《补充协议》存在特殊投资条款，协议中设置了股权回购约定。约定如下：

第六条 回购权

6.1 回购事件及价格

6.1.1 如果出现以下任何一种情况，甲方有权要求乙方购买其全部或者部分股份（“行使回购权”），交易对价为“甲方已支付的相应投资款项及其按每年 7%计算的利息（单利）减去目标公司已经向甲方分配的分红”或“甲方取得相应股份的原始价款加算甲方持有相应股份期间目标公司实现的归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（“扣非归母净利润”）绝对值（以具有证券期货从业资格的审计机构（“合格审计机构”）出具的审计报告为准）对应应得分红”孰高为准。（1）乙方出现欺诈、侵占或重大失误而严重损害目标公司和/或其他股东利益的行为；（2）乙方离职、被采取强制措施、丧失民事行为能力等原因无法正常履行目标公司经营管理责任的；（3）目标公司被审计机构或监管机构认定资产、负债、权益、对外担保、盈利状况等存在任何虚假的；（4）任一年度目标公司聘任的合格审计机构无法对公司出具标准无保留意见的审计报告；（5）如公司经营业绩发生以下两种情况之一触发回购：一是目标公司 2024 年度经合格审计机构审计的扣非归母净利润为负；二是目标公司经合格审计机构审计的 2025 年度、2026 年度、2027 年度累计扣非归母净利润未达到 5000 万元或 2025 年度、2026 年度、2027 年度任意一年扣非归母净利润未达到 1000 万元；（6）就本次发行，乙方或目标公司及/或相关人员提供资料存在不真实、不准确、不完整或存在其他误导甲方的；（7）目标公司发生任一清算事件；（8）乙方或目标公司严重违反《认购协议》或本补充协议的，包括但不限于逾期超过 30 天未支付相关款项的。

6.1.2 如甲方决定行使回购权，则甲方应向乙方发出书面通知，乙方应在收到该书面通知 30 个自然日（“回购期限”）内支付回购价格并配合履行相应的股份转让等程序。

6.2 甲方在回购时的股东权利从行使回购权起至回购价格全额支付日为止的期间，甲方继续享有其要求被回购的公司股份对应的权利。为避免疑义，如在该段期间内乙方已向甲方支付了部分回购价格，则甲方仅有权对其尚未被支付回购价格对应的股份享有相关的股东权利。

6.3 若甲方按照本补充协议的约定要求乙方回购股份，但根据届时法律法规或全国股转系统的交易规则无法实现的，在符合法律法规和监管规则的前提下，各方同意按照友好协商的原则，根据交易规则允许的方式执行，如实际交易价格与本补充协议约定的回购价款存在差额的，则由乙方以现金方式予以补足。

上述特殊投资条款的回购义务人均具备一定独立支付能力，对公司控制权及生产经营等其他方面不会产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2024年第一次股票发行	2024年11月6日	54,000,000	13,066,914.33	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

2025年募集资金具体使用情况见下表：

募集资金总额	54,000,000.00	
发行费用	315,000.00	
募集资金净额	53,685,000.00	
加：利息收入	8,361.71	
加：理财产品收益(如有)	44,342.63	
具体用途：	累计使用金额	其中：2025年度
1、人员工资、社保及公积金	5,952,264.94	1,230,153.71
2、支付主营业务相关的贷款利息、融资租赁费用	4,928,732.16	2,884,970.90
3、支付供应商货款及其他日常经营款项	32,856,577.76	8,951,787.74
4、偿还银行贷款(含置换自有资金已偿还银行贷款)	10,000,000.00	-
5、银行手续费	127.50	-
6、销户时转出	1.98	1.98
截至2025年12月31日募集资金余额	0.00	

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾军兰	董事长	男	1971年9月	2024年4月23日	2027年4月22日	1,103,000	0	1,103,000	35.77%
闵湘川	董事兼总经理	男	1986年8月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
龚友良	董事	男	1968年1月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
谭宁	董事兼董事会秘书	女	1989年4月	2024年4月23日	2027年4月22日	344,000	0	344,000	1.12%
吴军阁	董事	男	1970年8月	2024年4月23日	2027年4月22日	623,098	0	623,098	0%
陈劲	监事会主席	女	1976年1月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
张林新	监事	男	1989年6月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
龚翰林	监事	男	1984年6月	2024年4月23日	2027年4月22日	120,000	0	120,000	0%
唐莉	财务负责人	女	1973年10月	2024年4月23日	2027年4月22日	140,000	0	140,000	0%
蒋泽斌	副总经理	男	1963年12月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

曾军兰与谭宁系舅甥关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间均无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	17	2	0	19
技术人员	60	19	5	74
销售人员	33	11	6	38
财务人员	6	0	1	5
员工总计	116	32	12	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	11	14
本科	38	47
专科	61	67
专科以下	3	4
员工总计	116	136

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，公司围绕战略发展目标，持续推进业务规模扩张与技术创新，员工总数从年初的 116 人增长至年末的 136 人，净增 20 人，整体团队结构进一步优化，研发设计能力、生产能力和销售能力显著增强，为业绩增长提供了有力支撑。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。无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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1.公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东会和董事会，对公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东会决议的执行情况，以及公司 2025 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。

监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2.检查公司财务情况

监事会对公司 2025 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2025 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3.公司关联交易情况

通过对公司 2025 年度发生的关联交易的监督，监事会认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会有关文件要求，公司董事会结合公司实际情况和发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

董事会关于内部控制的说明：董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，将根据公司的实际情况、经营现状和发展情况持续完善。

1、关于会计核算体系本期内，公司严格按照《会计法》等国家法律法规的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，为能够编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

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

3、关于风险控制体系本期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、经营风险、市场风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范企业的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2026] 第 0361 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路湖南文化大厦 B 座 6 楼	
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	许长英	周砚群
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	6	

审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0361 号

湖南军芘科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南军芘科技股份有限公司（以下简称“军芘科技公司”）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，公允反映了军芘科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注

册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于军芘科技公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

军芘科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督军芘科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就军芘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。我们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。

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 许长英

中国·北京

中国注册会计师： 周砚群

2026年4月23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	1,709,798.98	18,661,064.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		389,637.00
应收账款	五、3	126,852,837.40	104,832,982.39
应收款项融资			

预付款项	五、4	17,935,583.35	8,780,210.86
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、5	3,238,552.13	3,952,624.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,337,717.16	16,860,369.65
其中：数据资源			
合同资产	五、7	4,994,238.39	2,520,759.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,518.59	
流动资产合计		191,070,246.00	155,997,647.76
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	五、9		7,951,152.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,303,703.58	6,069,203.37
在建工程	五、11		180,229.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	3,026,018.74	6,052,037.38
无形资产	五、13	4,199,540.82	4,463,157.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	726,859.73	
递延所得税资产	五、15	2,294,693.69	2,159,323.40
其他非流动资产	五、16	3,590,209.95	3,391,484.01
非流动资产合计		19,141,026.51	30,266,587.15
资产总计		210,211,272.51	186,264,234.91
流动负债：			
短期借款	五、18	41,080,000.06	47,700,000.02
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、19	47,946,688.77	27,939,734.23
预收款项			
合同负债	五、20	1,390,085.72	150,442.48
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、21	68,236.86	72,088.77
应交税费	五、22	3,549,082.25	2,006,704.27
其他应付款	五、23	10,521,065.37	7,841,114.55
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	五、24	5,467,933.09	3,858,172.33
其他流动负债	五、25	180,711.13	19,557.52
流动负债合计		110,203,803.25	89,587,814.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	2,157,142.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27		3,046,876.63
长期应付款	五、28	1,766,052.82	351,731.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	453,902.81	907,805.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,377,098.51	4,306,413.95
负债合计		114,580,901.76	93,894,228.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	30,835,000.00	30,835,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、30	45,190,128.20	45,190,128.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	2,250,009.02	1,872,689.73
一般风险准备			
未分配利润	五、32	17,355,233.53	14,472,188.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,630,370.75	92,370,006.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		95,630,370.75	92,370,006.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		210,211,272.51	186,264,234.91

法定代表人：曾军兰

主管会计工作负责人：闵湘川

会计机构负责人：唐莉

(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		1,709,182.04	18,661,064.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			389,637.00
应收账款	十六、1	124,758,987.40	104,832,982.39
应收款项融资			
预付款项		17,901,583.35	8,780,210.86
其他应收款	十六、2	3,189,052.13	3,952,624.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,337,717.16	16,860,369.65
其中：数据资源			
合同资产		4,994,238.39	2,520,759.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,518.59	
流动资产合计		188,892,279.06	155,997,647.76
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	十六、3	1,948,000.00	7,951,152.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,301,261.23	6,069,203.37
在建工程			180,229.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,026,018.74	6,052,037.38
无形资产		4,199,540.82	4,463,157.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		726,859.73	
递延所得税资产		2,265,823.58	2,159,323.40
其他非流动资产		3,590,209.95	3,391,484.01
非流动资产合计		21,057,714.05	30,266,587.15
资产总计		209,949,993.11	186,264,234.91
流动负债：			
短期借款		41,080,000.06	47,700,000.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,303,441.15	27,939,734.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		68,236.86	72,088.77
应交税费		3,502,057.53	2,006,704.27
其他应付款		10,437,229.42	7,841,114.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,390,085.72	150,442.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,467,933.09	3,858,172.33
其他流动负债		180,711.13	19,557.52
流动负债合计		109,429,694.96	89,587,814.17
非流动负债：			
长期借款		2,157,142.88	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			3,046,876.63
长期应付款		1,766,052.82	351,731.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		453,902.81	907,805.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,377,098.51	4,306,413.95
负债合计		113,806,793.47	93,894,228.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,835,000.00	30,835,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,190,128.20	45,190,128.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,250,009.02	1,872,689.73
一般风险准备			
未分配利润		17,868,062.42	14,472,188.86
所有者权益（或股东权益）合计		96,143,199.64	92,370,006.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		209,949,993.11	186,264,234.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		81,523,746.12	68,510,826.86
其中：营业收入	五、33	81,523,746.12	68,510,826.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,252,795.36	64,479,829.64
其中：营业成本	五、33	45,024,819.03	38,021,392.99
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、34	689,427.46	555,111.97
销售费用	五、35	15,127,565.47	10,482,190.90
管理费用	五、36	8,995,083.09	6,304,662.13
研发费用	五、37	7,757,963.00	5,688,106.55
财务费用	五、38	2,657,937.31	3,428,365.10
其中：利息费用		2,572,364.05	2,741,399.50
利息收入		48,152.30	9,267.32
加：其他收益	五、39	3,156,825.64	2,169,212.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	2,548,847.98	-1,390,195.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-1,385,611.14
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、41	-3,471,420.58	-3,856,797.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-376,767.51	-382,683.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,128,436.29	570,532.90
加：营业外收入	五、43	1.18	2,473.18
减：营业外支出	五、44	348,841.30	427,776.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,779,596.17	145,229.65
减：所得税费用	五、45	-480,767.79	-336,251.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,260,363.96	481,480.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,260,363.96	481,480.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,260,363.96	481,480.76
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		3,260,363.96	481,480.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,260,363.96	481,480.76
(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）		0.11	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾军兰

主管会计工作负责人：闵湘川

会计机构负责人：唐莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	80,691,445.23	68,510,826.86
减：营业成本	十六、4	45,024,819.03	38,021,392.99
税金及附加		682,851.15	555,111.97
销售费用		14,946,757.86	10,482,190.90
管理费用		7,831,621.82	6,304,662.13
研发费用		7,757,963.00	5,688,106.55
财务费用		2,657,642.36	3,428,365.10
其中：利息费用		2,572,364.05	2,741,399.50
利息收入		48,117.75	9,267.32
加：其他收益	十六、5	3,155,325.64	2,169,212.33
投资收益（损失以“-”号填列）		2,548,847.98	-1,390,195.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-1,385,611.14
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）		-3,449,770.58	-3,856,797.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-376,767.51	-382,683.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,667,425.54	570,532.90
加：营业外收入			2,473.18
减：营业外支出		348,721.50	427,776.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,318,704.04	145,229.65
减：所得税费用		-454,488.81	-336,251.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,773,192.85	481,480.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,773,192.85	481,480.76
（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		3,773,192.85	481,480.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.02

(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		56,756,940.37	37,519,021.16
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		1,606,550.05	279,626.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	10,906,771.96	36,123,884.67
经营活动现金流入小计		69,270,262.38	73,922,532.11
购买商品、接受劳务支付的现金		52,758,311.01	52,629,591.22
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		16,345,138.70	12,063,896.44
支付的各项税费		4,367,207.31	5,711,291.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	12,053,069.37	40,887,110.72
经营活动现金流出小计		85,523,726.39	111,291,889.51
经营活动产生的现金流量净额		-16,253,464.01	-37,369,357.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,500,000.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,282,065.95	10,508.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,282,065.95	10,508.35
投资活动产生的现金流量净额		3,217,934.05	-4,508.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			54,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,332,512.00	60,270,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	3,300,000.00	21,795,000.00
筹资活动现金流入小计		64,632,512.00	136,065,000.00
偿还债务支付的现金		66,371,995.96	58,699,278.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,176,251.21	2,446,714.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46		21,408,703.08
筹资活动现金流出小计		68,548,247.17	82,554,695.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,915,735.17	53,510,304.82
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		-16,951,265.13	16,136,439.07
加：期初现金及现金等价物余额		18,661,064.11	2,524,625.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,709,798.98	18,661,064.11

法定代表人：曾军兰

主管会计工作负责人：闵湘川

会计机构负责人：唐莉

(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		56,018,440.37	37,519,021.16
收到的税费返还		1,606,550.05	279,626.28
收到其他与经营活动有关的现金		10,904,986.23	36,123,884.67
经营活动现金流入小计		68,529,976.65	73,922,532.11
购买商品、接受劳务支付的现金		52,430,569.01	52,629,591.22
支付给职工以及为职工支付的现金		15,581,258.99	12,063,896.44
支付的各项税费		4,298,913.21	5,711,291.13
支付其他与经营活动有关的现金		11,784,595.37	40,887,110.72
经营活动现金流出小计		84,095,336.58	111,291,889.51
经营活动产生的现金流量净额		-15,565,359.93	-37,369,357.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			6,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,500,000.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,022,786.97	10,508.35
投资支付的现金		1,948,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,970,786.97	10,508.35
投资活动产生的现金流量净额		2,529,213.03	-4,508.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			54,000,000.00
取得借款收到的现金		61,332,512.00	60,270,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	21,795,000.00
筹资活动现金流入小计		64,632,512.00	136,065,000.00
偿还债务支付的现金		66,371,995.96	58,699,278.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,176,251.21	2,446,714.02
支付其他与筹资活动有关的现金			21,408,703.08
筹资活动现金流出小计		68,548,247.17	82,554,695.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,915,735.17	53,510,304.82
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		-16,951,882.07	16,136,439.07
加：期初现金及现金等价物余额		18,661,064.11	2,524,625.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,709,182.04	18,661,064.11

(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	30,835,000.00				45,190,128.20				1,872,689.73		14,472,188.86		92,370,006.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,835,000.00				45,190,128.20				1,872,689.73		14,472,188.86		92,370,006.79
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									377,319.29		2,883,044.67		3,260,363.96
(一) 综合收益总额											3,260,363.96		3,260,363.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								377,319.29	-377,319.29				
1. 提取盈余公积								377,319.29	-377,319.29				
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、本期末余额	30,835,000.00				45,190,128.20			2,250,009.02	17,355,233.53			95,630,370.75	

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	21,835,000.00				190,128.20				1,824,541.65		14,038,856.18		37,888,526.03
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	21,835,000.00				190,128.20				1,824,541.65		14,038,856.18		37,888,526.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00				45,000,000.00				48,148.08		433,332.68		54,481,480.76
(一)综合收益总额											481,480.76		481,480.76
(二)所有者投入和减少资本	9,000,000.00				45,000,000.00								54,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00				45,000,000.00								54,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									48,148.08		-48,148.08		
1. 提取盈余公积									48,148.08		-48,148.08		
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	30,835,000.00				45,190,128.20				1,872,689.73		14,472,188.86		92,370,006.79

法定代表人：曾军兰

主管会计工作负责人：闵湘川

会计机构负责人：唐莉

(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	30,835,000.00				45,190,128.20				1,872,689.73		14,472,188.86	92,370,006.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,835,000.00				45,190,128.20				1,872,689.73		14,472,188.86	92,370,006.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									377,319.29		3,395,873.56	3,773,192.85
(一) 综合收益总额											3,773,192.85	3,773,192.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									377,319.29		-377,319.29	
1. 提取盈余公积									377,319.29		-377,319.29	

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	30,835,000.00				45,190,128.20				2,250,009.02		17,868,062.42	96,143,199.64

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	21,835,000.00			190,128.20				1,824,541.65		14,038,856.18	37,888,526.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,835,000.00			190,128.20				1,824,541.65		14,038,856.18	37,888,526.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,000,000.00			45,000,000.00				48,148.08		433,332.68	54,481,480.76
(一) 综合收益总额										481,480.76	481,480.76
(二) 所有者投入和减少 资本	9,000,000.00			45,000,000.00							54,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00			45,000,000.00							54,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								48,148.08		-48,148.08	
1. 提取盈余公积								48,148.08		-48,148.08	
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、本期末余额	30,835,000.00				45,190,128.20				1,872,689.73		14,472,188.86	92,370,006.79

湖南军芘科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖南军芘科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名湖南军芘科技有限公司, 成立于 2008 年 6 月 16 日, 成立时注册资本 500.00 万元。

2014 年 12 月, 根据本公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议, 同意以 2014 年 11 月 30 日经审计的净资产为基准折合为股份公司股本 800.00 万股, 每股面值为人民币 1 元, 公司整体变更后的注册资本为人民币 800.00 万元, 股本 800.00 万元, 净资产超过股本总额的部分计入资本公积。

2024 年 7 月, 由南昌矿机集团股份有限公司以及湖南军芘科技股份有限公司双方董事会及股东会批准, 通过股份认购协议约定由南昌矿机集团股份有限公司以现金形式认购湖南军芘科技有限公司拟发行的新股 900 万股, 认购价格为每股人民币 6 元。目前本公司的注册资本为 3,083.50 万元。

本公司于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 832863。

公司现持有长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的统一社会信用代码为 91430100675578089J 营业执照。营业期限:2008 年 6 月 16 日至无固定期限。注册地址: 湖南省长沙市岳麓区学士街道学士路 336 号湖南省检验检测特色产业园 A1 栋一楼。法定代表人:曾军兰。本公司主要从事智能装备制造、软件开发、信息系统集成。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

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, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

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、公司主要会计政策、会计估计

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额(绝对值)超过集团总资产/总收入/利润总额(绝对值)的 15%

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

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

通过多次交易分步实现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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，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

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

（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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（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（股本溢价），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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、金融工具

（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。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（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。

1) 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

3) 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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

(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。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：特殊性款项组合	以与交易对象的关系为风险特征划分组合。	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：特殊性款项组合	以与交易对象的关系为风险特征划分组合。	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	1.00	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00	15.00
3-4年	35.00	35.00	35.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

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。

（7）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。

（8）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

本公司存货分为在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

（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。存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

（4）存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、19。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备及专用设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

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、软件使用权及知识产权等。

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
专利权	5年	产品寿命周期	直线法	
软件	10年	产品寿命周期	直线法	

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、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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预定用途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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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、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，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。

（2）具体方法

本公司与客户之间的硬件销售合同、嵌入式软件销售合同通常包含硬件销售、软件销售、安装服务、硬件销售及软件销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独

区分的硬件销售、软件销售以及安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的硬件销售、软件销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件销售、软件销售和安装服务，以及由不可单独区分的硬件销售、软件销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如运维服务、工程服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债的相关规定进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

23、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。

24、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

方法一

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。

方法二

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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。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。

35、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。

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。

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。

26、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、19。

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下列资产类型中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。

27、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。

28、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商业模式，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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

收入确认

本公司销售船舶等定制商品的相关收入在一段时间内确认。船舶定制商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司本年度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

税种	计税依据	法定税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15%
湖南军芑资源利用有限公司	5%

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,116.01	202.99
银行存款	1,700,682.97	5,660,861.12
其他货币资金	-	13,000,000.00
合计	1,709,798.98	18,661,064.11
其中：存放在境外的款项总额		

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2024 年 11 月 1 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202443000191。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）的规定，公司自 2024 年-2026 年止按 15%的税率享受企业所得税优惠。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。湖南军芑资源利用有限公司本年享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	389,637.00	-	389,637.00
合计	389,637.00	-	389,637.00

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	389,637.00				389,637.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	389,637.00				389,637.00
合计	389,637.00				389,637.00

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	389,637.00		
合计	389,637.00		

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	72,728,225.10	63,129,369.52
1至2年	43,330,732.45	27,425,314.12
2至3年	10,068,129.15	18,485,017.84
3至4年	11,225,116.26	2,984,398.00
合计	137,352,202.96	112,024,099.48

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	137,352,202.96	100.00	10,499,365.56	7.64	126,852,837.40
其中：账龄组合	137,352,202.96	100.00	10,499,365.56	7.64	126,852,837.40
合计	137,352,202.96	100.00	10,499,365.56	7.64	126,852,837.40

(2) 按坏账准备披露

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	112,024,099.48	100.00	7,191,117.09	6.42	104,832,982.39
其中：账龄组合	112,024,099.48	100.00	7,191,117.09	6.42	104,832,982.39
合计	112,024,099.48	100.00	7,191,117.09	6.42	104,832,982.39

按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	72,728,225.10	727,282.25	1.00%
1-2年	43,330,732.45	4,333,073.25	10.00%
2-3年	10,068,129.15	1,510,219.37	15.00%
3-4年	11,225,116.26	3,928,790.69	35.00%
合计	137,352,202.96	10,499,365.56	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	合并减少	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	7,191,117.09	3,308,248.47				10,499,365.56
合计	7,191,117.09	3,308,248.47				10,499,365.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	14,784,155.26		14,784,155.26	10.38	690,856.89
中筑六建（安阳）建设有限公司威宁分公司	13,000,000.00	1,500,000.00	14,500,000.00	10.18	145,000.00
甘肃鑫圳捷工贸有限公司	11,960,000.00		11,960,000.00	8.40	119,600.00
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	9,600,000.00		9,600,000.00	6.74	96,000.00
建水鑫宇矿业有限公司	7,760,000.00		7,760,000.00	5.45	776,000.00
合计	57,104,155.26	1,500,000.00	58,604,155.26	41.15	1,827,456.89

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,413,446.57	80.36	5,511,559.44	62.77
1至2年	1,948,744.29	10.86	3,202,107.60	36.47
2至3年	1,547,016.49	8.63	39,949.62	0.46
3年以上	26,376.00	0.15	26,594.20	0.30
合计	17,935,583.35	100.00	8,780,210.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项合计的比例 (%)
湖南兰云科技有限公司	6,891,991.49	38.43

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项合计的比例（%）
长沙公共资源交易中心	4,300,000.00	23.97
长沙鹏语智能科技有限公司	1,075,950.00	6.00
岳阳楼区光明友谊机械加工厂	851,263.00	4.75
湖南亿永智能科技有限公司	845,888.20	4.72
合计	13,965,092.69	77.87

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,238,552.13	3,952,624.62
合计	3,238,552.13	3,952,624.62

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,761,051.80	1,651,737.26
其他	773,426.22	2,433,641.14
账面余额合计	3,534,478.02	4,085,378.40
减：坏账准备	295,925.89	132,753.78
合计	3,238,552.13	3,952,624.62

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,425,243.42	3,487,878.40
1至2年	1,511,734.60	525,000.00
2至3年	525,000.00	30,000.00
3至4年	30,000.00	2,500.00
4至5年	2,500.00	-
5年以上	40,000.00	40,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,534,478.02	4,085,378.40

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	3,534,478.02	100.00	295,925.89	8.37	3,238,552.13
其中：账龄组合	3,534,478.02	100.00	295,925.89	8.37	3,238,552.13
合计	3,534,478.02	100.00	295,925.89	8.37	3,238,552.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,085,378.40	100.00	132,753.78	3.25	3,952,624.62
其中：账龄组合	4,085,378.40	100.00	132,753.78	3.25	3,952,624.62
合计	4,085,378.40	100.00	132,753.78	3.25	3,952,624.62

A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,425,243.42	14,252.43	1.00
1-2年	1,511,734.60	151,173.46	10.00
2-3年	525,000.00	78,750.00	15.00
3-4年	30,000.00	10,500.00	35.00
4-5年	2,500.00	1,250.00	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	3,534,478.02	295,925.89	8.37

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	34,878.78	57,875.00	40,000.00	132,753.78
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-20,626.35	183,798.46	-	163,172.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	14,252.43	241,673.46	40,000.00	295,925.89

各阶段划分依据：第一阶段，信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款；第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的其他应收款；第三阶段，初始确认后发生信用减值的其他应收款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）	保证金	1,000,000.00	1-2 年	28.29	100,000.00
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	其他	525,000.00	2-3 年	14.85	78,750.00
湖南省联合产权交易所有限公司	保证金	389,652.80	1 年以内	11.02	3,896.53
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.49	3,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	7.07	2,500.00
合计		2,464,652.80		69.72	188,146.53

6、 存货

(1) 存货分类

按性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,390,758.13		2,390,758.13
在产品	5,937,124.79		5,937,124.79
库存商品	5,069,297.35	-	5,069,297.35
合同履约成本	22,624,004.00	-	22,624,004.00
发出商品	344,445.32	27,912.43	316,532.89
合计	36,365,629.59	27,912.43	36,337,717.16

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品	4,185,980.22	-	4,185,980.22
库存商品	1,592,458.79	-	1,592,458.79
合同履约成本	11,054,018.21	-	11,054,018.21
发出商品	27,912.43	-	27,912.43
合计	16,860,369.65	-	16,860,369.65

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

①按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
发出商品		27,912.43				27,912.43	
合计		27,912.43				27,912.43	

②合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	11,054,018.21	19,431,878.87	7,861,893.08		22,624,004.00
合计	11,054,018.21	19,431,878.87	7,861,893.08		22,624,004.00

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	5,044,685.24	50,446.85	4,994,238.39
合计	5,044,685.24	50,446.85	4,994,238.39

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	2,546,221.34	25,462.21	2,520,759.13
合计	2,546,221.34	25,462.21	2,520,759.13

(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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,044,685.24	100.00	50,446.85	1.00	4,994,238.39
合计	5,044,685.24	100.00	50,446.85	1.00	4,994,238.39

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,546,221.34	100.00	25,462.21	1.00	2,520,759.13
合计	2,546,221.34	100.00	25,462.21	1.00	2,520,759.13

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,044,685.24	50,446.85	1.00
合计	5,044,685.24	50,446.85	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	24,984.64			
合计	24,984.64			—

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,518.59	
合计	1,518.59	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
对联营企业投资							
广东中金岭南军芄 智能装备有限责任 公司	7,951,152.02			7,951,152.02			
合计	7,951,152.02			7,951,152.02			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
对联营企业投资						
广东中金岭南军芄 智能装备有限责任 公司						
合计						

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,303,703.58	6,069,203.37
固定资产清理		
合计	5,303,703.58	6,069,203.37

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备及 专用设备	运输工具	电子设备	其他设 备	合计
一、账面原 值：						
1.期初余额	5,491,757.17	3,520,381.88	215,069.60	983,432.88		10,210,641.53
2.本期增加 金额				372,435.65	2,901.75	375,337.40
(1) 购置				372,435.65	2,901.75	375,337.40

项目	房屋及建筑物	机器设备及专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额				476,638.64		476,638.64
(1) 处置或报废				476,638.64		476,638.64
2)合并范围减少						
4.期末余额	5,491,757.17	3,520,381.88	215,069.60	879,229.89	2,901.75	10,109,340.29
二、累计折旧						
1.期初余额	2,334,031.86	821,086.64	155,354.81	830,964.85		4,141,438.16
2.本期增加金额	266,350.23	680,670.87	51,916.76	127,140.77	459.40	1,126,538.03
(1) 计提	266,350.23	680,670.87	51,916.76	127,140.77	459.40	1,126,538.03
3.本期减少金额				462,339.48		462,339.48
(1) 处置或报废				462,339.48		462,339.48
4.期末余额	2,600,382.09	1,501,757.51	207,271.57	495,766.14	459.40	4,805,636.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,891,375.08	2,018,624.37	7,798.03	383,463.75	2,442.35	5,303,703.58
2.期初账面价值	3,157,725.31	2,699,295.24	59,714.79	152,468.03		6,069,203.37

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		180,229.58
工程物资		
合计		180,229.58

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
试实验生产基地改扩			
办公楼装修改造			
合计			

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
试实验生产基地改扩	140,229.58		140,229.58
办公楼装修改造	40,000.00		40,000.00
合计	180,229.58		180,229.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
试实验生产基地改扩		140,229.58	19,967.30		160,196.88	
办公楼装修改造		40,000.00	704,074.17		744,074.17	
合计		180,229.58	724,041.47	-	904,271.05	

续：

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
试实验生产基地改扩	100.00	100.00				自有资金
办公楼装修改造	100.00	100.00				自有资金
合计						

12、 使用权资产

项目	机器运输办公设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,078,056.07	9,078,056.07
2.本期增加金额		
租入		
3.本期减少金额		

项目	机器运输办公设备	合计
4.期末余额	9,078,056.07	9,078,056.07
二、累计折旧		
1.期初余额	3,026,018.69	3,026,018.69
2.本期增加金额	3,026,018.64	3,026,018.64
(1) 计提	3,026,018.64	3,026,018.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,052,037.33	6,052,037.33
三、减值准备		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,026,018.74	3,026,018.74
2.期初账面价值	6,052,037.38	6,052,037.38

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,807.81	10,255,618.87	10,296,426.68
2.本期增加金额	791,698.11		791,698.11
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	832,505.92	10,255,618.87	11,088,124.79
二、累计摊销			
1.期初余额	21,751.96	5,811,517.33	5,833,269.29
2.本期增加金额	29,752.79	1,025,561.89	1,055,314.68
(1) 计提	29,752.79	1,025,561.89	1,055,314.68
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4.期末余额	51,504.75	6,837,079.22	6,888,583.97
三、减值准备			

项目	软件使用权	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	781,001.17	3,418,539.65	4,199,540.82
2.期初账面价值	19,055.85	4,444,101.54	4,463,157.39

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他装修、改造工程等待摊费用		904,271.05	177,411.32	-	726,859.73
合计		904,271.05	177,411.32	-	726,859.73

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	1,297,987.12	194,698.07	921,219.61	138,182.94
信用减值准备	10,795,291.45	1,617,128.74	7,323,870.87	1,098,580.65
内部未实现的利润	555,752.21	27,787.61	-	-
租赁负债	3,033,861.77	455,079.27	6,150,398.72	922,559.81
合计	15,682,892.55	2,294,693.69	14,395,489.20	2,159,323.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,026,018.74	453,902.81	6,052,037.38	907,805.61
合计	3,026,018.74	453,902.81	6,052,037.38	907,805.61

16、 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,809,837.79	1,219,627.84	3,590,209.95

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,809,837.79	1,219,627.84	3,590,209.95

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,287,241.41	895,757.40	3,391,484.01
合计	4,287,241.41	895,757.40	3,391,484.01

17、 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
固定资产	5,491,757.17	2,891,375.08	抵押	银行借款抵押、抵押融资
合计	5,491,757.17	2,891,375.08		

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	5,491,757.17	3,157,725.31	抵押	银行借款抵押、抵押融资
合计	5,491,757.17	3,157,725.31		

18、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,880,000.00	8,400,000.00
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	22,500,000.06	24,300,000.02
信用借款	2,700,000.00	10,000,000.00
合计	41,080,000.06	47,700,000.02

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	47,946,688.77	27,939,734.23
合计	47,946,688.77	27,939,734.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东中金岭南军芘智能装备有限责任公司	16,766,404.70	未结算
合计	16,766,404.70	

20、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款、货款	1,390,085.72	150,442.48
合计	1,390,085.72	150,442.48

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,088.77	16,212,490.81	16,225,750.78	58,828.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,194,453.18	1,185,045.12	9,408.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	72,088.77	17,406,943.99	17,410,795.90	68,236.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,688.77	14,932,777.77	14,946,466.54	-
2、职工福利费	-	430,940.08	430,940.08	-
3、社会保险费	-	643,540.96	637,920.16	5,620.80
其中：医疗保险费	-	567,830.26	562,870.73	4,959.53
工伤保险费	-	75,710.70	75,049.43	661.27
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	58,400.00	205,232.00	210,424.00	53,208.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	72,088.77	16,212,490.81	16,225,750.78	58,828.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,032,418.64	1,023,401.33	9,017.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		44,738.14	44,347.39	390.75
3、企业年金缴费		-	-	-
4、一年内到期的其他福利		117,296.40	117,296.40	-
合计		1,194,453.18	1,185,045.12	9,408.06

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,090,289.57	1,722,947.02
企业所得税	2,591.13	-
城市维护建设税	213,497.75	133,315.71
个人所得税	38,493.67	26,386.82
教育费附加（含地方教育费附加）	153,141.25	95,225.51
印花税	51,068.88	28,829.21
合计	3,549,082.25	2,006,704.27

23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,521,065.37	7,841,114.55
合计	10,521,065.37	7,841,114.55

（1） 应付利息

无

（2） 应付股利

无

（3） 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,466,070.82	7,727,676.00
代收代付款项	11,458.55	
其他	43,536.00	113,438.55
合计	10,521,065.37	7,841,114.55

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	857,142.84	754,650.24
一年内到期的长期应付款	1,576,928.48	
一年内到期的租赁负债	3,033,861.77	3,103,522.09
合计	5,467,933.09	3,858,172.33

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	180,711.13	19,557.52
合计	180,711.13	19,557.52

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,157,142.88	
合计	2,157,142.88	

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,109,812.41	6,462,801.65
减：未确认的融资费用	75,950.64	312,402.93
重分类至一年内到期的非流动负债	3,033,861.77	3,103,522.09
合计	-	3,046,876.63

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,062,589.40	-
专项应付款	703,463.42	351,731.71
合计	1,766,052.82	351,731.71

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构抵押融资款	2,639,517.88	
合计	2,639,517.88	

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高通量多产品快速精准分离执行系统	150,731.71	150,731.71		301,463.42	项目拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
多通道超快响应分离控制与精准量化喷吹技术	201,000.00	201,000.00		402,000.00	项目拨款
合计	351,731.71	351,731.71	-	703,463.42	

29、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,835,000.00						30,835,000.00

30、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,190,128.20			45,190,128.20
合计	45,190,128.20			45,190,128.20

31、 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	1,872,689.73	377,319.29	-	2,250,009.02
合计	1,872,689.73	377,319.29	-	2,250,009.02

32、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,472,188.86	14,038,856.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	14,472,188.86	14,038,856.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,260,363.96	481,480.76
盈余公积弥补亏损		
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	377,319.29	48,148.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,355,233.53	14,472,188.86

33、 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	81,126,827.54	44,886,161.83	68,510,826.86	38,021,392.99
其他业务	396,918.58	138,657.20		
合计	81,523,746.12	45,024,819.03	68,510,826.86	38,021,392.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	81,523,746.12	45,024,819.03		

营业收入、营业成本的分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解

项目	本期收入	上年收入
硬件销售	13,852,185.62	10,189,811.08
软件及技术服务	2,769,499.77	2,644,152.17
建筑智能化设备集成工程	8,624,842.45	3,871,553.89
嵌入式软件产品软硬件销售	51,556,637.16	51,805,309.72
售后项目运维	2,935,609.44	-
选矿剂销售	1,388,053.10	
其他	396,918.58	
小计	81,523,746.12	68,510,826.86

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	67,193,794.46	61,995,120.80
在某一时段内确认收入	14,329,951.66	6,515,706.06
小计	81,523,746.12	68,510,826.86

34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	342,501.08	277,123.51
教育费附加（含地方教育附加）	244,643.61	197,945.36
房产税	50,310.28	50,310.28
土地使用税	1,002.36	1,002.36
车船税	360.00	360.00
印花税	50,610.13	28,370.46
合计	689,427.46	555,111.97

35、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	3,608,758.73	3,256,179.47
五险一金	401,645.89	516,392.76
业务招待费	1,299,503.61	1,065,955.20
差旅费	3,250,392.48	2,574,355.33
广告宣传费	5,327,808.53	1,959,290.72
运营维护费用		442,736.60
折旧费	4,330.93	1,580.40
居间费	479,207.92	263,828.40
其他	451,215.11	401,872.02
运输费	99,803.92	
项目服务费	108,553.07	
化验费	96,345.28	
合计	15,127,565.47	10,482,190.90

36、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	4,366,470.50	2,755,892.76
五险一金	820,608.16	495,335.95
办公费	365,671.36	246,364.28
折旧及摊销费	679,592.39	371,514.84
劳保费	-	12,470.24
业务招待费	662,850.67	627,221.14
水电费	32,539.90	81,771.44
残疾人就业保障金	-	15,008.25
中介机构费用	1,034,665.72	1,421,285.13
培训费	339,379.27	47,120.07
网络通讯费	19,276.60	27,315.00
其他	180,985.98	166,687.17
会务费	12,000.00	35,849.06
广告宣传费	-	826.80
差旅费	270,065.67	-
技术服务费	210,976.87	
合计	8,995,083.09	6,304,662.13

37、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,127,313.36	3,687,798.38
检验费	472,193.26	377,066.24
劳务费	542,741.17	190,688.52
设备租赁费	328,879.65	76,991.15
图书专利等其他费用	68,473.58	162,540.56
折旧摊销费	691,305.23	639,866.17
直接材料动力	456,397.79	546,639.67
差旅费	70,658.96	2,738.48
会议费	-	3,777.38
合计	7,757,963.00	5,688,106.55

38、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,572,364.05	2,741,399.50
减：利息收入	48,152.30	9,267.32
减：汇兑收益		
手续费	7,486.50	7,219.97
其他	126,239.06	689,012.95
合计	2,657,937.31	3,428,365.10

39、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	1,287,449.55	275,820.18
增值税加计抵减	246,386.58	219,832.25
个人所得税扣缴税款手续费	3,539.46	3,806.10
增值税即征即退	1,606,550.05	1,630,653.60
重点人群就业减免	12,900.00	39,100.20
合计	3,156,825.64	2,169,212.33

40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,385,611.14

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,548,847.98	
票据贴息		-4,584.53
合计	2,548,847.98	-1,390,195.67

41、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,471,420.58	-3,856,797.59
合计	-3,471,420.58	-3,856,797.59

42、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,912.43	
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失		
十一、合同资产减值损失	-24,984.64	295.28
十二、其他非流动资产减值损失	-323,870.44	-382,978.67
合计	-376,767.51	-382,683.39

43、 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
非流动资产毁损报废利得		1,473.18	
其他	1.18	1,000.00	1.18
合计	1.18	2,473.18	1.18

44、 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
罚款支出	5,199.64	427,776.43	5,199.64

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
对外捐赠			
仲裁执行款及合同纠纷赔款			
非流动资产毁损报废损失	14,299.16		14,299.16
其他	329,342.50		329,342.50
合计	348,841.30	427,776.43	348,841.30

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	108,505.30	314,425.24
递延所得税费用	-589,273.09	-650,676.35
合计	-480,767.79	-336,251.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,779,596.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	470,850.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	105,914.17
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-382,327.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,017.99
研发费用加计扣除	-1,321,991.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	415,768.68
其他	
所得税费用	-480,767.79

46、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,550,275.59	2,169,212.33
收到的利息收入	48,152.30	9,267.32

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	9,308,344.07	33,945,405.02
合计	10,906,771.96	36,123,884.67

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	7,001,685.71	36,164,518.73
支付的期间费用及地方性规费	5,020,094.29	4,287,595.59
支付的银行手续费	7,486.50	7,219.97
违约金、罚款、对外捐赠等其他支出	23,802.87	427,776.43
合计	12,053,069.37	40,887,110.72

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,300,000.00	21,795,000.00
合计	3,300,000.00	21,795,000.00

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款		21,408,703.08
合计		21,408,703.08

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,260,363.96	481,480.76
加：资产减值准备	376,767.51	382,683.39
信用减值损失	3,471,420.58	3,856,797.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,126,538.03	1,038,456.10
使用权资产折旧	3,026,018.64	3,026,018.69
无形资产摊销	1,055,314.68	1,028,924.76
长期待摊费用摊销	177,411.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,299.16	-

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,698,603.11	2,741,399.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,548,847.98	1,390,195.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,370.29	-1,558,481.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-453,902.80	907,805.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,505,259.94	688,475.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,634,094.18	-50,763,291.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,817,274.19	-589,822.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,253,464.01	-37,369,357.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,709,798.98	18,661,064.11
减：现金的期初余额	18,661,064.11	2,524,625.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,951,265.13	16,136,439.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,709,798.98	18,661,064.11
其中：库存现金	9,116.01	202.99
可随时用于支付的银行存款	1,700,682.97	5,660,861.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	13,000,000.00
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	1,709,798.98	18,661,064.11
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		

48、 租赁

(1) 本公司作为承租方

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	328,879.65	75,405.24
合计	328,879.65	75,405.24

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,127,313.36	3,687,798.38
检验费	472,193.26	377,066.24
劳务费	542,741.17	190,688.52
设备租赁费	328,879.65	76,991.15
图书专利等其他费用	68,473.58	162,540.56
折旧摊销费	691,305.23	639,866.17
直接材料动力	456,397.79	546,639.67
差旅费	70,658.96	2,738.48
会议费	-	3,777.38
合计	7,757,963.00	5,688,106.55
其中：费用化研发支出	7,757,963.00	5,688,106.55
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2024年6月26日，新设子公司湖南军芘资源利用有限公司，子公司湖南军芘资源利用有限公司2024年未投入运营，2025年正式投入运营，本年新增对子公司湖南军芘资源利用有限公司投资194.80万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南军芘资源利用有限公司	1700万	湖南长沙	湖南长沙	工程和技术研究和试验发展	100.00	100.00	新设投资

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,539.46	3,806.10
稳岗补贴	33,249.55	25,820.18
人工智能项目补助		250,000.00
重点人群就业减免税费	12,900.00	37,950.00
先进制造企业增值税加计抵减	246,386.58	219,832.25
残保金		1,150.20
增值税即征即退	1,606,550.05	1,630,653.60
2024年第二批湖南省先进奖补资金-首版次软件产品奖励	1,000,000.00	
2025年度第一批创新型省份建设专项资金	200,000.00	
2024年度企业研发财政奖	54,200.00	
合 计	3,156,825.64	2,169,212.33

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人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。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7、五(一)9、五(一)20之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 35.10%（2024 年 12 月 31 日：42.56%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 41,080,000.06 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 47,700,000.02 ），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司实际控制人为曾军兰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南昌矿机集团股份有限公司	持有本公司股份 29.19%的法人单位
长沙汇诚泰科技合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5.95%的法人单位
广东中金岭南军芄智能装备有限责任公司	联营企业，年末处置该公司股权
曾军兰	董事长,董事
姚晟	持有本公司股份 15.85%的股东
谭宁	董事,董事会秘书、股东
吴军阁	董事,副总经理
闵湘川	董事、总经理
龚友良	董事
陈劲	监事会主席
唐莉	公司财务负责人、股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
广东中金岭南军芄智能装备有限责任公司	购买设备	662,523.00	6,191,891.15	
南昌矿机集团股份有限公司	购买材料、工程款	15,787,335.09		
合计		16,449,858.09	6,191,891.15	

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾军兰	2,700,000.00	2025.9.23	2026.9.23	否
曾军兰、姚晟	10,000,000.00	2025.3.17	2026.3.16	否
曾军兰	6,000,000.00	2025.3.10	2026.3.9	否
曾军兰、姚晟	5,880,000.00	2025.1.15	2026.1.14	否
曾军兰	5,000,000.00	2025.2.8	2026.2.10	否
曾军兰	3,000,000.00	2025.1.27	2026.1.22	否
曾军兰	2,000,000.00	2025.6.6	2026.6.5	否
曾军兰、姚晟	5,000,000.00	2025.8.6	2026.8.6	否
曾军兰、姚晟	3,000,000.00	2025.9.18	2026.9.18	否
曾军兰、姚晟	10,500,000.00	2023.12.26	2026.12.26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾军兰	5,000,000.00	2025.8.22	2026.8.21	否
曾军兰	3,300,000.00	2024.9.2	2028.8.30	否
合计	61,380,000.00			

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,284,729.00	1,913,047.04

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额	备注
应付账款	南昌矿机集团股份有限公司	15,056,117.02		
合计		15,056,117.02		

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	70,613,225.10	63,129,369.52
1至2年	43,330,732.45	27,425,314.12
2至3年	10,068,129.15	18,485,017.84
3至4年	11,225,116.26	2,984,398.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	135,237,202.96	112,024,099.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	135,237,202.96	100.00	10,478,215.56	7.75	124,758,987.40
合计	135,237,202.96	100.00	10,478,215.56	7.75	124,758,987.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	112,024,099.48	100.00	7,191,117.09	6.42	104,832,982.39
合计	112,024,099.48	100.00	7,191,117.09	6.42	104,832,982.39

①按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	135,237,202.96	10,478,215.56	7.75
合计	135,237,202.96	10,478,215.56	7.75

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,613,225.10	706,132.25	1.00%
1-2年	43,330,732.45	4,333,073.25	10.00%
2-3年	10,068,129.15	1,510,219.37	15.00%
3-4年	11,225,116.26	3,928,790.69	35.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	135,237,202.96	10,478,215.56	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,191,117.09	3,287,098.47				10,478,215.56
合计	7,191,117.09	3,287,098.47				10,478,215.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	14,784,155.26		14,784,155.26	10.54	690,856.89
中筑六建（安阳）建设有限公司威宁分公司	13,000,000.00	1,500,000.00	14,500,000.00	10.34	145,000.00
甘肃鑫圳捷工贸有限公司	11,960,000.00		11,960,000.00	8.53	119,600.00
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	9,600,000.00		9,600,000.00	6.84	96,000.00
建水鑫宇矿业有限公司	7,760,000.00		7,760,000.00	5.53	776,000.00
合计	57,104,155.26	1,500,000.00	58,604,155.26	41.78	1,827,456.89

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,711,051.80	1,651,737.26
其他	773,426.22	2,433,641.14
账面余额合计	3,484,478.02	4,085,378.40
减：坏账准备	295,425.89	132,753.78
合计	3,189,052.13	3,952,624.62

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,375,243.42	3,487,878.40
1至2年	1,511,734.60	525,000.00
2至3年	525,000.00	30,000.00
3至4年	30,000.00	2,500.00
4至5年	2,500.00	-
5年以上	40,000.00	40,000.00
合计	3,484,478.02	4,085,378.40

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,484,478.02	100.00	295,425.89	8.48	3,189,052.13
其中：账龄组合	3,484,478.02	100.00	295,425.89	8.48	3,189,052.13
合计	3,484,478.02	100.00	295,425.89	8.48	3,189,052.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,085,378.40	100.00	132,753.78	3.25	3,952,624.62
其中：账龄组合	4,085,378.40	100.00	132,753.78	3.25	3,952,624.62
合计	4,085,378.40	100.00	132,753.78	3.25	3,952,624.62

1) 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,375,243.42	13,752.43	1.00%
1-2年	1,511,734.60	151,173.46	10.00%
2-3年	525,000.00	78,750.00	15.00%
3-4年	30,000.00	10,500.00	35.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4-5年	2,500.00	1,250.00	50.00%
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	3,484,478.02	295,425.89	

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	34,878.78	57,875.00	40,000.00	132,753.78
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	-21,126.35	183,798.46		162,672.11
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	13,752.43	241,673.46	40,000.00	295,425.89

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）	保证金	1,000,000.00	1-2年	28.70	100,000.00
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	其他	525,000.00	2-3年	15.07	78,750.00
湖南省联合产权交易所有限公司	保证金	389,652.80	1年以内	11.18	3,896.53
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	8.61	3,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	7.17	2,500.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		2,464,652.80		70.73	188,146.53

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,948,000.00		1,948,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	1,948,000.00		1,948,000.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	7,951,152.02		7,951,152.02
合计	7,951,152.02		7,951,152.02

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
湖南军芘资源利用有限公司			1,948,000.00	
合计			1,948,000.00	

续：

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
湖南军芘资源利用有限公司			1,948,000.00	
合计			1,948,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对联营企业投资							
广东中金岭南军芘智能装备有限责任公司	7,951,152.02			7,951,152.02			
合计	7,951,152.02			7,951,152.02			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资						
广东中金岭南军芘智能装备有限责任公司						
合计						

4、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	80,294,526.65	44,886,161.83	68,510,826.86	38,021,392.99
其他业务	396,918.58	138,657.20		
合计	80,691,445.23	45,024,819.03	68,510,826.86	38,021,392.99

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解

项目	本期收入	上年收入
硬件销售	14,407,937.83	10,189,811.08
软件及技术服务	2,769,499.77	2,644,152.17
建筑智能化设备集成工程	8,624,842.45	3,871,553.89
嵌入式软件产品软硬件销售	51,556,637.16	51,805,309.72
售后项目运维	2,935,609.44	-
其他	396,918.58	

项目	本期收入	上年收入
小计	80,691,445.23	68,510,826.86

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	66,361,493.57	61,995,120.80
在某一时段内确认收入	14,329,951.66	6,515,706.06
小计	80,691,445.23	68,510,826.86

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,385,611.14
处置长期股权投资产生的投资收益	2,548,847.98	
票据贴息		-4,584.53
合计	2,548,847.98	-1,390,195.67

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,534,548.82	处置中金岭南军芑公司股权取得收益 2,548,847.98 元，处置报废固定资产损失 14,299.16 元。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,287,449.55	2024 年第二批湖南省先进奖补资金-首版次软件产品奖励 1,000,000.00 元，2025 年度第一批创新型省份建设专项资金 200,000.00 元，2024 年度企业研发财政奖 54,200.00 元，稳岗补贴 27,249.55 元，扩岗补助 6,000.00 元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,000.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	69.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,490,928.39	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.25%	-0.01	-0.01

（此页往下无正文）

（此页无正文，系湖南军芘科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注签章页）

公司名称：湖南军芘科技股份有限公司

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
日期：2026 年 4 月 23 日	日期：2026 年 4 月 23 日	日期：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	2,534,548.82
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,287,449.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,000.88
非经常性损益合计	3,490,997.49
减：所得税影响数	69.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,490,928.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用