



金陵电机

NEEQ: 834693

上海金陵电机股份有限公司

GW ELECTRIC (SHANGHAI) 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、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、公司负责人陆建峰、主管会计工作负责人李晨及会计机构负责人（会计主管人员）黄宇文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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	77

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	上海金陵电机股份有限公司董秘办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、金陵电机	指	上海金陵电机股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
股东大会	指	上海金陵电机股份有限公司股东大会
董事会	指	上海金陵电机股份有限公司董事会
监事会	指	上海金陵电机股份有限公司监事会
公司章程	指	上海金陵电机股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司
二十一所	指	中国电子科技集团公司第二十一研究所
中电科机器人	指	中电科机器人有限公司
誉盈光电	指	上海誉盈光电科技有限公司
金陵江苏	指	上海金陵电机（江苏）有限公司
吉暘国际	指	吉暘国际贸易（上海）有限公司
GW 美国	指	GW ELECTRIC USA, INC.
电机、电动机	指	电动机是把电能转换成机械能的一种设备。它是利用通电线圈（也就是定子绕组）产生旋转磁场并作用于转子（如鼠笼式闭合铝框）形成磁电力旋转扭矩。电动机按使用电源不同分为直流电动机和交流电动机，电力系统中的电动机大部分是交流电机。电动机工作原理是磁场对电流受力的作用，使电动机转动。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海金陵电机股份有限公司		
英文名称及缩写	GW ELECTRIC (SHANGHAI) CO., LTD.		
法定代表人	陆建峰	成立时间	2002 年 12 月 26 日
控股股东	控股股东为中电科机器人有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国电子科技集团有限公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-电机制造（C381）-电动机制造（C3812）		
主要产品与服务项目	设计、生产电动机及相关组件,销售自产产品,提供售后服务和技术咨询服务,从事货物及技术的进出口业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金陵电机	证券代码	834693
挂牌时间	2015 年 12 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	138,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸大厦广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	奚晨	联系地址	上海市奉贤区青村镇林海公路 6836 号
电话	021-57561802	电子邮箱	Leila.xi@gwindustry.com
传真	021-57561830		
公司办公地址	上海市奉贤区青村镇林海公路 6836 号	邮政编码	201414
公司网址	www.gwindustry.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	91310000745644476E		
注册地址	上海市奉贤区林海公路 6836 号		
注册资本（元）	人民币 138,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

报告期内公司概括未发生变化。

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

金陵电机致力于智能高效与超高效电机的研发、制造、销售，是专注于工业设备电机的专业生产厂商。公司拥有 70 年专业电机设计制造生产经验，建有一流的电机型式试验中心，配备先进的检测设备，能对产品进行全方位的性能检测和安全检测。

公司通过电机系统产品的设计开发、生产、销售与后期技术服务来获得收益。公司产品先后通过了 UL、CSA、CE 和 CCC 认证，其所用零部件和材料符合 RoHS 要求，公司实验室从 2006 年起就成为 UL 和 CSA 认证的目击实验室；从 2018 年起公司实验室又成为了加拿大标准协会（Canadian Standards Association, CSA）授权的能效测试非目击实验室（SMTC）。公司主要生产销售符合 NEMA 标准的各类单、三相交流异步电动机，符合 IEC 标准的各类单、三相交流异步电动机，直流无刷及交流伺服电机组件，拥有 30 多个系列共 3000 多种规格电机产品，产品广泛应用于智能制造装备、通风设备、农用装备、医药食品机械、高端清洗设备、泵和其它行业通用机械设备等，并在多个行业处于业内首创或领先地位。公司海外业务主要采用 ODM（original design manufacture,原始设计制造商）方式或代理方式，以及 GW 美国直销方式多渠道开展销售，国内销售主要采取直销模式；除以上销售方式外，公司同时通过国内外线上销售平台的方式辅助销售。

经过多年的布局与发展，公司一方面发挥自身优势巩固原有市场，确保与大客户的合作稳中有增，深耕市场占有率较高的泵、医疗器械、水塔电机、风机应用领域的细分市场；同时依托控股股东的技术优势，公司不断加强在交流伺服电机、无框力矩电机、ECM 电机、伺服组件产品与定制化直流无刷电机等应用领域的市场开拓，形成高毛利产品策略，完成高附加值的产业升级，由工业设备电机生产厂商向专注于运动控制和工业设备关键部件的制造商转型。

(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	2023 年 3 月再次获得上海市“专精特新”中小企业证书，2025 年再次获评上海市专精特新中小企业，并于 2026 年 2 月 26 日完成公示；2026 年 1 月再次获得高新技术企业证书。

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	180,306,485.81	202,552,067.25	-10.98%
毛利率%	16.26%	16.10%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-20,566,405.34	-13,223,935.74	-55.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,042,025.64	-13,454,303.93	-56.40%
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）	-11.52%	-6.76%	-
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）	-11.78%	-6.88%	-
基本每股收益	-0.149	-0.096	-55.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	247,511,167.58	280,859,637.97	-11.87%
负债总计	79,237,638.15	91,966,668.34	-13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,273,529.4	188,892,969.63	-10.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.37	-10.99%
资产负债率%（母公司）	32.37%	25.38%	-
资产负债率%（合并）	32.01%	32.74%	-
流动比率	2.31	2.33	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,635,764.94	-14,479,437.73	111.30%
应收账款周转率	3.81	4.10	-
存货周转率	3.58	4.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.87%	-0.29%	-
营业收入增长率%	-10.98%	-0.36%	-
净利润增长率%	-55.52%	-402.55%	-

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	57,866,224.34	23.38%	79,229,727.33	28.21%	-26.96%
应收票据	15,571,489.56	6.29%	3,703,777.50	1.32%	320.42%
应收账款	41,371,374.32	16.71%	51,230,611.96	18.24%	-19.24%
存货	43,851,947.68	17.72%	40,557,721.40	14.44%	8.12%
固定资产	11,799,875.76	4.77%	12,720,114.44	4.53%	-7.23%
无形资产	49,688,957.13	20.08%	49,166,436.12	17.51%	1.06%
开发支出	0.00	0.00%	7,497,529.80	2.67%	-100.00%
应付账款	46,793,203.65	18.91%	37,627,338.89	13.40%	24.36%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上年减少 26.96%，主要原因是报告期内受关税影响公司出口美国的订单数量骤降，公司积极开拓新市场如风电应用、减速机电机应用等，对销售形成支撑，但国内新应用市场的回款周期较原外销订单周期更长。
- 2、应收票据：报告期内公司应收票据占总资产比重不高，但相较上年同期增长 320.42%，主要原因是国内新开拓市场客户受较为艰难的营商环境影响，票据支付货款情况较上年同期增加。
- 3、应收账款：报告期内较上年同期下降 19.24%，一方面是公司的营收较上年度有所下降，另一方面，公司为防范风险，加强应收账款回笼管控。
- 4、无形资产：随着公司前期深耕的船用电机等高附加值产品获得市场认可在 25 年 1 月已转入无形资产，开发支出报告期内未有新投入，转入无形资产原值与摊销基本持平，故报告期内无形资产净值维持在上年同期水平。
- 5、应付款项：报告期内应付款项较上年同期增加 24.36%，主要原因受总体经济形势影响，为公司生产经营与项目投资平稳推进预留资金缓冲空间，加强供应链管理，与供应商协商合理争取付款账期，优化经营性现金流结构。

(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	180,306,485.81	-	202,552,067.25	-	-10.98%
营业成本	150,986,724.48	83.74%	169,950,188.51	83.90%	-11.16%
毛利率%	16.26%	-	16.10%	-	-
销售费用	8,036,918.26	4.46%	7,807,724.19	3.85%	2.94%
管理费用	29,200,566.33	16.19%	26,774,581.82	13.22%	9.06%
研发费用	11,684,288.65	6.48%	11,417,020.81	5.64%	2.34%
财务费用	-106,696.93	-0.06%	-368,365.20	-0.18%	71.04%
信用减值损失	630,519.99	0.35%	-23,026.95	-0.01%	2,838.18%
净利润	-20,566,405.34	-11.41%	-13,223,935.74	-6.53%	-55.52%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入下降 10.98%，主要原因是公司受美国关税影响，美国业务影响销售收入下降 31.75%，风电业务、减速机电机应用领域较上年同期增长迅速，但仍未能弥补外销影响。
- 2、营业成本：受营业收入下降影响，营业成本也同步下降，公司通过各项措施减少对公司的影响。
- 3、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增长 9.06%，一方面是环保费用较上年同期有所增长，另一方面公司新场地与原有场地过渡期并行增加租赁费用。
- 4、信用减值损失：报告期内较上年同期增长 2838.18%，主要原因为公司收回前期长期应收款项冲回信用减值损失。
- 5、净利润：报告期内净利润较上年同期下降 55.52%，主要原因是美国主要大客户因关税问题观望态度，高毛利产品出货受制对公司营业利润形成不利影响；而成本方面，一方面是持续高位的原材料价格，另一方面公司经营场地切换过渡期存在费用叠加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,870,059.73	193,839,851.15	-10.82%
其他业务收入	7,436,426.08	8,712,216.10	-14.64%
主营业务成本	143,671,546.79	161,445,676.64	-11.01%
其他业务成本	7,315,177.69	8,504,511.87	-13.98%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电机产品	164,053,366.70	136,371,590.02	16.87%	-10.93%	-11.08%	0.14%
零部件	16,253,119.11	14,615,134.46	10.08%	-11.90%	-11.48%	0.43%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司主营业务收入较上年同期下降 10.82%，主要原因是受紧张的国际形势与极端关税政策影响，公司出口美国的电机整机销售与零部件销售在报告期内均受到严重影响，其中第一大客户 REGAL AMERICA 全年销售下降 31.75%。面对严峻的外销市场受挫，公司仍积极应对，前期深耕的风电行业与减速机应用行业在报告期内量产并增长迅速，但仍未能完全弥补外销造成的订单缺口。

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	REGAL BELOTT AMERICA INC.	14,773,654.55	8.19%	否
2	上海屹美实业有限公司	14,163,856.04	7.86%	否
3	AQUA MARINE SUPPLY	12,308,995.85	6.83%	否
4	江苏兆胜科技股份有限公司	11,798,468.97	6.54%	否
5	苏州良机电机有限公司	11,733,735.31	6.51%	否
	合计	64,778,710.72	35.93%	-

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	苏州华盛电工材料有限公司	29,578,770.15	25.14%	否

2	江苏玺源电器有限公司	11,676,431.07	9.92%	否
3	浙江长城电工智能科技有限公司	8,137,270.59	6.91%	否
4	衡水市开发区兴研电机配件加工厂	3,292,440.89	2.80%	否
5	上海恒寰机电设备有限公司	1,922,466.86	1.63%	否
合计		54,607,379.56	46.40%	-

(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	1,635,764.94	-14,479,437.73	111.30%
投资活动产生的现金流量净额	-2,890,081.50	185,488.37	-1,658.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,820,762.53	-543,192.33	-971.58%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 111.30%，主要原因是公司应对营业收入下降，一方面积极拓展新市场的同时，加强应收账款回笼管控，另一方面利用供应商信用平衡资金付款计划。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1658.09%，一方面是上年度公司下属子公司业务压减涉及相关资产处置产生的现金流入，本年度未发生；另一方面，公司新租赁场地的装修与建安工程，公司增加了非流动资产的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 971.58%，主要原因是报告期内公司偿还了上年度 1000 万信用贷款并新增 1000 万信用贷款，而上年度偿还 2023 年度 500 万信用贷款并新增 1000 万信用贷款。

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
上海誉盈光电科技有限公司	控股子公司	电子产品的研发、生产与销售	8,000,000.00	33,557,494.09	1,908,241.47	22,032,812.32	3,631.31
上海金陵电机（江	控	机械	30,000,000.00	93,677,391.68	16,437,914.07	58,197,263.78	-959,452.48

苏)有限公司	股 子 公 司	零 部 件、 电 机 的 研 发、 生 产 与 销 售					
吉旻国际贸易(上海)有限公司	控 股 子 公 司	贸 易 及 进 出 口 业 务	5,500,000.00	18,448,725.83	5,680,030.69	40,382,805.35	54,079.43
GW ELECTRIC USA. INC.	控 股 子 公 司	销 售、 代 理 与 仓 储。	1,228,440.00	7,825,102.87	2,453,726.17	23,764,475.75	870,281.23

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
人民币汇率变动风险	由于公司产品出口销售以美元结算为主,因此人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。 应对措施:报告期内紧张国际形势影响汇率波动显著,公司加强国内市场开拓,进一步优化内外销比例,同时强化应收账款及外汇管理,调整外汇策略,部分规避汇兑损失风险。
原材料价格波动的风险	世界经济形势不稳定,存在大宗原材料价格大幅波动的风险,公司产品所需的主要原材料包括漆包线(电解铜)、硅钢片、

	<p>普通钢材等，这些主要原料都存在价格大幅波动的风险，直接影响公司的产品制造成本。</p> <p>应对措施：报告期内，主要原材料价格波动对公司的影响主要体现在成本增加与市场竞争加剧。公司通过采购策略优化、成本管理与技术革新等手段应对本期不利影响，同时加强新领域的开发，增加新产品附加值。</p>
经营业绩波动风险	<p>公司主要产品为小功率电机，小功率电机是我国工业体系的一个重要组成部分，是主机产品的驱动、控制执行部件，这些电机广泛地应用于食品机械、风机、泵类设备、小型机械、医疗器械、食品医药机械，通风设备、服装机械及其它电器设备等行业，这些行业的景气程度与国民经济发展速度和固定资产投资增长水平保持着正向相关性。随着我国国民经济增速的下滑，小功率电机行业的经营业绩存在波动的风险。应对措施：报告期内国际形势紧张，外销市场受关税不利影响导致海外客户谨慎观望，新增订单减少；国内市场的竞争压力加剧，市场开拓难度加大，公司提前布局相对毛利较高，进行行业相关的认证与产品测试，一方面稳固公司原有市场，另一方面依托控股股东的集团优势加强内配，提升产品附加值，加快产业升级的步伐。</p>
市场竞争风险	<p>目前我国小功率电机形成市场化的竞争格局。小功率电机主要应用在空调、洗衣机、冰箱、洗碗机、小家电等行业，市场充分竞争，主要国内的竞争者包括威灵控股、莱克电气和浙江京马电机等。细分行业的专用电机，特别是微型电机的公司规模不大，但是未来成长迅速，有望提升其在小功率电机市场的份额，公司面临市场竞争加剧的风险。应对措施：报告期内，为缓解外销市场不景气对公司造成的影响，公司加快新品开发与推广，在智能制造、医疗器械与风机市场实现销售收入，加强与实控人中电科集团单位内配，特别是与控股股东业务合作加强联动，加大销售力度。</p>
技术风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业，技术创新能力是企业行业中保持领先的关键。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀，公司建立了技术创新机制，以保障公司技术创新优势的持续。然而，技术创新是一个持续不间断的过程，面临较大的不确定性。随着技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。应对措施：报告期内，公司完成新产品无框力矩电机、永磁直流力矩电机和无刷直流电机等产品的系列化开发，完成了 IE4 能效等级的高效节能全系列产品开发，船用电机船级社认证等，研发工作有序推进，获得市场认可。</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	64,000,000.00	2,061,346.23
销售产品、商品，提供劳务	92,200,000.00	11,402,013.99
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		604,661,611.43
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

<p>1、存款财务结算服务</p> <p>经公司 2024 年度股东会审议通过《关联交易的议案》，中国电子科技财务有限公司（金融许可证机构编码:L0167H211000001）为公司实际控制人中国电科下属控制企业，为公司关联法人，为公司及下属子公司提供财务结算服务，不收取费用。存款本期期末余额 23,380,977.41 元。该公司与普通银行相比对外付款免收手续费，且能够享受其融资成本较低的优势；通过其信息系统便于公司对下属子公司资金的集中管控；本项交易能帮助公司降低整体资金成本和提高资金使用效率，有利于提高公司整体管理水平。</p>
--

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月30日	9999年12月31日	发行	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	2017年11月30日	9999年12月31日	发行	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015年12月17日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
货币资金	货币资金	信用证保证金	3,710,279.52	1.50%	银行信用证保证金等

总计	-	-	3,710,279.52	1.50%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

公司下属全资子公司吉旻国际向客户提供代理进口服务，371.03 万为客户支付至吉旻国际账户，作为银行信用证保证金，为正常经营范畴，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	132,163,500	95.77%	265,231	132,428,731	95.96%
	其中：控股股东、实际控制人	49,200,000	35.65%	0	49,200,000	35.65%
	董事、高管	393,250.00	0.28%	34,907	428,157	0.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,836,500	4.23%	-265,231	5,571,269	4.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	5,458,500	3.96%	-4,212,131	1,246,369	0.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		138,000,000	-	0	138,000,000	-
普通股股东人数						133

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，1月完成了董监高所持股份每年解除限售，及离职董事、监事、高级管理人员解除限售共计 1,447,687 股；3月高管通过做市交易新增股份数增加限售 311,794 股；4月公司完成换届选举，离任董监高与新任监事增加限售共计 1,182,456 股。报告期内公司披露的《关于公司股东股份代持及整改情况的公告》涉及董监高股份解除限售后完成整改，2025年11月24日涉及董事陆杨辞去董事职务，股份已被全部限售，将于2026年7月解除限售后完成整改。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中电科机器人有限公司	49,200,000	0	49,200,000	35.65%	0	49,200,000	0	0

	司								
2	上海正龙实业有限公司	21,060,000	-1,400,000	19,660,000	14.25%	0	19,660,000	0	0
3	上海晞恒资产管理有限公司—海南瑞合谦创业投资基金合伙企业（有限合伙）	21,000,000	-1,831,600	19,168,400	13.89%	0	19,168,400	0	0
4	朱平东	0	6,663,136	6,663,136	4.83%	0	6,663,136	0	0
5	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	5,474,106	-268,587	5,205,519	3.77%	0	5,205,519	0	0
6	上海锥盟投资管理合伙企业（有限合伙）	4,212,000	0	4,212,000	3.05%	0	4,212,000	0	0
7	卢正煜	3,357,600	-13,000	3,344,600	2.42%	0	3,344,600	0	0
8	韦兵	2,418,000	0	2,418,000	1.75%	0	2,418,000	0	0
9	黄旭虎	2,188,450	0	2,188,450	1.59%	0	2,188,450	0	0
10	卫家兴	2,174,550	-3,000	2,171,550	1.57%	0	2,171,550	0	0
	合计	111,084,706	3,146,949	114,231,655	82.77%	0	114,231,655	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司控股股东为中电科机器人有限公司，基本情况如下：

名称：中电科机器人有限公司

统一社会信用代码：91310101MA1FPEYT0U

注册地：上海市黄浦区龙华东路 647 号 16 楼

开办资金：30000 万元

法定代表人：陈杰

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营期限：2019 年 5 月 30 日至不约定期限

经营范围：机器人、系统集成及核心部件、微特电机及组件、齿轮减速机、控制器、开关电源及专用设备、电子产品的研发、销售、服务、生产、加工（生产加工限分支机构），展览展示服务，机器人及核心部件、微特电机及组件的计量、试验、检验、检测，从事机器人及核心部件、微特电机及组件专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务、技术承包、技术中介、技术入股，自有设备租赁，房地产租赁经营，出版物经营。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为中国电子科技集团有限公司，基本情况如下：

名称：中国电子科技集团有限公司

统一社会信用代码：91110000710929498G

注册地：北京市海淀区万寿路 27 号

法定代表人：王海波

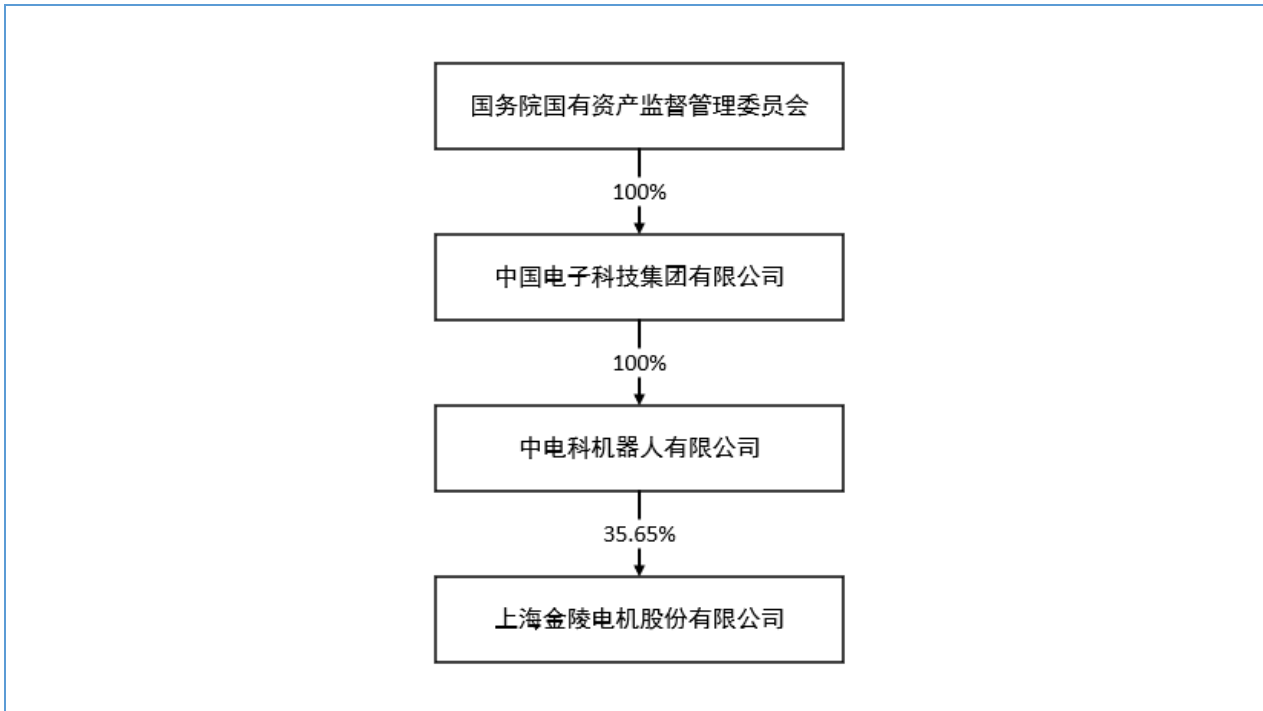
类型：有限责任公司（国有独资）

成立日期：2002 年 2 月 25 日

经营期限：2002 年 2 月 25 日至***

经营范围：承担军事电子装备与系统集成、武器平台电子装备、军用软件和电子基础产品的研制、生产；国防电子信息基础设施与保障条件的建设；承担国家重大电子信息系统工程建设；民用电子信息软件、材料、元器件、整机和系统集成及相关共性技术的科研、开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；实业投资；资产管理；从事电子商务信息服务；组织本行业内企业的出国（境）参、办展。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中电科机器人有限公司占公司股本比例的 35.65%，为公司控股股东，是中国电子科技集团有限公司直接控制的企业，中国电子科技集团有限公司通过中电科机器人有限公司取得公司的控制权。公司与实际控制人的产权关系及控制关系如下图所示：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
1	2018年5月14日	139,834,500.00	720,000.00	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

1、2025年度募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
截至2024年12月31日余额	22,000,061.09
加：利息收入	176,672.69
具体用途：	2025年度使用金额

1、以拓展产能为目的设立控股子公司上海金陵电机（江苏）有限公司	0.00
2、以建设智能电机制造平台为目标对全资子公司上海誉盈光电科技有限公司增资	0.00
3、补充流动资金	720,000.00
4、银行手续费（如有）	-
截至 2025 年 12 月 31 日募集资金余额	21,456,733.78

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、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				
陆建峰	董事长、总经理	男	1979年2月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	0	0	0%
杨亚	董事	男	1980年1月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	0	0	0%
田杰	董事	男	1984年9月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	0	0	0%
季芳	董事	女	1972年12月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	0	0	0%
奚晨	董事、副总经理、董事会秘书	女	1983年5月	2025年4月8日	2028年4月7日	1,246,100	0	1,246,100	0.90%
曹玉红	独立董事	女	1977年10月	2025年12月12日	2028年4月7日	0	0	0	0%
龚薪晔	独立董事	女	1992年8月	2025年12月12日	2028年4月7日	0	0	0	0%
邵焕清	常务副总经理	男	1974年12月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	0	0	0%
张晓冬	副总经理	男	1969年11月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	0	0	0%
陈新	副总经理	男	1977年10月	2025年4月8日	2028年4月7日	0	428,426	428,426	0.31%
李晨	财务	男	1996年	2025年	2028年	0	0	0	0%

	负责人		11月	4月8日	4月7日				
--	-----	--	-----	------	------	--	--	--	--

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
曹玉红	是	是	是	否	否
龚薪晔	是	否	否	否	否
季芳	否	否	是	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆建峰	董事长	新任	董事长、总经理	换届
田杰	无	新任	董事	换届
季芳	无	新任	董事	换届
奚晨	董事会秘书	新任	董事、副总经理、 董事会秘书	换届
曹玉红	无	新任	独立董事	设立独立董事
龚薪晔	无	新任	独立董事	设立独立董事
陆杨	董事、总经理	离任	无	董事辞任/高管换届
马庆勇	无	离任	无	换届选举为董事，后 辞任
应春华	董事	离任	无	换届
戴岳贤	董事	离任	无	换届
王嘉龙	董事	离任	无	换届
杨建	董事、副总经理	离任	无	换届
杨晓静	监事会主席	离任	无	监事会撤销
戚歆宇	监事	离任	无	监事会撤销
黄宇文	无	新任	监事	换届选举为监事，后 监事会撤销
张钧清	监事	离任	无	换届
邵焕清	无	新任	常务副总经理	换届
马小刚	常务副总经理	离任	无	职务调整

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

- 1、季芳女士，1972年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，无党派人士，全日制大专学历，高级会计师。1993年07月进入中国电子科技集团公司第二十一研究所财务处参加工作，2009年1月至2010年3月任财务处处长助理，2010年3月至今任财务与投资部副主任，及中电科机器人有限公司财务与投资部副主任。
- 2、田杰先生，1984年09月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，汉族，全日制大学本科学历，经济学学士，工程师。2008年07月进入中国电子科技集团公司第二十一研究所参加工作，2017年6月至2020年3月任保障服务部主任，2017年11月至2020年4月兼任物资采购部主任，2020年4月至2020年8月任产业与国际业务部主任，2020年8月至2023年1月任能力建设与保障服务部主任，2022年10月至今任中电科机器人有限公司总经理助理，2024年3月至今任产业发展部主任，2025年1月至今任系统集成部主任，现任中电科机器人有限公司总经理助理、产业发展部主任、系统集成部主任、产业发展与系统集成联合党支部书记。
- 3、邵焕清先生，1974年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，大学本科学历，管理学学士，高级工程师。1998年7月参加工作，先后任中国电子科技集团公司第二十一研究所机电组件部技术员、上海安乃达驱动技术有限公司市场部经理、上海耐欣机电科技有限公司总经理、中国电子科技集团公司第二十一研究所市场营销部副主任、机电组件部副主任、数字伺服研发中心副主任、电机事业部副主任、上海耐析机电科技有限公司常务副总经理、上海普天邮通科技股份有限公司副总经理。
- 4、曹玉红女士，女，1977年10月出生。中国国籍，无境外永久居留权。管理学博士、博后，毕业于同济大学。现任上海大学管理学院会计系副教授，硕士研究生导师。2015年12月至今担任上海大学管理学院教学及科研工作。
- 5、龚薪晔女士，女，1992年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东政法大学（法学学士、法学硕士），专业为国际经济法，拥有中国律师职业资格、证券从业资格、基金从业资格。2017年至今，分别在国浩律师（上海）事务所、北京市柯杰（上海）律师事务所、上海市锦天城律师事务所担任律师，从事资本市场证券相关法律服务。现为上海市汇业律师事务所合伙人。

(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
技术人员	82	3	2	82
销售人员	42	6	2	46
生产人员	137	8	10	136
管理人员	35	2	2	35
财务人员	12	0	1	11
员工总计	308	19	17	310

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	7
本科	40	42
专科	53	72
专科以下	210	189
员工总计	308	310

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

<p>1、员工变化</p> <p>报告期内，公司员工数量变动不大基本保持稳定。</p> <p>2、员工薪酬政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家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，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>3、培养计划</p> <p>公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、销售技巧培训、生产加工工艺培训、安全生产培训、财务知识培训、基地和生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。</p> <p>4、公司无需要承担费用的离退休员工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务。后续公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的新政策新要求，并结合公司实际情况制定相应管理制度，保障公司健康持续发展。</p>
--

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期初至 2025 年 12 月 12 日，公司监督职能机构为监事会，报告期内监事会未发现公司重大的风险事项，对监督事项未表示异议。2025 年 12 月 12 日起设立审计委员会，承担监督职能，自审计委员会设立以来，未发生需要召开会议的情形，未发现公司重大的风险事项，对监督事项未表示异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司主营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

(一) 业务独立性

公司具备完整的业务流程、专门的生产经营场所、全面的机构设置、独立的采购、销售渠道，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。公司的采购与销售虽存在关联交易的情况，但价格合理，占比不大，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司经营场所均为租赁取得，租赁房屋出租方物权完整，公司主要资产为生产设备、运输设备、知识产权，公司所有的机器设备、车辆均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司名下的专利，均为公司合法拥有。公司目前不存在关联公司占用公司资产等情况。公司资产独立。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备足够的财务人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度，独立进行财务决策、独立银行开户、独立纳税。公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司自主设立了相应的职能部门，能够依据章程及内控制度行使职权。总经理下设副总经理、财务负责人，在总经理领导下具体负责管理不同部门。公司办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合全国中小企业股份转让系统的相关要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，今后公司会根据所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善各种内部控制制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了具体的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

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	中兴华审字（2026）第 00006733 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	蒲登漆 1 年	张奎 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	19			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00006733 号

上海金陵电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海金陵电机股份有限公司（以下简称“金陵电机公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了金陵电机公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母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，我们独立于金陵电机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金陵电机公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金陵电机公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金陵电机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金陵电机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金陵电机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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金陵电机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金陵电机公司不能持续经营。

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

(6) 就金陵电机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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒲登溱
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张奎

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	57,866,224.34	79,229,727.33
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	15,571,489.56	3,703,777.50
应收账款	五、3	41,371,374.32	51,230,611.96
应收款项融资	五、4	2,247,109.69	4,739,630.18
预付款项	五、5	3,022,235.10	2,356,020.34

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,635,832.29	1,559,237.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	43,851,947.68	40,557,721.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	1,373,003.56	1,773,775.61
其他流动资产	五、9	1,936,138.96	1,936,028.80
流动资产合计		168,875,355.50	187,086,530.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	11,799,875.76	12,720,114.44
在建工程	五、11		2,375.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	10,896,430.67	16,804,089.18
无形资产	五、13	49,688,957.13	49,166,436.12
其中：数据资源			
开发支出	五、14		7,497,529.80
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,840,343.81	2,071,483.01
递延所得税资产	五、16	3,410,204.71	5,279,079.97
其他非流动资产	五、17		232,000.00
非流动资产合计		78,635,812.08	93,773,107.61
资产总计		247,511,167.58	280,859,637.97
流动负债：			
短期借款	五、18	10,004,000.01	10,007,333.33
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	五、19	2,000,000.00	
应付账款	五、20	46,793,203.65	37,627,338.89
预收款项			
合同负债	五、21	1,223,256.64	17,372,188.67
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、22	5,117,932.79	3,140,916.34
应交税费	五、23	940,399.80	853,402.45
其他应付款	五、24	1,843,977.77	3,767,393.16
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、25	5,119,828.99	5,268,009.37
其他流动负债	五、26	64,464.18	2,222,187.47
流动负债合计		73,107,063.83	80,258,769.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	5,994,404.33	11,542,740.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	136,169.99	165,158.29
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,130,574.32	11,707,898.66
负债合计		79,237,638.15	91,966,668.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	45,474,580.91	45,474,580.91
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-269,592.54	-216,557.68

专项储备			
盈余公积	五、32	4,377,769.46	4,377,769.46
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-19,309,228.40	1,257,176.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		168,273,529.4	188,892,969.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		168,273,529.43	188,892,969.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		247,511,167.58	280,859,637.97

法定代表人：陆建峰

主管会计工作负责人：李晨

会计机构负责人：黄宇文

（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		35,291,238.72	37,880,089.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		426,447.55	1,337,037.50
应收账款	十四、1	109,925,058.74	105,504,009.24
应收款项融资		2,206,213.91	2,288,102.07
预付款项		2,140,836.38	816,230.12
其他应收款	十四、2	14,507,625.20	15,909,800.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,645,161.65	23,663,089.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,373,003.56	1,773,775.61
其他流动资产		784,755.53	
流动资产合计		195,300,341.24	189,172,134.88
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	十四、3	43,639,784.56	43,639,784.56
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		3,939,635.56	3,268,925.05
在建工程			2,375.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,930,762.67	26,373,561.23
无形资产		6,485,853.78	10,653,619.79
其中：数据资源			
开发支出			2,247,529.80
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,430,543.68	
递延所得税资产		2,015,425.82	2,666,547.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,442,006.07	88,852,343.29
资产总计		277,742,347.31	278,024,478.17
流动负债：			
短期借款		10,004,000.01	10,007,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,015,040.93	42,834,712.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,523,102.23	2,392,116.89
应交税费		58,880.55	494,530.94
其他应付款		1,592,295.54	3,602,095.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		899,543.31	427,132.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,236,805.98	4,397,714.82
其他流动负债		30,149.71	26,786.51
流动负债合计		87,359,818.26	64,182,423.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,399,230.31	6,209,383.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		136,169.99	165,158.29
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,535,400.30	6,374,542.07
负债合计		89,895,218.56	70,556,965.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,853,583.96	43,853,583.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,377,769.46	4,377,769.46
一般风险准备			
未分配利润		1,615,775.33	21,236,159.37
所有者权益（或股东权益）合计		187,847,128.75	207,467,512.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		277,742,347.31	278,024,478.17

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、34	180,306,485.81	202,552,067.25
其中：营业收入		180,306,485.81	202,552,067.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,444,084.60	216,094,538.95
其中：营业成本	五、34	150,986,724.48	169,950,188.51
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、35	642,283.81	513,388.82

销售费用	五、36	8,036,918.26	7,807,724.19
管理费用	五、37	29,200,566.33	26,774,581.82
研发费用	五、38	11,684,288.65	11,417,020.81
财务费用	五、39	-106,696.93	-368,365.20
其中：利息费用		756,997.25	759,988.16
利息收入		469,391.85	587,340.41
加：其他收益	五、40	1,072,765.33	2,256,505.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	630,519.99	-23,026.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-12,121.38	-602,172.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,446,434.85	-11,911,165.57
加：营业外收入	五、43	999.00	76,344.54
减：营业外支出	五、44	49,806.80	25,349.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,495,242.65	-11,860,170.55
减：所得税费用	五、45	2,071,162.69	1,363,765.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,566,405.34	-13,223,935.74
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）		-20,566,405.34	-13,223,935.74
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）		-20,566,405.34	-13,223,935.74
六、其他综合收益的税后净额		-53,034.86	15,895.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-53,034.86	15,895.64
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		-53,034.86	15,895.64

(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		-53,034.86	15,895.64
(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		-20,619,440.20	-13,208,040.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,619,440.20	-13,208,040.10
(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）		-0.149	-0.096
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.149	-0.096

法定代表人：陆建峰

主管会计工作负责人：李晨

会计机构负责人：黄宇文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	138,424,464.71	165,276,478.40
减：营业成本	十四、4	124,659,051.52	138,752,758.79
税金及附加		362,946.74	356,583.19
销售费用		4,423,322.49	4,295,780.28
管理费用		22,036,696.90	17,396,691.24
研发费用		7,913,338.16	5,379,420.69
财务费用		-212,284.09	-182,043.59
其中：利息费用		451,009.82	387,052.77
利息收入		414,729.06	431,991.10
加：其他收益		671,315.30	1,774,854.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	400,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		750,197.79	16,193.30

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,121.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,949,215.30	1,068,335.47
加：营业外收入			27,633.23
减：营业外支出		20,046.79	25,348.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,969,262.09	1,070,620.31
减：所得税费用		651,121.95	288,580.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,620,384.04	782,040.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,620,384.04	782,040.17
（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		-19,620,384.04	782,040.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,652,438.07	197,491,199.66
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		4,228,611.85	5,379,162.36
收到其他与经营活动有关的现金		3,052,474.05	2,262,801.04
经营活动现金流入小计		197,933,523.97	205,133,163.06
购买商品、接受劳务支付的现金		134,497,234.07	145,904,930.44
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		48,526,825.91	54,198,640.05
支付的各项税费		4,440,843.09	3,412,921.07
支付其他与经营活动有关的现金		8,832,855.96	16,096,109.23
经营活动现金流出小计		196,297,759.03	219,612,600.79
经营活动产生的现金流量净额		1,635,764.94	-14,479,437.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,315.00	1,797,700.00
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		43,315.00	1,797,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,933,396.50	1,612,211.63
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		2,933,396.50	1,612,211.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,890,081.50	185,488.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,944.44	25,027.78
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		5,590,818.09	5,518,164.55
筹资活动现金流出小计		15,820,762.53	10,543,192.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,820,762.53	-543,192.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		444,907.70	560,605.79
五、现金及现金等价物净增加额		-6,630,171.39	-14,276,535.90
加：期初现金及现金等价物余额		60,786,116.21	75,062,652.11
六、期末现金及现金等价物余额		54,155,944.82	60,786,116.21

法定代表人：陆建峰

主管会计工作负责人：李晨

会计机构负责人：黄宇文

(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		139,374,845.26	166,211,140.40
收到的税费返还		615,094.85	343,525.61
收到其他与经营活动有关的现金		4,838,070.90	1,002,890.52
经营活动现金流入小计		144,828,011.01	167,557,556.53
购买商品、接受劳务支付的现金		101,158,487.08	127,982,545.91
支付给职工以及为职工支付的现金		34,606,935.05	36,542,401.03
支付的各项税费		1,171,506.00	1,042,608.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,845,353.30	5,259,423.02
经营活动现金流出小计		141,782,281.43	170,826,978.03
经营活动产生的现金流量净额		3,045,729.58	-3,269,421.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,265.00	64,500.00
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		20,265.00	64,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,241,853.47	694,133.34

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,241,853.47	694,133.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,221,588.47	-629,633.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,944.44	25,027.78
支付其他与筹资活动有关的现金		3,597,094.43	3,210,285.33
筹资活动现金流出小计		13,827,038.87	8,235,313.11
筹资活动产生的现金流量净额		-3,827,038.87	1,764,686.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		180,066.72	206,106.40
五、现金及现金等价物净增加额		-2,822,831.04	-1,928,261.55
加：期初现金及现金等价物余额		36,636,478.87	38,564,740.42
六、期末现金及现金等价物余额		33,813,647.83	36,636,478.87

(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	138,000,000.00				45,474,580.91		-216,557.68		4,377,769.46		1,257,176.94		188,892,969.63
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	138,000,000.00				45,474,580.91		-216,557.68		4,377,769.46		1,257,176.94		188,892,969.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-53,034.86				-20,566,405.34		-20,619,440.20
（一）综合收益总额							-53,034.86				-20,566,405.34		-20,619,440.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	138,000,000.00				45,474,580.91	-269,592.54		4,377,769.46		-19,309,228.40		168,273,529.43	

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	138,000,000.00				45,474,580.91		- 232,453.32		4,299,565.44		14,559,316.70		202,101,009.73
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	138,000,000.00				45,474,580.91		- 232,453.32		4,299,565.44		14,559,316.70		202,101,009.73
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							15,895.64		78,204.02		-13,302,139.76		-13,208,040.10
（一）综合收益总额							15,895.64				-13,223,935.74		-13,208,040.10
（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									78,204.02		-78,204.02		
1. 提取盈余公积									78,204.02		-78,204.02		
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	138,000,000.00				45,474,580.91		-	216,557.68		4,377,769.46		1,257,176.94	188,892,969.63

法定代表人：陆建峰

主管会计工作负责人：李晨

会计机构负责人：黄宇文

(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	138,000,000.00				43,853,583.96				4,377,769.46		21,236,159.37	207,467,512.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,000,000.00				43,853,583.96				4,377,769.46		21,236,159.37	207,467,512.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-19,620,384.04
（一）综合收益总额											-	-19,620,384.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	138,000,000.00				43,853,583.96				4,377,769.46		1,615,775.33	187,847,128.75

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,000,000.00				43,853,583.96				4,299,565.44		20,532,323.22	206,685,472.62
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,000,000.00			43,853,583.96			4,299,565.44		20,532,323.22	206,685,472.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							78,204.02		703,836.15	782,040.17	
（一）综合收益总额									782,040.17	782,040.17	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							78,204.02		-78,204.02		
1. 提取盈余公积							78,204.02		-78,204.02		
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	138,000,000.00			43,853,583.96			4,377,769.46		21,236,159.37	207,467,512.79		

上海金陵电机股份有限公司

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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海金陵电机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2002 年 12 月 26 日, 是一家在上海市注册的股份有限公司。

上海金陵雷戈勃劳伊特电机有限公司(上海金陵电机股份有限公司前身), 由上海金陵股份有限公司和美国雷戈勃劳伊特公司共同于 2002 年 12 月 26 日出资成立, 注册资本 570 万美元。

2013 年 1 月, 经上海市工商行政管理局核准, 上海金陵股份有限公司的名称由“上海金陵股份有限公司”变更为“上海华鑫股份有限公司”。

公司成立后, 股权发生了多次变更。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 13,800 万元。公司统一社会信用代码为 91310000745644476E, 法定代表人为陆建峰, 企业类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 注册地址为上海市奉贤区青村镇林海公路 6836 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司所属行业: 微特电机及组件制造, 公司主要从事钢板电机、铝壳电机、铸铁电动机等产品的研发、生产和销售, 并提供售后服务和技术咨询服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从电机的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外

经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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账款或应收票据，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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法

或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 360 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

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。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他客户。

④预期信用损失的会计处理方法 7

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值

高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利	3-10 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法
其他	3-10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、环保制冷工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

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

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

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关

的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下

该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税

法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、21%、8.84%计缴，详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海金陵电机股份有限公司	15%
上海誉盈光电科技有限公司	15%
吉旻国际贸易（上海）有限公司	25%
上海金陵电机（江苏）有限公司	25%
GW ELECTRIC USA. INC.	21%、8.84%

说明：GW ELECTRIC USA. INC.注册地位于：California，所得税税率适用当地税率 8.84%，联邦所得税税率 21%。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于2025年获得由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁发、证书号为GR202531002577的高新技术企业证书，其有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)规定，公司于2025年度享受国家重点扶持高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司上海誉盈光电科技有限公司根据2024年公示的上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知中，誉盈光电获拟获得高新技术企业证书，因此我们认为报告期内企业所得税适用15%的优惠税率。

(2) 增值税

根据财政部税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，本公司及本公司子公司上海誉盈光电科技有限公司被确定为先进制造业企业，自2023年1月1日至

2027年12月31日，被允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

本公司子公司上海誉盈光电科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定：一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额，其房屋出租收入适用5%征收率征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	54,155,944.82	60,786,116.21
其他货币资金	2,232,688.63	17,200,000.00
未到期应收利息	1,477,590.89	1,243,611.12
合 计	57,866,224.34	79,229,727.33
其中：存放在境外的款项总额	1,900,237.06	1,854,151.31
其中：使用受限制的货币资金	3,710,279.52	18,443,611.12

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,175,838.51	
商业承兑汇票	12,432,949.89	3,710,866.50
小 计	15,608,788.40	3,710,866.50
减：坏账准备	37,298.84	7,089.00
合 计	15,571,489.56	3,703,777.50

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（4）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,608,788.40	100.00	37,298.84	0.24	15,571,489.56
其中：账龄组合	12,432,949.89	79.65	37,298.84	0.3	12,395,651.05
其他组合	3,175,838.51	20.35			3,175,838.51
合 计	15,608,788.40	—	37,298.84	—	15,571,489.56

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,710,866.50	100.00	7,089.00	0.19	3,703,777.50
其中：账龄组合	2,373,829.00	63.97	7,089.00	0.30	2,366,740.00
其他组合	1,337,037.50	36.03			1,337,037.50
合 计	3,710,866.50	—	7,089.00	—	3,703,777.50

①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票小计	12,432,949.89	37,298.84	
其中：账龄组合	12,432,949.89	37,298.84	0.30
其他组合			
银行承兑汇票小计	3,175,838.51		
其中：账龄组合			
其他组合	3,175,838.51		
合 计	15,608,788.40	37,298.84	

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	7,089.00	37,298.84	7,089.00	37,298.84
合 计	7,089.00	37,298.84	7,089.00	37,298.84

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,506,319.21	49,940,840.87
1 至 2 年	2,440,511.56	1,499,816.93
2 至 3 年	809,386.76	158,991.95
3 至 4 年	133,496.94	
4 至 5 年		485,729.00
5 年以上	15,309.61	547,185.33
小 计	41,905,024.08	52,632,564.08
减：坏账准备	533,649.76	1,401,952.12
合 计	41,371,374.32	51,230,611.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	41,905,024.08	100.00	533,649.76		41,371,374.32
其中：账龄组合	34,012,366.58	81.17	533,649.76	1.57	33,478,716.82
其他组合	7,892,657.50	18.83			7,892,657.50
合 计	41,905,024.08	—	533,649.76	—	41,371,374.32

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	485,729.00	0.92	485,729.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,146,835.08	99.08	916,223.12		51,230,611.96

6

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	46,995,927.78	89.29	916,223.12	1.95	46,079,704.66
其他组合	5,150,907.30	9.79			5,150,907.30
合 计	52,632,564.08	—	1,401,952.12	—	51,230,611.96

①组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,464,981.47	100,394.94	0.30
1 至 2 年	282,421.80	169,453.08	60.00
2 至 3 年	116,156.76	114,995.19	99.00
3 至 4 年	133,496.94	133,496.94	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	15,309.61	15,309.61	100.00
合 计	34,012,366.58	533,649.76	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,167,863.57	138,503.60	0.30
1 至 2 年	121,886.93	73,132.16	60.00
2 至 3 年	158,991.95	157,402.03	99.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	547,185.33	547,185.33	100.00
合 计	46,995,927.78	916,223.12	—

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	7,892,657.50		

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	7,892,657.50		

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	5,150,907.30		
合 计	5,150,907.30		

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	485,729.00			485,729.00	
组合计提坏账准备	916,223.12	249,626.06	124,328.70	507,870.72	533,649.76
合 计	1,401,952.12	249,626.06	124,328.70	993,599.72	533,649.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	993,599.72

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海松岳电源科技有限公司	货款	485,729.00	公司已破产	是	否
宁波南君盛威进出口有限公司	货款	507,870.72	公司已吊销营业执照	是	否
合 计	—	993,599.72	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳普天物流技术有限公司	4,822,760.98	11.51	
江苏兆胜科技股份有限公司	3,338,067.46	7.97	10,014.20
AQUA MARINE SUPPLY	2,025,559.58	4.83	6,076.68
江苏兆胜空调有限公司	1,832,500.00	4.37	5,497.50
REFTRANS,SA	1,780,719.26	4.25	5,342.16
合 计	13,799,607.28	32.93	26,930.54

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,247,109.69	4,739,630.18
应收账款		
合 计	2,247,109.69	4,739,630.18

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,598,961.20	85.99	2,183,166.00	92.66
1 至 2 年	352,419.56	11.66	152,644.71	6.48
2 至 3 年	70,644.71	2.34	209.63	0.01
3 年以上	209.63	0.01	20,000.00	0.85
合 计	3,022,235.10	—	2,356,020.34	—

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海顺隆桥技术有限公司	720,000.00	23.82
江阴新恒泽机械有限公司	285,000.00	9.43
Robosuits S.r.l	251,922.40	8.34
上海咏绎仪器仪表有限公司	207,600.00	6.87
北京灵足时代科技有限公司	114,570.00	3.79
合 计	1,579,092.40	52.25

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,635,832.29	1,559,237.24
合 计	1,635,832.29	1,559,237.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	253,833.71	1,398,137.46

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,226,096.00	30,885.07
2 至 3 年	25,885.07	43,163.51
3 至 4 年	43,163.51	65,582.84
4 至 5 年	65,582.84	16,545.76
5 年以上	562,752.48	546,206.72
小 计	2,177,313.61	2,100,521.36
减：坏账准备	541,481.32	541,284.12
合 计	1,635,832.29	1,559,237.24

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,137,020.00	1,107,020.00
备用金	36,247.07	41,895.07
代扣代缴款项	6,670.00	
应收出口退税	139,642.68	
代垫款项	41,958.11	
往来款	560,679.75	696,510.29
关联方款项	255,096.00	255,096.00
小 计	2,177,313.61	2,100,521.36
减：坏账准备	541,481.32	541,284.12
合 计	1,635,832.29	1,559,237.24

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		201,717.12	339,567.00	541,284.12
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	30.00	167.20		197.20

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30.00	201,884.32	339,567.00	541,481.32

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	541,284.12	197.20			541,481.32
合计	541,284.12	197.20			541,481.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海鸿麟元电机有限公司	厂房押金	1,000,000.00	1 年以内	45.93	
宁波高科达力电机有限公司	采购款	339,567.00	3 年以上	15.60	339,567.00
上海普天能源科技有限公司	房屋押金	221,096.00	1-2 年	10.15	
应收出口退税	应收出口退税	139,642.68	1 年以内	6.41	
江苏玺源电器有限公司	押金及保证金	88,400.00	3 年以上	4.06	
合计	—	1,788,705.68	—	82.15	339,567.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,752,956.89	303,244.19	19,449,712.70
自制半成品及在产品	8,678,855.72		8,678,855.72
库存商品	13,177,579.03	1,940,540.24	11,237,038.79

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	4,486,340.47		4,486,340.47
合 计	46,095,732.11	2,243,784.43	43,851,947.68

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,727,363.47	1,143,472.16	16,583,891.31
自制半成品及在产品	9,220,168.06		9,220,168.06
库存商品	15,902,432.80	4,447,708.32	11,454,724.48
发出商品	3,334,076.57	35,139.02	3,298,937.55
合 计	46,184,040.90	5,626,319.50	40,557,721.40

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,143,472.16			840,227.97		303,244.19
库存商品	4,447,708.32			2,507,168.08		1,940,540.24
发出商品	35,139.02			35,139.02		
合 计	5,626,319.50			3,382,535.07		2,243,784.43

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,373,003.56	1,773,775.61	
合 计	1,373,003.56	1,773,775.61	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,019,586.64	1,678,551.77
预缴税金	916,552.32	230,673.16
预付长期资产购置款		26,803.87
合 计	1,936,138.96	1,936,028.80

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,799,875.76	12,720,114.44
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	11,799,875.76	12,720,114.44

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	22,445,811.85	2,433,748.21	1,506,454.06	1,202,198.71	27,588,212.83
2、本期增加金额	1,759,974.70	43,771.69	17,907.03	346,320.27	2,167,973.69
(1) 购置	1,759,974.70		17,907.03	185,991.56	1,963,873.29
(2) 其他		43,771.69		160,328.71	204,100.40
3、本期减少金额	1,156,532.22	229,258.69	7,308.48	197,554.94	1,590,654.33
(1) 处置或报废	952,431.82	223,999.71	7,308.48	197,554.94	1,381,294.95
(2) 其他转出	204,100.40	5,258.98			209,359.38
4、期末余额	23,049,254.33	2,248,261.21	1,437,443.55	1,430,573.10	28,165,532.19
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,695,914.78	1,759,250.34	552,254.05	860,679.22	14,868,098.39
2、本期增加金额	1,793,734.20	209,815.70	93,147.10	276,111.89	2,372,808.89
(1) 计提	1,793,734.20	185,163.03	93,147.10	124,287.40	2,196,331.73
(2) 其他		24,652.67		151,824.49	176,477.16
3、本期减少金额	338,112.56	206,777.18	150,305.86	180,055.25	875,250.85
(1) 处置或报废	161,861.04	201,781.15	150,305.86	180,055.25	694,003.30
(2) 其他转出	176,251.52	4,996.03			181,247.55
4、期末余额	13,151,536.42	1,762,288.86	495,095.29	956,735.86	16,365,656.43
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
1、期末账面价值	9,897,717.91	485,972.35	1,021,957.32	394,228.18	11,799,875.76
2、上年年末账面价值	10,749,897.07	674,497.87	954,200.01	341,519.49	12,720,114.44

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		2,375.09
工程物资		
减：减值准备		
合 计		2,375.09

(1) 在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普天厂区				2,375.09		2,375.09
合 计				2,375.09		2,375.09

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	22,646,406.59	22,646,406.59
2、本年增加金额	3,076,032.80	3,076,032.80
(1) 新增租赁	3,076,032.80	3,076,032.80
3、本年减少金额	3,248,096.96	3,248,096.96
(1) 其他转出	3,248,096.96	3,248,096.96
4、年末余额	22,474,342.43	22,474,342.43
二、累计折旧		
1、上年年末余额	5,842,317.41	5,842,317.41
2、本年增加金额	5,735,594.35	5,735,594.35
(1) 计提	5,735,594.35	5,735,594.35
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	11,577,911.76	11,577,911.76

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,896,430.67	10,896,430.67
2、上年年末账面价值	16,804,089.18	16,804,089.18

13、无形资产

项目	软件	非专利技术	上海汽车牌照	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	1,199,946.50	62,163,200.59	288,417.99	63,651,565.08
2、本期增加金额	76,991.15	7,497,529.80		7,574,520.95
(1) 购置	76,991.15			76,991.15
(2) 内部研发		7,497,529.80		7,497,529.80
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,276,937.65	69,660,730.39	288,417.99	71,226,086.03
二、累计摊销				
1、上年年末余额	802,601.27	13,631,390.86	51,136.83	14,485,128.96
2、本期增加金额	75,346.83	6,966,073.07	10,580.04	7,051,999.94
(1) 计提	75,346.83	6,966,073.07	10,580.04	7,051,999.94
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	877,948.10	20,597,463.93	61,716.87	21,537,128.90
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				

项目	软件	非专利技术	上海汽车牌照	合计
1、期末账面价值	398,989.55	49,063,266.46	226,701.12	49,688,957.13
2、上年年末账面价值	397,345.23	48,531,809.73	237,281.16	49,166,436.12

14、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
船用电机研发项目	7,497,529.80			7,497,529.80		
合计	7,497,529.80			7,497,529.80		

15、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,585,166.18	1,474,772.03	551,928.91		2,508,009.30
设备安装	271,075.75		88,380.84		182,694.91
网络安装费	116,322.13		32,628.36		83,693.77
燃气管道安装费	98,918.95		32,973.12		65,945.83
合计	2,071,483.01	1,474,772.03	705,911.23		2,840,343.81

16、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	673,414.81	104,193.64	2,551,903.35	390,915.05
资产减值准备	2,243,784.43	336,567.66	5,626,319.50	843,947.93
可抵扣亏损	15,263,766.86	2,289,565.03	19,463,766.22	3,339,564.87
预计负债			165,158.29	24,773.74
使用权资产折旧及摊销	790,925.96	197,731.49	790,925.96	197,731.49
内部交易未实现利润	3,214,312.60	482,146.89	3,214,312.60	482,146.89
合计	22,186,204.66	3,410,204.71	31,812,385.92	5,279,079.97

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款		232,000.00
合计		232,000.00

18、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	4,000.01	7,333.33
合 计	10,004,000.01	10,007,333.33

19、应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,000,000.00	

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,858,867.84	36,865,803.19
1—2 年	1,172,800.11	292,058.99
2—3 年	292,058.99	148,878.73
3 年以上	469,476.71	320,597.98
合 计	46,793,203.65	37,627,338.89

(2) 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	46,793,203.65	37,627,338.89
合 计	46,793,203.65	37,627,338.89

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
苏州志骄机电设备有限公司	519,216.75	未结算
上海树绩机械设备有限公司	322,538.00	未结算
境享装饰工程（上海）有限公司	178,180.00	尚未到结算期
常州隆迈电驱动技术有限公司	170,872.00	未结算
苏州良机电机有限公司	100,000.00	尚未到结算期
广德盛源电器有限公司	95,886.90	未结算
深圳市兴奥辉机电设备有限公司	68,076.55	未结算
苏州帅科机械科技有限公司	51,798.66	未结算
石家庄优安捷机电测试技术有限公司	50,163.72	尚未到结算期

合 计	1,556,732.58	—
-----	--------------	---

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	1,223,256.64	17,372,188.67
合 计	1,223,256.64	17,372,188.67

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,134,696.01	45,863,353.55	44,130,766.01	4,867,283.55
二、离职后福利-设定提存计划	6,220.33	4,455,178.95	4,210,750.04	250,649.24
三、辞退福利		196,969.50	196,969.50	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,140,916.34	50,515,502.00	48,538,485.55	5,117,932.79

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,982,492.69	29,802,128.41	29,004,545.25	3,780,075.85
2、职工福利费		1,021,769.91	1,021,769.91	
3、社会保险费	3,453.22	2,726,519.29	2,486,715.22	243,257.29
其中：医疗保险费	3,392.91	2,420,150.01	2,286,825.11	136,717.81
工伤保险费	60.31	197,020.68	186,301.41	10,779.58
生育保险费				
其他		109,348.60	13,588.70	95,759.90
4、住房公积金	2,437.00	1,231,223.00	1,162,862.00	70,798.00
5、工会经费和职工教育经费	143,313.10	548,602.08	527,059.72	164,855.46
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	3,000.00	10,533,110.86	9,927,813.91	608,296.95
合 计	3,134,696.01	45,863,353.55	44,130,766.01	4,867,283.55

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,031.84	4,320,172.93	4,083,150.99	243,053.78
2、失业保险费	188.49	135,006.02	127,599.05	7,595.46
合 计	6,220.33	4,455,178.95	4,210,750.04	250,649.24

23、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	610,235.20	531,135.51
企业所得税	110,478.76	120,829.74
个人所得税	43,883.51	32,223.87
城市维护建设税	20,644.29	35,826.84
教育费附加	12,386.57	21,496.11
地方教育费附加	8,257.72	14,330.73
环境保护税	11.38	7.22
印花税	22,386.95	11,167.37
其他	112,115.42	86,385.06
合 计	940,399.80	853,402.45

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,843,977.77	3,767,393.16
合 计	1,843,977.77	3,767,393.16

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,000.00	
代扣代缴款项	1,203,708.12	1,634,118.22
往来款	638,240.65	2,098,043.14
运输费	29.00	29.00
其他		35,202.80
合 计	1,843,977.77	3,767,393.16

②其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	428,470.56	2,509,638.24
1—2 年	158,752.78	
2—3 年		1,172,495.55
3 年以上	1,256,754.43	85,259.37
合 计	1,843,977.77	3,767,393.16

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,119,828.99	5,268,009.37
合 计	5,119,828.99	5,268,009.37

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	64,464.18	2,222,187.47
合 计	64,464.18	2,222,187.47

27、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	18,236,890.14	3,298,040.37		-3,605,333.34	6,076,385.69	11,853,211.48
减：未确认融资费用	1,426,140.40	222,007.57		-357,236.38	551,933.43	738,978.16
一年内到期的租赁负债	5,268,009.37			5,119,828.99	5,268,009.37	5,119,828.99
租赁负债净额	11,542,740.37	3,076,032.80		-8,367,925.95	256,442.89	5,994,404.33

28、预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额
产品质量保证	136,169.99	165,158.29
合 计	136,169.99	165,158.29

29、股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中电科机器人有限公司	49,200,000.00	35.65			49,200,000.00	35.65
上海正龙实业有限公司	21,060,000.00	15.26			21,060,000.00	15.26
上海唏恒资产管理有限公司一海南瑞合谦创业投资基金合伙企业(有限合伙)	21,000,000.00	15.22			21,000,000.00	15.22
朱平东			6,663,136.00		6,663,136.00	4.83
苏州戈德威机电科技有	6,555,200.00	4.75		5,513,700.00	1,041,500.00	0.75

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
有限公司						
上海证券有限责任公司 做市专用证券账户	5,474,106.00	3.97			5,474,106.00	3.97
上海锥盟投资管理合伙企业(有限合伙)	4,212,000.00	3.05			4,212,000.00	3.05
卢正煜	3,357,600.00	2.43		13,000.00	3,344,600.00	2.42
上海名联电动科技有限公司	2,137,200.00	1.55		2,137,200.00		
韦兵	2,418,000.00	1.75			2,418,000.00	1.75
黄旭虎	2,188,450.00	1.59			2,188,450.00	1.59
卫家兴	2,174,550.00	1.58		3,000.00	2,171,550.00	1.57
其他股东	18,222,894.00	13.20	1,003,764.00		19,226,658.00	13.93
合计	138,000,000.00	100.00	7,666,900.00	7,666,900.00	138,000,000.00	100.00

30、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,034,857.60			45,034,857.60
其他资本公积	439,723.31			439,723.31
合计	45,474,580.91			45,474,580.91

31、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-216,557.68	-53,034.86			-	53,034.86	-269,592.54
其中：外币财务报表折算差额	-216,557.68	-53,034.86			-	53,034.86	-269,592.54
其他综合收益	-216,557.68	-53,034.86			-	-	-269,592.54

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益合计					53,034.86		

32、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,377,769.46			4,377,769.46
合计	4,377,769.46			4,377,769.46

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,257,176.94	14,559,316.70
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,257,176.94	14,559,316.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-20,566,405.34	-13,223,935.74
减：提取法定盈余公积		78,204.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-19,309,228.40	1,257,176.94

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,870,059.73	143,671,546.79	193,839,851.15	161,445,676.64
其他业务	7,436,426.08	7,315,177.69	8,712,216.10	8,504,511.87
合计	180,306,485.81	150,986,724.48	202,552,067.25	169,950,188.51

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额	
	收入	成本
分产品	180,306,485.81	150,986,724.48
电机产品	164,053,366.70	136,371,590.02
零部件	16,253,119.11	14,615,134.46
按销商品转让时间	180,306,485.81	150,986,724.48

收入类别	本期金额	
	收入	成本
时点	180,306,485.81	150,986,724.48

35、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	236,204.69	233,707.86
教育费附加	141,722.80	139,854.29
地方教育费附加	94,481.86	93,236.20
印花税	164,874.67	41,109.42
其他	4,999.79	5,481.05
合 计	642,283.81	513,388.82

36、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,320,303.92	4,979,672.33
折旧费	946,913.00	805,330.70
广告费		8,164.70
修理费	1,707.77	85,526.13
包装费	525,026.07	694,710.34
展览费	25,210.38	
保险费	2,000.00	3,894.76
样品及产品损耗	16,060.32	
运输费	7,853.85	1,634.86
销售服务费	106,242.51	151,127.49
业务经费	856,927.72	626,773.02
其他	228,672.72	450,889.86
合 计	8,036,918.26	7,807,724.19

37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,466,381.63	13,676,717.28
折旧费	1,724,321.72	1,118,851.91
无形资产摊销	6,673,353.80	6,234,205.19
业务招待费	76,317.63	78,309.79
办公费	421,918.22	347,067.72

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	468,973.88	779,887.31
会议费		1,800.00
修理费	488,243.13	823,622.81
保险费	130,639.68	72,516.55
咨询费	110,794.35	639,950.39
聘请中介机构费	320,885.34	237,811.25
诉讼仲裁费		2,098.79
排污费	1,065,559.54	116,836.02
其他	3,253,177.41	2,644,906.81
合 计	29,200,566.33	26,774,581.82

38、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,088,720.96	7,470,985.46
折旧费	316,354.09	1,278,540.83
直接投入	2,285,120.36	1,665,627.66
其他	994,093.24	1,001,866.86
合 计	11,684,288.65	11,417,020.81

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	756,997.25	759,988.16
减：利息收入	469,391.85	587,340.41
汇兑损益	-459,699.55	-611,954.35
手续费	65,397.22	70,941.40
合 计	-106,696.93	-368,365.20

40、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	679,087.70	956,854.06	546,181.00
进项税加计抵减	381,690.95	1,280,136.68	
代扣代缴个人所得税手续费返还	11,986.68	19,514.59	
合 计	1,072,765.33	2,256,505.33	546,181.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收到企业扶持费#上海市奉贤区青村镇经济发展服务中心	144,000.00		与收益相关
上海市机电产品出口企业市场多元化资金支持项目	131,503.00	165,921.00	与收益相关
教育附加培训补贴总工会	82,800.00		与收益相关
2025 年机电补助#上海市商务委员会	72,143.00		与收益相关
收到财政扶持金_上海嘉定工业区财政所	67,000.00		与收益相关
上海市商务委员会（2025 年重点行业企业第二期）	51,535.00		与收益相关
收到高企认定专项资助_上海市嘉定区科学技术委员会	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴款	24,256.00	19,784.50	与收益相关
抢出运支持政策补助	30,000.00		与收益相关
超比例奖励#上海市残疾人就业服务中心	15,650.70		与收益相关
嘉定工业区社区事务受理服务中心培训补贴	7,200.00	15,600.00	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
收到企业职工职业培训费		94,800.00	与收益相关
区级专精特新小巨人		98,000.00	与收益相关
2024 年机电补助		60,357.00	与收益相关
就业、残保补贴		133,301.90	与收益相关
政府性融资担保贷款贴息		111,089.66	与收益相关
企业扶持科技支出		108,000.00	与收益相关
小巨人计划奖励		100,000.00	与收益相关
收虹桥镇经发局 23 年企业考核奖金		50,000.00	与收益相关
合 计	679,087.70	956,854.06	

41、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-125,296.81	-31,217.39
其他应收款坏账损失	-197.75	9,015.63
应收票据坏账损失	-30,209.84	-825.19
长期应收款坏账损失	786,224.39	
合 计	630,519.99	-23,026.95

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-12,121.38	-602,172.25	-12,121.38
合 计	-12,121.38	-602,172.25	-12,121.38

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	999.00		999.00
长账龄债权债务清理		48,071.31	
确实无法支付的应付款项		640.00	
非流动资产毁损报废利得		27,633.23	
合 计	999.00	76,344.54	999.00

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	29,688.60	15,348.39	29,688.60
对外捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款支出	10,118.20		10,118.20
其他		1.13	
合 计	49,806.80	25,349.52	49,806.80

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	202,287.43	350,448.92
递延所得税费用	1,868,875.26	1,013,316.27
合 计	2,071,162.69	1,363,765.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-17,580,681.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,637,102.28
子公司适用不同税率的影响	431,060.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-60,000.00

项 目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,313.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	5,859,333.95
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,532,442.23
其他	
所得税费用	2,071,162.69

46、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	-20,566,405.34	-13,223,935.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	-630,519.99	23,026.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,108,403.24	7,649,631.17
无形资产摊销	7,051,999.94	6,307,640.53
长期待摊费用摊销	705,911.23	1,840,591.55
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）	12,121.38	602,172.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,688.60	-12,284.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	756,997.25	759,988.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,868,875.26	1,013,316.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	88,308.79	3,162,133.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,663,812.23	-15,693,039.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,165,876.30	-6,908,678.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,635,764.94	-14,479,437.73

补充资料	本期金额	上期金额
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	54,155,944.82	60,786,116.21
减：现金的上年年末余额	60,786,116.21	75,062,652.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,630,171.39	-14,276,535.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	54,155,944.82	60,786,116.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	54,155,944.82	60,786,116.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,155,944.82	60,786,116.21
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		

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,060,119.57
其中：美元	924,025.37	7.0288	6,494,789.52
欧元	190,071.04	8.2355	1,565,330.05
应收账款			14,220,523.99
其中：美元	1,734,566.40	7.0288	12,191,920.30
欧元	246,324.29	8.2355	2,028,603.69

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,477,590.89	未到期应收利息
货币资金	2,232,688.63	信用证保证金

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、12、27。

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海金陵电机（江苏）有限公司	3000 万元	江苏省泰州市	生产电动机及相关组件	100.00		投资设立
上海誉盈光电科技有限公司	800 万元	上海市嘉定区	设计、生产电动机及相关组件	100.00		同一控制下的企业合并
吉旻国际贸易（上海）有限公司	550 万元	上海市浦东新区	销售电动机及相关组件	100.00		投资设立
GW ELECTRIC USA, INC.	122.844 万元	美国	销售电动机及相关组件	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
二、非持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			2,247,109.69	2,247,109.69
持续以公允价值计量的资产总额			2,247,109.69	2,247,109.69

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资为应收票据，因剩余期限不长按账面余额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中电科机器人有限公司	上海市	机器人及核心部件制造、微特电机及组件制造	30000 万元	35.65	57.14

注：本公司的最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子科技财务有限公司	同一最终控制方
上海耐沂机电科技有限公司	同一最终控制方
西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	同一最终控制方
上海微电机研究所（中国电子科技集团公司第二十一研究所）	同一最终控制方
贵阳普天物流技术有限公司	同一最终控制方
中国电子科技集团公司第三十八研究所	同一最终控制方
中国电子科技集团公司第三研究所	同一最终控制方
上海普天邮通科技股份有限公司	同一最终控制方
普天轨道交通技术（上海）有限公司	同一最终控制方
普天物流技术有限公司	同一最终控制方
上海普天能源科技有限公司	同一最终控制方
苏州戈德威机电科技有限公司	本公司股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海耐沂机电科技有限公司	采购商品	25,725.67	
西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	采购商品	722.12	
中电科机器人有限公司	采购商品	66,371.68	
上海微电机研究所（中国电子科技集团公司第二十一研究所）	采购商品		53,097.35

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海微电机研究所(中国电子科技集团公司第二十一研究所)	接受服务	55,859.68	39,263.32
上海邮通物业管理有限公司	接受服务	208,135.81	101,473.58
上海普天能源科技有限公司	接受服务	35,792.44	286.30
上海微电机研究所(中国电子科技集团公司第二十一研究所)	接受劳务	1,979,038.76	3,528,920.11
贵阳普天物流技术有限公司	接受服务		4,035.40

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海微电机研究所(中国电子科技集团公司第二十一研究所)	销售商品	7,923,377.61	10,019,359.23
贵阳普天物流技术有限公司	销售商品	2,115,305.33	1,539,146.87
中电科机器人有限公司	销售商品	1,262,128.39	392,960.21
中国电子科技集团公司第三十八研究所	销售商品	79,646.02	99,159.29
中国电子科技集团公司第三研究所	销售商品	7,752.21	90,265.49
上海普天邮通科技股份有限公司	销售商品	5,751.33	45,256.63
普天轨道交通技术(上海)有限公司	销售商品	8,053.10	36,486.79
普天物流技术有限公司	销售商品		28,557.53

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海微电机研究所	房屋	245,000.02			407,000.00		6,410.84		
上海微电机研究所	车辆		10,261.43						
上海普天能源科技有限公司	房屋			1,133,562.00	277,863.00	21,095.36	13,975.25	3,076,032.80	756,076.20

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,257,199.84	5,023,105.68

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
普天物流技术有限公司			1,337,037.50	
中国电子科技集团公司第三十八研究所			220,500.00	
应收账款：				
上海微电机研究所（中国电子科技集团公司第二十一研究所）	206,121.00		1,910,771.32	
普天物流技术有限公司	1,470.00		1,470.00	
贵阳普天物流技术有限公司	4,822,760.98		3,117,165.98	
中国电子科技集团公司第三十八研究所	90,000.00		108,000.00	
上海普天邮通科技股份有限公司	6,499.00			
中电科机器人有限公司	1,288,775.00			
普天轨道交通技术（上海）有限公司			13,500.00	
其他应收款：				
上海微电机研究所（中国电子科技集团公司第二十一研究所）	34,000.00		34,000.00	
上海普天能源科技有限公司	221,096.00		221,096.00	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产：				
苏州戈德威机电科技有限公司	1,373,003.56		2,560,000.00	786,224.39

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债：		
上海微电机研究所（中国电子科技集团第二十一研究所）		16,689,832.49
其他流动负债：		
上海微电机研究所（中国电子科技集团第二十一研究所）		2,169,678.22
其他应付款：		
上海微电机研究所（中国电子科技集团第二十一研究所）	182,916.09	1,914,931.44

6、与财务公司存贷款交易及余额

(1) 交易金额

项 目	本期金额	上期金额
存款	604,661,611.43	852,988,171.58

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	50,527.31	151,250.70

(2) 余额

项 目	年末余额	年初余额
存款	23,380,977.41	29,478,640.73

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,581,916.29	78,040,558.73
1 至 2 年	29,147,108.06	22,435,310.77
2 至 3 年	11,354,521.29	2,565,173.46
3 至 4 年	2,429,119.68	2,512,354.23
4 至 5 年	2,497,552.81	
5 年以上	15,309.61	15,309.61
小 计	110,025,527.74	105,568,706.80
减：坏账准备	100,469.00	64,697.56
合 计	109,925,058.74	105,504,009.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	110,025,527.74	100.00	100,469.00		109,925,058.74
其中：账龄组合	14,820,022.98	13.47	100,469.00	0.68	14,719,553.98
其他组合	95,205,504.76	86.53			95,205,504.76
合 计	110,025,527.74	—	100,469.00	—	109,925,058.74

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	105,568,706.80	100.00	64,697.56	0.06	105,504,009.24
其中：账龄组合	16,477,956.27	15.61	64,697.56	0.39	16,413,258.71
其他组合	89,090,750.53	84.39			89,090,750.53
合计	105,568,706.80	—	64,697.56	—	105,504,009.24

①组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,736,463.37	44,209.39	0.30
1 至 2 年	68,250.00	40,950.00	60.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
5 年以上	15,309.61	15,309.61	100.00
合计	14,820,022.98	100,469.00	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,462,646.66	49,387.95	0.30
1 至 2 年			60.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
5 年以上	15,309.61	15,309.61	100.00
合计	16,477,956.27	64,697.56	—

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	9,627,655.07		
合并范围内关联方款项	85,577,849.69		
合计	95,205,504.76		

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	10,028,597.19		
合并范围内关联方款项	79,062,153.34		
合 计	89,090,750.53		

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	64,697.56	35,771.44			100,469.00
合 计	64,697.56	35,771.44			100,469.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海金陵电机（江苏）有限公司	63,577,955.56	57.78	
上海誉盈光电科技有限公司	11,697,746.90	10.63	
吉旸国际贸易（上海）有限公司	10,302,147.23	9.36	
贵阳普天物流技术有限公司	4,822,760.98	4.38	
GW electric USA INC	4,655,024.09	4.23	
合 计	95,055,634.76	86.39	

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	400,000.00	
其他应收款	14,107,625.20	15,909,800.45
合 计	14,507,625.20	15,909,800.45

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
吉旸国际贸易（上海）有限公司	400,000.00	
小 计	400,000.00	
减：坏账准备		
合 计	400,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,612,339.52	2,871,100.67
1 至 2 年	2,461,753.10	30,885.07
2 至 3 年	25,885.07	9,163.51
3 至 4 年	9,163.51	65,582.84
4 至 5 年	65,582.84	16,545.76
5 年以上	10,474,352.48	13,457,806.72
小 计	14,649,076.52	16,451,084.57
减：坏账准备	541,451.32	541,284.12
合 计	14,107,625.20	15,909,800.45

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,048,620.00	1,018,620.00
备用金	36,247.07	10,685.07
应收出口退税	139,642.68	
代垫款项	41,958.11	
往来款	550,679.75	696,510.29
合并范围内关联方款项	12,831,928.91	14,725,269.21
小 计	14,649,076.52	16,451,084.57
减：坏账准备	541,451.32	541,284.12
合 计	14,107,625.20	15,909,800.45

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额		201,717.12	339,567.00	541,284.12
上年年末其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提		167.20		167.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		201,884.32	339,567.00	541,451.32

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	541,284.12	167.20			541,451.32
合 计	541,284.12	167.20			541,451.32

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海誉盈光电科技有限 公司	关联方款项	10,000,000.00	3 年以上	68.26	
上海誉盈光电科技有限 公司	关联方款项	1,788,953.38	1 年以内	12.21	
上海誉盈光电科技有限 公司	关联方款项	142,657.60	1 年以内	0.97	
吉旻国际贸易（上海）有 限公司	关联方款项	900,317.93	1 年以内	6.15	
上海鸿麟元电机有限公 司	押金	1,000,000.00	1 年以内	6.83	
宁波高科达力电机有限 公司	往来款	339,567.00	3 年以上	2.32	339,567.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	139,642.68	1 年以内	0.95	
合计	--	14,311,138.59	--	97.69	339,567.00

3、长期股权投资

被投资单位	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
对子公司投资						
GW ELECTRIC USA,INC.	1,228,440.00					
上海誉盈光电科技有限公司	6,911,344.56					
吉旻国际贸易（上海）有限公司	5,500,000.00					
上海金陵电机（江苏）有限公司	30,000,000.00					
合计	43,639,784.56					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资					
GW ELECTRIC USA,INC.				1,228,440.00	
上海誉盈光电科技有限公司				6,911,344.56	
吉旻国际贸易（上海）有限公司				5,500,000.00	
上海金陵电机（江苏）有限公司				30,000,000.00	
合计				43,639,784.56	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,424,464.71	124,659,051.52	165,276,478.40	138,752,758.79
合 计	138,424,464.71	124,659,051.52	165,276,478.40	138,752,758.79

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
钢板电机	64,638,221.43	57,013,740.91	72,861,541.73	56,402,624.59
铝壳电机	30,026,901.22	27,274,207.56	37,338,981.20	31,944,150.76
特殊电机	5,962,036.17	5,730,742.25	5,395,686.36	4,840,248.93
直流电机	13,176.07	5,354.37	4,769.91	4,065.22
其他电机	9,436,426.08	9,365,177.69	22,085,506.34	20,224,074.42
电机零部件	933,861.62	422,107.78	1,015,216.23	422,963.96
材料销售	22,591,910.47	22,418,968.17	20,537,596.01	20,455,542.85
其他	4,821,931.65	2,428,752.79	6,037,180.62	4,459,088.06
合 计	138,424,464.71	124,659,051.52	165,276,478.40	138,752,758.79

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000.00	
合 计	400,000.00	

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-41,809.98	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	546,181.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

项 目	金 额	说 明
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-19,119.20	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	485,251.82	
减：所得税影响金额	9,631.52	
扣除所得税后非经常性损益合计	475,620.30	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	475,620.30	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.52	-0.1490	-0.1490

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.78	-0.1525	-0.1525

上海金陵电机股份有限公司

2026年4月22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，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-41,809.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	546,181.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,119.20
非经常性损益合计	485,251.82
减：所得税影响数	9,631.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	475,620.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用