



宁武科技

NEEQ: 837040

广州宁武科技股份有限公司

GUANGZHOU NEIVE TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张民、主管会计工作负责人杨嘉琦及会计机构负责人（会计主管人员）杨嘉琦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、鹏盛会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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	广州宁武科技股份有限公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宁武科技	指	广州宁武科技股份有限公司
公司章程	指	广州宁武科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公开转让说明书》	指	《广州宁武科技股份有限公司公开转让说明书》
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
《股东会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司监事会议事规则》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年度、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
期初、上年期末	指	2025年1月1日、2024年12月31日
本期期末	指	2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州宁武科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGZHOU NEIVE TECHNOLOGY CO.,LTD		
	NEIVE		
法定代表人	张民	成立时间	2005年1月10日
控股股东	控股股东为张民	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张民，一致行动人为广州宁信投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	汽车钣金件检具、汽车内外饰件检具、汽车整车内外饰件匹配检具、焊接机器人工作站以及汽车内外饰件工装设备等		
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	宁武科技	证券代码	837040
挂牌时间	2016年5月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄秋红	联系地址	广州经济技术开发区永和经济区春分路9号
电话	020-32976558	电子邮箱	info@neive.com.cn
传真	020-32980722		
公司办公地址	广州经济技术开发区永和经济区春分路9号	邮政编码	511356
公司网址	http://www.neive.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101769536883L		
注册地址	广东省广州市永和经济开发区春分路9号		

注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于自动化设备和汽车检具开发、设计、制造以及提供相关设计服务的现代高新技术企业。公司的主要产品有汽车钣金件检具、汽车内外饰件检具、汽车整车内外饰件匹配检具、焊接机器人工作站以及汽车内外饰件工装设备等。公司的商业模式如下：

1、采购模式

公司的汽车检具和自动化设备为非标准产品，业务模式为项目制，公司根据项目的具体需求（订单）而确定采购计划。因此，报告期内公司主要采取分散式采购，公司综合考虑供应商的资质、供货稳定性、供货及时性以及货物质量确定供应商采购名录，待原材料需求发生时，公司根据具体情况选择竞争性谈判方式、单一来源或客户指定采购方式进行采购。

2、生产模式

与公司项目制的业务模式相匹配，公司采取“以销定产”的生产模式。具体为公司与客户签订销售合同，公司制造部根据合同业务确定原材料数量、种类以及生产计划。目前，公司运用 NACS 工程管理系统进行生产管理，通过互联网信息共享，实现全工序、多部门、多区域协同工作。

3、销售模式

报告期内，公司的主要客户为国内外整车及汽车零部件厂商，同时为日系、欧系、美系、国内自主等汽车品牌提供自动化设备和检具等产品。按照有无合作经历公司客户分为老客户和新客户，目前公司拥有一批稳定的老客户，针对这部分客户，公司进行定期走访和服务，挖掘客户新需求，从而获得销售订单；对于新客户，公司通过老客户介绍或者业务拓展的方式获取新客户，从而知悉新客户新需求，并取得销售订单。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期后至本年报披露之日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	2026年2月10日，经广东省工业和信息化厅评审，公司被认定为广东省专精特新中小企业，有效期为3年； 2026年4月15日，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定，公司取得国家级高新技术企业资格，有效期为3年，证书编号为GR202544014109。
------	---

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	46,746,372.02	38,786,093.11	20.52%
毛利率%	38.75%	35.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,342,421.48	-2,882,457.30	-15.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,742,168.99	-3,157,792.53	-18.51%
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）	-4.16%	-3.38%	-
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）	-4.65%	-3.70%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,118,518.59	169,635,908.82	19.15%
负债总计	123,774,090.43	87,572,848.68	41.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,344,428.16	82,063,060.14	-4.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.64	-4.27%
资产负债率%（母公司）	42.15%	37.78%	-
资产负债率%（合并）	61.24%	51.62%	-
流动比率	1.40	2.51	-
利息保障倍数	-0.50	-18.75	-
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	-6,094,729.26	47,859.36	-12,834.67%
应收账款周转率	2.40	2.08	-
存货周转率	2.36	6.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.15%	80.26%	-
营业收入增长率%	20.52%	-24.83%	-
净利润增长率%	-15.96%	-136.96%	-

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	4,305,478.52	2.13%	20,199,598.68	11.91%	-78.69%
应收票据	1,126,480.50	0.56%	170,050.00	0.10%	562.44%
应收账款	20,234,423.47	10.01%	15,642,066.47	9.22%	29.36%
存货	17,402,971.12	8.61%	5,514,610.11	3.25%	215.58%
固定资产	129,105,880.20	63.88%	12,023,176.13	7.09%	973.81%
长期借款	69,366,684.45	34.32%	54,720,480.45	32.26%	26.77%

项目重大变动原因

1、货币资金：公司 2025 年末货币资金较 2024 年末减少 78.69%，主要原因是公司当期大力购建固定资产、无形资产和其他长期资产，现金支出较多所致。

2、存货：公司 2025 年末存货较 2024 年末增加 215.58%，主要原因是公司当期下半年取得订单较多，部分订单截至年末尚未完成交付，从而导致在产品增加较多。

3、固定资产：公司 2025 年末固定资产较 2024 年末增加 973.81%，主要原因是公司当期英德生产制造基地完成竣工验收，在建工程转固所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,746,372.02	-	38,786,093.11	-	20.52%
营业成本	28,630,536.63	61.25%	25,167,892.62	64.89%	13.76%
毛利率%	38.75%	-	35.11%	-	-
税金及附加	874,215.00	1.87%	554,055.22	1.43%	57.78%
销售费用	1,762,524.12	3.77%	1,769,290.67	4.56%	-0.38%
管理费用	9,351,899.63	20.01%	7,655,472.97	19.74%	22.16%
研发费用	5,420,908.75	11.60%	6,615,069.24	17.06%	-18.05%
财务费用	2,541,142.51	5.44%	308,642.99	0.80%	723.33%
信用减值损失	-483,996.90	-1.04%	40,284.61	0.10%	-1,301.44%
其他收益	409,748.68	0.88%	252,880.17	0.65%	62.03%

投资收益	30,903.04	0.07%	92,552.24	0.24%	-66.61%
------	-----------	-------	-----------	-------	---------

项目重大变动原因

无。

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	46,711,190.81	38,786,093.11	20.43%
其他业务收入	35,181.21	-	100.00%
主营业务成本	28,630,536.63	25,167,892.62	13.76%
其他业务成本	-	-	-

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
检具	42,334,769.14	25,628,582.39	39.46%	21.54%	16.23%	3.80%
夹具	2,073,661.64	1,570,046.06	24.29%	-3.88%	-0.19%	-2.80%
设备	1,528,881.60	891,400.95	41.70%	94.55%	69.54%	8.60%
技术服务	1,009,059.64	540,507.23	46.43%	-0.25%	-18.11%	11.68%
合计	46,746,372.02	28,630,536.63	38.75%	21.04%	13.76%	3.64%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司主营业务收入主要由汽车检具、夹具业务构成，其中汽车检具、设备业务收入同比有所增加，主要原因是公司为保证业务的稳定持续发展，当期承接汽车检具、设备订单较多所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆长安汽车股份有限公司及其下属公司	8,472,993.06	18.13%	否
2	北京理想汽车有限公司及其下属公司	8,210,144.12	17.56%	否
3	AUTOALLIANCE THAILAND CO., LTD	3,404,910.39	7.28%	否
4	广汽丰田汽车有限公司	3,263,899.16	6.98%	否
5	Otomo Co., Ltd	2,497,579.01	5.34%	否
	合计	25,849,525.74	55.29%	-

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	广州旭程建筑安装有限公司	6,398,800.00	22.29%	否
2	佛山铜创钢铁有限公司	1,355,290.00	4.72%	否
3	新宝井钢材(东莞)有限公司	918,748.81	3.20%	否
4	苏州点通精密机械有限公司	829,400.00	2.89%	否
5	上海千淮实业有限公司	801,000.00	2.79%	否
	合计	10,303,238.81	35.89%	-

(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	-6,094,729.26	47,859.36	-12834.67%
投资活动产生的现金流量净额	-36,028,790.39	-88,501,265.10	59.29%
筹资活动产生的现金流量净额	25,359,255.12	75,074,150.94	-66.22%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2025 年经营活动产生的现金流量净额较 2024 年大幅减少，主要原因是当期取得订单较多，部分订单截至年末尚未完成交付，备货生产发生的现金支出较多所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2025 年投资活动产生的现金流量净额较 2024 年大幅增加，主要原因是公司当期购建固定资产发生的现金支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2025 年筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年大幅减少，主要原因是公司当期向银行借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广	控	夹	6,326,355.00	9,728,554.17	8,801,780.24	1,632,019.17	-2,196,297.13

州誉恒专用设备有限公司	子公司	具、设备制造、工业设计服务					
广东誉正装备制造有限公司	控股子公司	设备制造、工业设计服务	50,000,000.00	148,035,213.33	48,438,250.48	20,819,309.44	-777,890.36
广州元信投资有限公司	控股子公司	股权投资	10,000,000.00	9,480,982.60	9,480,982.60	0.00	4,768.78
广州沃信机电科技有限公司	控股子公司	机械零部件加工、模具制造	1,000,000.00	100.00	-1,724,531.42	1,476,420.40	-1,323,430.84

司						
---	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行	银行理财产品	工行添利宝 TLB1801	0.00	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济持续下调的风险	<p>工业是经济形势的晴雨表，作为工业的支柱产业，汽车行业极易受到宏观经济形势变化的影响。随着中国经济形势的复杂化，汽车行业和相关的配套产业面临难以持续增长的困境，如何作出有效的应对措施至关重要，否则汽车行业和相关的配套产业的业绩将受到宏观经济持续下调的严重影响，进而给公司的经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将积极关注国家宏观经济及汽车行业发展趋势，结合国家有关政策，拓展新的业务增长点。</p>
公司治理的风险	<p>公司于2015年11月20日改制成为股份公司，运行至今，公司的法人治理结构和内部控制制度已相对比较完善。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加和更迭，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将不断提高公司治理水平，进一步保障投资者利益。</p>
公司实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东、实际控制人为张民，其直接持有公司80%股权，公司实际控制人张民通过行使其股东权利或通过其推选的董事</p>

	<p>行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若张民利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益，报告期内公司实际控制人发生变化，存在对公司的治理、持续发展带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，进一步完善法人治理结构，严格执行公司的各项规章制度，对控股股东和实际控制人的行为进行监督和约束；积极引进新的战略投资者，分散公司股权，形成制衡；加强对控股股东、董事、监事的培训，提高其规范行为的意识。</p>
公司盈利能力的风险	<p>公司 2025 年营业收入为 46,746,372.02 元、同比增加 20.52%，而净利润为-3,342,421.48 元、同比减少 15.96%。受宏观经济和行业周期的影响，如果未来公司收入增长未能超过成本增加的幅度，公司存在继续亏损的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将凭借丰富的自动化设备开发经验，不断提高自动化设备的业务比例，向市场更多地提供具有自我检测和自我诊断功能的自动化产品，同时致力于维护好现有客户群体，并不断开发客户多样化和个性化需求，在此基础上积极拓展市场份额，另外公司将积极引进高端设计人才，完善内部技术开发创新激励制度，从而提高自身盈利能力。</p>
公司业绩波动较大的风险	<p>受宏观经济环境和行业周期的影响，各大整车厂商会有推迟或延缓推出新车型或改良已有车型的时间，当这种情况出现的时候，当期业务量会明显下降，营业收入较低，但公司的大部分运营成本如人员工资、管理费用、固定资产折旧等成本相对固定，因此公司业绩存在波动较大的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将凭借丰富的智能化检具开发经验，不断提高智能化生产设备的业务比例，向市场更多地提供具有自我检测和自我诊断功能的产品，丰富自身的产品系列，同时致力于维护好现有客户群体，并不断开发客户多样化和个性化需求，在此基础上积极拓展市场份额。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

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

								及其控制的企业		
1	广东誉正装备制造有限公司	79,995,090.45	0.00	75,552,288.45	2024年6月4日	2037年6月3日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	79,995,090.45	0.00	75,552,288.45	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	79,995,090.45	75,552,288.45
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

1、公司于2024年4月2日召开第三届董事会第九次会议、2024年4月17日召开2024年第二次临时股东会，审议通过《关于全资子公司项目建设暨拟向银行申请项目贷款及资产抵押的议案》，全资子公司广东誉正拟在广东省英德市建设广东誉正装备制造有限公司装备制造项目，为满足项目建设的资金需求，拟向中国工商银行股份有限公司英德支行申请项目贷款，公司为其提供连带责任保证，保证期限自2024年6月4日至2037年6月3日，目前正在正常履行中。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-009	购买银行理财	工行添利宝 TLB1801	16,090,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于2025年5月19日召开2024年年度股东会，审议通过《关于公司委托理财的议案》。在保障日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司将暂时闲置的自有资金进行投资，购买安全性高、流动性好的银行短期低风险型理财产品或保本结构性存款，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成重大不利影响。

除此之外，公司不存在其他经股东会审议过的收购、出售资产、对外投资事项。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月18日	-	挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2016年5月18日	-	挂牌	独立性承诺	保持独立性	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	圈存	886,993.34	0.44%	圈存
货币资金	流动资产	冻结	30.65	0.00%	未结汇
货币资金	流动资产	保证金	25,951.66	0.01%	保函保证金

固定资产	非流动资产	抵押	97,854,214.57	48.41%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,522,982.95	7.19%	借款抵押
总计	-	-	113,290,173.17	56.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是公司正常经营开展业务所需，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,000,000	40%	0	20,000,000	40%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20%	0	10,000,000	20%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张民	40,000,000	0	40,000,000	80%	30,000,000	10,000,000	0	0
2	广州宁信投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	20%	0	10,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	30,000,000	20,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张民为广州宁信投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

张民直接持有公司 80%股份，为公司控股股东、实际控制人。张民，男，汉族，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 4 月至 1998 年 3 月，就读于日本东和国际教育学院，1998 年 4 月至 2004 年 3 月，就读于日本金泽大学经济学院；2004 年 4 月至 2005 年 1 月，就职于株式会社 NEIVE，任营业经理；2005 年 1 月至 2015 年 10 月，就职于广州宁武汽车技术有限公司，任总经理；2015 年 11 月至 2018 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第一届董事会董事长兼总经理；2018 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。2021 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第三届董事会董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张民	董事长、总经理	男	1972年9月	2024年11月8日	2027年11月7日	40,000,000	0	40,000,000	80%
金光杰	董事、副总经理	男	1970年7月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
黄秋红	董事、董事会秘书	女	1985年8月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
戴佩娟	董事	女	1961年5月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
王檀灵	董事	男	1983年8月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
温伟艺	监事会主席、职工监事	男	1988年11月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
江龙腾	监事	男	1985年12月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
孔宇刚	监事	男	1977年12月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
杨嘉琦	财务负责人	女	1991年11月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理张民与董事黄秋红系夫妻关系，与董事王檀灵是舅甥关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	5	0	16
生产人员	108	10	0	118
销售人员	9	0	0	9
技术人员	34	8	0	42
财务人员	4	1	0	5
员工总计	166	24	0	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	34	44
专科	102	114
专科以下	28	30
员工总计	166	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一直坚持以人为本，以学习、创新、生长为主题深入创建学习型组织，激发员工内在动机，帮助员工成长，提升组织能力。

薪酬政策：公司实行职能等级工资制，根据员工的价值贡献，按资格等级确定工资。同时，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、入职培训、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司已建立了包括《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外投资担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》等内部控制制度。

股份公司成立后，公司股东会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。

股份公司成立后，股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关的法律法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。

股份公司成立后，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具有独立完整的业务体系和自主经

营能力。具体情况如下：

1、公司业务的独立性公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东会、董事会或其他决策层决定，公司控制股东和实际控制人根据法律法规的规定行使其权利并承担义务，没有超越股东会或董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营业务的能力，业务独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，公司的业务和经营对控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖，亦不存在同业竞争。

2、公司人员的独立性公司在劳动关系、人事及薪酬管理等方面均独立于控股股东和实际控制人，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并仅在公司处领取薪酬，不存在在公司控股股东和实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由股东会、职工代表大会、董事会依照《公司法》、《公司章程》的规定选举或聘任，公司劳动、人事有及薪酬福利等方面完全独立。

3、公司资产的独立性公司资产完整，合法独立拥有或使用与日常经营有关的设备、场所。公司的资产独立于股东及实际控制人资产，与股东及实际控制人的资产权属关系界定明确，不存在股东及实际控制人占用公司资产的情形，也不存在公司股东及实际控制人利用公司资产为股东及实际控制人个人债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东非法占用而损害公司利益的情形。

4、公司机构的独立性公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东会、董事会和监事会，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设立了研发技术部、采购部、市场部、总务部（财务、行政、人事）、项目部、品质部、制造部等七个职能部门；这些机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权。

5、公司财务的独立性公司设置独立的财务部门并配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

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	鹏盛 A 审字[2026]00131 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈凡 3 年	刘应星 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026] 00131 号

广州宁武科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州宁武科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈凡

中国注册会计师：刘应星

中国·深圳

2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	4,305,478.52	20,199,598.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2		221,760.48
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	1,126,480.50	170,050.00
应收账款	五、（一）4	20,234,423.47	15,642,066.47
应收款项融资	五、（一）5		1,111,255.90
预付款项	五、（一）6	594,130.52	213,708.67
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、（一）7	1,006,306.96	384,676.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	17,402,971.12	5,514,610.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	10,436,496.72	6,378,775.40
流动资产合计		55,106,287.81	49,836,502.54
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	五、（一）10	1,524,736.87	1,995,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）11	129,105,880.20	12,023,176.13
在建工程	五、（一）12		68,551,431.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(一) 13	15,044,516.88	14,868,616.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(一) 14		335,642.20
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 15	569,350.89	198,388.64
其他非流动资产	五、(一) 16	767,745.94	21,827,151.82
非流动资产合计		147,012,230.78	119,799,406.28
资产总计		202,118,518.59	169,635,908.82
流动负债：			
短期借款	五、(一) 18	14,900,000.00	12,498,951.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 19	7,583,217.99	1,640,309.60
预收款项			
合同负债	五、(一) 20	2,719,920.22	1,384,477.65
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、(一) 21	1,926,267.38	2,740,906.61
应交税费	五、(一) 22	613,944.58	1,029,310.31
其他应付款	五、(一) 23	556,173.91	208,380.93
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、(一) 24	9,185,604.00	
其他流动负债	五、(一) 25	1,823,617.42	350,032.09
流动负债合计		39,308,745.50	19,852,368.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 26	69,366,684.45	54,720,480.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一) 15	98,660.48	
其他非流动负债	五、(一) 27	15,000,000.00	13,000,000.00
非流动负债合计		84,465,344.93	67,720,480.45
负债合计		123,774,090.43	87,572,848.68
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一) 28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 29	5,381,310.05	5,381,310.05
减: 库存股			
其他综合收益	五、(一) 30	-376,210.50	
专项储备			
盈余公积	五、(一) 31	6,095,208.05	5,996,911.65
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 32	17,244,120.56	20,684,838.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		78,344,428.16	82,063,060.14
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		78,344,428.16	82,063,060.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计		202,118,518.59	169,635,908.82

法定代表人: 张民

主管会计工作负责人: 杨嘉琦

会计机构负责人: 杨嘉琦

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,757,837.36	17,921,234.56
交易性金融资产			3,172.06
衍生金融资产			
应收票据		1,126,480.50	170,050.00
应收账款	十五、(一) 1	19,946,114.48	15,933,391.60
应收款项融资			1,111,255.90
预付款项		1,820,267.32	483,145.27
其他应收款	十五、(一) 2	17,810,105.50	5,281,393.19
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,249,810.90	5,514,610.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,674.50	219,580.73
流动资产合计		58,783,290.56	46,637,833.42
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	十五、（一）3	68,470,103.83	68,470,103.83
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		8,755,639.97	10,308,540.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,637,316.25	3,750,101.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		451,063.91	198,134.39
其他非流动资产		734,145.94	
非流动资产合计		82,048,269.90	82,726,879.70
资产总计		140,831,560.46	129,364,713.12
流动负债：			
短期借款		14,900,000.00	12,488,951.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,669,855.06	2,778,725.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		750,241.18	1,894,339.45
应交税费		211,533.05	966,392.75
其他应付款		16,399,073.91	16,051,680.93

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,628,794.84	1,345,485.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000.00	
其他流动负债		1,794,923.12	344,963.05
流动负债合计		41,654,421.16	35,870,537.80
非流动负债：			
长期借款		2,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,000,000.00	13,000,000.00
非流动负债合计		17,700,000.00	13,000,000.00
负债合计		59,354,421.16	48,870,537.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,525,058.88	7,525,058.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,095,208.05	5,996,911.65
一般风险准备			
未分配利润		17,856,872.37	16,972,204.79
所有者权益（或股东权益）合计		81,477,139.30	80,494,175.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		140,831,560.46	129,364,713.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		46,746,372.02	38,786,093.11

其中：营业收入	五、(二) 1	46,746,372.02	38,786,093.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,581,226.64	42,070,423.71
其中：营业成本	五、(二) 1	28,630,536.63	25,167,892.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	874,215.00	554,055.22
销售费用	五、(二) 3	1,762,524.12	1,769,290.67
管理费用	五、(二) 4	9,351,899.63	7,655,472.97
研发费用	五、(二) 5	5,420,908.75	6,615,069.24
财务费用	五、(二) 6	2,541,142.51	308,642.99
其中：利息费用		2,346,188.45	145,784.17
利息收入		7,186.27	32,168.07
加：其他收益	五、(二) 7	409,748.68	252,880.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	30,903.04	92,552.24
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、(二) 9	-483,996.90	40,284.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-1,636,135.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,514,335.02	-2,898,613.58
加：营业外收入	五、(二) 11		18,757.12
减：营业外支出	五、(二) 12	7,699.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,522,034.14	-2,879,856.46
减：所得税费用	五、(二) 13	-179,612.66	2,600.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,342,421.48	-2,882,457.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,342,421.48	-2,882,457.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,342,421.48	-2,882,457.30
六、其他综合收益的税后净额		-376,210.50	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-376,210.50	
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		-376,210.50	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,718,631.98	-2,882,457.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,718,631.98	-2,882,457.30
(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)		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.07	-0.06

法定代表人: 张民

主管会计工作负责人: 杨嘉琦

会计机构负责人: 杨嘉琦

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、(二) 1	43,065,545.32	38,128,639.13
减: 营业成本	十五、(二) 1	27,447,082.20	26,344,809.34
税金及附加		290,477.14	486,684.54
销售费用		1,645,963.05	1,769,290.67
管理费用		6,264,853.31	6,093,800.47
研发费用		4,417,943.55	5,094,425.49
财务费用		641,990.27	304,458.59

其中：利息费用		461,572.93	145,635.01
利息收入		2,223.30	28,203.19
加：其他收益		256,357.95	178,239.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）2	10,018.72	3,079,769.73
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）		-470,517.74	25,147.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,215,679.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-207,381.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		730,034.46	1,318,327.31
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		730,034.46	1,318,327.31
减：所得税费用		-252,929.52	3,772.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		982,963.98	1,314,555.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		982,963.98	1,314,555.17
（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		982,963.98	1,314,555.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

(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		40,485,648.77	45,411,340.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	724,606.71	1,034,784.52
经营活动现金流入小计		41,210,255.48	46,446,125.44
购买商品、接受劳务支付的现金		13,408,819.12	16,834,261.93
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		26,852,357.66	22,436,904.40
支付的各项税费		1,560,760.68	3,257,639.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,483,047.28	3,869,460.21
经营活动现金流出小计		47,304,984.74	46,398,266.08
经营活动产生的现金流量净额		-6,094,729.26	47,859.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,349,179.65	58,737,431.36
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			
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		16,349,179.65	58,737,431.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,287,970.04	88,601,935.98

投资支付的现金		16,090,000.00	58,636,760.48
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		52,377,970.04	147,238,696.46
投资活动产生的现金流量净额		-36,028,790.39	-88,501,265.10
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		45,666,200.00	69,219,431.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）1	2,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		47,666,200.00	82,219,431.49
偿还债务支付的现金		19,433,343.04	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,873,601.84	3,730,186.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）1		1,415,094.33
筹资活动现金流出小计		22,306,944.88	7,145,280.55
筹资活动产生的现金流量净额		25,359,255.12	75,074,150.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,983.09	118,034.67
五、现金及现金等价物净增加额		-16,769,247.62	-13,261,220.13
加：期初现金及现金等价物余额		20,161,750.49	33,422,970.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,392,502.87	20,161,750.49

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：杨嘉琦

会计机构负责人：杨嘉琦

（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		36,923,422.49	44,060,182.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		605,317.64	1,051,200.50
经营活动现金流入小计		37,528,740.13	45,111,383.37
购买商品、接受劳务支付的现金		28,333,303.59	21,208,753.77
支付给职工以及为职工支付的现金		14,943,865.27	15,828,098.34
支付的各项税费		1,106,517.89	2,332,483.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,501,292.37	12,159,572.00
经营活动现金流出小计		60,884,979.12	51,528,907.31
经营活动产生的现金流量净额		-23,356,238.99	-6,417,523.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,706.91	22,239,254.22

取得投资收益收到的现金			3,052,182.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		601,706.91	25,291,436.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,486.63	
投资支付的现金			42,203,172.06
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		1,228,486.63	42,203,172.06
投资活动产生的现金流量净额		-626,779.72	-16,911,735.66
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		20,391,590.00	14,488,951.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,391,590.00	27,488,951.04
偿还债务支付的现金		14,980,541.04	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,572.93	3,145,635.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,442,113.97	5,145,635.01
筹资活动产生的现金流量净额		6,949,476.03	22,343,316.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,981.98	118,033.94
五、现金及现金等价物净增加额		-17,038,524.66	-867,909.63
加：期初现金及现金等价物余额		17,883,386.37	18,751,296.00
六、期末现金及现金等价物余额		844,861.71	17,883,386.37

(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	50,000,000.00				5,381,310.05				5,996,911.65		20,684,838.44		82,063,060.14
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	50,000,000.00				5,381,310.05				5,996,911.65		20,684,838.44		82,063,060.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								98,296.40			-3,440,717.88		-3,718,631.98
（一）综合收益总额								-376,210.50			-3,342,421.48		-3,718,631.98
（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							98,296.40		-98,296.40				
1. 提取盈余公积							98,296.40		-98,296.40				
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	50,000,000.00				5,381,310.05		-376,210.50		6,095,208.05			17,244,120.56	78,344,428.16

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	50,000,000.00				5,381,310.05				5,865,456.13		26,698,751.26		87,945,517.44
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	50,000,000.00				5,381,310.05				5,865,456.13		26,698,751.26		87,945,517.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									131,455.52		-6,013,912.82		-5,882,457.30
（一）综合收益总额											-2,882,457.30		-2,882,457.30
（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									131,455.52		-3,131,455.52		-3,000,000.00

1. 提取盈余公积								131,455.52		-131,455.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				5,381,310.05			5,996,911.65		20,684,838.44		82,063,060.14

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：杨嘉琦

会计机构负责人：杨嘉琦

(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	50,000,000.00				7,525,058.88				5,996,911.65		16,972,204.79	80,494,175.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,525,058.88				5,996,911.65		16,972,204.79	80,494,175.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									98,296.40		884,667.58	982,963.98
（一）综合收益总额											982,963.98	982,963.98
（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									98,296.40		-98,296.40	
1. 提取盈余公积									98,296.40		-98,296.40	
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	50,000,000.00				7,525,058.88				6,095,208.05		17,856,872.37	81,477,139.30

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	50,000,000.00				7,525,058.88				5,865,456.13		18,789,105.14	82,179,620.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,525,058.88				5,865,456.13		18,789,105.14	82,179,620.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									131,455.52		-1,816,900.35	-1,685,444.83
（一）综合收益总额											1,314,555.17	1,314,555.17
（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									131,455.52		-3,131,455.52	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									131,455.52		-131,455.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				7,525,058.88				5,996,911.65		16,972,204.79	80,494,175.32

广州宁武科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广州宁武科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由张民和广州宁信投资合伙企业(有限合伙)发起设立,于2005年1月10日在广州市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440101769536883L的营业执照,注册资本5000万元,股份总数5000股(每股面值1元)。

本公司属其他专用设备制造行业。主要经营活动为工业设计服务;机械技术开发服务;汽车生产专用设备制造;模具制造;电工机械专用设备制造;电子工业专用设备制造;工业机器人制造;机械零部件加工;具有独立功能专用机械制造;其他金属加工机械制造;机械设备租赁;环保技术开发服务;环保技术推广服务;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外;涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)。

本财务报表业经公司2026年4月23日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五、(一)3	公司将单项应收票据金额超过资产总额1%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额2%的应收账款认定为重要应收账款。

重要的在建工程项目	五、(一) 12	金额 \geq 200 万
重要的投资活动现金流量		公司将投资活动现金流量超过资产总额 10%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司		公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营		公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要合营企业、联营企业、共同经营。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款关联方组合	合并范围内的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款应收押金、代垫款、保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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子公司自购买日或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
运输工具	年限平均法	5	10	18
生产设备	年限平均法	3-10	10	9-30
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
办公软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

4. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，

不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 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：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本

模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1） 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不

超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售汽车检具、检具设计、检测服务的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州宁武科技股份有限公司	15.00%
广东誉正装备制造有限公司	25.00%
广州誉恒专用设备有限公司	15.00%
广州元信投资有限公司	20.00%
广州沃信机电科技有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

1、2022年12月19日，本公司取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。截至2025年12月31日，本公司高新技术企业证书已到期，高新技术企业复审正在进行中。本公司2025年暂按15%税率计缴企业所得税。

2、2023年12月28日，本公司之子公司广州誉恒专用设备有限公司取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，广州誉恒专用设备有限公司2025年按15%税率计缴企业所得税。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司广州元信投资有限公司及广州沃信机电科技有限公司满足小型微利企业条件。

4、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告(2023)43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,149.90	10,803.40
银行存款	4,255,376.96	20,163,221.52
其他货币资金	25,951.66	25,573.76
合 计	4,305,478.52	20,199,598.68
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金受限情况

货币资金受限情况，详见财务报表附注 17. 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		221,760.48
其中：理财产品		221,760.48
合 计		221,760.48

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,126,480.50	170,050.00
商业承兑汇票		
合 计	1,126,480.50	170,050.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,126,480.50	100.00			1,126,480.50

其中：银行承兑汇票	1,126,480.50	100.00			1,126,480.50
合 计	1,126,480.50	100.00			1,126,480.50

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	170,050.00	100.00			170,050.00
其中：银行承兑汇票	170,050.00	100.00			170,050.00
合 计	170,050.00	100.00			170,050.00

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

本报告期无已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,199,293.47	1,126,480.50
小 计	2,199,293.47	1,126,480.50

(5) 本期实际核销的应收票据情况

本报告期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,132,080.83	15,517,849.68
1-2 年	966,126.58	851,636.81
2-3 年	486,132.98	228,130.90
3-4 年	89,630.90	42,566.37
4-5 年	42,566.37	324,473.63
5 年以上	324,473.63	
账面余额合计	22,041,011.29	16,964,657.39
减：坏账准备	1,806,587.82	1,322,590.92

账面价值合计	20,234,423.47	15,642,066.47
--------	---------------	---------------

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	22,041,011.29	100.00	1,806,587.82	8.20	20,234,423.47
合 计	22,041,011.29	100.00	1,806,587.82	8.20	20,234,423.47

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	16,964,657.39	100.00	1,322,590.92	7.80	15,642,066.47
合 计	16,964,657.39	100.00	1,322,590.92	7.80	15,642,066.47

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,132,080.83	1,006,604.04	5.00
1-2年	966,126.58	193,225.32	20.00
2-3年	486,132.98	194,453.19	40.00
3-4年	89,630.90	53,778.54	60.00
4-5年	42,566.37	34,053.10	80.00
5年以上	324,473.63	324,473.63	100.00
小 计	22,041,011.29	1,806,587.82	8.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,322,590.92	483,996.90				1,806,587.82
合计	1,322,590.92	483,996.90				1,806,587.82

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
Otomo CO., Ltd	2,441,124.04		2,441,124.04	11.08	122,056.20
长安汽车东南亚有限责任公司	2,350,000.00		2,350,000.00	10.66	117,500.00
北京理想汽车有限公司常州分公司	1,693,532.72		1,693,532.72	7.68	84,676.64
重庆铃耀汽车有限公司	1,518,410.67		1,518,410.67	6.89	75,920.53
广州小鹏汽车科技有限公司	1,086,256.50		1,086,256.50	4.93	54,312.83
小计	9,089,323.93		9,089,323.93	41.24	454,466.20

5. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,111,255.90
合计		1,111,255.90

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	583,582.52	98.22		583,582.52	203,708.67	95.32		203,708.67
1-2 年	548.00	0.09		548.00	10,000.00	4.68		10,000.00
2-3 年	10,000.00	1.69		10,000.00				

合 计	594,130.52	100.00		594,130.52	213,708.67	100.00		213,708.67
-----	------------	--------	--	------------	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海环铝工业自动化技术有限公司	128,259.70	21.59
广州特斯克仪器科技有限公司	78,100.00	13.15
昆山艾珂睿自动化设备科技有限公司	68,900.00	11.60
中国石油销售股份有限公司	48,102.98	8.10
苏州派悦精密机械制造有限公司	41,500.00	6.97
小 计	364,862.68	61.41

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,006,306.96	384,676.83
合 计	1,006,306.96	384,676.83

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	802,430.96	235,543.75
员工社保公积金	163,176.00	133,888.08
员工备用金	40,700.00	15,245.00
账面余额合计	1,006,306.96	384,676.83
减：坏账准备		
账面价值合计	1,006,306.96	384,676.83

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,000,306.96	317,676.83
1-2 年	2,000.00	63,000.00

5 年以上	4,000.00	4,000.00
账面余额合计	1,006,306.96	384,676.83
减：坏账准备		
账面价值合计	1,006,306.96	384,676.83

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,006,306.96	100.00			1,006,306.96
合 计	1,006,306.96	100.00			1,006,306.96

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	384,676.83	100.00			384,676.83
合 计	384,676.83	100.00			384,676.83

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、代垫款、保证金组合	1,006,306.96		
小 计	1,006,306.96		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京跃瀚科技有限责任公司	保证金	490,054.16	1 年以内	48.70	

中粮信托有限责任公司	保证金	196,000.00	1年以内	19.48	
代扣代缴社保	员工社保	102,419.00	1年以内	10.18	
代扣代缴公积金	员工公积金	60,757.00	1年以内	6.04	
李钊鹏	备用金	40,200.00	1年以内	3.99	
小计		889,430.16		88.39	

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	273,252.97		273,252.97			
在产品	16,569,864.45	1,300,493.02	15,269,371.43	2,135,421.55		2,135,421.55
发出商品	1,860,346.72		1,860,346.72	3,379,188.56		3,379,188.56
合计	18,703,464.14	1,300,493.02	17,402,971.12	5,514,610.11		5,514,610.11

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		1,300,493.02				1,300,493.02
合计		1,300,493.02				1,300,493.02

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	10,436,496.72		10,436,496.72	6,378,775.40		6,378,775.40
合计	10,436,496.72		10,436,496.72	6,378,775.40		6,378,775.40

10. 其他权益工具投资

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
广东省大乙安全科技有限公司	1,995,000.00			-470,263.13	

合 计	1,995,000.00			-470,263.13
-----	--------------	--	--	-------------

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
广东省大乙安全科技有限公司	1,524,736.87		-470,263.13
合 计	1,524,736.87		-470,263.13

11. 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	129,105,880.20	12,023,176.13
固定资产清理		
合 计	129,105,880.20	12,023,176.13

(1) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	15,911,691.04	31,267,092.84	2,460,698.59	1,320,948.32	50,960,430.79
本期增加金额	95,617,990.48	27,350,435.51	459,044.24	639,789.42	124,067,259.65
1) 购置		27,350,435.51	459,044.24	639,789.42	28,449,269.17
2) 在建工程转入	95,617,990.48				95,617,990.48
本期减少金额		139,823.02			139,823.02
1) 处置或报废		139,823.02			139,823.02
期末数	111,529,681.52	58,477,705.33	2,919,742.83	1,960,737.74	174,887,867.42
累计折旧					
期初数	10,090,901.16	26,695,492.77	965,889.25	1,184,971.48	38,937,254.66
本期增加金额	3,584,565.79	2,921,577.33	411,492.65	59,220.69	6,976,856.46
1) 计提	3,584,565.79	2,921,577.33	411,492.65	59,220.69	6,976,856.46
本期减少金额		132,123.90			132,123.90
1) 处置或报废		132,123.90			132,123.90
期末数	13,675,466.95	29,484,946.20	1,377,381.90	1,244,192.17	45,781,987.22
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	97,854,214.57	28,992,759.13	1,542,360.93	716,545.57	129,105,880.20
期初账面价值	5,820,789.88	4,571,600.07	1,494,809.34	135,976.84	12,023,176.13

12. 在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程		68,551,431.06
工程物资		
合 计		68,551,431.06

(1) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
厂房建设				68,551,431.06		68,551,431.06
合 计				68,551,431.06		68,551,431.06

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	期末数
厂房建设	8,000.00 万	68,551,431.06	27,066,559.42	95,617,990.48		
小 计		68,551,431.06	27,066,559.42	95,617,990.48		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
厂房建设	100.00	100.00	1,111,815.44	527,413.39	3.15-3.50	借款
小 计	100.00	100.00	1,111,815.44	527,413.39		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	17,278,250.00	87,115.38	17,365,365.38
本期增加金额		601,769.93	601,769.93
1) 购置		601,769.93	601,769.93
本期减少金额			
期末数	17,278,250.00	688,885.31	17,967,135.31
累计摊销			
期初数	2,409,633.57	87,115.38	2,496,748.95
本期增加金额	345,633.48	80,236.00	425,869.48
1) 计提	345,633.48	80,236.00	425,869.48
本期减少金额			
期末数	2,755,267.05	167,351.38	2,922,618.43
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	14,522,982.95	521,533.93	15,044,516.88
期初账面价值	14,868,616.43		14,868,616.43

14.商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州沃信机电科技有限公司	335,642.20	335,642.20		335,642.20		335,642.20
合 计	335,642.20	335,642.20		335,642.20		335,642.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数

名称或形成商誉的事项	计提	其他	处置	其他
广州沃信机电科技有限公司	335,642.20			335,642.20
合计	335,642.20			335,642.20

注：截至审计报告日，广州沃信机电科技有限公司已注销，包含商誉的资产组的可收回金额为0，故对商誉全额计提减值准备。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,107,080.84	475,298.26	1,322,590.92	198,388.64
其他权益工具投资公允价值变动	470,263.13	94,052.63		
合计	3,577,343.97	569,350.89	1,322,590.92	198,388.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易处置固定资产未实现损益	394,641.89	98,660.48		
合计	394,641.89	98,660.48		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	25,204,278.08	18,014,509.79
合计	25,204,278.08	18,014,509.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2035年	5,109,570.98		
2034年	9,020,903.64	9,020,903.64	
2032年	1,606,111.22	1,606,111.22	
2031年	1,325,787.00	1,325,787.00	
2030年	3,085,394.36	1,761,963.52	
2029年	1,586,835.90	708,520.58	

2028年	77,905.37	273,594.15	
2027年	964,229.60	890,089.67	
2026年	275,172.45	275,172.45	
2025年	2,152,367.56	2,152,367.56	
合计	25,204,278.08	18,014,509.79	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	767,745.94		767,745.94	21,827,151.82		21,827,151.82
合计	767,745.94		767,745.94	21,827,151.82		21,827,151.82

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	886,993.34	886,993.34	圈存	圈存
货币资金	30.65	30.65	冻结	未结汇
货币资金	25,951.66	25,951.66	保证金	保函保证金
固定资产	111,529,681.52	97,854,214.57	抵押	借款抵押
无形资产	17,278,250.00	14,522,982.95	抵押	借款抵押
合计	129,720,907.17	113,290,173.17		

2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	25,573.76	25,573.76	保证金	保函保证金
货币资金	12,243.09	12,243.09	圈存	工资圈存
货币资金	31.34	31.34	冻结	未结汇
固定资产	15,911,691.04	5,820,789.88	抵押	借款抵押
无形资产	17,278,250.00	14,868,616.43	抵押	借款抵押

合 计	33,227,789.23	20,727,254.50	
-----	---------------	---------------	--

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	7,000,000.00	5,788,951.04
保证+抵押借款	7,900,000.00	6,710,000.00
合 计	14,900,000.00	12,498,951.04

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无逾期未偿还的短期借款情况

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	3,298,663.99	1,509,342.61
长期资产款项	4,284,554.00	130,966.99
合 计	7,583,217.99	1,640,309.60

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无账龄 1 年以上的重要应付账款

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,719,920.22	1,384,477.65
合 计	2,719,920.22	1,384,477.65

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无账龄 1 年以上的重要合同负债

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,740,906.61	24,346,900.93	25,161,540.16	1,926,267.38
离职后福利—设定提存计划		1,703,788.66	1,703,788.66	
合 计	2,740,906.61	26,050,689.59	26,865,328.82	1,926,267.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,740,906.61	21,047,120.51	21,861,759.74	1,926,267.38
职工福利费		1,785,177.78	1,785,177.78	
社会保险费		676,346.60	676,346.60	
其中：医疗保险费		631,506.50	631,506.50	
工伤保险费		44,840.10	44,840.10	
住房公积金		626,378.00	626,378.00	
工会经费和职工教育经费		211,878.04	211,878.04	
小 计	2,740,906.61	24,346,900.93	25,161,540.16	1,926,267.38

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,662,722.03	1,662,722.03	
失业保险费		41,066.63	41,066.63	
小 计		1,703,788.66	1,703,788.66	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		760,763.23
企业所得税		1,363.52
个人所得税	42,872.86	29,901.70
城市维护建设税	104,017.43	138,414.42
教育费附加	44,578.90	59,320.47
地方教育费附加	29,719.26	39,546.97
土地使用税	6,242.19	
房产税	386,513.94	
合 计	613,944.58	1,029,310.31

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		

其他应付款	556,173.91	208,380.93
合 计	556,173.91	208,380.93

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工会经费	34,588.02	137,359.16
保证金及其他	521,585.89	71,021.77
合 计	556,173.91	208,380.93

2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无账龄 1 年以上的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,185,604.00	
合 计	9,185,604.00	

25.其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	697,136.92	179,982.09
尚未终止确认的应收票据	1,126,480.50	170,050.00
合 计	1,823,617.42	350,032.09

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,700,000.00	
保证+抵押借款	66,666,684.45	54,720,480.45
合 计	69,366,684.45	54,720,480.45

27. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
借款期限超过一年的股东借款	15,000,000.00	13,000,000.00
合 计	15,000,000.00	13,000,000.00

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,381,310.05			5,381,310.05
合 计	5,381,310.05			5,381,310.05

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额					
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益		-470,263.13		-94,052.63	-376,210.50		-376,210.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-470,263.13		-94,052.63	-376,210.50		-376,210.50
其他综合收益合计		-470,263.13		-94,052.63	-376,210.50		-376,210.50

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,996,911.65	98,296.40		6,095,208.05
合 计	5,996,911.65	98,296.40		6,095,208.05

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	20,684,838.44	26,698,751.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,684,838.44	26,698,751.26

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,342,421.48	-2,882,457.30
减：提取法定盈余公积	98,296.40	131,455.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,244,120.56	20,684,838.44

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,711,190.81	28,630,536.63	38,786,093.11	25,167,892.62
其他业务收入	35,181.21			
合 计	46,746,372.02	28,630,536.63	38,786,093.11	25,167,892.62
其中：与客户之间的 合同产生的收入	46,746,372.02	28,630,536.63	38,786,093.11	25,167,892.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	54,451.18	193,101.25
教育费附加	23,153.58	82,541.80
地方教育费附加	15,435.71	55,027.86
房产税	703,092.31	164,361.84
土地使用税	38,356.27	31,648.85
印花税	35,465.95	22,153.62
其他	4,260.00	5,220.00
合 计	874,215.00	554,055.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,124,168.15	1,428,680.20
业务招待费	165,226.60	76,514.06

差旅费	45,609.46	26,872.60
办公费	209,836.25	64,200.80
其他	217,683.66	173,023.01
合 计	1,762,524.12	1,769,290.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,029,739.98	3,993,516.20
折旧费	563,893.41	393,656.39
业务招待费	91,855.98	75,399.36
差旅费	996,405.19	832,177.28
办公费	604,406.95	800,079.41
无形资产摊销	425,869.48	345,633.48
服务费	502,386.14	407,516.50
车辆使用费	258,680.51	202,997.43
其他	878,661.99	604,496.92
合 计	9,351,899.63	7,655,472.97

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,645,289.12	1,915,960.44
职工薪酬	3,643,553.52	4,528,611.15
折旧费	125,721.11	155,152.65
其他	6,345.00	15,345.00
合 计	5,420,908.75	6,615,069.24

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,346,188.45	145,784.17

减：利息收入	7,186.27	32,168.07
汇兑损益	180,477.31	175,591.21
其他支出	21,663.02	19,435.68
合 计	2,541,142.51	308,642.99

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	364,700.00	152,359.20	364,700.00
代扣个人所得税手续费返还	5,327.46		5,327.46
增值税加计抵减	39,721.22	100,520.97	
合 计	409,748.68	252,880.17	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-82,212.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,419.17	186,431.36
债务重组收益	-6,516.13	-11,666.67
合 计	30,903.04	92,552.24

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-483,996.90	40,284.61
合 计	-483,996.90	40,284.61

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,300,493.02	
商誉减值损失	-335,642.20	
合 计	-1,636,135.22	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		18,757.12	

合 计		18,757.12	
-----	--	-----------	--

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,699.12		7,699.12
合 计	7,699.12		7,699.12

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,363.52	-2,273.05
递延所得税费用	-178,249.14	4,873.89
合 计	-179,612.66	2,600.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,522,034.14	-2,879,856.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	-528,305.12	-431,978.47
子公司适用不同税率的影响	-156,089.52	-48,114.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,342.11	-6,763.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-681.05	-44,274.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,203,483.78	1,521,591.56
研发费用加计扣除影响	-813,136.31	-992,260.38
其他	97,773.45	4,401.71
所得税费用	-179,612.66	2,600.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	364,700.00	152,359.20
利息收入	7,186.27	32,168.07

往来款及其他	352,720.44	850,257.25
合 计	724,606.71	1,034,784.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	4,394,755.89	3,338,797.73
往来款及其他	1,088,291.39	530,662.48
合 计	5,483,047.28	3,869,460.21

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东借款	2,000,000.00	13,000,000.00
合 计	2,000,000.00	13,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
专门借款辅助费用		1,415,094.33
合 计		1,415,094.33

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,342,421.48	-2,882,457.30
加: 资产减值准备	2,120,132.12	-40,284.61
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	6,976,856.46	1,543,057.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	425,869.48	345,633.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以“-” 号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	7,699.12	
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,351,171.54	27,749.50

投资损失（收益以“-”号填列）	-37,419.17	-104,218.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-276,909.62	4,873.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	98,660.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,188,854.03	-3,449,574.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,157,043.42	3,410,577.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,927,529.26	1,192,502.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,094,729.26	47,859.36
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	3,392,502.87	20,161,750.49
减：现金的期初余额	20,161,750.49	33,422,970.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,769,247.62	-13,261,220.13

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,392,502.87	20,161,750.49
其中：库存现金	24,149.90	10,803.40
可随时用于支付的银行存款	3,368,352.97	20,150,947.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,392,502.87	20,161,750.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	912,975.65	37,848.19

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,498,951.04	17,391,590.00	461,633.76	15,452,174.80		14,900,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	54,720,480.45	28,274,610.00	2,411,968.08	6,854,770.08		78,552,288.45
其他非流动负债	13,000,000.00	2,000,000.00				15,000,000.00
小 计	80,219,431.49	47,666,200.00	2,873,601.84	22,306,944.88		108,452,288.45

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	8,524,719.50	1,801,035.47
其中：支付货款	7,963,529.5	1,801,035.47
支付固定资产等长期资产购置款	561,190.00	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,635.85	7.0288	11,498.07
日元	15,515,629.00	0.044797	695,053.63
应收账款			
其中：美元	89,037.00	7.0288	625,823.27
日元	55,146,197.00	0.044797	2,470,384.19

六、 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
直接材料	1,645,289.12	1,915,960.44		
职工薪酬	3,643,553.52	4,528,611.15		
折旧费	125,721.11	155,152.65		
其他	6,345.00	15,345.00		
合 计	5,420,908.75	6,615,069.24		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将广东誉正装备制造制造有限公司公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东誉正装备制造制造有限公司	5,000.00 万元	英德	通用设备制造业	100.00		设立
广州誉恒专用设备有限公司	632.63 万元	广州	电力机械专用设备制造	100.00		购买
广州元信投资有限公司	1,000.00 万元	广州	投资与资产管理	100.00		设立
广州沃信机电科技有限公司	100.00 万元	广州	其他专用设备制造	100.00		购买

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	364,700.00
其中：计入其他收益	364,700.00
合 计	364,700.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	364,700.00	152,359.20
合 计	364,700.00	152,359.20

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4、五（一）5、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的41.24%（2024年12月31日：46.23%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币93,452,288.45元（2024年12月31日：人民币67,219,431.49元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降45个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币420,535.30元，净利润减

少/增加人民币 420,535.30元。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	8,524,719.50	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,126,480.50	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		9,651,200.00		

1. 金融资产转移基本情况

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	8,524,719.50	
小 计		8,524,719.50	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,126,480.50	1,126,480.50
小 计		1,126,480.50	1,126,480.50

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,524,736.87	1,524,736.87

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上

市的权益工具投资，由于被投资企业持续亏损，本公司以被投资单位净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
张民	不适用	不适用	不适用	80.00	80.00

(2) 本公司最终控制方是张民。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州宁信投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 20% 股份
黄秋红	董事
金光杰	董事
戴佩娟	董事
王檀灵	董事
温伟艺	监事会主席
江龙腾	监事
孔宇刚	监事
杨嘉琦	财务负责人

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张民	3,000,000.00	2025-12-25	2028-12-23	否
张民、黄秋红	6,700,000.00	2025-4-25	2026-4-22	否
张民、黄秋红	1,200,000.00	2025-8-4	2026-8-3	否
张民、黄秋红	7,000,000.00	2025-8-15	2026-8-15	否
张民、黄秋红	2,635,000.00	2024-6-4	2034-5-28	否
张民、黄秋红	10,106,900.00	2024-6-7	2034-5-28	否
张民、黄秋红	1,225,700.00	2024-7-2	2034-5-28	否
张民、黄秋红	564,854.45	2024-7-12	2034-5-28	否
张民、黄秋红	8,499,222.00	2024-7-26	2034-5-28	否
张民、黄秋红	8,498,070.00	2024-9-14	2034-5-28	否
张民、黄秋红	4,708,528.00	2024-10-9	2034-5-28	否
张民、黄秋红	2,696,388.00	2024-11-4	2034-5-28	否
张民、黄秋红	12,747,166.00	2024-11-19	2034-5-28	否
张民、黄秋红	8,498,110.00	2025-1-1	2034-5-28	否
张民、黄秋红	4,072,916.00	2025-2-20	2034-5-28	否
张民、黄秋红	4,720,332.00	2025-3-4	2034-5-28	否
张民、黄秋红	2,549,432.00	2025-3-20	2034-5-28	否
张民、黄秋红	4,029,670.00	2025-3-20	2034-5-28	否

注：对于母子公司及子公司之间相互的担保未进行披露。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张民	2,000,000.00	2025-01-21	2029-07-31	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,991,774.49	2,207,828.42

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

其他应付款	张民	52,871.00	
其他非流动负债	张民	15,000,000.00	13,000,000.00
小 计		15,052,871.00	13,000,000.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。

十三、 资产负债表日后事项

本公司之子公司广州沃信机电科技有限公司于 2026 年 1 月 13 日已办理注销。

十四、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	19,828,597.68	15,807,479.81
1-2 年	966,126.58	851,636.81
2-3 年	486,132.98	228,130.90
3-4 年	89,630.90	42,566.37
4-5 年	42,566.37	324,473.63
5 年以上	324,473.63	
账面余额合计	21,737,528.14	17,254,287.52
减：坏账准备	1,791,413.66	1,320,895.92
账面价值合计	19,946,114.48	15,933,391.60

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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					
按组合计提坏账准备	21,737,528.14	100.00	1,791,413.66	8.24	19,946,114.48
合计	21,737,528.14	100.00	1,791,413.66	8.24	19,946,114.48

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	17,254,287.52	100.00	1,320,895.92	7.66	15,933,391.60
合计	17,254,287.52	100.00	1,320,895.92	7.66	15,933,391.60

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,828,597.68	991,429.88	5.00
1-2年	966,126.58	193,225.32	20.00
2-3年	486,132.98	194,453.19	40.00
3-4年	89,630.90	53,778.54	60.00
4-5年	42,566.37	34,053.10	80.00
5年以上	324,473.63	324,473.63	100.00
小计	21,737,528.14	1,791,413.66	8.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,320,895.92	470,517.74					1,791,413.66
合计	1,320,895.92	470,517.74					1,791,413.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
株式会社大友	2,441,124.04		2,441,124.04	11.23	122,056.20
长安汽车东南亚有限责任公司	2,350,000.00		2,350,000.00	10.81	117,500.00
北京理想汽车有限公司常州分公司	1,693,532.72		1,693,532.72	7.79	84,676.64
重庆铃耀汽车有限公司	1,518,410.67		1,518,410.67	6.99	75,920.53
广州小鹏汽车科技有限公司	1,086,256.50		1,086,256.50	4.99	54,312.83
小 计	9,089,323.93		9,089,323.93	41.81	454,466.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,810,105.50	5,281,393.19
合 计	17,810,105.50	5,281,393.19

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	773,054.16	172,543.75
员工社保公积金	74,136.56	93,604.44
员工备用金	40,700.00	15,245.00
关联方往来款	16,922,214.78	5,000,000.00
账面余额合计	17,810,105.50	5,281,393.19
减：坏账准备		
账面价值合计	17,810,105.50	5,281,393.19

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,804,105.50	5,277,393.19
1-2 年	5,002,000.00	
5 年以上	4,000.00	4,000.00
账面余额合计	17,810,105.50	5,281,393.19
减：坏账准备		
账面价值合计	17,810,105.50	5,281,393.19

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	17,810,105.50	100.00			17,810,105.50
合 计	17,810,105.50	100.00			17,810,105.50

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	5,281,393.19	100.00			5,281,393.19
合 计	5,281,393.19	100.00			5,281,393.19

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、代垫款、保证金组合	887,890.72		
关联方组合	16,922,214.78		
小 计	17,810,105.50		

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
广东誉正装备制造有限公司	关联方往来	16,500,000.00	1 年以内、1-2 年	92.64	
北京跃瀚科技有限责任公司	保证金	490,054.16	1 年以内	2.75	
广州沃信机电科技有限公司	关联方往来	422,214.78	1 年以内	2.37	
中粮信托有限责任公司	保证金	196,000.00	1 年以内	1.10	
代扣代缴社会保险	个人保险	43,035.56	1 年以内	0.25	
小 计		17,651,304.50		99.11	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减	账面价值
对子公司投资	68,470,103.83		68,470,103.83	68,470,103.83		68,470,103.83
合 计	68,470,103.83		68,470,103.83	68,470,103.83		68,470,103.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广州誉恒专用设备有限公司	8,470,103.83						8,470,103.83	
广东誉正装备制造有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广州元信投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	68,470,103.83						68,470,103.83	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,774,249.82	27,447,082.20	37,720,832.69	26,265,322.82

其他业务收入	291,295.50		407,806.44	79,486.52
合 计	43,065,545.32	27,447,082.20	38,128,639.13	26,344,809.34
其中：与客户之间的 合同产生的收入	42,774,249.82	27,447,082.20	37,720,832.69	26,265,322.82

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		3,052,182.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,534.85	39,254.22
债务重组收益	-6,516.13	-11,666.67
合 计	10,018.72	3,079,769.73

十六、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,699.12	
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	364,700.00	
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	37,419.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,327.46	
小 计	399,747.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	399,747.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-4.16	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.65	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,342,421.48
非经常性损益	B	399,747.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,742,168.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,063,060.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	80,391,849.40
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-4.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,342,421.48
非经常性损益	B	399,747.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,742,168.99
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.07

注：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广州宁武科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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	-7,699.12
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	364,700.00
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	37,419.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,327.46
非经常性损益合计	399,747.51
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	399,747.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用