

证券代码：839765

证券简称：齐心科技

主办券商：西部证券



齐心科技

NEEQ: 839765

宁波齐心科技股份有限公司
Ningbo Qixin 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、公司负责人王敏君、主管会计工作负责人胡军辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡军辉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、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）基于公司当前经营与财务实际情况，遵循严格、谨慎原则及《中国注册会计师审计准则》相关规定，出具带与持续经营相关重大不确定性段落的无保留意见审计报告，意见适当、客观严谨，董事会予以理解与认可。真实反映公司2025年度财务状况与经营成果。

董事会经审慎研判认为，尽管当下公司面临行业竞争加剧、运营成本高企、利润空间收窄等诸多困难和挑战，但通过积极采取并落地实施系统性的改善措施，公司将逐步修复经营能力、改善财务状况，尽快具备持续经营能力，切实维护公司及全体股东利益。

- 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	6
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	16
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	26
	附件会计信息调整及差异情况.....	105

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	浙江省宁波市宁海县黄坛镇杨家村公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、齐心科技	指	宁波齐心科技股份有限公司
福鼎合投资	指	宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）
润和汇投资	指	宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）
雅蕾生物	指	宁波雅蕾生物科技有限公司
齐力节能	指	宁海齐力节能科技有限公司
股东会	指	宁波齐心科技股份有限公司股东会
董事会	指	宁波齐心科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波齐心科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
会计师事务所、会计师	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	公司股东会、董事会及监事会
三会议事规则	指	公司制定的《股东会议事规则》《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》
公共自行车系统	指	一种公共交通系统，一般在市、县的居住区、商业中心、交通枢纽等人流集聚区域以及旅游景点设置租车站点，并配备一定数量的公共自行车，每辆自行车都单独有一个可以锁自行车的装置和读卡租车、还车的读卡器，同时系统自带的软件系统将利用物联网技术、通讯技术以及大数据分析等对所有租赁设备进行运营、调度、监控、管理
物联网技术	指	通过红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，将任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、追踪、监控和管理的一种网络技术
候车亭	指	一般是与公交站牌相配套的，为方便公交乘客候车时遮阳、防雨等，在车站、道路两旁或绿化带的港湾式公交停靠站上建设的交通设施
钣金	指	对 6mm 以下的金属薄板的一种综合冷加工工艺，包括剪、冲、切、复合、折、焊接、铆接、拼接、成型（如汽车车身）等，其显著的特征就是同一零件厚度一致
餐厨垃圾处理设备	指	餐厨垃圾处理设备是通过破碎、脱水或者发酵降解的方式实现有机垃圾的减量化处理和资源化利用。根据其结构功用可以分为餐厨垃圾预处理机，餐厨垃圾生化处理机和餐厨垃圾综合处理机
污水处理技术	指	污水处理技术指用沉淀池去杂质，然后进入调节池处

	<p>理 PH 值，利用叠螺机把污泥与水分离，达到降低成本，实现经济价值。用厌氧池，好氧工艺气浮处理 COD、BOC，总氧总磷达标，然后用精密过滤提升水质，能达到国家一级污水排放标准</p>
--	---

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波齐心科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NingboQixinTechnologyCo., Ltd.		
	-		
法定代表人	王敏君	成立时间	2000 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为王敏君	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王敏君，一致行动人为润和汇投资
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	公共自行车租赁系统、候车亭、电子站牌等现代化智慧交通设施的研发制造与运营、餐厨垃圾处理设备及污水处理技术		
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	齐心科技	证券代码	839765
挂牌时间	2016 年 12 月 2 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）	61,100,000.00
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡军辉	联系地址	浙江省宁海县黄坛镇杨家村
电话	0574-65278991	电子邮箱	Qxkj_W@163.com
传真	0574-65272886		
公司办公地址	浙江省宁海县黄坛镇杨家村	邮政编码	315608
公司网址	www.ningboqixin.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	9133022672407577XK		
注册地址	浙江省宁波市宁海县黄坛镇杨家村		
注册资本（元）	61,100,000.00	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

公司所处行业为制造业（C）—金属制品业（C33），公司一直以来专注于云计算、物联网及大数据分析等智能装备开发及建设，是一家专业从事智能候车亭、公共自行车租赁系统、垃圾分类及处理系统等现代化市政产品的研发、制造与运营的高新技术企业。目前主营业务为城智能公交到站系统、垃圾分类、餐厨垃圾处理设备和工业制冷设备的研发、建设，致力于实现公司成为国内一流城市智慧综合服务商的战略目标。公司的主要产品是现代市政设施领域的重要组成部分，公司目前的发展以市政设施行业的发展为基础。

目前公司的核心技术集中在物联网、云计算，智能公交到站系统、餐厨垃圾处理设备、污水处理技术、工业制冷等方面。公司拥有宁波市工程技术中心，钢结构三级资质，并拥有 8 个发明专利、12 个实用新型专利，29 个计算机软件著作权登记证书，相关产品检测通过国家、省级单位 CMA、CNAS 等认证。相关产品检测通过国家、省级单位 CMA、CNAS 等认证。

公司已实现为各地城管局、交通局、建设局、城管局、交警支队等政府机关提供研发、生产、安装、运行与服务一体化打包式综合服务，并一直专注精密钣金加工与智能装备研发制造，以智能制造赋能产业升级，持续在现代市政设行业设施实现技术领先。

通过公司内营销人员或代理、合作方式，同各地政府建立良好客服关系，并通过政府招投标方式获取项目、开拓市场业务，收入来源是各政府机关按约定时间及金额，由政府单位或财政分期支付建设、运营服务费。

随着公司物联网业务规模持续扩大，公司亦在借助手机扫码租车、智能平台等技术手段，积极探索和发展各类增值业务模式，包括嵌入广告，建立跨地区互通平台。公司开展增值业务的目的不仅是拓展收入来源，更重要的是树立品牌形象，扩大公司知名度，贡献社会价值，为公司销售模式和运营模式的业务开拓提供良好的支持，充分发挥公司规模效应，实现良性循环，巩固领先优势。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 12 月 6 日取得《高新技术企业证书》证书编号：GR202433101404，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,638,654.50	30,258,418.61	-41.71%
毛利率%	-28.30%	24.09%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-16,257,264.91	-10,749,439.78	-51.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,943,127.46	-14,397,411.80	-17.68%
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）	-324.44%	-58.03%	-
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）	-338.13%	-77.73%	-
基本每股收益	-0.27	-0.18	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,745,304.16	111,104,485.08	-29.12%
负债总计	82,182,185.29	98,075,250.51	-16.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,117,795.01	13,139,469.90	-123.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.05	0.22	-122.73%
资产负债率%（母公司）	105.83%	91.12%	-
资产负债率%（合并）	104.36%	88.27%	-
流动比率	0.19	0.51	-
利息保障倍数	-5.92	-3.01	-
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	1,293,427.55	-3,213,511.88	140.25%
应收账款周转率	1.58	2.43	-
存货周转率	0.84	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.12%	-9.86%	-
营业收入增长率%	-41.71%	-10.69%	-
净利润增长率%	-53.06%	-45.87%	-

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	36,110.30	0.05%	206,905.04	0.19%	-82.55%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	2,082,694.31	2.64%	6,246,052.43	5.62%	-66.66%
存货	10,030,892.49	12.74%	23,839,820.92	21.46%	-57.92%
固定资产	33,978,468.14	43.15%	35,593,808.47	32.04%	-4.54%
无形资产	19,227,908.42	24.42%	19,732,971.62	17.76%	-2.56%
短期借款	42,413,499.06	53.86%	43,400,000.00	39.06%	-2.27%
长期借款	119,047.68	0.15%	6,416,666.69	5.78%	-98.14%

项目重大变动原因

存货减少 57.92%系因为公司日常业务量减少，生产及存货对应减少。

(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	17,638,654.50	-	30,258,418.61	-	-41.71%
营业成本	22,630,019.32	128.30%	22,968,214.14	75.91%	-1.47%
毛利率%	-28.30%	-	24.09%	-	-
销售费用	880,982.54	4.99%	960,731.48	3.18%	-8.30%
管理费用	4,285,087.36	24.29%	5,817,175.01	19.22%	-26.34%
研发费用	1,167,999.80	6.62%	1,691,819.16	5.59%	-30.96%
财务费用	2,435,903.11	13.81%	2,644,198.78	8.74%	-7.88%
信用减值损失	870,680.87	4.94%	-3,939,266.81	-13.02%	-122.10%
资产减值损失	-4,323,534.82	-24.51%	-6,229,689.99	-20.59%	-30.60%
其他收益	994,175.00	5.64%	104,266.55	0.34%	853.49%
营业利润	-16,765,038.16	-95.05%	-14,556,159.20	-48.11%	-15.17%
营业外收入	212,800.70	1.21%	6,256,931.23	20.68%	-96.60%
营业外支出	266,503.99	1.51%	2,069,428.84	6.84%	-87.12%
净利润	-16,466,115.70	-93.35%	-10,757,618.09	-35.55%	-53.06%

项目重大变动原因

1、营业收入减少 41.71%系因为公司自行车系统收入（提供系统运营服务）业务萎缩，主营业务收入下降；
2、毛利率大幅下降的原因系因为公司自行车系统收入（提供系统运营服务）业务大幅萎缩，收入下降而相关成本变动较小导致；
3、公司资产减值损失减少 30.60%系因为前期候车亭业务生产的产品长期积压，本期计提的存货跌价增加；
4、营业利润减少 15.17%系因为公司本期营业收入的减少大于成本减少幅度；
5、净利润减少 53.06%系因为营业利润相较于上年亏损扩大，且营业外收入收缩幅度大于营业外支出，导致净利润进一步减少。

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	17,638,514.50	29,608,023.83	-40.43%
其他业务收入	140.00	650,394.78	-99.98%
主营业务成本	22,561,865.55	22,654,795.10	-0.41%

其他业务成本	68,153.77	313,419.04	-78.25%
--------	-----------	------------	---------

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
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	660,197.43	1,197,025.40	-81.31%	-95.10%	-85.16%	-121.48%
候车亭及警务亭收入	10,477,714.58	14,611,716.43	-39.46%	50.22%	-90.34%	-29.40%
固废处理收入	148,064.77	118,219.96	20.16%	-	-	20.16%
其他	6,352,537.72	6,634,903.76	-4.44%	-30.56%	-3.99%	-30.71%

注：上年度未开展固废处理业务，相关业务的营业收入与营业成本均为0。

按地区分类分析

√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
浙江省内	9,778,644.32	12,832,894.22	-33.32%	-6.58%	26.49%	-36.39%
浙江省外	7,860,010.18	8,501,116.56	-17.84%	-60.29%	-33.70%	-53.07%

收入构成变动的的原因

- 1、自行车系统收入-提供系统运营服务模式减少 95.10%系因为公司部分业务运营区域相关业务授权许可到期，业务终止，导致业务减少；
- 2、候车亭及警务亭收入增长 50.22%系因为公司新增省内外相关业务订单拉动增长所致；
- 3、浙江省外营业收入减少 60.29%系因为部分省外区域自行车系统业务授权许可到期，业务终止所致。

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	上海优必曼实业有限公司	3,559,196.31	20.18%	否
2	宁波杭州湾新区海金开发建设有限公	2,914,725.25	16.52%	否

	司			
3	宁波市公共交通场站经营有限责任公司	2,823,978.72	16.01%	否
4	福清市交通建设投资集团有限公司	1,354,064.34	7.68%	否
5	宁波市北仑区人民政府柴桥街道办事处	1,172,486.24	6.65%	否
合计		11,824,450.86	67.04%	-

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	杭州卓钢物资有限公司	950,305.92	4.20%	否
2	宁波惠立钢铁有限公司	756,876.06	3.34%	否
3	宁波高新区帝利铝业有限公司	689,709.06	3.05%	否
4	陈兴	639,610.09	2.83%	否
5	杭州长悦金属材料有限公司	568,987.79	2.51%	否
合计		3,605,488.92	15.93%	-

(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	1,293,427.55	-3,213,511.88	140.25%
投资活动产生的现金流量净额	-302,876.10	-386,973.44	-21.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,167,243.99	3,325,017.13	-135.10%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额由上期净流出转为本期净流入，变动比例达到 140.25%，系因为公司自行车系统业务大福萎缩导致相关费用降低，现金支出减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额由上期净流入转为本期净流出，变动比例达到 135.10%，系因为公司整体业务收缩，对外融资需求降低，并存在偿还部分借款等情形综合导致。

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
宿迁	控股	公共	2,000,000.00	4,080,133.20	786,260.10	0.00	-

齐信子公司	公共行	租车系统运营					379,192.66
江西浙赣子公司	公共行	租车系统	20,000,000.00	8,955,425.44	3,708,497.25	163,370.19	-442,176.71
青岛浙鲁子公司	公共行	租车系统	10,000,000.00	29,277.70	-1,945,714.66	0.00	-20,821.01
宿迁市慧吉星科技有限公司	公共行	租车系统、候车亭产品生产	500,000.00	673,263.05	527,634.66	482,939.91	59,858.09
宁海黄墩齐环境有限公司	公共行	生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理	500,000.00	354,948.64	18,588.64	112,252.48	-4,358.40
宁波齐环境科技有限公司	公共行	环保设备、厨余垃圾处理研发、制	1,000,000.00	139,506.09	-1,377,641.58	0.00	-802,131.11

		造、加工、安装、维修服务					
舟山市星环环保科技有限公司	控股子公司	固体废物治理，再生资源回收加工，环保设备制造	1,000,000.00	1,647,691.55	-148,969.57	4,950.50	6,160.13
阿凡达(慈溪)固废处置有限公司	控股子公司	固体废物治理，再生资源回收加工，环保设备制造	100,000.00	340,981.75	-108,894.53	35,812.29	-121,061.42

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
1、融资渠道单一，公司的产品优势不能完全转换为市场优势的风险	<p>在产业链的延伸上，公司产品系列多元化，公司已经开发了拥有自主知识产权的第三代公共自行车租赁系统项目，另可提供自行车亭棚、智能公交候车亭和智能遮阳棚等一系列的配套基础设施，还可进行广告业务的对接；在产品技术上，公司致力于公共自行车系统的研发，在行业内确立了一定的软件研发和应用优势，提供整体方案能力在业内领先。但公司目前的收入实现模式为系统销售模式，通常与客户签订 5 年的合同，并一般在合同期内分批较为均匀地收取系统运营服务款项，因此公司在公共自行车项目的开发、采购、安装等业务环节中面临着较大的营运资金投入。目前公司发展所需资金主要通过利润留存和自有资金解决。融资渠道的单一制约了公司的高速发展和扩张，限制业务领域的开拓，导致公司的技术优势在转化为市场优势时有一定程度的削弱。</p> <p>应对措施：1、寻求优质的战略合作股东；2、以单个项目的未来应收权进行质押融资；3、项目签订都认 PPP 模式，向银行进行 PPP 项目融资。</p>
2、新市场开拓风险	<p>公司业务以候车亭、警务亭为主，盈利模式相对单一，集中在销售收入方面。随着公司公共自行车业务不断拓展的趋势，公司将开始大力拓展营销网络，借用手机扫码租车、手机 APP 业务等技术手段，积极探索和发展各类增值业务模式。如果新市场的业务拓展无法达到预期或公司的管理提升无法支持营销网络的扩张，将会带来一定的市场开拓风险，进而影响到公司业务的持续快速增长。</p> <p>应对措施：1、做好老市场的挖掘，做到一个客户多种产品的组合销售模式，加快公司的研发进度，多出符合“智慧城市”的系列产品。</p>
3、公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016 年 6 月，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：严格完善内部管理制度，并严格执行所有规章制度及法律法规。</p>
4、市场竞争风险	<p>市政设施企业数量众多，业务同质化较高，市场竞争强劲，大量低门槛同业竞争者的存在，压缩企业的利润空间，导致了长期以来行业利润普遍较低。为了回收成本，获取利润，企业在中标后可能通过减少原材料的投入来降低成本，将带来产品和服务质量降低的风险。</p> <p>应对措施：提升企业品牌效应，提升企业售后及服务质量，加强与客户的粘合度，加强公司研发力度及生产工艺，保持产品</p>

	功能在同行业中处于领先地位。
5、营业收入大幅下降的风险	<p>2025 年度营业收入为 17,638,654.50 元，2024 年度营业收入为 30,258,418.61 元，2023 年度营业收入为 33,878,495.16 元，收入分别减少 12,619,764.11 元和 3,620,076.55 元，同比下降 41.71%和 10.69%，主要为公司原有个别分子公司公共自行车租赁系统运营业务合同到期结束，候车亭业务未能得到有效增长填补。</p> <p>应对措施：公司调整产业结构，以现有钣金市政为基础，积极提升外贸拓展力度，以大型企业配套为突破口，开拓企业钣金+智能化产品领域，提高公司产品市场竞争力度，拓宽企业经营渠道，实现产品多元化、品质化发展，同时在自行车运营领域，改进营销模式，加强客户关系的维护，保持客户粘性，从而保持稳定市场占有率并逐步扩大。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>王敏君为公司实际控制人，直接持有公司股份 63.42%，通过宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 4.15%股份，合计控制公司 67.57%的股份，自公司成立以来，一直对公司的经营管理具有实质决策权。若实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，侵害各方利益相关者的权益。</p> <p>应对措施：公司成立有董事会和监事会，对日常工作中决策事项均需先行履行表决通过。</p>
7、公司部分土地及房产未取得土地及房产证书的风险	<p>公司位于宁海县黄坛镇车站西路 208 号厂区东南部存在 2666.68 平方米（约 4 亩）的未办妥土地使用权证的土地，另外有 19179.0 平方米的未办妥产权证的厂房，公司未能及时办妥该地块使用权证及相应产权证的原因系政府为支持企业发展，先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块。目前公司在积极与主管部门协商尽快办理土地及房产证书，公司不能顺利取得上述证书的可能性很低，但仍存在因不可预期因素导致无法取得上述证书的风险。先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块，故公司未能及时地办理土地使用权证和房屋产权证。另外，政府承诺在工业用地指标获批时，积极配合企业办理上述土地使用权证及房屋产权证，并在此期间对公司用地合法性、工程合法性进行监督管理。</p> <p>应对措施：公司高度重视用地问题，并积极与宁海县国土部门沟通，力争早日解决上述风险。同时，宁海当地政府对此事较为关注，为支持公司持续发展，承诺在用地规划的审批上优先考虑，并承诺在审批之前不对现有厂房作违规拆除。</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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	242,000,000.00	18,251,415.40
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	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

公司先后于 2024 年 12 月 2 日和 2024 年 12 月 20 日召开第三届董事会第三十二次会议和 2024 年度第二次临时股东大会，会议审议通过《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》。根据该预案，公司预计 2025 年度日常性关联交易为人民币 24,200 万元，其中王敏君、王未未为公司的借款提供担保 16,000 万元，王敏君、王未未为公司提供资金支持 6,000 万元，胡军辉为公司提供资金支持 2,000 万元，王亚琴为公司提供资金支持 200 万元，以上为公司提供担保和资金支持，不向公司收取任何费用。

2025 年度公司通过接受关联方财务资助、接受关联方担保等方式发生的关联交易金额均未超出预计金额。

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

公司存在的关联交易属于公司日常业务发展及生产经营的正常需要，有助于增强公司资产的流动性和经营实力，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

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	2016 年 12 月 2 日		挂牌	其他承诺（规范票据管理）	其他：将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求签发、取得和转让所有票据，规范票据管理，杜绝发现任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 2 日		挂牌	其他承诺（部分土地及房产未取得土地证与房产证）	其他：关于厂区内部分土地及房产未取得土地证与房产证的承诺	正在履行中
实际控制	2016 年 12		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 2 日			承诺	业竞争	
其他股东	2016 年 12 月 2 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

未有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
固定资产	厂房	抵押	32,049,679.19	40.70%	抵押贷款
无形资产	土地	抵押	10,807,797.21	13.73%	抵押贷款
总计	-	-	42,857,476.40	54.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2025 年度，公司为推动业务发展、提升产品核心竞争力，满足公司快速增长的流动资金需求，通过项商业银行抵押相关厂房、土地使用权等资产的方式，自相关商业银行取得贷款。相关借款利率遵循市场化交易原则，有关资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	27,546,425.00	45.08%	-845,000.00	26,701,425.00	43.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,695,725.00	15.87%	570,700.00	10,266,425.00	16.80%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,553,575.00	54.92%	845,000.00	34,398,575.00	56.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,483,575.00	46.62%	0.00	28,483,575.00	46.62%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		61,100,000.00	-	0.00	61,100,000.00	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	王敏君	38,179,300	570,700	38,750,000	63.42%	28,483,575	10,266,425	0	0
2	福鼎合投资	5,070,000	0	5,070,000	8.30%	3,380,000	1,690,000	0	0

3	王高岳	3,938,100	0	3,938,100	6.44%	0	3,938,100	0	0
4	汤果	2,535,000	0	2,535,000	4.15%	0	2,535,000	0	0
5	润和汇投资	2,535,000	0	2,535,000	4.15%	1,690,000	845,000	0	0
6	范飞龙	1,514,500	0	1,514,500	2.48%	0	1,514,500	0	0
7	姜电波	988,000	0	988,000	1.62%	0	988,000	0	0
8	鲍世利	780,000	0	780,000	1.28%	0	780,000	0	0
9	王敏雪	760,500	0	760,500	1.24%	0	760,500	0	0
10	丁雪萍	750,000	0	750,000	1.23%	0	750,000	0	0
合计		57,050,400	570,700	57,621,100	94.31%	33,553,575	24,067,525	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 王高岳系王敏君父亲；

2. 王敏君在宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）投资出资 1,950 万元，占比 65.00%。王敏君于 2025 年 3 月 14 日成为宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）85% 合伙份额（出资额 2,550 万元），控制宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙），使得挂牌公司一致行动人发生变更，由王敏君变更为王敏君、宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）；

3. 控股股东王敏君在宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）投资出资 750 万元，占比 25.00%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为王敏君，任公司董事长、总经理，直接持有公司股份 62.9943%，通过宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 4.1489% 股份，合计控制公司 66.6355% 的股份，自公司成立以来，一直对公司的经营管理具有实质决策权。

王敏君先生，1978 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1997 年 7 月就读于宁波农校乡镇管理专业；1997 年 8 月至 1998 年 6 月，赋闲；1998 年 7 月至 2000 年 5 月供职于宁海县乡镇企业管理局；2000 年 8 月至 2004 年 6 月，任宁海县齐心通信设备有限公司经理；2004 年 6 月至 2005 年 7 月，任宁海县齐心通信设备有限公司执行董事兼总经理；2005 年 8 月至 2014 年 6 月，任宁波齐心电子有限公司执行董事、总经理；2014 年 6 月至 2016 年 3 月，任宁波齐心科技股份有限公司董事长、总经理；2016 年 3 月至 2016 年 6 月，任宁海齐心电子科技有限公司董事长、总经理；2016 年 6 月至今，任宁波齐心科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生过变化。

公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生变化。

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				
王敏君	董事长、总经理	男	1978 年 7 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	38,179,300	570,700	38,750,000	63.4206%
胡军辉	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1980 年 8 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
陈四平	董事、副总经理	男	1968 年 11 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
王亚琴	副总经理	女	1970 年 11 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
褚海芳	董事	女	1983 年 11 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
蒋骏	董事	男	1964 年 4 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
倪建设	监事会主席，职工代表监事	男	1970 年 11 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
鲍瑞	监事	男	1984 年	2025 年 8	2028 年	0	0	0	0%

雄			10 月	月 2 日	8 月 1 日				
周贤常	监事	男	1981 年 9 月	2025 年 8 月 2 日	2028 年 8 月 1 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理王敏君为公司控股股东、实际控制人，公司董事、副总经理、董事会秘书胡军辉为公司董事长兼总经理王敏君的亲属。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祝晓云	监事	离任	无	换届离任
王家利	财务总监	离任	无	换届离任
王莹莹	董事	离任	无	换届离任
蒋骏	职工代表监事	新任	董事	换届就任
鲍瑞雄	无	新任	监事	换届就任
周贤常	无	新任	监事	换届就任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

鲍瑞雄先生：1984 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 8 月至 2021 年 2 月，宁波伊东包装彩印有限公司销售部经理；2021 年 3 月至 2022 年 5 月，从事个体工商户；2022 年 6 月至今，宁海阿凡达固废处理有限公司市场部经理。

周贤常先生：1981 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 4 月至 2024 年 4 月，宁波齐心科技股份有限公司营销部经理；2024 年 5 月至今，宁海阿凡达固废处理有限公司技术部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	0	10

生产人员	61	0	40	21
销售人员	6	0	1	5
技术人员	13	0	0	13
财务人员	5	0	3	2
员工总计	95	0	44	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	15	4
专科以下	76	44
员工总计	95	51

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、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。</p> <p>2、培训计划：公司除了新员工入职培训，安全教育培训外，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织各项团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。</p> <p>3、离退休人员：报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。</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>2016年6月27日，公司全体发起人依法召开了创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会及监事会成员，分别由5名董事3名监事组成。公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》《证券法》《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《对外投资管理制度》《信息披露管理办法》《资金管理办法》《投资者关系管理制度》等规章制度。</p>
--

报告期内，股东会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董、监、高能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司内部监督机构为监事会。报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东会赋予的职权，共召开 5 次监事会，会议的通知、召开及表决程序符合《公司法》及公司章程的要求。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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

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、经营风险以及法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后解决总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	国府审字（2026）第 01010369 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴长波 1 年	周毅 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）	11.00			

审计报告

国府审字（2026）第 01010369 号

宁波齐心科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐心科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于齐心科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、所述，齐心科技公司 2025 年度发生净亏损-16,466,115.70 元，且于 2025 年 12 月 31 日，齐心科技公司归属于母公司股东权益金额为-3,117,795.01 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对齐心科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

齐心科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督齐心科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对齐心科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致齐心科技公司不能持续经营。

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

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

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

北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

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	六、1	36,110.30	206,905.04
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			
应收账款	六、2	2,082,694.31	6,246,052.43
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,607,781.04	2,402,698.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,790,678.66	13,451,599.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,030,892.49	23,839,820.92
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	六、6	381,879.41	383,955.78
流动资产合计		15,930,036.21	46,531,032.14
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	六、7	5,980,978.62	5,980,978.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	33,978,468.14	35,593,808.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	19,227,908.42	19,732,971.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,555.59	

递延所得税资产	六、11	3,622,357.18	3,265,694.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,815,267.95	64,573,452.94
资产总计		78,745,304.16	111,104,485.08
流动负债：			
短期借款	六、12	42,413,499.06	43,400,000.00
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	六、13	10,500,828.68	10,289,937.01
预收款项			
合同负债	六、14	6,680,327.56	7,176,286.74
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	六、15	1,929,770.63	2,475,230.65
应交税费	六、16	6,719,080.06	7,460,173.36
其他应付款	六、17	13,190,392.17	18,338,441.49
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	六、18	323,310.55	2,142,240.48
其他流动负债	六、19	305,928.90	376,274.09
流动负债合计		82,063,137.61	91,658,583.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	119,047.68	6,416,666.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,047.68	6,416,666.69

负债合计		82,182,185.29	98,075,250.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	1,781,090.44	1,781,090.44
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-16,168.16	-16,168.16
专项储备			
盈余公积	六、24	897,536.37	897,536.37
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-66,880,253.66	-50,622,988.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,117,795.01	13,139,469.90
少数股东权益		-319,086.12	-110,235.33
所有者权益（或股东权益）合计		-3,436,881.13	13,029,234.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,745,304.16	111,104,485.08

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

（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		21,976.38	56,206.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,431,459.35	5,339,037.11
应收款项融资			
预付款项		1,526,541.04	2,306,894.53
其他应收款	十二、2	4,821,869.85	16,082,344.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,009,849.79	22,690,955.15
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		374,702.97	378,847.17

流动资产合计		21,186,399.38	46,854,284.91
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			
其他权益工具投资		5,980,978.62	5,980,978.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,905,669.73	35,416,388.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,227,908.42	19,732,971.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,555.59	
递延所得税资产		3,615,533.74	3,240,207.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,735,646.10	64,370,545.78
资产总计		83,922,045.48	111,224,830.69
流动负债：			
短期借款		42,246,832.50	43,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,070,051.12	6,391,535.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,734,190.00	1,892,725.95
应交税费		5,494,662.50	6,163,460.03
其他应付款		28,399,125.30	31,178,810.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,552,194.01	4,599,578.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,720.93	1,354,383.48
其他流动负债		286,910.56	362,680.32
流动负债合计		88,818,686.92	95,343,174.50
非流动负债：			

长期借款			6,000,000.00
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			
非流动负债合计		-	6,000,000.00
负债合计		88,818,686.92	101,343,174.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,781,090.44	1,781,090.44
减：库存股			
其他综合收益		-16,168.16	-16,168.16
专项储备			
盈余公积		897,536.37	897,536.37
一般风险准备			
未分配利润		-68,659,100.09	-53,880,802.46
所有者权益（或股东权益）合计		-4,896,641.44	9,881,656.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		83,922,045.48	111,224,830.69

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		17,638,654.50	30,258,418.61
其中：营业收入	六、26	17,638,654.50	30,258,418.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,711,365.40	34,749,887.56
其中：营业成本	六、26	22,630,019.32	22,968,214.14
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	六、27	311,373.27	667,748.99
销售费用	六、28	880,982.54	960,731.48
管理费用	六、29	4,285,087.36	5,817,175.01
研发费用	六、30	1,167,999.80	1,691,819.16
财务费用	六、31	2,435,903.11	2,644,198.78
其中：利息费用		2,431,554.22	2,587,290.04
利息收入		146.04	1,906.30
加：其他收益	六、32	994,175.00	104,266.55
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）	六、33	870,680.87	-3,939,266.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-4,323,534.82	-6,229,689.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-233,648.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,765,038.16	-14,556,159.20
加：营业外收入	六、36	212,800.70	6,256,931.23
减：营业外支出	六、37	266,503.99	2,069,428.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,818,741.45	-10,368,656.81
减：所得税费用	六、38	-352,625.75	388,961.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,466,115.70	-10,757,618.09
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）			-10,757,618.09
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）		-208,850.79	-8,178.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,257,264.91	-10,749,439.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-8,289.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-8,289.69

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-8,289.69
(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			-8,289.69
(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		-16,466,115.70	-10,765,907.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,257,264.91	-10,757,729.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-208,850.79	-8,178.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.18

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、3	16,899,727.36	16,103,141.76
减：营业成本	十二、3	21,402,164.55	13,916,691.25
税金及附加		310,414.75	624,999.42
销售费用		877,151.47	859,177.42
管理费用		3,896,887.04	4,306,728.39
研发费用		1,167,999.80	1,357,235.76
财务费用		2,275,877.28	2,385,381.82
其中：利息费用		2,278,965.81	499,594.97
利息收入		114.88	448.61
加：其他收益		956,744.63	51,788.25
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）		800,322.51	-3,049,816.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,658,389.68	-6,229,689.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-167,829.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,099,919.88	-16,574,790.25
加：营业外收入		212,800.00	5,128,598.24
减：营业外支出		266,503.99	1,496,240.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,153,623.87	-12,942,432.12
减：所得税费用		-375,326.24	199,132.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,778,297.63	-13,141,565.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,778,297.63	-13,141,565.02
（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		-	-8,289.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-8,289.69
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			-8,289.69
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		-14,778,297.63	-13,149,854.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

（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		19,583,861.58	34,769,320.48
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		579,129.61	
收到其他与经营活动有关的现金		3,520,809.80	1,782,683.77
经营活动现金流入小计	六、39	23,683,800.99	36,552,004.25
购买商品、接受劳务支付的现金		9,884,615.11	11,909,139.45
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		5,299,516.82	12,243,405.58
支付的各项税费		1,356,110.84	2,654,580.36
支付其他与经营活动有关的现金		5,850,130.67	12,958,390.74
经营活动现金流出小计	六、39	22,390,373.44	39,765,516.13
经营活动产生的现金流量净额		1,293,427.55	-3,213,511.88
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		35,000.00	
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	六、39	35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,876.10	386,973.44
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	六、39	337,876.10	386,973.44
投资活动产生的现金流量净额		-302,876.10	-386,973.44

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		42,700,000.00	137,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,610,947.99	38,824,333.00
筹资活动现金流入小计	六、39	84,310,947.99	176,724,333.00
偿还债务支付的现金		50,569,761.97	132,397,342.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,995,437.73	2,211,554.11
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		32,912,992.28	38,790,419.00
筹资活动现金流出小计	六、39	85,478,191.98	173,399,315.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,167,243.99	3,325,017.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-176,692.39	-275,468.19
加：期初现金及现金等价物余额		206,905.04	482,373.23
六、期末现金及现金等价物余额		30,212.65	206,905.04

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

(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		18,040,990.88	19,631,014.26
收到的税费返还		575,533.93	
收到其他与经营活动有关的现金		2,310,490.39	3,117,954.00
经营活动现金流入小计		20,927,015.20	22,748,968.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,404,855.11	9,340,760.22
支付给职工以及为职工支付的现金		4,136,631.76	4,377,595.58
支付的各项税费		1,265,708.04	2,246,004.25
支付其他与经营活动有关的现金		5,503,405.30	11,019,088.57
经营活动现金流出小计		20,310,600.21	26,983,448.62
经营活动产生的现金流量净额		616,414.99	-4,234,480.36
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		35,000.00	
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		35,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,876.10	386,973.44
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		337,876.10	386,973.44
投资活动产生的现金流量净额		-302,876.10	-386,973.44
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		42,200,000.00	137,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,610,947.99	38,824,333.00
筹资活动现金流入小计		83,810,947.99	176,224,333.00
偿还债务支付的现金		49,400,000.00	130,888,295.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,845,724.70	1,960,498.65
支付其他与筹资活动有关的现金		32,912,992.28	38,790,419.00
筹资活动现金流出小计		84,158,716.98	171,639,212.69
筹资活动产生的现金流量净额		-347,768.99	4,585,120.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.15	-
五、现金及现金等价物净增加额		-34,229.95	-36,333.49
加：期初现金及现金等价物余额		56,206.33	92,539.82
六、期末现金及现金等价物余额		21,976.38	56,206.33

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

(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	61,100,000.00				1,781,090.44		-	16,168.16		897,536.37		-	50,622,988.75	-110,235.33	13,029,234.57
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	61,100,000.00				1,781,090.44		-	16,168.16		897,536.37		-	50,622,988.75	-110,235.33	13,029,234.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												-	16,257,264.91	-208,850.79	-
(一) 综合收益总额												-	16,257,264.91	-208,850.79	-
(二) 所有者投入和减少资本															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-	16,168.16	-	897,536.37	-	-	-319,086.12	-3,436,881.13

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	61,100,000.00				1,781,090.44		-7,878.47		897,536.37		-	39,873,548.97	-102,057.02	23,795,142.35
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	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-7,878.47	-	897,536.37	-	-	39,873,548.97	-102,057.02	23,795,142.35
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-8,289.69	-	-	-	-	-	-8,178.31	-

(减少以“-”号填列)										10,749,439.78		10,765,907.78
(一) 综合收益总额										-	-8,178.31	-
										10,749,439.78		10,765,907.78
(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	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-	16,168.16	-	897,536.37	-	-	50,622,988.75	-110,235.33	13,029,234.57

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

(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	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-	16,168.16	-	897,536.37	-	-	53,880,802.46	9,881,656.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他													
二、本年期初余额	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-	16,168.16	-	897,536.37		-	9,881,656.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-	-
(一) 综合收益总额												-	-
												14,778,297.63	14,778,297.63
(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、本期末余额	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-	16,168.16	-	897,536.37	-	68,659,100.09	-4,896,641.44

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	61,100,000.00				1,781,090.44		-7,878.47		897,536.37		-	23,039,389.37
加：会计政策变更											40,739,237.44	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-7,878.47	-	897,536.37		-	23,031,510.90

											40,739,237.44	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-8,289.69	-	-		-	-
(一) 综合收益总额							-8,289.69				-	-
(二) 所有者投入和减少资本											13,141,565.02	13,149,854.71
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、本期末余额	61,100,000.00	-	-	-	1,781,090.44	-	-	16,168.16	-	897,536.37	-	53,880,802.46	9,881,656.19

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：胡军辉

宁波齐心科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

宁波齐心科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2000 年 8 月 28 日经宁波市市场监督管理局批准成立，法定代表人王敏君，公司注册资本为人民币 6,110 万元，统一社会信用代码：9133022672407577XK，注册地址：宁海县黄坛镇杨家村。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：金属结构制造。

主要经营范围：公司及各子公司主要从事公共自行车系统运营、管理以及候车亭、警务亭的制造安装销售、餐厨垃圾处理设备、污水处理技术、生活垃圾焚烧等环保设备的制造安装研发,智能停车收费系统设计、研发、安装。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并财务报表范围的子公司 8 家，子公司详细信息详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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

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

经管理层评估本公司自报告期末至少 12 个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。齐心科技公司 2025 年度发生净亏损-16,466,115.70 元，且于 2025

年 12 月 31 日，齐心科技公司归属于母公司股东权益金额为-3,117,795.01 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对同汇科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前面临的实际经营情况，为保证公司未来期间能够正常持续经营，公司拟采取以下应对措施：

（1）现有传统业务具备稳定经营基础

公司主营智能公共设施、模块化方舱、机电配套设备等产品，长期服务市政、通信、工程配套等领域，合作客户稳定、合作基础牢固。2025 年下半年公司主动优化产品结构、缩减低毛利业务、严控各项成本费用。随着稳增长政策落地，下游需求逐步修复，传统业务可维持稳定营收，为公司后续持续经营提供基础保障。

（2）新增工业空调业务培育新增长动力

为对冲传统业务下行压力、优化业务结构，公司依托机电制造及结构加工优势，新拓展工业空调业务，聚焦工业车间、精密厂房、特种方舱、仓储恒温等场景定制化温控设备。目前已完成技术研发、产线改造、供应链整合及团队配置，具备批量生产与市场接单条件。

2026 年公司将加大工业空调市场拓展力度，加快新业务落地创收，形成传统业务与工业空调双业务协同发展格局，有效分散经营风险，提升整体盈利能力。

（3）改善措施与持续经营保障

持续深化降本增效，精细化管控成本与费用，改善盈利水平；加强应收账款催收与信用管理，合理控制赊销，保障经营性现金流稳定；稳固存量传统业务，集中资源推进工业空调新业务放量，培育营收增量；维护良好银企合作，合理规划资金安排，确保日常运营及偿债资金需求。

（4）公司的最终控制方王敏君向公司董事会做出以下财务支持承诺：在公司经营发展过程中，如有需要，将尽己所能提供必要的财务支持，包括但不限于提供贷款、捐赠资产、增资等形式，保证公司的经营和发展。若出现公司经营困难或亏损的情况，将积极参与公司的应对措施，及时提供资金和资源，与公司共同承担风险和责任，保证公司的持续经营。

经管理层评估本公司自报告期末至少 12 个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同资产	公司将单项账龄超过 1 年的合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要账龄超过 1 年的合同资产。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；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。

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。

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 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。

9、 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。

（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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

(6) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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。

（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，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） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	坏账准备计提比例（%）
应收账款（账龄组合）：	
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

②其他应收款

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

项 目	坏账准备计提比例（%）
其他应收款（账龄组合）：	
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

⑤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、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 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。

12、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应

当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

13、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四、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股东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股东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。

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。

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。

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。

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，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”（2）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

将原计入股东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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.05
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

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四、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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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；购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。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	5	年限平均法

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（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四、19、“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。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。其中：

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。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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关

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

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

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或产出法确定，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按照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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司收入主要为候车亭销售收入以及自行车系统收入。候车亭产品系本公司按照订单组织生产，设备完成现场安装、调试，并经验收合格后确认销售收入的实现。

本公司自行车系统收入包括销售模式的公共自行车系统业务和提供系统运营服务模式的公共自行车系统业务。

销售模式的公共自行车系统业务，系根据与客户签订的合同要求，提供公共自行车系统所需的设备，并负责系统集成、安装调试后移交给客户，在公共自行车系统经客户验收合格时确认销售收入。

提供系统运营服务模式的公共自行车系统业务，系根据与客户签订的合同要求，提供公共自行车系统所需的设备，完成系统集成、安装调试后，提供车辆调度等后续系统运营服务，在客户对公共自行车系统验收合格后，在运营期间按直线法分期确认收入。

（2）提供劳务合同

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

27、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本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的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。执行上述会计处理对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波齐心科技股份有限公司	15%
青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	25%
江西浙赣齐心实业有限公司	25%
宿迁市智慧吉星科技有限公司	25%
宁波齐心环境科技有限公司	25%
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
阿凡达（慈溪）固废处置有限公司	25%
宁海黄墩齐信环境服务有限公司	25%
舟山市吉星环保科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

2022年1月7日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达《关于对宁波市2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，其中将宁波齐心科技股份有限公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202133100142，适用15%企业所得税税率。

本公司销售嵌入式软件，享受增值税超出税负3%的部分即征即退。

公司的子公司为小型微利企业，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)，自2023年1月1日至2027年12月31日，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。公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

六、 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，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 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	293.46	293.46
银行存款	29,919.19	206,611.58
其他货币资金	5,897.65	
合 计	36,110.30	206,905.04

注释：期末其他货币资金余额为专用于收取与退费涉及公共自行车卡费的账户。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,167,074.09	3,334,118.79
1 至 2 年	160,469.73	2,486,848.22
2 至 3 年	1,218,385.22	734,774.53
3 至 4 年	12,891.00	160,055.64

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	-	211,892.77
5 年以上	6,477,716.16	6,307,815.74
小计	9,036,536.20	13,235,505.69
减：坏账准备	6,953,841.89	6,989,453.26
合 计	2,082,694.31	6,246,052.43

(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	218,680.00	2.42	218,680.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,817,856.20	97.58	6,735,161.89	76.38	2,082,694.31
其中：账龄组合	8,817,856.20	97.58	6,735,161.89	76.38	2,082,694.31
合 计	9,036,536.20	100.00	6,953,841.89	76.95	2,082,694.31

(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	13,235,505.69	100.00	6,989,453.26	52.81	6,246,052.43
其中：账龄组合	13,235,505.69	100.00	6,989,453.26	52.81	6,246,052.43
合 计	13,235,505.69	100.00	6,989,453.26	52.81	6,246,052.43

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国电信股份有限公司重庆分公司	116,480.00	116,480.00	100.00	回收可能性低
重庆博鹏实业有限公司	102,200.00	102,200.00	100.00	回收可能性低
合 计	218,680.00	218,680.00	100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,167,074.09	3.00	35,012.22	3,334,118.79	3.00	100,023.56
1 至 2 年	160,469.73	10.00	16,046.97	2,486,848.22	10.00	248,684.82
2 至 3 年	999,705.22	20.00	199,941.04	734,774.53	20.00	146,954.93
3 至 4 年	12,891.00	50.00	6,445.50	160,055.64	50.00	80,027.82
4 至 5 年	-	-	-	211,892.77	50.00	105,946.39
5 年以上	6,477,716.16	100.00	6,477,716.16	6,307,815.74	100.00	6,307,815.74
合计	8,817,856.20		6,735,161.89	13,235,505.69		6,989,453.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		218,680.00				218,680.00
账龄组合	6,989,453.26	-				6,735,161.89
合计	6,989,453.26	-35,611.37				6,953,841.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
抚州市公共交通有限责任公司	4,983,100.00	55.14	4,983,100.00
宿迁市城管局	680,311.22	7.53	136,062.24
宿迁市交通科技发展有限公司	388,000.00	4.29	11,640.00
长兴县城市管理行政执法局	319,700.00	3.54	319,700.00
兰陵县交通运输局	166,312.00	1.84	166,312.00
合计	6,537,423.22	72.34	5,616,814.24

(5) 本报告期实际核销应收账款情况：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,238,338.20	63.00	531,154.60	22.11
1 至 2 年	151,676.98	7.72	475,858.85	19.81

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	176,450.86	8.98	97,362.83	4.05
3 年以上	399,018.71	20.30	1,298,322.35	54.03
坏账准备	357,703.71			
合 计	1,965,484.75	100.00	2,402,698.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
高文领	730,200.00	37.15
宁海晨晨货运代理服务部	125,700.00	6.40
徐国堂	80,000.00	4.07
陈兴	70,000.00	3.56
宁海阿虎广告设计部	69,200.00	3.52
合 计	1,075,100.00	54.70

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	1,790,678.66	13,451,599.34
合 计	1,790,678.66	13,451,599.34

1.按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	8,025,722.52	20,100,688.29
减：坏账准备	6,235,043.86	6,649,088.95
合计	1,790,678.66	13,451,599.34

2.按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	350,602.88	7,219,557.11
1 至 2 年	753,459.11	5,100,291.63
2 至 3 年	797,003.58	1,580,177.50
3 至 4 年	286,850.00	868,032.68
4 至 5 年	505,177.58	320,416.01
5 年以上	5,332,629.37	5,012,213.36
小 计	8,025,722.52	20,100,688.29
减：坏账准备	6,235,043.86	6,649,088.95

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,790,678.66	13,451,599.34

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	231,554.88	6,417,534.07		6,649,088.95
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-4,885,036.41	4,885,036.41	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-4,885,036.41	4,885,036.41	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-220,786.81	-835,816.96	642,558.68	-414,045.09
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	10,768.07	696,680.70	5,527,595.09	6,235,043.86

4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	6,649,088.95	-414,045.09				6,235,043.86
合计	6,649,088.95	-414,045.09				6,235,043.86

5.本报告期实际核销其他应收款项情况：无。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱兴杨	经营借款	525,086.00	2 至 3 年 325,086.00; 3 至 4 年 200,000.00	6.54	265,017.20
叶丽琴	经营借款	315,700.00	5 年以上	3.93	315,700.00
叶敬林	经营借款	278,000.00	5 年以上	3.46	278,000.00
王平飞	经营借款	260,106.60	5 年以上	3.24	260,106.60
胡浩翔	经营借款	246,845.30	5 年以上	3.08	246,845.30
合计	—	1,625,737.90	—	20.25	1,365,669.10

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,191,326.49	-	1,191,326.49
库存商品	10,121,411.43	4,019,810.85	6,101,600.58
发出商品	7,397,459.64	7,397,459.64	-
在产品	3,403,110.56	665,145.14	2,737,965.42
合计	22,113,308.12	12,082,415.63	10,030,892.49

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,402,117.51	211,987.33	2,190,130.18
库存商品	2,816,700.25	507,137.55	2,309,562.70
发出商品	21,889,133.52	7,397,459.64	14,491,673.88
在产品	4,848,454.16	-	4,848,454.16
合计	31,956,405.44	8,116,584.52	23,839,820.92

6、 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	56,468.08	81,979.17
预交增值税	307,347.16	301,976.61
预缴企业所得税	18,064.17	
合计	381,879.41	383,955.78

7、 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
宁海创惠节能科技有限公司	5,980,978.62	5,980,978.62
合计	5,980,978.62	5,980,978.62

8、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,978,468.14	35,593,808.47
固定资产清理		
合计	33,978,468.14	35,593,808.47

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	53,202,605.83	6,345,545.65	3,087,640.09	2,122,016.71	64,757,808.28
2、本期增加金额		1,845,132.73			1,845,132.73
(1) 购置					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 存货转入		1,845,132.73			1,845,132.73
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			908,602.40		908,602.40
(1) 处置或报废			908,602.40		908,602.40
4、期末余额	53,202,605.83	8,190,678.38	2,179,037.69	2,122,016.71	65,694,338.61
二、累计折旧					
1、上年年末余额	21,005,917.57	4,071,383.59	1,970,626.37	2,116,072.28	29,163,999.81
2、本期增加金额	1,675,101.24	1,316,186.37	208,935.37	-	3,200,222.98
(1) 计提	1,675,101.24	1,316,186.37	208,935.37		3,200,222.98
3、本期减少金额			648,352.32		648,352.32
(1) 处置或报废			648,352.32		648,352.32
4、期末余额	22,681,018.81	5,387,569.96	1,531,209.42	2,116,072.28	31,715,870.47
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,521,587.02	2,803,108.42	647,828.27	5,944.43	33,978,468.14
2、上年年末账面价值	32,196,688.26	2,274,162.06	1,117,013.72	5,944.43	35,593,808.47

① 暂时闲置的固定资产情况：无。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	19,416,386.61	相关建设用地尚未取得使用权证，故暂无法办理房屋产权证
合计	19,416,386.61	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	25,248,326.23	68,376.07	25,316,702.30
2、本期增加金额	4,833.33		4,833.33
(1) 购置			
(2) 其他	4,833.33		4,833.33
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	25,253,159.56	68,376.07	25,321,535.63
二、累计摊销			
1、上年年末余额	5,515,354.61	68,376.07	5,583,730.68
2、本期增加金额	509,896.53		509,896.53
(1) 计提	509,896.53		509,896.53
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	6,025,251.14	68,376.07	6,093,627.21
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	19,227,908.42		19,227,908.42
2、上年年末账面价值	19,732,971.62		19,732,971.62

10、长期待摊费用

项 目	期末余额	上年年末余额
融资手续费	5,555.59	18,888.91
合 计	5,555.59	18,888.91

11、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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	11,802,267.96	1,773,069.57	1,217,487.68	8,116,584.52
信用减值准备	12,328,584.05	1,849,287.61	2,045,781.33	13,638,542.21
其他权益工具投资公允价值变动			2,425.22	16,168.16
合 计	3,622,357.18	24,130,852.01	3,265,694.23	21,771,294.89

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	166,666.56	1,200,000.00
抵押借款	42,200,000.00	42,200,000.00
应付利息	46,832.50	
合 计	42,413,499.06	43,400,000.00

截至 2025 年 12 月 31 日，借款明细如下：

借款银行	借款期末本金	借款利率%	借款开始日	借款结束日	保证、抵押情况
宁波宁海农村商业银行股份有限公司力洋支行	37,200,000.00	3.60	2025-12-4	2026-12-3	公司房产、土地抵押
宁波宁海农村商业银行股份有限公司力洋支行	2,000,000.00	3.60	2025-12-4	2026-12-3	公司房产、土地抵押
上海浦东发展银行股份有限公司宁波宁海支行	3,000,000.00	4.05	2025-3-21	2026-3-20	王未未房产抵押；宁波优敏特市政建设有限公司、杨显英、丁爱妙、王敏君、王未未提供保证
天津金城银行股份有限公司	166,666.56	23.40	2024-7-31	2026-8-6	担保人：胡军辉
合 计	42,366,666.56	-			

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,766,611.90	6,723,449.01
加工费	1,462,160.67	3,534,000.00
运输费	47,520.00	29,690.00
其他	224,536.11	2,798.00
合 计	10,500,828.68	10,289,937.01

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,680,327.56	7,176,286.74
合 计	6,680,327.56	7,176,286.74

15、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	2,449,968.48	4,447,708.62	4,993,235.96	1,904,441.14
二、离职后福利-设定提存计划	25,262.17	339,948.18	339,880.86	25,329.49

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
合计	2,475,230.65	4,787,656.80	5,333,116.82	1,929,770.63

(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	2,110,870.55	4,000,766.63	4,602,607.27	1,509,029.91
2、职工福利费		105,212.25	105,212.25	
3、社会保险费	27,563.12	217,700.08	216,998.55	28,264.65
其中：医疗保险费	26,470.00	169,154.46	169,635.56	25,988.90
生育保险费	1,093.12	2,971.20	2,971.20	1,093.12
工伤保险费		45,574.42	44,391.79	1,182.63
4、住房公积金	-	57,841.00	54,516.00	3,325.00
5、工会经费和职工教育经费	311,534.81	66,188.66	13,901.89	363,821.58
合计	2,449,968.48	4,447,708.62	4,993,235.96	1,904,441.14

(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	24,209.58	329,646.72	329,533.32	24,322.98
2、失业保险费	1,052.59	10,301.46	10,347.54	1,006.51
合计	25,262.17	339,948.18	339,880.86	25,329.49

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,695,972.06	5,417,270.24
所得税	980,940.61	982,562.38
城市维护建设税	253,376.49	262,509.09
房产税	479,110.75	479,110.75
土地使用税	66,372.00	66,372.00
教育费附加	147,988.72	151,846.60
地方教育费附加	92,364.11	97,676.28
印花税	1,752.51	1,108.25
个人所得税	1,202.81	1,717.77
合计	6,719,080.06	7,460,173.36

17、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	13,190,392.17	18,338,441.49
合 计	13,190,392.17	18,338,441.49

(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
存入保证金	3,661,677.32	14,671,731.99
资金拆借	2,033,865.24	239,802.59
往来款及其他	7,494,849.61	3,426,906.91
合 计	13,190,392.17	18,338,441.49

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付 款	34,720.93	1,354,383.48
1 年内到期的长期借款	288,589.62	787,857.00
合 计	323,310.55	2,142,240.48

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款销项税	305,928.90	376,274.09
合 计	305,928.90	376,274.09

20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款		1,204,523.69
信用借款	404,761.92	
减：一年内到期的长期借款	285,714.24	787,857.00
合 计	119,047.68	6,416,666.69

截至 2025 年 12 月 31 日，借款明细如下：

借款银行	借款期末金额	借款利率%	借款开始日	借款结束日	保证、抵押情况
华能贵诚信托有限公司	119,047.68	13.46	2025-5-26	2027-5-12	信用
合计	119,047.68				

21、股本

项目	上年年末余额	期末余额
股份总数	61,100,000.00	61,100,000.00
合计	61,100,000.00	61,100,000.00

22、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	1,781,090.44			1,781,090.44
合计	1,781,090.44			1,781,090.44

23、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-16,168.16						-16,168.16
其他综合收益合计	-16,168.16						-16,168.16

24、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	897,536.37			897,536.37
合计	897,536.37			897,536.37

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-50,622,988.75	-39,873,548.97
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	-50,622,988.75	-39,873,548.97

项 目	本期金额	上期金额
加：本期净利润	-16,257,264.91	-10,749,439.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-66,880,253.66	-50,622,988.75

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	17,638,514.50	22,561,865.55	29,608,023.83	22,654,795.10
其中：自行车系统收入-提供系统运营服务模式	660,197.43	1,197,025.40	13,484,329.72	8,067,076.46
候车亭及警务亭收入	10,477,714.58	14,611,716.43	6,975,120.96	7,676,738.51
固废处理收入	148,064.77	118,219.96		
其他	6,352,537.72	6,634,903.76	9,148,573.15	6,910,980.13
其他业务小计	140.00	68,153.77	650,394.78	313,419.04
合计	17,638,654.50	22,630,019.32	30,258,418.61	22,968,214.14

(1) 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
商品类型		
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	660,197.43	13,484,329.72
候车亭及警务亭收入	10,477,714.58	6,975,120.96
固废处理收入	148,064.77	
其他	6,352,677.72	9,798,967.93
按经营地区分类		
浙江省内	9,778,644.32	10,467,116.46
浙江省外	7,860,010.18	19,791,302.15
按商品转让的时间分类		
在某一时点	16,830,392.30	17,916,401.88
在某一时间段	808,262.20	12,342,016.73

(2) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占全年收入比例（%）
上海优必曼实业有限公司	3,559,196.31	20.18
宁波杭州湾新区海金开发建设有限公司	2,914,725.25	16.52
宁波市公共交通场站经营有限责任公司	2,823,978.72	16.01

客户名称	营业收入	占全年收入比例（%）
福清市交通建设投资有限公司	1,354,064.34	7.68
宁波市北仑区人民政府柴桥街道办事处	1,172,486.24	6.65
合计	11,824,450.86	67.04

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,724.36	60,480.83
教育费附加	14,088.89	31,898.53
地方教育费附加	9,392.58	21,265.70
房产税	191,859.33	479,110.75
城镇土地使用税	66,372.00	66,372.00
印花税	5,936.11	8,402.72
其他		218.46
合 计	311,373.27	667,748.99

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	310,585.04	331,881.47
业务招待费	80,533.34	311,068.13
差旅费	295,581.33	172,284.50
广告及业务宣传费	32,860.75	14,071.00
折旧费	2,693.20	8,079.60
办公费	53,594.34	45,743.84
其他	105,134.54	77,602.94
合 计	880,982.54	960,731.48

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,602,308.20	2,202,633.43
咨询服务费	778,654.49	676,169.10
折旧摊销费	959,275.71	1,154,154.23
业务招待费	191,708.59	688,980.09
修理费	-	226,574.10
办公费	133,082.31	220,074.51
绿化费		40,000.00

项 目	本期金额	上期金额
车辆使用费用	255,721.12	366,483.25
其他	364,336.94	242,106.30
合 计	4,280,087.36	5,817,175.01

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	638,498.87	940,405.80
材料费	527,650.96	749,313.26
折旧摊销费	1,849.97	2,100.10
合 计	1,167,999.80	1,691,819.16

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	2,431,554.22	2,587,290.04
减:利息收入	146.04	1,906.30
手续费支出	4,495.08	58,769.25
汇兑损益（“-”号为汇兑收益）	-0.15	45.79
合 计	2,435,903.11	2,644,198.78

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	994,175.00	104,266.55	与收益相关
合 计	994,175.00	104,266.55	

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	870,680.87	-3,939,266.81
合 计	870,680.87	-3,939,266.81

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-3,965,831.11	-6,229,689.99
预付账款减值损失	-357,703.71	
合 计	-4,323,534.82	-6,229,689.99

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置	-233,648.31	
合 计	-233,648.31	

36、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
与企业日常活动无关的政府补助	6,000.00	62,149.11	6,000.00
非流动资产毁损报废利得		180,895.93	
无法支付的款项		4,469,506.45	
赔偿款		1,280,522.15	
其他	206,800.70	263,857.59	206,800.70
合 计	212,800.70	6,256,931.23	212,800.70

37、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
非流动资产毁损报废损失		526,429.90	
对外捐赠支出			
税收滞纳金	263,138.94	609,168.66	
违约金、罚款支出		389,383.21	
其他	3,365.05	544,447.07	
合 计	266,503.99	2,069,428.84	

38、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	-11,867.82	58,804.15
递延所得税费用	-340,757.93	330,157.13
合 计	-352,625.75	388,961.28

(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	-
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,818,741.45
子公司适用不同税率的影响	-2,522,811.23
调整以前期间所得税的影响	165,724.22

项 目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,702.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,093,759.79
其他	-154,001.41
所得税费用	-352,625.75

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	146.04	1,906.30
政府补贴	1,000,175.00	166,415.66
往来款	2,520,488.76	1,614,361.81
合 计	3,520,809.80	1,782,683.77

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	2,731,461.45	4,349,961.45
往来款	3,118,669.22	8,608,429.29
合 计	5,850,130.67	12,958,390.74

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
借款	41,610,947.99	38,824,333.00
合 计	41,610,947.99	38,824,333.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还借款	32,912,992.28	38,790,419.00
合 计	32,912,992.28	38,790,419.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-16,466,115.70	-10,757,618.09
加：信用减值损失	-870,680.87	3,939,266.81
资产减值准备	4,323,534.82	6,229,689.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	3,200,222.98	2,194,135.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	509,896.53	1,408,448.84
长期待摊费用摊销	13,333.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	233,648.31	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,431,554.07	2,211,554.11
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）	-356,662.95	384,315.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-55,374.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,843,097.32	9,375,029.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,923,314.83	-13,130,084.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,491,715.11	-5,012,874.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,293,427.55	-3,213,511.88
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	30,212.65	206,905.04
减：现金的上年年末余额	206,905.04	482,373.23
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	-176,692.39	-275,468.19

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
①现金	30,212.65	206,905.04
其中：库存现金	293.46	293.46
可随时用于支付的银行存款	29,919.19	206,611.58
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	30,212.65	206,905.04

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025-12-31	受限原因
固定资产	4,007,172.78	抵押借款
无形资产	19,227,908.42	抵押借款
合 计	23,235,081.20	

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	
			直接	间接
青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	青岛	服务业	100.00	
江西浙赣齐心实业有限公司	江西	服务业	100.00	
宿迁市智慧吉星科技有限公司	江苏	批发和零售业	100.00	
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	宿迁	科技推广和应用服务业	100.00	
宁海黄墩齐信环境有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	100.00	
阿凡达（慈溪）固废处置有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	60.00	
宁波齐心环境科技有限公司	浙江	批发和零售业	80.00	
舟山市吉星环保科技有限公司	浙江	科技推广和应用服务业	100.00	

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司第一大股东为自然人王敏君，持有本公司 62.16%的股份。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

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
王敏君	董事长,董事,总经理
王未未	王敏君之配偶
王莹莹	董事
褚海芳	董事
胡军辉	董事,董事会秘书,副总经理,财务总监
陈四平	董事,副总经理
娄建文	董事
王亚琴	副总经理
宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）	王敏君控股 25%企业
王高岳	持股 5%以上股东, 王敏君父亲
宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）	王敏君控股 65%企业
宁海阿凡达固废处理有限公司	胡军辉持股 15%
宁波阿凡达环保科技有限公司	宁海阿凡达固废处理有限公司持股 37.5%

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

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2） 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王敏君夫妻	3,000,000.00	2023-2-17	2033-12-31	否
王敏君夫妻	6,000,000.00	2023-3-10	2026-3-9	否
王敏君夫妻	65,000,000.00	2024-12-17	2034-12-16	否

(3) 关联方资金拆借		
关联方	本期发生额	上期发生额
拆入：		
王敏君	4,071,685.80	13,769,570.41
胡军辉	5,917,129.60	24,915,043.86
王亚琴		60,000.00
宁海阿凡达固废处理有限公司	8,262,600.00	
合 计	18,251,415.40	38,744,614.27
拆出：		
王敏君	4,018,020.00	14,052,564.28
胡军辉	5,860,638.54	24,915,043.86
王亚琴		60,000.00
宁海阿凡达固废处理有限公司	607,000.00	
合 计	10,485,658.54	39,027,608.14

(4) 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	540,507.80	430,000.00

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
其他应收款：				
陈四平			4,345.00	
褚海芳	3,000.00	3,000.00	3,000.00	
倪建设			13,000.00	
王敏君			35,270.67	
胡军辉			5,000.00	
合 计	3,000.00	3,000.00	60,615.67	

(2) 应付项目		
项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
胡军辉	18,395.13	79,802.59

项目名称	期末余额	上年年末余额
王未未	160,000.00	160,000.00
胡军辉	67,226.89	
宁波阿凡达环保科技有限公司	7,699.00	
宁海阿凡达固废处理有限公司	4,081,000.00	
合 计	4,334,321.02	239,802.59

九、 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、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大 资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大 其他重要事项。

十二、 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	1,140,076.09	982,785.87
1 至 2 年	99,823.73	3,407,135.00
2 至 3 年	3,239,611.08	1,130,706.17
3 至 4 年	388,316.64	96,055.64
4 至 5 年	-	221,892.77
5 年以上	6,477,716.16	6,370,815.74
小 计	11,345,543.70	12,209,391.19
减：坏账准备	6,914,084.35	6,870,354.08
合 计	4,431,459.35	5,339,037.11

(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	218,680.00	1.92	218,680.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,126,863.70	98.08	6,695,404.35	60.17	4,431,459.35
账龄组合	8,566,556.20	75.51	6,695,404.35	78.16	1,871,151.85
关联方组合	2,560,307.50	22.57			2,560,307.50
合计	11,345,543.70	100.00	6,914,084.35	60.94	4,431,459.35

(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	12,209,391.19	100.00	6,870,354.08	56.27	5,339,037.11
账龄组合	9,649,083.69	79.03	6,870,354.08	71.20	2,778,729.61
关联方组合	2,560,307.50	20.97			2,560,307.50
合计	12,209,391.19	100.00	6,870,354.08	56.27	5,339,037.11

①单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国电信股份有限公司重庆分公司	116,480.00	116,480.00	100.00	回收可能性低
重庆博鹏实业有限公司	102,200.00	102,200.00	100.00	回收可能性低
合计	218,680.00	218,680.00	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄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	1,140,076.09	34,202.28	3.00
1 至 2 年	99,823.73	9,982.37	10.00
2 至 3 年	836,555.22	167,311.04	20.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	12,385.00	6,192.50	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	6,477,716.16	6,477,716.16	100.00
合 计	8,566,556.20	6,695,404.35	78.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他	
单项计提		218,680.00				218,680.00
账龄组合	6,870,354.08	-				6,695,404.35
合 计	6,870,354.08	174,949.73				6,914,084.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备期末余额
抚州市公共交通有限责任公司	4,983,100.00	43.92	4,983,100.00
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	2,560,307.50	22.57	
宁波杭州湾新区海金开发建设有限公司	450,185.38	3.97	13,505.56
宿迁市交通科技发展有限公司	388,000.00	3.42	11,640.00
长兴县城市管理行政执法局	319,700.00	2.82	319,700.00
合 计	8,701,292.88	76.70	5,327,945.56

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		
其他应收款	11,008,602.53	22,691,611.47
小 计	11,008,602.53	22,691,611.47
减：坏账准备	6,186,732.68	6,609,266.85
合 计	4,821,869.85	16,082,344.62

(1) 其他应收款

①按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	221,754.80	6,387,512.05		6,609,266.85
2025 年 1 月 1 日余额在本期		-4,880,114.09	4,880,114.09	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-4,880,114.09	4,880,114.09	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-213,431.73	-849,921.97	640,819.53	-422,534.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	8,323.07	657,475.99	5,520,933.62	6,186,732.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	6,609,266.85	- 422,534.17				6,186,732.68
合计	6,609,266.85	- 422,534.17				6,186,732.68

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	关联方往来款	1,918,651.46	1-5 年	17.43	
宁波齐心环境科技有限公司	关联方往来款	1,405,769.12	1-3 年	12.77	
朱兴杨	经营借款	525,086.00	2 至 3 年 325,086.00; 3 至 4 年 200,000.00	4.77	265,017.20
叶丽琴	经营借款	315,700.00	5 年以上	2.87	315,700.00
叶敬林	经营借款	278,000.00	5 年以上	2.53	278,000.00
合计	——	4,443,206.58	——	40.37	858,717.20

3、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,839,329.13	21,334,010.78	15,452,956.98	13,772,031.10
其他业务	60,398.23	68,153.77	650,184.78	144,660.15
合 计	16,899,727.36	21,402,164.55	16,103,141.76	13,916,691.25

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-233,648.31	
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	973,214.15	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,703.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	685,862.55	

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	-324.44	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-338.13	-0.28	-0.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波齐心科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十七日

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	-233,648.31
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	973,214.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,703.29
非经常性损益合计	685,862.55
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	685,862.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用