

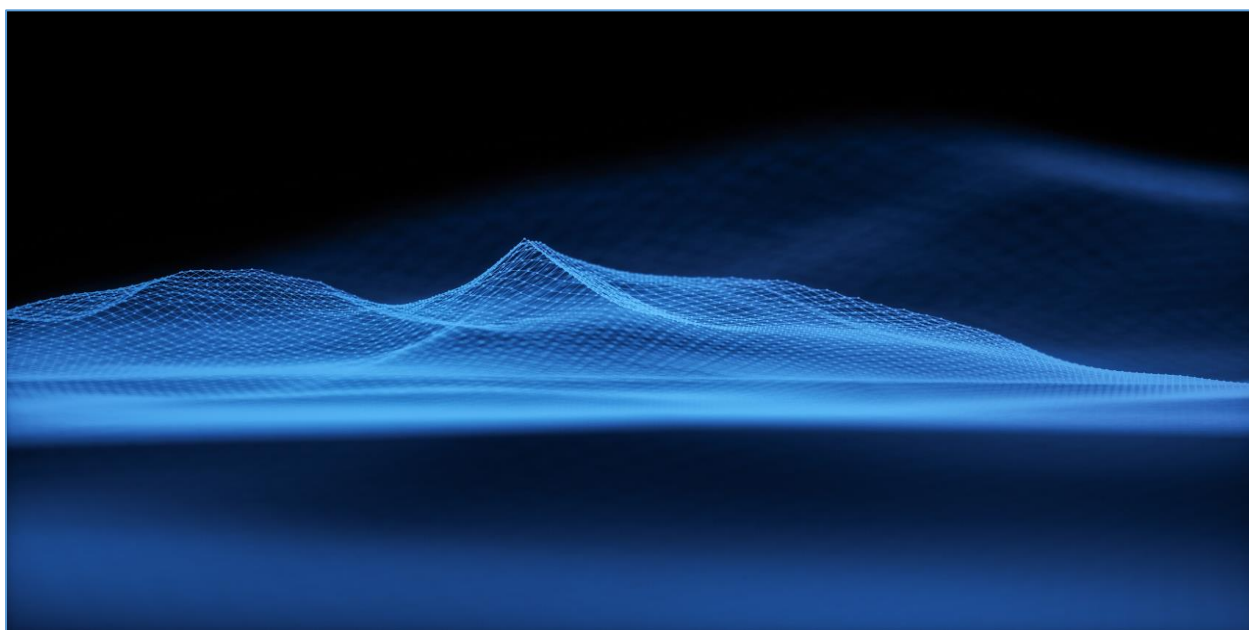


盛金源

NEEQ: 870838

深圳盛金源科技股份有限公司

Shenzhen Siking 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、公司负责人夏洪飞、主管会计工作负责人夏洪飞及会计机构负责人（会计主管人员）袁丹丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（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

董事会认为，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度财务报表出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告中涉及事项，主要原因是资产负债率较高，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述审计报告中出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见，为保证公司持续经营能力，提升公司盈利能力，公司将采取以下改善措施：

- 1、积极推进市场新战略。加大市场开拓力度，精准定位市场领域，用公司的新产品新特色去吸引开发新的客户，同时努力做好客户维护工作。
- 2、对公司应收账款积极催收，同时优化成本，保障公司现金流稳定。
- 3、公司将适时拓展融资渠道，通过股权融资的方式扩大实收股本，增强公司的资本实力。

公司董事会认为中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除持续经营相关的重大不确定性事项对公司的影响。

- 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.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、盛金源	指	深圳盛金源科技股份有限公司
盛金源信息	指	深圳市盛金源信息科技有限公司
中科新能源	指	中科新能源（深圳）有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳盛金源科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金融设备	指	银行等金融机构在金融业务处理过程中所使用的专业设备
银行专业服务业	指	为银行业金融机构提供专业化服务的行业, 包括为银行业金融机构提供培训、咨询、软硬件设备供应等服务
智慧城市	指	以信息技术和通信技术为支撑, 通过透明、充分的信息获取, 广泛、安全的信息传递和有效、科学的信息处理, 提高城市运行效率, 改善公共服务水平, 形成低碳城市生态圈而构建的新形态城市

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳盛金源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Siking Technology Co., Ltd.		
	Siking Technology		
法定代表人	夏洪飞	成立时间	2011年10月10日
控股股东	控股股东为（夏洪飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏洪飞），一致行动人为（夏琳芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P83 教育-P839 技能培训、教育辅助及其他教育-P8391 职业技能培训-		
主要产品与服务项目	储能、能源管理；充电桩；智慧城市及银行培训		
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	盛金源	证券代码	870838
挂牌时间	2017年2月17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）	11,000,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区胜利南大街87号兴石广场1号楼20层、22层至32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	鄢博	联系地址	深圳市福田区深南大道2008号中国凤凰大厦2栋18G
电话	0755-82687733	电子邮箱	yanbo@szszykjgfyxgs2.wecom.work
传真	0755-22908677		
公司办公地址	深圳市福田区深南大道2008号中国凤凰大厦2栋18G	邮政编码	518038
公司网址	http://www.sjysz.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	914403005840857487		
注册地址	广东省深圳市坪山区龙田街道竹坑社区翠景路33号格兰达装备产业园3号厂房301		
注册资本（元）	11,000,000.00	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

深圳盛金源科技股份有限公司成立于 2011 年，为新三板挂牌企业（股票代码：870838）。公司坚守「盛誉金言，源自专业」核心初心，紧扣智造金融终端·聚力新能源充电战略定位，依托智能系统研发与智能制造实力，双轨深耕智慧金融装备、新能源充电两大核心主业，全方位为客户提供一站式定制化整体解决方案。

历经十余年深耕积淀，公司稳步成长升级，现已获评国家高新技术企业、深圳市专精特新中小企业，并建立完善规范的质量管控、信息安全及标准化运营管理体系。公司布局完善，于深圳光明设立总部核心研发基地，在湖北孝感建成规模化智能制造生产基地；依托自有多品类商标体系，持续深耕自主创新，累计斩获多项发明专利、实用新型专利、外观设计专利，及七十余项软件著作权，硬核研发实力与技术壁垒坚实稳固。

在金融设备与智慧银行领域，公司专注核心智能装备自主研发，主营银行智能对公开户一体机、智能社保一体机、智能文件管理柜、智能网点管理柜等全系列金融智能终端；同时配套提供定制化软件研发、硬件定制、规模化生产与全周期售后服务，全方位助力金融机构提质增效、优化服务体验，加速推进智慧银行数字化、智能化转型升级。

在新能源充电领域，公司配备专业成熟的技术服务团队与自有智造工厂，专注自主研发、量产全系电动汽车交直流充电桩，具备丰富的充电站场规划、工程建设与落地运营实战经验，全力夯实城市新能源充电基建配套能力，助力绿色出行生态建设。

立足深厚研发积淀与精工智造底蕴，公司积极响应国家双碳战略与智慧城市建设号召，深耕金融智能终端智造、聚力新能源充电生态布局，匠心深耕双主业、科技赋能新未来，致力打造口碑卓著、技术领先的双赛道科技标杆企业。

#### (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、深圳盛金源于 2024 年 12 月 26 日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《国

家高新技术企业证书》，证书编号：GR202444205166，有效期三年。  
2、2024年12月30日，经审核认定，公司取得由深圳市中小企业服务局授予的“深圳市专精特新中小企业”证书

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,357,422.71	7,239,669.49	-26.00%
毛利率%	25.89%	2.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,230,211.91	-6,974,532.28	53.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,225,674.87	-6,851,392.81	52.93%
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）	210.65%	-195.43%	-
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）	210.35%	-191.98%	-
基本每股收益	-0.29	-0.63	53.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,862,462.14	16,263,048.48	-20.91%
负债总计	16,287,200.96	16,203,658.02	0.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,148,579.73	81,632.18	-3,957.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.29	0.01	-3,957.03%
资产负债率%（母公司）	135.48%	116.12%	-
资产负债率%（合并）	126.63%	99.63%	-
流动比率	0.62	0.78	-
利息保障倍数	-4.58	-11.69	-
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	-102,230.06	-2,274,150.12	95.50%
应收账款周转率	1.57	1.58	-
存货周转率	1.27	1.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.91%	-31.06%	-
营业收入增长率%	-26.00%	-33.90%	-
净利润增长率%	52.28%	-3,156.43%	-

补充说明：由于净利润和净资产均为负才导致净资产收益率为正。

### 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	295,173.98	2.29%	830,243.29	5.11%	-64.45%
应收票据					
应收账款	2,246,547.76	17.47%	2,944,325.34	18.10%	-23.70%
存货	2,511,484.09	19.53%	3,733,239.17	22.96%	-32.73%
其他应收款	2,042,102.66	15.88%	1,572,889.81	9.67%	29.83%
固定资产	80,161.56	0.62%	141,786.10	0.87%	-43.46%
使用权资产	293,175.55	2.28%	838,266.55	5.15%	-65.03%
无形资产	1,934,795.92	15.04%	2,788,290.99	17.14%	-30.61%
预付款项	95,609.99	0.74%	142,540.07	0.88%	-32.92%
开发支出	2,437,450.61	18.95%	2,141,684.86	13.17%	13.81%
短期借款	6,373,050.00	49.55%	6,668,914.05	41.01%	-4.44%
应付账款	881,502.85	6.85%	886,188.27	5.45%	-0.53%
合同负债	1,669,684.10	12.98%	729,812.50	4.49%	128.78%
其他应付款	2,308,949.18	17.95%	1,844,649.68	11.34%	25.17%
预收账款			1,194,094.56	7.34%	-100.00%
长期借款			1,140,000.00	7.01%	-100.00%
长期应付款	3,264,959.25	25.38%	1,699,959.25	10.45%	92.06%

#### 项目重大变动原因

- 1、存货金额较上年期末减少 32.73%，主要原因为：新一代项目验收完成，金额为 121 万的存货结转到成本，另外处理一批过期的消毒柜，金额 10 万元。
- 2、无形资产金额较上年期末减少 30.61%，主要原因为：正常计提无形资产摊销 85.35 万元。
- 3、开发支出金额较上年期末增加 13.81%，主要原因为：本期有自研项目——“户外用充电桩”等项目支出 54 万左右，“多插口充电桩箱体”等项目中止研发，24 万开发支出金额转入研发费用。
- 4、合同负债金额较上年期末增加 128.78%，主要原因为：根据新会计准则把预收款项 160.57 万元重分类到合同负债。
- 5、长期应付款金额较上年期末增加 92.06%，主要原因为：新增股东借款 156.50 万元。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	5,357,422.71	-	7,239,669.49	-	-26.00%
营业成本	3,970,166.34	74.11%	7,069,948.51	97.66%	-43.84%
毛利率%	25.89	-	2.34	-	-
销售费用	1,303,228.8	24.33%	1,749,725.71	24.17%	-25.52%
管理费用	2,174,832.58	40.59%	3,111,228.91	42.97%	-30.10%
研发费用	292,521.96	5.46%	1,769,827.35	24.45%	-83.47%
财务费用	626,375.56	11.69%	583,188.82	8.06%	7.41%
其他收益	1,000.00	0.02%	33,013.61	0.46%	-96.97%
信用减值损失	-424,782.08	-7.93%	-163,932.5	-2.26%	159.12%
营业利润	-	-64.19%	-	-99.33%	52.18%
	3,439,037.92		7,191,042.73		
营业外收入	1,005.27	0.02%	89.13	0.00%	1,027.87%
营业外支出	6,481.10	0.12%	123,204.40	1.70%	-94.74%
利润总额	-	-64.29%	-7,314,158	-101.03%	52.91%
	3,444,513.75				
净利润	-	-65.03%	-	-100.84%	52.28%
	3,484,129.28		7,300,712.13		

### 项目重大变动原因

1.本期营业收入较上年同期减少 26%，主要原因为银行智能管理柜收入下降 90%所致，受银行客户预算紧缩宏观影响，该板块市场需求萎缩。
2.本期营业成本较上年同期减少 43.84%，降幅远超收入，主要为本期收入减少 188.22 万元，银行培训 / 技术服务版块通过人员优化，成本减少，毛利率提升，充电桩施工项目管控经验提升，有效节约成本。
3.本期管理费用较上年同期减少 30.10%，主要原因为公司人员优化减少人力成本约 100 万元。
4.营业利润较上年同期增加 52.18%，主要原因为本期项目管理经验提升，成本控制较好，公司人员优化，费用减少。
5.利润总额较上年同期增加 52.91%，主要原因为本期项目管理经验提升，成本控制较好，公司人员优化，费用减少。本期营业外支出减少 12 万元，同比利润总额增加。
6.本期净利润较上年同期增加 52.28%，主要原因为本期虽收入较上期减少 188.22 万元，但成本和期间费用减少了 591.68 万元。

### 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	5,118,273.03	7,112,074.26	-28.03%
其他业务收入	239,149.68	127,595.23	87.43%
主营业务成本	3,269,457.38	6,597,431.5	-50.44%
其他业务成本	700,708.96	472,517.01	48.29%

### 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
销售商品	483,115.04	273,370.61	43.42%	-82.35%	-88.33%	29.04%
提供服务	2,486,779.13	1,340,376.67	46.10%	5.41%	-9.54%	8.91%
其他服务	2,148,378.86	1,655,710.1	22.93%	6.56%	-40.28%	60.44%
租金收入	188,983.04	107,681.41	43.02%	57.04%	3.80%	29.23%
废料处理收入	2,230.09	545,091.00	- 24,342.56%	-69.27%	47.81%	-19,360.65%
其他	47,936.55	47,936.55	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

1.本期销售商品收入较上期减少 82.35%，主要原因为银行管理柜板块收入较上期减少 170 万元，受银行客户预算缩紧宏观影响，该板块市场需求萎缩。
2.提供服务收入（银行培训和技术服务）较上期增加 5.41%，营业成本较上期减少 9.54%，主要原因为银行培训和技术服务板块，通过内部人员结构优化，大幅缩减了培训技术直接的人力成本，直接推动该板块毛利率提升近 9 个百分点，成为公司盈利的支持。
3.其他服务收入（充电桩工程项目）较上期增加 6.56%，营业成本较上期减少 40.28%，主要原因为充电桩施工项目经过两年积累，管理与执行能力显著提升，成本控制有效。加上公司充电场站的良好运营，该板块综合毛利率稳步提升。
4.租金收入较上期增加 57.04%，主要原因为本期工厂有新的公司加入，公司转租收入增加。
5.其他收入较上期增加 4.78 万元，主要原因为中科控股子公司本期新增销售材料转卖金蝶系统端口等收入 4.78 万元。

### 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	东莞农村商业银行股份有限公司	585,501.17	10.93%	否
2	中国建设银行股份有限公司江西省分行	579,320.00	10.81%	否
3	广东深霖达电力有限公司	420,193.79	7.84%	否
4	深圳市中技智慧城市运营有限公司	355,380.00	6.63%	否
5	深圳市瀛力科技有限公司	103,579.63	1.93%	否
合计		2,043,974.59	38.14%	-

说明：以上客户均与公司无关联关系。

### 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	天津通博视源技术有限公司	190,688.00	4.80%	否

2	深圳市瀛力科技有限公司	167,875.00	4.23%	否
3	富华线缆有限公司	103,692.60	2.61%	否
4	益阳市赫山区源泰劳务有限公司	102,965.00	2.59%	否
5	深圳市海雷储能有限公司	90,191.83	2.27%	否
合计		655,412.43	16.50%	-

说明：以上供应商均与公司无关联关系。

### (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	-102,230.06	-2,274,150.12	95.50%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-178,843.86	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-432,839.25	1,844,343.77	-123.47%

#### 现金流量分析

1. 本年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 95.50%，主要原因为本期公司在收入规模下滑的情况下，通过大幅压缩采购、费用、税费等经营现金支出，实现了现金流出的降幅超过流入降幅，最终让经营活动现金净流出规模大幅收窄，净额同比显著改善。
2. 本年投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100%，主要原因为本期没有发生此项。
3. 本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 123.47%，本期公司大幅减少了新增借款 382.08 万元，导致筹资现金流入大幅下降，但债务偿还等刚性支出仍维持在较高水平，现金流出降幅有限。

## 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
中科新能源（深圳）有限公司	控股子公司	充电桩供销	20,000,000.00	355,676.10	-921,128.54	531,205.91	-846,989.46
深圳市盛金源信息科技有限公司	控股子公司	信息技术	6,000,000.00	2,782,681.04	2,756,044.74	0.00	-727,821.43

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东莞市盛金新能源有限公司	光伏发电业务	市场拓展

### (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
(一) 控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人为夏洪飞。夏洪飞通过直接的方式合计持有公司 811.47 万股，占总股本的 73.77%。实际控制人可能凭借其对公司的控制地位,影响公司人事、生产和经营管理等方面的决策，给公司的生产经营带来影响。
(二) 收入季节性波动风险	通常情况下，银行业金融机构总行或分支行对于银行培训服务和金融设备及相关配套产品的采购都集中在下半年。银行业金融机构的这种采购模式导致公司的产品销售具有很强的季节性，全年销售呈现上半年少，下半年多的局面。因此，在银行业金融机构的采购模式不发生重大变化的情况下，今后公司可能会出现上半年亏损的情况。
(三) 新产品研发和推广阶段,经营业绩存在一定波动风险	公司为保持在行业内的领先优势，提升公司的核心竞争力，需要不断投入新产品研发、新技术创新，拓展新市场。公司营业收入及营业利润的波动主要取决于公司的业务拓展情况、服务内容，与公司致力于为银行业金融机构提供创新科技运营服务的业务规划相匹配。尽管如此，公司资产规模与收入规模仍处于较低水平，如果银行培训服务、金融设备及相关配套产品的销售以及其他业务拓展不顺利，公司盈利能力也将受此影响。基于企业发展的需求及现有客户资源的梳理，公司开始积极布局智慧城市建设和新能源行业，目前主要布局新能源充电运营平台、智能充电、智慧园区、智慧社区等优势领域 2025 年主要投入人力物力进行充电站生产与销售、智慧城市的建设、

	光伏发电等，主要业绩预计在 2026 年实现，2025 年已实现智慧城市项目建设 214.84 万元。
(四) 市场竞争风险	随着银行等金融机构不断提高对智慧银行、智能设备的需求，头部企业通过规模效应和技术优势占据市场主导地位，行业集中度进一步提升。如果公司不能充分利用现有资源和先发优势，迅速扩大业务规模，占领市场份额，形成公司独有的竞争优势，在未来的市场竞争中，公司可能受到不利影响。公司新布局的智慧城市、智慧充电以及智能充电桩不能快速响应需求上市布局，可能会难以占领较多的市场份额。
(五) 特定客户依赖风险	虽然公司已经顺利从智慧银行转型智慧城市相关的领域，但目前落地仍主要是以银行服务以及金融设备及相关配套产品销售业务为主。因此对银行业金融机构存在较大的依赖性。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,000,000.00	1,915,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

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

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方为公司资金周转提供临时借款，补充了公司流动资金，支持公司的经营发展，符合公司和全体股东的利益，有助于公司的经营发展，对公司有积极影响。

#### 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	2017年1月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年1月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月25日	-	挂牌	资金占用承诺	保证不占用公司资产	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,245,000.00	29.50%	-123,750.00	3,121,250.00	28.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,028,675.00	18.44%	0	2,028,675.00	18.44%
	董事、监事、高管	558,325.00	5.08%	-123,750.00	434,575.00	3.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,755,000.00	70.50%	123,750.00	7,878,750.00	71.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,086,025.00	55.33%	0	6,086,025.00	55.33%
	董事、监事、高管	1,668,975.00	15.15%	-371,250.00	1,297,725.00	11.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000.00	-	0.00	11,000,000.00	-
普通股股东人数						8

#### 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	夏洪飞	8,114,700		8,114,700	73.7700%	6,086,025	2,028,675	0	8,114,700
2	门雪萍	1,210,000		1,210,000	11.0000%	907,500	302,500	0	0
3	夏琳芳	522,300		522,300	4.7482%	390,225	132,075	0	0
4	胡小平	495,000		495,000	4.5000%	495,000	0	0	0
5	于岩	439,000		439,000	3.9909%	0	439,000	0	0
6	雷舒婷	111,000		111,000	1.0091%	0	111,000	0	0

7	陈胜安	107,900		107,900	0.9809%	0	107,900	0	0
8	王方洋	100		100	0.0009%	0	100	0	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	7,878,750	3,121,250	0	8,114,700

注：夏洪飞被冻结股数及冻结期限数据来源于公开信息查询，截至目前，尚未在中国结算系统上查询到股份冻结登记事项。

#### 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：夏洪飞与夏琳芳系姐妹关系。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

公司控股股东及实际控制人为夏洪飞女士，夏洪飞直接持有公司 8,114,700 股股份，持股比例为 73.77%。夏洪飞可直接行使盛金源 73.77%股份的表决权。报告期内，夏洪飞一直担任盛金源的董事长，对公司股东会、董事会重大决策和经营活动能够产生重大影响。

夏洪飞，董事长，女，1979 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于江西电大财务会计专业，获本科学历。2013 年于北京大学深圳研究院就读深圳民营及中小企业工商管理研修 EMBA。2001 年 6 月至 2015 年 3 月任深圳市聚融鑫科科技有限公司深圳分公司总经理，2015 年 4 月至今任深圳盛金源科技股份有限公司董事长。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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				
夏洪飞	董事长	女	1979年3月	2025年1月20日	2028年1月19日	8,114,700	0	8,114,700	73.7700%
门雪萍	董事总经理	女	1984年10月	2025年1月20日	2028年1月19日	1,210,000	0	1,210,000	11.0000%
夏琳芳	董事副总经理	女	1975年8月	2025年1月20日	2028年1月19日	522,300	0	522,300	4.7482%
袁丹丹	董事财务负责人	女	1987-7	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
徐涛	董事	男	1980-6	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
李煜	监事会主席、职工监事	男	1979-8	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
夏斌	监事	男	1982-10	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
田恒涛	监事	男	1987-6	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
鄢博	董事会秘书	男	1996-8	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

夏洪飞与夏琳芳系姐妹关系。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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏洪飞	董事长、总经理	新任	董事长	换届选举
门雪萍	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届选举
夏琳芳	董事、财务负责人、董事会秘书	新任	董事、副总经理	换届选举
袁丹丹	财务管理中心经理	新任	董事、财务负责人	换届选举
徐涛	无	新任	董事	换届选举
李煜	业务经理	新任	监事会主席、职工代表监事	换届选举
夏斌	销售部总监	新任	监事	换届选举
田恒涛	产品经理	新任	监事	换届选举
鄢博	人事行政主管	新任	董事会秘书	换届选举
胡小平	董事	离任	无	换届选举
李贞美子	董事	离任	无	换届选举
陈晓爱	监事会主席、职工代表监事	离任	无	换届选举
钱琛	监事	离任	无	换届选举
张骏	监事	离任	无	换届选举

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

袁丹丹女士，1987年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2008年9月至2010年6月就读于中南财经政法大学会计学专业；2016年3月至2019年5月任深圳市方向照明有限公司总账会计；2019年6月至2023年8月任深圳市卓泰诚装饰工程有限公司财务主管；2024年7月至今任深圳盛金源科技股份有限公司财务管理中心经理。

徐涛先生，1980年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1996年9月至1999年6月就读于宜春师范英语专业；2015年9月至2019年6月就读于东北财经大学市场营销专业；2007年8月至2022年7月任惠州雷士光电科技有限公司总监；2022年7月至今任深圳华中新能源发展有限公司总经理。

李煜先生，1978年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1998年9月至2002年6月就读于宁夏大学通信工程专业；2002年9月至2008年3月任深圳恒波科技服务有限公司客户经理；2008年5月至2016年4月任深圳鼎识科技有限公司项目经理；2016年5月至2019年4月任义乌华邮信息文化研究院有限公司项目经理；2019年5月至今任深圳盛金源科技股份有限公司业务经理。

夏斌先生，1982年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专。1997年9月至2000年7月就读

于江西华侨专修学校工业模具专业；2000年8月至2005年12月于武警部队服兵役；2006年6月至2015年3月任深圳市聚融恒新科技有限公司业务员；2015年3月至今任深圳盛金源科技股份有限公司销售部总监。

田恒涛先生，1987年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专。2008年9月至2011年9月就读于华中科技大学计算机应用与知识专业；2011年10月至2017年3月任深圳市敏思达信息技术有限公司项目工程师；2017年4月至2017年6月任深圳市中盛商务服务有限公司产品经理；2017年7月至2018年7月任深圳市优讯信息技术有限公司项目经理；2018年8月至2021年2月任深圳市爱夫卡科技股份有限公司项目经理；2021年3月至今任深圳盛金源科技股份有限公司产品经理。

鄢博先生，1996年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2015年9月至2019年6月就读于广东财经大学华商学院会计学专业；2019年9月至2024年7月任深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司市场服务中心主管；2024年7月至今任深圳盛金源科技股份有限公司人事行政主管。

+

#### (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	3	0	0	3
销售人员	4	0	1	3
技术人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	2	1
员工总计	13	0	3	10

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	7	5
专科	6	5
专科以下	0	0
员工总计	13	10

### 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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

在培训方面，2025年除了对新入职员工进行公司制度、流程、技术规范、产品知识及公司发展历程方面的培训外，对老员工也进行专业技能方面的培训，以适应日益发展技术需要。由于公司人员整体年轻化，公司目前暂无需承担退休人员费用。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，根据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内控管理制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定，或损害公司及股东利益的行为。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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司在业务上独立于主要股东及其控制的其他企业，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于主要股东及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，对于日常经营所必需的设备、著作权等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东单位、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。

#### 4、机构独立情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

#### 5、财务独立情况

本公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定现行内部控制制度，能够满足现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。此外，公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通(2026)证审字 36100008 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街 43 号金运大厦 B 座 13 层			
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	杨高宇 1 年	邓吟枫 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）	6			

#### 审计报告

中证天通(2026)证审字 36100008 号

深圳盛金源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳盛金源科技股份有限公司（以下简称“盛金源”）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，公允反映了盛金源公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年度的公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛金源公司，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（一）所述，盛金源公司 2025 年期末流动资产合计仅 8,043,104.29 元，流动负债合计达 13,022,241.71 元，流动比率 61.76%。同时，公司存在营业收入规模较小、净资产为负、连续亏损且未弥补亏损超过实收股本总额、经营活动现金流量持续为负等情况，上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响我们已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盛金源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛金源公司、终止营运或别无其他现实的选择。

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

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

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

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：杨高宇

中国·北京

中国注册会计师：邓吟枫

2026年4月27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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	295,173.98	830,243.29
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	五、（二）	2,246,547.76	2,944,325.34
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	95,609.99	142,540.07
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、（四）	2,042,102.66	1,572,889.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,511,484.09	3,733,239.17
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、（六）	852,185.81	907,812.49
<b>流动资产合计</b>		<b>8,043,104.29</b>	<b>10,131,050.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	80,161.56	141,786.10
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、(八)	293,175.55	838,266.55
无形资产	五、(九)	1,934,795.92	2,788,290.99
其中：数据资源			
开发支出	五、(十)	2,437,450.61	2,141,684.86
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	73,774.21	140,440.95
递延所得税资产	五、(十二)		81,528.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,819,357.85</b>	<b>6,131,998.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,862,462.14</b>	<b>16,263,048.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	6,373,050.00	6,668,914.05
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、(十四)	881,502.85	886,188.27
预收款项	五、(十五)		1,194,094.56
合同负债	五、(十六)	1,669,684.10	729,812.50
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、(十七)	240,073.21	270,480.00
应交税费	五、(十八)	101,140.73	144,733.11
其他应付款	五、(十九)	2,308,949.18	1,844,649.68
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、(二十)	1,447,841.64	1,279,282.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,022,241.71</b>	<b>13,018,154.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)		1,140,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、(二十二)		303,630.65
长期应付款	五、(二十三)	3,264,959.25	1,699,959.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)		41,913.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,264,959.25	3,185,503.23
<b>负债合计</b>		16,287,200.96	16,203,658.02
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十四)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	453,623.02	453,623.02
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	五、(二十六)	-14,602,202.75	-11,371,990.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		-3,148,579.73	81,632.18
少数股东权益		-276,159.09	-22,241.72
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		-3,424,738.82	59,390.46
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		12,862,462.14	16,263,048.48

法定代表人: 夏洪飞

主管会计工作负责人: 夏洪飞

会计机构负责人: 袁丹丹

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		265,926.83	713,965.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	2,246,547.76	2,944,325.34
应收款项融资			
预付款项		95,609.99	93,483.85
其他应收款	十三、(二)	3,008,191.11	3,819,716.09

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,423,437.62	3,588,606.49
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		700,064.45	753,285.11
<b>流动资产合计</b>		<b>8,739,777.76</b>	<b>11,913,382.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	560,000.00	560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,089.41	98,624.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		293,175.55	838,266.55
无形资产		1,172,955.40	1,679,547.27
其中：数据资源			
开发支出		2,437,450.61	2,141,684.86
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			79,221.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,509,670.97</b>	<b>5,397,344.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,249,448.73</b>	<b>17,310,727.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,373,050.00	6,668,914.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,625,858.07	4,782,658.76
预收款项			1,192,855.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		201,689.00	224,900.00
应交税费		100,709.02	144,286.63

其他应付款		2,267,150.20	1,892,850.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,668,444.80	729,812.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,447,841.64	1,279,282.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,684,742.73</b>	<b>16,915,560.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			1,140,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			303,630.65
长期应付款		3,264,959.25	1,699,959.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			41,913.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,264,959.25</b>	<b>3,185,503.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,949,701.98</b>	<b>20,101,063.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		453,623.02	453,623.02
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		-16,153,876.27	-14,243,959.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-4,700,253.25</b>	<b>-2,790,336.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,249,448.73</b>	<b>17,310,727.12</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		<b>5,357,422.71</b>	<b>7,239,669.49</b>
其中：营业收入	五、(二十七)	5,357,422.71	7,239,669.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,372,678.55</b>	<b>14,299,793.33</b>
其中：营业成本	五、(二十七)	3,970,166.34	7,069,948.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	5,515.57	15,874.03
销售费用	五、(二十九)	1,303,228.80	1,749,725.71
管理费用	五、(三十)	2,174,832.58	3,111,228.91
研发费用	五、(三十一)	292,521.96	1,769,827.35
财务费用	五、(三十二)	626,375.56	583,188.82
其中：利息费用		617,026.76	576,170.29
利息收入		177.63	552.32
加：其他收益	五、(三十三)	1,000.00	33,013.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-424,782.08	-163,932.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,439,037.92</b>	<b>-7,191,042.73</b>

加：营业外收入	五、(三十五)	1,005.27	89.13
减：营业外支出	五、(三十六)	6,481.10	123,204.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,444,513.75	-7,314,158.00
减：所得税费用	五、(三十七)	39,615.53	-13,445.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,484,129.28	-7,300,712.13
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）		-3,484,129.28	-7,300,712.13
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）		-253,917.37	-326,179.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,230,211.91	-6,974,532.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-253,917.37	-326,179.85
<b>七、综合收益总额</b>		-3,484,129.28	-7,300,712.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,230,211.91	-6,974,532.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-253,917.37	-326,179.85
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.63

法定代表人：夏洪飞

主管会计工作负责人：夏洪飞

会计机构负责人：袁丹丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、 (四)	5,454,731.16	7,561,772.87
减：营业成本	十三、 (四)	3,739,970.90	7,510,473.41
税金及附加		5,337.69	13,409.72
销售费用		850,613.97	1,480,325.94
管理费用		1,489,462.59	1,781,401.92
研发费用		201,756.82	387,201.50
财务费用		624,939.53	561,886.18
其中：利息费用		617,026.76	556,501.58
利息收入		129.56	301.69
加：其他收益			2,469.74
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）		-409,782.08	-131,321.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,867,132.42	-4,301,777.28
加：营业外收入		1,005.27	2.48
减：营业外支出		6,481.10	123,204.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,872,608.25	-4,424,979.20
减：所得税费用		37,308.37	-5,286.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,909,916.62	-4,419,692.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,909,916.62	-4,419,692.32
（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		0	0
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,909,916.62</b>	<b>-4,419,692.32</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,166,396.31	10,587,303.04
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			29,734.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	577,042.17	1,444,275.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,743,438.48</b>	<b>12,061,312.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,232,920.34	6,396,567.98
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		2,255,577.41	2,975,778.76
支付的各项税费		137,675.41	540,150.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,219,495.38	4,422,966.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,845,668.54</b>	<b>14,335,462.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-102,230.06</b>	<b>-2,274,150.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			178,843.86
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>178,843.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-178,843.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,771,043.74	6,591,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,915,000.00	1,620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,686,043.74</b>	<b>8,211,880.00</b>
偿还债务支付的现金		3,956,907.79	4,842,965.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,004.07	342,335.16
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		837,971.13	1,182,235.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,118,882.99</b>	<b>6,367,536.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-432,839.25</b>	<b>1,844,343.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-535,069.31</b>	<b>-608,650.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		830,243.29	1,438,893.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>295,173.98</b>	<b>830,243.29</b>

法定代表人：夏洪飞

主管会计工作负责人：夏洪飞

会计机构负责人：袁丹丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,942,097.61	10,961,234.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,894.10	2,006,128.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,100,991.71</b>	<b>12,967,363.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,991,635.36	5,809,502.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,669,021.93	2,346,950.39
支付的各项税费		137,497.53	499,175.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,318,036.33	6,512,612.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,116,191.15</b>	<b>15,168,240.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,199.44</b>	<b>-2,200,877.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,830.45
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>23,830.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-23,830.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,771,043.74	5,029,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,915,000.00	1,560,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,686,043.74</b>	<b>6,589,880.00</b>
偿还债务支付的现金		3,956,907.79	3,280,965.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,004.07	322,666.46

支付其他与筹资活动有关的现金		837,971.13	1,182,235.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,118,882.99</b>	<b>4,785,867.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-432,839.25</b>	<b>1,804,012.47</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-448,038.69</b>	<b>-420,695.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		713,965.52	1,134,661.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>265,926.83</b>	<b>713,965.52</b>

## (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	11,000,000.00				453,623.02						- 11,371,990.84	-22,241.72	59,390.46
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	11,000,000.00				453,623.02						- 11,371,990.84	-22,241.72	59,390.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,230,211.91	-	-
（一）综合收益总额											-3,230,211.91	-	-
（二）所有者投入和减少资本												253,917.37	3,484,129.28
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													
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00				453,623.02						-	-	-
											14,602,202.75	276,159.09	3,424,738.82

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	11,000,000.00				453,623.02						-4,397,458.56	303,938.13	7,360,102.59
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	11,000,000.00				453,623.02						-4,397,458.56	303,938.13	7,360,102.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,974,532.28	-	-
（一）综合收益总额											-6,974,532.28	-	-
（二）所有者投入和减少资本												326,179.85	7,300,712.13
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													
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00				453,623.02						-	-22,241.72	59,390.46
											11,371,990.84		

法定代表人：夏洪飞

主管会计工作负责人：夏洪飞

会计机构负责人：袁丹丹

(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	11,000,000.00				453,623.02						-	-
加：会计政策变更											14,243,959.65	2,790,336.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				453,623.02						-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,909,916.62	-
（一）综合收益总额											-1,909,916.62	-
（二）所有者投入和减少资本												1,909,916.62
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													
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00				453,623.02							-	-
												16,153,876.27	4,700,253.25

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	11,000,000.00				453,623.02						-9,824,267.33	1,629,355.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				453,623.02						-9,824,267.33	1,629,355.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,419,692.32	-
（一）综合收益总额											-4,419,692.32	-
												4,419,692.32
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00				453,623.02						14,243,959.65	-2790336.63

## 深圳盛金源科技股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 基本情况

深圳盛金源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2011 年 10 月 10 日在广东深圳注册成立，公司于 2017 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

证券简称：盛金源，证券代码：870838，分层情况：基础层。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 11,000,000.00 股，注册资本 11,000,000.00 元。

本公司注册地址：广东省深圳市坪山区龙田街道竹坑社区翠景路 33 号格兰达装备产业园 3 号厂房 301。

本公司经营地址：深圳市福田区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 2 栋 18G。

##### (二) 业务性质和主要经营活动

公司所属行业：P 教育-P83 教育-P839 技能培训、教育辅助及其他教育-P8391 职业技能培训。

经营范围：一般经营项目是：计算机软件开发；计算机系统集成及维护；上门安装、上门维修及相关技术咨询；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；智能银行自助设备、智能贵金属保管柜及智能保管箱、智能自助开户填单设备及其应用软件的研发、销售、租赁（不含金融租赁）、售后服务；充电桩销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；照明器具制造；照明器具销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；住房租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依

法自主开展经营活动), 许可经营项目是: 教育培训; 电气安装服务; 建设工程施工。

(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

### (三) 财务报表的批准

本年度合并范围未发生变化。

本公司 2025 年度财务报表及附注经董事会会议决定于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### (四) 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定, 纳入合并报表范围内主体共 2 家, 明细如下:

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	深圳市盛金源信息科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
2	中科新能源(深圳)有限公司	控股子公司	70.00	70.00

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

## （二）与持续经营相关的重大不确定性

本公司 2025 年期末流动资产合计 8,179,566.58 元，流动负债合计 13,054,572.59 元，流动比率 62.66%。同时，公司存在营业收入规模较小、净资产为负、连续亏损且未弥补亏损超过实收股本总额、经营活动现金流量持续为负等情况。

综上，公司持续经营存在重大不确定性，但公司积极催收回款，股东夏洪飞也会提供资金支持维持公司正常经营周转。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及其子公司从事储能、能源管理、充电桩、智慧城市及银行培训。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司及其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。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

---

项 目

重要性标准

---

合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占年初合同负债余额的30%以上
重要资本化项目	单个项目年末余额占开发支出年末余额 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

##### 1、控制的判断标准

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

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

##### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持

一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

### 3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4、丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有

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

#### 5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

(1) 属于“一揽子交易”的，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) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

##### 1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

## 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (十一) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未

偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

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

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

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

#### 5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

#### 6、金融资产转移

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

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

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

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

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

#### （十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (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应收款项和债务工具投资；
- (3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- (4) 租赁应收款；

## 2、预期信用损失计量的一般原则

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

### 3、预期信用损失的具体计量方法

#### （1）应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

##### ①应收票据

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账款龄计提

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

预期信用损失。

②应收账款

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合 1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2-合并范围内关联方组合	以应收合并范围内公司款项为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合 1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合 2-合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

按组合计提坏账准备的比例具体如下：

应收账款计提比例（%）	
1 年以内	5%

1-2 年	20%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

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

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

## (2) 其他应收款

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2-合并范围内关联方组合	以应收合并范围内公司款项为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合 1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表

组合 2-合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

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

按组合计提坏账准备的比例具体如下：

其他应收账款计提比例（%）	
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

#### （4）债权投资、其他债权投资

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

#### 4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动或金融资产逾期超过 90 天。

#### 5、已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 7、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （十三）公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经

济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

#### （十四）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、等。

##### 2、发出存货的计价方法

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

##### 3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （十五）长期股权投资

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

#### 1、初始投资成本确定

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

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

#### 2、后续计量及损益确认方法

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

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

确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位

施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### 4、持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成

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

## 2、各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
生产设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十一）。

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

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

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费

后的金额计入当期损益。

#### （十七）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### （十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
----	------

非专利技术	5.00
专利技术	5.00

## （二十）研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## （二十一）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程使用权资

产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十二）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不

能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### （二十三）职工薪酬

#### 1、职工薪酬的范围

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

#### 2、短期薪酬

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

#### 3、离职后福利

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

##### 设定受益计划

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

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，

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

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## （二十五）收入

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

公司主要业务包括储能及能源管理服务、充电桩安装及销售、银行培训服务、销售金融设备及相关配套产品。充电桩销售、银行培训服务、销售金融设备及相关配套产品均属于在某一时点履行的履约义务，储能及能源管理服务、充电桩安装属于在某一时点履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

公司提供充电桩销售、银行培训服务、销售金融设备及相关配套产品，属于在某一时点履行履约义务。产品或技术服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或技术服务交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商

品的法定所有权已转移。

储能及能源管理服务、充电桩安装服务属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。

#### （二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产

账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## (二十九) 租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(三十)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现

值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （1）短期租赁

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

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

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

### （2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）租赁变更

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

当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、本公司作为出租人

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

#### （1）融资租赁

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

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

#### （2）经营租赁

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

### （3）租赁变更

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

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

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

### （三十）使用权资产

#### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更重要会计政策变更

1、本报告期内无会计政策变更

2、会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更

#### 四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳市盛金源信息科技有限公司	5%	小微企业
中科新能源（深圳）有限公司	5%	小微企业

（三）税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局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》(2023年第12号)规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)文件有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司及合并内的所有子公司均可以享受以上税收优惠政策。

2、经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，公司被认定为高新技术企业，取得GR202444205166号《高新技术企业证书》，发证日期为2024年12月26日，有效期为三年。

报告期内本公司的母公司可享受15%的优惠企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,200.70	13,200.70
银行存款	150,849.00	786,575.71
其他货币资金	131,124.28	30,466.88
合 计	295,173.98	830,243.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### (二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,190,997.81	100.00	944,450.05	29.60	2,246,547.76
合计	3,190,997.81	100.00	944,450.05	29.60	2,246,547.76

续:

类别	期初金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,614,356.20	100.00	670,030.86	18.54	2,944,325.34
合计	3,614,356.20	100.00	670,030.86	18.54	2,944,325.34

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	299,636.50	14,981.82	5.00
1-2 年	619,689.63	123,937.93	20.00
2-3 年	2,094,487.68	628,346.30	30.00
3 年以上	177,184.00	177,184.00	100.00
合 计	3,190,997.81	944,450.05	-

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	1,304,338.52	65,216.92	5.00
1-2 年	2,109,017.18	421,803.44	20.00
2-3 年	25,700.00	7,710.00	30.00
3 年以上	175,300.50	175,300.50	100.00
合 计	3,614,356.20	670,030.86	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	670,030.86
本期计提	274,419.19
本期转回	-
期末余额	944,450.05

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期	已计提预期
------	------	--------	-------

		末余额的比例 (%)	信用损失
神木市宇新阳科技有限公司	1,899,140.00	59.52	569,742.00
南昌酷充充电科技有限公司	462,382.43	14.49	92,476.49
广州东弘光电科技有限公司	145,000.00	4.54	7,250.00
深圳市中技智慧城市运营有限公司	91,690.00	2.87	27,507.00
薪才多科技(深圳)有限公司	60,000.00	1.88	12,000.00
合 计	2,658,212.43	83.30	708,975.49

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	77,563.40	81.13	87,257.51	61.22
1 至 2 年	2,764.03	2.89	40,462.58	28.39
2 至 3 年	462.58	0.48	161.10	0.11
3 年以上	14,819.98	15.50	14,658.88	10.28
合 计	95,609.99	100.00	142,540.07	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	期末账面余额	占预付款项总额 的比例 (%)	预付款性质
财达证券股份有限公司	50,000.00	52.30	督导费
深圳市惠东科技有限公司	12,839.00	13.43	咨询费

上海筑楚实业有限公司	7,559.50	7.91	其他
华为云计算技术有限公司	6,415.43	6.71	服务费
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	3,444.66	3.60	其他
合 计	80,258.59	83.94	-

(四) 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	2,042,102.66	1,572,889.81
合 计	2,042,102.66	1,572,889.81

1、其他应收款

其他应收款项分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	1.09	25,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,265,098.50	98.91	222,995.84	9.84	2,042,102.66
合 计	2,290,098.50	100.00	247,995.84	10.83	2,042,102.66

	8.50		5.84		6
--	------	--	------	--	---

续:

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	1.50	25,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,645,522.76	98.50	72,632.95	4.41	1,572,889.81
合计	1,670,522.76	100.00	97,632.95	5.84	1,572,889.81

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	225,978.75	203,217.15
其他应收款项	2,064,119.75	1,467,305.61
减: 预期信用损失	247,995.84	97,632.95
合计	2,042,102.66	1,572,889.81

期末按单项计提预计信用损失的其他应收款

单位名称	其他应收款	预计信用损失金额	预计信用损失率 (%)	计提理由
江西力宇电子科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	对方已注销

司				
广州兆威电子科技股份有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	对方已注销
合 计	25,000.00	25,000.00	-	-

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,300,222.35	1,484,215.61
1-2 年	803,569.00	151,563.52
2-3 年	151,563.52	-
3 年以上	9,743.63	9,743.63
小 计	2,265,098.50	1,645,522.76
预期信用损失	222,995.84	72,632.95
合 计	2,042,102.66	1,572,889.81

坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
年初余额	72,632.95	-	25,000.00	97,632.95
本年计提	150,362.89	-	-	150,362.89
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

年末余额	222,995.84	-	25,000.00	247,995.84
------	------------	---	-----------	------------

其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本年计提（转回）	本年核销	年末余额
预期信用损失	97,632.95	150,362.89	-	247,995.84

按账龄组合期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例（%）	预期信用损失
南昌市银典科技有限公司	往来款	990,580.75	43.25	44,529.04
深圳新阳世纪科技发展有限公司	往来款	228,659.00	9.98	45,731.80
深圳格兰达智能装备股份有限公司	押金保证金	150,383.52	6.57	-
南昌酷充充电科技有限公司	往来款	94,000.00	4.10	4,700.00
麦宝饮用水	押金	180.00	0.01	-
合计		1,463,803.27	63.92	94,960.84

### （三）存货

1、存货分项列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,506.85	-	63,506.85	91,313.30	-	91,313.30
库存商品	2,298,926.93	-	2,298,926.93	2,393,114.34	-	2,393,114.34
发出商品及其他	149,050.31	-	149,050.31	-	-	-
生产成本	-	-	-	36,398.46	-	36,398.46
合同履约成本	-	-	-	1,212,413.07	-	1,212,413.07
合计	2,511,484.09	-	2,511,484.09	3,733,239.17	-	3,733,239.17

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	852,185.81	907,812.49
合计	852,185.81	907,812.49

(五) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,161.56	141,786.10
固定资产清理	-	-
合计	80,161.56	141,786.10

固定资产明细

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	------	------	------	----

一、账面原值：				
1. 期初余额	344,994.69	142,599.83	91,631.86	579,226.38
2. 本期增加金额	-	-	28.83	28.83
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	28.83	28.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	344,994.69	142,599.83	91,660.69	579,255.21
二、累计折旧				-
1. 期初余额	287,079.19	88,629.55	61,731.54	437,440.28
2. 本期增加金额	40,665.76	15,737.75	5,249.86	61,653.37
(1) 计提	40,665.76	15,737.75	5,249.86	61,653.37
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	327,744.95	104,367.30	66,981.40	499,093.65
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	17,249.74	38,232.53	24,679.29	80,161.56

2. 期初账面价值	57,915.50	53,970.28	29,900.32	141,786.10
-----------	-----------	-----------	-----------	------------

(六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,588,294.65	1,588,294.65
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,588,294.65	1,588,294.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	750,028.10	750,028.10
2. 本期增加金额	545,091.00	545,091.00
(1) 计提	545,091.00	545,091.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,295,119.10	1,295,119.10
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	293,175.55	293,175.55

2. 期初账面价值	838,266.55	838,266.55
-----------	------------	------------

(七) 无形资产

项 目	非专利技术	专利权	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	36,603.76	5,369,670.19	5,406,273.95
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	36,603.76	5,369,670.19	5,406,273.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	36,603.76	2,581,379.20	2,617,982.96
2. 本期增加金额	-	853,495.07	853,495.07
(1) 计提	-	853,495.07	853,495.07
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	36,603.76	3,434,874.27	3,471,478.03
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-

四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	1,934,795.92	1,934,795.92
2. 期初账面价值	-	2,788,290.99	2,788,290.99

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	
智慧城市应用数字平台	139,522.97	-	-	-	-	139,522.97
智慧融媒体网络信息分析中心	69,173.21	-	-	-	-	69,173.21
新e充智慧管理平台	111,995.71	-	-	-	-	111,995.71
基于实时分析与计算新能源汽车充电 车牌通监测系统关键技术研发	196,464.13	-	-	-	-	196,464.13
基于云计算技术的智慧充电云可视化 系统关键技术研发	217,167.39	-	-	-	-	217,167.39
基于具有实时监控和数据收集的智慧 城市智慧停车云平台关键技术研发	248,875.52	-	-	-	-	248,875.52

基于智能监控与管理技术智慧城市智能光伏客户端系统研发	126,093.71	-	-	-	-	126,093.71
基于大数据与人工智能技术的档案管理存放柜关键技术研发	133,974.56	-	-	-	-	133,974.56
基于大数据和云计算技术智慧城市照明装置关键技术研发	110,331.99	-	-	-	-	110,331.99
基于物联网定位位置自定位的智慧停车关键技术研发	94,570.28	-	-	-	-	94,570.28
基于云计算智慧充电问答库平台关键技术研发	126,093.71	51,306.87	-	-	-	177,400.58
一种组合式太阳能光伏电池阵列结构及其支架	-	91,812.29	-	-	-	91,812.29
一种充电箱箱门锁具	102,451.14	54,007.23	-	-	-	156,458.37
一种户外用充电桩	118,212.85	79,930.70	-	-	-	198,143.55

一种充电桩内部用安装架	102,451.14	76,690.27	-	-	-	179,141.41
一种智能再生资源回收箱	-	108,014.46	-	-	-	108,014.46
一种储能电池集装箱遮阳降温节能系统	-	78,310.48	-	-	-	78,310.48
一种多插口充电桩箱体	133,974.56	-	-	-	133,974.56	-
一种高效散热的充电桩	110,331.99	-	-42,549.73	-	67,782.26	-
合 计	2,141,684.86	540,072.30	-42,549.73	-	201,756.82	2,437,450.61

开发支出（续）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
智慧城市应用数字平台	2023.1	可行性研究报告	已完工
智慧融媒体网络信息分析中心	2023.1	可行性研究报告	已完工
新e充智慧管理平台	2023.1	可行性研究报告	已完工

基于实时分析与计算新能源汽车充电车牌通监测系统关键技术 研发	2023. 3	可行性研究报告	已完工
基于云计算技术的智慧充电云可视化系统关键技术研发	2023. 4	可行性研究报告	已完工
基于具有实时监控和数据收集的智慧城市智慧停车云平台关键 技术研发	2023. 2	可行性研究报告	已完工
基于智能监控与管理技术智慧城市智能光伏客户端系统研发	2024. 3	可行性研究报告	已完工
基于大数据与人工智能技术的档案管理存放柜关键技术研发	2024. 7	可行性研究报告	已完工
基于大数据和云计算技术智慧城市照明装置关键技术研发	2024. 3	可行性研究报告	已完工
基于物联网定位位置自定位的智慧停车关键技术研发	2024. 5	可行性研究报告	已完工
基于云计算智慧充电问答库平台关键技术研发	2024. 3	可行性研究报告	已完工
一种组合式太阳能光伏电池阵列结构及其支架	2025. 8	可行性研究报告	研发中
一种充电箱箱门锁具	2024. 8	可行性研究报告	研发中
一种户外用充电桩	2024. 3	可行性研究报告	研发中
一种充电桩内部用安装架	2024. 8	可行性研究报告	研发中

一种智能再生资源回收箱	2025. 3	可行性研究报告	研发中
一种储能电池集装箱遮阳降温节能系统	2025. 6	可行性研究报告	研发中
一种多插口充电桩箱体	2024. 7	可行性研究报告	终止
一种高效散热的充电桩	2024. 4	可行性研究报告	终止

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	140,440.95	-	66,666.74	-	73,774.21
合计	140,440.95	-	66,666.74	-	73,774.21

(十) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	-	-	767,663.81	38,383.20
租赁负债	-	-	862,913.27	43,145.66
合计	-	-	1,630,577.08	81,528.86
递延所得税负债：				
使用权资产	-	-	838,266.55	41,913.33
合计	-	-	838,266.55	41,913.33

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	-	-	-	81,528.86
递延所得税负债	-	-	-	41,913.33

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,299,050.00	2,468,914.05
抵押借款	4,074,000.00	4,200,000.00
合计	6,373,050.00	6,668,914.05

注：合同编号为【001402023K00161】的贷款授信合同，实际控制人夏洪飞以名下物业（深房地字第 6000352765 号）为公司提供抵押担保，取得 4,200,000.00 元的可循环贷款额度，有效期为 2023 年 5 月 16 日至 2026 年 5 月 16 日。

合同编号为【442010815629101509】的合同借款余额 1,498,050.00 元，合同共同借款人为实际控制人夏洪飞，借款有效期为 2025 年 2 月 10 日至 2026 年 2 月

10日。

合同编号为【HT1820202471908874】的合同借款余额为 801,000.00 元，银行给公司的授信最高限额为 1,010,000.00 元，该额度可循环使用，有效使用期限为 2024 年 9 月至 2027 年 9 月。

2、本报告期末无逾期借款。

(十二) 应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含)	271,206.00	304,446.51
1 至 2 年	28,555.09	301,614.78
2 至 3 年	301,614.78	-
3 年以上	280,126.98	280,126.98
合 计	881,502.85	886,188.27

期末应付账款中应付关联方款项详见附注九、(五)。

(十三) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收学员款	-	1,120,930.46
预收充值款	-	73,164.10
合 计	-	1,194,094.56

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	-	729,812.50
预收学员款	1,528,237.37	-
预收充值款	141,446.73	-
合 计	1,669,684.10	729,812.50

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	152,291.44	2,094,391.61	2,006,609.84	240,073.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	208,287.74	208,287.74	-
三、辞退福利	118,188.56	-	118,188.56	-
合 计	270,480.00	2,302,679.35	2,333,086.14	240,073.21

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	152,291.44	1,966,274.28	1,878,492.51	240,073.21

职工福利费	-	15,011.87	15,011.87	-
社会保险费	-	68,838.46	68,838.46	-
其中：1. 医疗保险费	-	59,377.85	59,377.85	-
2. 工伤保险费	-	3,030.48	3,030.48	-
3. 生育保险费	-	6,430.13	6,430.13	-
住房公积金	-	44,267.00	44,267.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	152,291.44	2,094,391.61	2,006,609.84	240,073.21

## 2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	202,220.94	202,220.94	-
失业保险费	-	6,066.80	6,066.80	-
合 计	-	208,287.74	208,287.74	-

## (十六) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	94,409.34	131,254.70
城市维护建设税	380.77	1,140.88
个人所得税	6,078.64	8,914.90
教育费附加	163.19	2,662.05
地方教育费附加	108.79	760.58
合 计	101,140.73	144,733.11

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,489,540.90	1,227,415.33
应付股利	-	-
其他应付款	819,408.28	617,234.35
合 计	2,308,949.18	1,844,649.68

### 1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
其他	1,489,540.90	1,227,415.33
合 计	1,489,540.90	1,227,415.33

### 2、其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	期初余额
往来款	819,408.28	617,234.35
合计	819,408.28	617,234.35

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	307,841.64	559,282.62
一年内到期的长期借款	1,140,000.00	720,000.00
合计	1,447,841.64	1,279,282.62

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款	1,140,000.00	1,860,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,140,000.00	720,000.00
合计	-	1,140,000.00

注：长期借款分类的说明：

(1) 深圳盛金源科技股份有限公司与深圳农村商业银行股份有限公司观澜支行签订编号为【001402023K00133T01001】的借款合同，借款金额为3,000,000.00元，借款期限为2023年4月27日至2026年4月27日，年利率为5.5%，截止2025年12月31日剩余1,140,000.00元未偿还。

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	317,558.74	903,527.49
减：未确认融资费用	9,717.10	40,614.22
小计	307,841.64	862,913.27
减：一年内到期的租赁负债	307,841.64	559,282.62
合计	-	303,630.65

(二十一) 长期应付款

1、长期应付款类别

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	3,264,959.25	1,699,959.25
合计	3,264,959.25	1,699,959.25

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	453,623.02	-	-	453,623.02
合计	453,623.02	-	-	453,623.02

## (二十四) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	- 11,371,990.84	- 4,397,458.56	-
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	- 11,371,990.84	- 4,397,458.56	-
加:本期归属于母公司股东的净利润	- 3,230,211.91	- 6,974,532.28	-
减:提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	- 14,602,202.75	- 11,371,990.84	-
其中:子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

## (二十五) 营业收入和营业成本

## 1、明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5118273.03	3,269,457.38	7,112,074.26	6,597,431.50
其他业务	239149.68	700,708.96	127,595.23	472,517.01
合计	5,357,422.71	3,970,166.34	7,239,669.49	7,069,948.51

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

### (1) 主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,118,273.03	3,269,457.38	7,112,074.26	6,597,431.50
销售商品	483,115.04	273,370.61	2,736,837.81	2,343,410.75
提供服务	2,486,779.13	1,340,376.67	2,359,160.32	1,481,706.07
其他服务	2,148,378.86	1,655,710.10	2,016,076.13	2,772,314.68
二、其他业务小计	239,149.68	700,708.96	127,595.23	472,517.01
租金收入	188,983.04	107,681.41	120,338.59	103,741.52
废料处理收入	2,230.09	545,091.00	7,256.64	368,775.49
其他	47,936.55	47,936.55	-	-
合 计	5,357,422.71	3,970,166.34	7,239,669.49	7,069,948.51

### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,711.08	4,054.82
教育费附加	726.94	6,884.91
地方教育附加	486.53	2,187.81
车船使用税	300.00	360.00
印花税	2,291.02	2,386.49
合 计	5,515.57	15,874.03

### (二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及奖金	645,626.62	620,679.72
房租及物业管理费用	55,036.55	39,267.18
差旅费	26,848.87	9,597.44
业务招待费	21,044.45	18,423.08
广告宣传费	24,088.32	320,690.01
办公费	97,460.90	19,548.35
信息咨询费	390,992.71	682,302.51
其他	42,130.38	39,217.42
合 计	1,303,228.80	1,749,725.71

### (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及奖金	645,841.07	805,002.40
房租及物业管理费用	72,650.69	385,277.68
中介机构费	75,471.70	188,418.87
办公费用	46,936.11	122,865.26
折旧摊销费	902,253.03	1,130,823.47
业务招待费	61,455.60	52,077.34
汽车费用	9,468.34	22,477.30
咨询费	118,383.52	177,184.90
差旅费	26,584.98	52,594.86
其他费用	215,825.28	174,506.83
合 计	2,174,870.32	3,111,228.91

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及奖金	283,594.51	1,030,103.20
直接投入费用	22,127.00	418,738.86
折旧费用	-42,549.73	9,232.95
新产品设计费	-	205,927.14
其他相关费用	29,350.18	105,825.20
合 计	292,521.96	1,769,827.35

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	617,026.76	576,170.29
减：利息收入	177.63	552.32
手续费及其他	9,526.43	7,570.85
合 计	626,375.56	583,188.82

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	-	29,734.51
代扣代缴税款补贴	-	1,287.26
稳岗补贴	1,000.00	1,991.84
合 计	1,000.00	33,013.61

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款减值损失	-274,419.19	-99,546.32
其他应收款减值损失	-150,362.89	-64,386.18
合 计	-424,782.08	-163,932.50

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,005.27	89.13	1,005.27
合 计	1,005.27	89.13	1,005.27

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、(一)。

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	6,000.00	3,688.00	6,000.00
非流动资产损坏报废损失	-	119,516.40	-
其他	481.10	-	476.10
合 计	6,481.10	123,204.40	6,476.10

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	39,615.53	-13,445.87
合 计	39,615.53	-13,445.87

2、所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,444,513.75	-7,314,158.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-172,225.69	-365,707.90
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	22,163.01	1,410.01
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,941.68	484,626.41
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-14,626.10	-133,774.39
未确认的税务亏损	182,362.63	-
所得税费用	39,615.53	-13,445.87

（三十六）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	177.35	552.32
押金、保证金退回	5,600.00	55,005.37
收到其他往来款	443,740.00	249,000.00
其他	127,524.82	1,139,717.56
合 计	577,042.17	1,444,275.25

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,031,939.20	1,035,680.45
营业外支出	6,000.00	3,716.83
押金、保证金、备用金	181,556.18	279,800.00
支付其他往来款	-	3,103,768.75
合 计	1,219,495.38	4,422,966.03

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	1,915,000.00	1,620,000.00
合 计	1,915,000.00	1,620,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	200,000.00	600,000.00
支付租赁付款额	637,971.13	582,235.12
合 计	837,971.13	1,182,235.12

（三十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,484,129.28	-7,300,712.13

加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	424,782.08	163,932.50
固定资产折旧	61,653.37	81,790.11
使用权资产折旧	545,091.00	533,728.03
无形资产摊销	853,495.07	1,073,934.12
长期待摊费用摊销	-	59,559.05
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）	-	119,516.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	617,026.76	576,170.29
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）	81,528.86	18,222.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,913.33	-25,139.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,221,755.08	578,319.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,660.59	2,946,219.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-287,859.08	-1,099,689.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-102,230.06	-2,274,150.12
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	295,173.98	830,243.29
减：现金的期初余额	830,243.29	1,438,893.50
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	-535,069.31	-608,650.21
2 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,173.98	830,243.29
其中：库存现金	13,200.70	13,200.70

可随时用于支付的银行存款	150,849.00	786,575.71
可随时用于支付的其他货币资金	131,124.28	30,466.88
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	295,173.98	830,243.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 六、研发支出

##### 1、按性质列示

项目	本期发生额	
	费用化金额	资本化金额
人工薪酬	193,399.14	161,028.42
设计、测试费	-	43,679.25
其他相关费	8,357.68	125,250.12
合 计	201,756.82	329,957.79

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
中科新能源(深圳)有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	充电桩产供销	70.00	-	投资设立
深圳市盛金源信息科技有限公司	60,000,000.00	深圳	深圳	信息技术	100.00	-	投资设立

#### 八、政府补助

##### (一) 计入当期损益的政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税退税	-	-	29,734.51
稳岗补贴	1,000.00	1,000.00	1,991.84
其他	-	-	1,287.26
合 计	1,000.00	1,000.00	33,013.61

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
夏洪飞	实际控制人、董事长、总经理	自然人	中国	73.77%	73.77%

注：实际控制人夏洪飞与公司自然人股东、董事、董事会秘书夏琳芳为姐妹关系。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、(一)。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市盛金新能源有限公司	本公司持股 40.00%的公司
深圳市鑫玖隆商贸有限公司	本公司自然人股东、董事夏琳芳配偶控股且夏琳芳担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
深圳市盈新企业管理咨询有限公司	本公司实际控制人夏洪飞及自然人股东夏琳芳控股并担任执行董事、总经理的公司。
江西省路客教育培训有限责任公司	本公司自然人股东、董事夏琳芳持股 50.00%并担任执行董事的公司。
深圳通利手三号投资企业（有限合伙）	本公司实际控制人夏洪飞持股 47.4061%的公司
深圳长盈私募证券投资基金管理有限公司	本公司实际控制人夏洪飞持股 10%的公司
恩智特（深圳）科技有限公司	子公司中科新能源（深圳）有限公司的少数股东
门雪萍	持有公司 11.00%股份的自然人股东、董事、总经理
夏琳芳	持有公司 4.75%股份的自然人股东、董事、副总经理、实际控制人夏洪飞之姐妹
胡小平	持有公司 4.50%股份的自然人股东、董事（2025 年 1 月 20 日离任）
李贞美子	董事（2025 年 1 月 20 日离任）
陈晓爱	监事会主席、职工代表监事（2025 年 1 月 20 日离任）
钱琛	监事（2025 年 1 月 20 日离任）
张骏	监事（2025 年 1 月 20 日离任）
袁丹丹	董事、财务负责人
徐涛	董事
李煜	监事会主席、职工代表监事
夏斌	监事

田恒涛	监事
鄢博	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务

无。

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鑫玖隆商贸有限公司	服务费	-	132,075.47

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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
夏洪飞	4,200,000.00	2023//16	2026/5/16	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
夏洪飞	155,000.00	2025/3/31	-	股东借款
夏洪飞	1,200,000.00	2025/4/30	-	股东借款
夏洪飞	70,000.00	2025/9/29	-	股东借款
夏洪飞	100,000.00	2025/10/28	-	股东借款
夏洪飞	150,000.00	2025/10/28	-	股东借款
夏洪飞	110,000.00	2025/11/30	-	股东借款
夏洪飞	50,000.00	2025/12/31	-	股东借款
夏琳芳	80,000.00	2025/11/30	-	股东借款
拆出				
夏洪飞	100,000.00	2025/1/31	-	归还股东借款
夏洪飞	20,000.00	2025/7/25	-	归还股东借款
夏洪飞	150,000.00	2025/8/21	-	归还股东借款
夏琳芳	100,000.00	2025/1/31	-	归还股东借款

(4) 关联管理人员报酬

关联方	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,018,000.00	661,114.55

(五) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	深圳市鑫玖隆商贸有限公司	-	40,000.00
其他应收款	深圳市鑫玖隆商贸有限公司	-	14,646.61

## 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	夏琳芳	490,000.00	510,000.00
其他应付款	恩智特(深圳)科技有限公司	150,000.00	60,000.00
其他应付款	深圳市鑫玖隆商贸有限公司	65,870.39	-
其他应付款	深圳市盈新企业管理咨询有限公司	11,000.00	-
其他应付款	门雪萍	380.00	-
其他应付款	张骏	657.50	-
其他应付款	袁丹丹	165.74	-
其他应付款	李煜	3,801.85	-
其他应付款	夏斌	28,651.48	-
长期应付款	夏洪飞	3,264,959.25	1,699,959.25

## 十、承诺及或有事项

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

## 十一、资产负债表日后事项

截至2026年4月27日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至报告期末，股东夏洪飞持有盛金源公司811.47万股，占盛金源公司总股本的73.77%。被司法冻结股份811.47万股，占其持股总数的100.00%，占盛金源公司总股本的73.77%。

上述股份冻结系因股东个人相关诉讼/执行案件所致，冻结机关为广州市天河区人民法院，冻结期限自2025年6月9日至2028年6月8日。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	3,149,854.81	100.00	903,307.05	28.68	2,246,547.76

账款					
合 计	3,149,854.81	100.00	903,307.05	28.68	2,246,547.76

续:

类 别	期初金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,573,213.20	100.00	628,887.86	17.60	2,944,325.34
合 计	3,573,213.20	100.00	628,887.86	17.60	2,944,325.34

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	299,636.50	14,981.82	5.00
1-2年	619,689.63	123,937.93	20.00
2-3年	2,094,487.68	628,346.30	30.00
3年以上	136,041.00	136,041.00	100.00
合 计	3,149,854.81	903,307.05	-

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	1,304,338.52	65,216.93	5.00
1-2年	2,109,017.18	421,803.43	20.00
2-3年	25,700.00	7,710.00	30.00
3年以上	134,157.50	134,157.50	100.00
合 计	3,573,213.20	628,887.86	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	628,887.86
本期计提	274,419.19
本期转回	-
期末余额	903,307.05

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末	已计提预期
------	------	---------	-------

		余额的比例 (%)	信用损失
神木市宇新阳科技有限公司	1,899,140.00	60.29	569,742.00
南昌酷充充电科技有限公司	462,382.43	14.68	92,476.49
广州东弘光电科技有限公司	145,000.00	4.60	7,250.00
深圳市中技智慧城市运营有限公司	91,690.00	2.91	27,507.00
薪才多科技(深圳)有限公司	60,000.00	1.90	12,000.00
合计	2,658,212.43	84.38	708,975.49

(二)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,008,191.11	3,819,716.09
合计	3,008,191.11	3,819,716.09

1、其他应收款

其他应收款项分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	0.77	25,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,211,186.95	99.23	202,995.84	6.32	3,008,191.11
合 计	3,236,186.95	100.00	227,995.84	7.05	3,008,191.11

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	0.64	25,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,887,349.04	99.36	67,632.95	1.74	3,819,716.09
合 计	3,912,349.04	100.00	92,632.95	2.37	3,819,716.09

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	225,978.75	203,037.15
其他应收款项	3,010,208.20	3,709,311.89
合计	3,236,186.95	3,912,349.04

期末按单项计提预计信用损失的其他应收款

单位名称	其他应收款	预计信用损失金额	预计信用损失率 (%)	计提理由
江西力宇电子科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	对方已注销
广州兆威电子科技股份有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	对方已注销
合计	25,000.00	25,000.00	-	-

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,346,490.80	3,726,221.89
1-2年	703,569.00	151,383.52
2-3年	151,383.52	-
3年以上	9,743.63	9,743.63
小计	3,211,186.95	3,887,349.04
预期信用损失	202,995.84	67,632.95
合计	3,008,191.11	3,819,716.09

坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	67,632.95	-	25,000.00	92,632.95
本年计提	135,362.89	-	-	135,362.89
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	202,995.84	-	25,000.00	227,995.84

其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本年计提(转回)	本年核销	年末余额
预期信用损失	92,632.95	135,362.89	-	227,995.84

按账龄组合期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
-------	------	------	------------------	--------

南昌市银典科技有限公司	往来款	890,580.75	27.52	44,529.04
中科新能源(深圳)有限公司	往来款	1,046,268.45	32.33	-
深圳新阳世纪科技发展有限公司	往来款	228,659.00	7.07	45,731.80
深圳格兰达智能装备股份有限公司	押金	150,383.52	4.65	-
南昌酷充充电科技有限公司	往来款	94,000.00	2.90	4,700.00
合 计		2,409,891.72	74.47	94,960.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	560,000.00	-	560,000.00	560,000.00	-	560,000.00
合 计	560,000.00	-	560,000.00	560,000.00	-	560,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科新能源(深圳)有限公司	560,000.00	-	-	560,000.00	-	-
合 计	560,000.00	-	-	560,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,907,355.86	3,087,198.49	7,029,255.43	6,652,678.70
其他业务	547,375.30	652,772.41	532,517.44	857,794.71
合 计	5,454,731.16	3,739,970.90	7,561,772.87	7,510,473.41

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计	4,907,355.86	3,087,198.49	7,029,255.43	6,652,678.70
销售产品收入	483,115.04	305,204.65	2,887,280.29	2,348,596.59
服务收入	2,275,861.96	1,126,283.74	2,448,052.65	1,975,686.70
充电桩项目收入	1,850,359.21	1,570,161.01	1,618,701.25	-
充电平台供电收入	298,019.65	85,549.09	-	2,328,205.61
软件收入		-	75,221.24	-
其他	-	-	-	189.80
二、其他业务小计	547,375.30	652,772.41	532,517.44	857,794.71
转租租金水电	545,145.21	545,091.00	525,260.80	489,019.22
废料处理收入	2,230.09	107,681.41	7,256.64	368,775.49
合计	5,454,731.16	3,739,970.90	7,561,772.87	7,510,473.41

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	-	
除软件产品增值税退税收入和个税手续费返还之外的其他收益	1,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,475.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	-223.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	285.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,537.04	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	210.65	-0.294	-0.294
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	210.35	-0.2932	-0.2932

深圳盛金源科技股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

### 三、 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

### 四、 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	
除软件产品增值税退税收入和个税手续费返还之外的其他收益	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,475.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,475.83</b>
减：所得税影响数	-223.79
少数股东权益影响额（税后）	285.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,537.04</b>

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用