



群旺科技

NEEQ: 872834

广东群旺科技股份有限公司



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、公司负责人郑崇瑾、主管会计工作负责人万寿平及会计机构负责人（会计主管人员）袁栩懿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、政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司核心客户信息相关的商业秘密，保障公司及商业生态权益，本次2025年年度报告未披露的事项为涉及公司的主要客户及供应商的名称，根据相关保密条款内容，公司采用编号替代主要客户及供应商名称，豁免披露部分客户及供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
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	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广东群旺科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
群旺科技、股份公司、公司	指	广东群旺科技股份有限公司
威源科技	指	威源科技有限公司
群鼎科技	指	东莞群鼎科技有限公司
肇庆群旺	指	肇庆群旺科技有限公司
报告期	指	2025年1月1日至12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《广东群旺科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
ISO13485	指	全称《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》，ISO组织制定的国际标准
ISO9001	指	ISO制定的国际标准之一
IATF16949	指	以ISO9001为基础，改进的汽车行业技术规范
CE 认证	指	欧盟法律对产品提出的一种强制性安全标识（CONFORMITE EUROPEE NNE）
FDA	指	美国食品与药品监督管理局（FOOD AND DRUGADMINISTRATION）
GS	指	欧洲市场公认的德国安全认证标志
3C	指	中国强制性产品认证
FOB	指	Free On Board 的缩写，即“装运港船上交货”，是指卖方必须在合同规定装运期内在指定装运港将货物交至买方指定的船上，并负担货物越过船舷为止的一切费用及风险。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东群旺科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Prestige Technology Co.,Ltd		
	Prestige Technology		
法定代表人	郑崇瑾	成立时间	2006年6月30日
控股股东	控股股东为（威源科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武济群），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)-助动车制造(C377)-助动车制造(C3770)		
主要产品与服务项目	便携式电动代步车、便携式伸缩梯等精密产品的研发、生产和销售		
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	群旺科技	证券代码	872834
挂牌时间	2024年5月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,400,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	万寿平	联系地址	广东省东莞市厚街镇桥头第三工业区一路8号
电话	13827249297	电子邮箱	Fd9@solaxtech.com
公司办公地址	广东省东莞市厚街镇桥头第三工业区一路8号	邮政编码	523990
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419007894657799		
注册地址	广东省东莞市厚街镇桥头第三工业区一路8号		
注册资本（元）	50,400,000.00	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

公司是国内专业从事便携式电动代步车、便携式伸缩梯等精密产品的研发、生产和销售的高新技术企业，拥有自主研发折叠式等国内外专利共计213项，其中发明专利99项，实用新型59项，外观设计25项。

报告期内，公司主要产品为便携式电动代步车和便携式伸缩梯。公司便携式电动代步车主要为中老年人、残疾人及出行距离较近的群体等提供日常出行便利。目前，公司便携式电动代步车产品主要采用自有品牌“SOLAX”、“舒乐适”、“MOBIFREE”等品牌在全球范围内进行销售。

公司便携式伸缩梯包括1.7m 伸缩梯、3.0m 伸缩梯、4.1m 伸缩梯等多种规格，可以满足不同的登高作业需求。公司的伸缩梯具有重量轻、承重力强、安全性高等特点，方便携带和存放。目前，公司便携式伸缩梯产品主要采用自有品牌“EZ STEP”在全球范围内进行销售。

公司主营业务销售收入主要来自于海外市场，包括英国、美国、瑞典、澳大利亚等多个国家或地区，同时公司注重布局国内市场，力争稳定扩大国内外市场份额。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内公司实现营业收入 105,084,575.26 元，较去年同期下降 7.24%；扣非后净利润 16,517,154.24 元，较去年同期下降 25.85%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产 141,732,994.53 元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月 28 日广东群旺科技股份有限公司取得广东省科学技术厅、财政厅、国家和地方税务局认证的高新技术企业资质，有效期 3 年；2026 年 2 月 10 日，公司通过广东省工业和信息化厅复核，被认定为广东省省级专精特新中小企业，有效期为 2026 年 2 月 10 日至 2029 年 2 月 10 日。

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	105,084,575.26	113,280,556.39	-7.24%
毛利率%	46.44%	50.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,530,075.24	23,360,560.49	-29.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,517,154.24	22,276,030.43	-25.85%

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）	19.04%	29.47%	-
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）	19.17%	28.34%	-
基本每股收益	0.33	0.46	-28.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,732,994.53	96,360,413.23	47.09%
负债总计	46,707,577.88	19,092,036.46	144.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,102,395.90	77,249,202.97	23.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.53	23.11%
资产负债率%（母公司）	22.31%	17.85%	-
资产负债率%（合并）	32.95%	19.81%	-
流动比率	2.06	3.48	-
利息保障倍数	37.79	114.53	-
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	19,650,987.19	19,765,627.65	-0.02%
应收账款周转率	11.56	11.13	-
存货周转率	2.19	2.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.09%	1.56%	-
营业收入增长率%	-7.24%	21.74%	-
净利润增长率%	-28.90%	-3.40%	-

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	10,347,475.54	7.30%	11,717,619.81	12.16%	-11.69%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,100,826.75	5.01%	11,084,107.15	11.50%	-35.94%
交易性金融资产	11,540,880.34	8.14%	6,470,544.62	6.71%	78.36%
预付款项	1,509,382.12	1.06%	1,321,950.59	1.37%	14.18%
其他应收款	2,300,139.35	1.62%	1,364,478.82	1.42%	68.57%
存货	27,308,485.79	19.27%	24,105,818.27	25.02%	13.29%
其他流动资产	4,718,353.4	3.33%	901,423.97	0.94%	423.43%
长期股权投资	900,486.43	0.64%	0.00	0.00%	-
其他权益工具投资	0.00	0.00%	300,000.00	0.31%	-100.00%

固定资产	47,952,489.79	33.83%	7,669,641.61	7.96%	525.22%
在建工程	599,549.63	0.42%	1,912,365.62	1.98%	-68.65%
使用权资产	2,601,186.26	1.84%	4,830,774.50	5.01%	-46.15%
无形资产	20,414,133.97	14.40%	21,073,626.93	21.87%	-3.13%
商誉	22,728.28	0.02%	22,728.28	0.02%	0%
长期待摊费用	332,293.3	0.23%	379,674.94	0.39%	-12.48%
递延所得税资产	1,977,773.87	1.40%	2,445,098.12	2.54%	-19.11%
其他非流动资产	2,106,809.71	1.49%	760,560.00	0.79%	177.01%
短期借款	10,018,796.04	7.07%	1,000,833.33	1.04%	901.05%
应付账款	14,377,110.39	10.14%	7,707,308.25	8.00%	86.54%
合同负债	1,082,781.49	0.76%	1,212,746.03	1.26%	-10.72%
应付职工薪酬	2,731,553.29	1.93%	3,034,693.72	3.15%	-9.99%
应交税费	225,476.99	0.16%	949,150.31	0.99%	-76.24%
其他应付款	30,000.0	0.02%	181,165.07	0.19%	-83.44%
一年内到期的非流动负债	2,905,584.19	2.05%	2,215,946.42	2.30%	31.12%
其他流动负债	34,519.73	0.02%	65,716.30	0.07%	-47.47%
长期借款	13,980,208.07	9.86%	0.00	0.00%	-
租赁负债	390,010.64	0.28%	2,683,627.75	2.78%	-85.47%
递延收益	804,700.00	0.57%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	126,837.05	0.09%	40,849.28	0.04%	210.5%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产同比上年增加5,070,335.72元，增长率78.36%，主要原因用货币资金增加购买银行理财产品。
- 2、应收账款同比上年增加3983280.4元，下降率35.94%，主要原因是收入下降，导致应收帐款下降。
- 3、固定资产同比上年增加40,282,848.18元，增长率525.22%，主要原因是肇庆厂房完工验收及购买新厂房所需生产设备。
- 4、短期借款比上年同期增加9,017,962.71元，增长率901.05%，主要原因是公司短期流动资金需求，从银行借入短期流动资金。
- 5、应付账款比上年同期增加6,669,802.14元，增长率86.54%，主要原因是公司肇庆厂房完工验收结算，计提未付工程款。
- 6、长期借款比上年同期增加13,980,208.07元，主要原因是公司从银行借入用于肇庆厂房工程的项目资金。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	105,084,575.26	-	113,280,556.39	-	-7.24%
营业成本	56,287,057.86	53.56%	55,918,827.23	49.36%	0.66%
毛利率%	46.44%	-	50.64%	-	-
税金及附加	819,934.38	0.78%	972,146.73	0.86%	-15.66%
销售费用	6,744,713.94	6.42%	8,809,577.19	7.78%	-23.44%
管理费用	14,810,220.67	14.09%	14,082,451.14	12.43%	5.17%
研发费用	6,302,700.22	6.00%	9,507,160.79	8.39%	-33.71%
财务费用	403,733.78	0.38%	-861,462.07	-0.76%	146.87%
其他收益	391,346.55	0.37%	657,192.39	0.58%	-40.45%
投资收益	136,138.43	0.13%	-558,075.28	-0.49%	124.39%
公允价值变动收益	-36,664.28	-0.03%	272,328.54	0.24%	-113.46%
信用减值损失	-542,518.9	-0.52%	179,159.16	0.16%	-402.81%
资产减值损失	-231,344.24	-0.22%	1,025,002.96	0.90%	-122.57%
资产处置收益	-12,680.11	-0.01%	-7,011.95	-0.01%	-80.84%
营业利润	19,420,491.86	18.48%	26,420,451.20	23.32%	-26.49%
营业外收入	6,644.99	0.01%	6,889.79	0.01%	-3.55%
营业外支出	429,708.12	0.41%	12,204.75	0.01%	3,420.83%
利润总额	18,997,428.73	18.08%	26,415,136.24	23.32%	-28.08%
所得税费用	2,563,506.54	2.44%	3,300,608.92	2.91%	-22.33%
净利润	16,433,922.19	15.64%	23,114,527.32	20.40%	-28.90%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比上年下降 7.24%，主要原因是便携式伸缩梯因贸易摩擦，铝制品关税上升而导致客户订单下降。
- 2、利润总额同比上年下降 28.08%，主要原因铝及铜价格持续走高成本上升，且人民币持续升值，毛利率下降，营销费总额虽有下降，但无法抵销毛利率下降，导致利润总额下降。

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	104,451,546.80	112,883,541.80	-7.47%
其他业务收入	633,028.46	397,014.59	59.45%
主营业务成本	55,355,217.53	55,721,622.26	-0.66%
其他业务成本	931,840.33	197,204.97	372.52%

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
便携式电动代步车	84,507,969.49	43,155,144.51	48.93%	0.76%	5.88%	-2.47%

便携式伸缩梯	10,628,841.58	6,417,230.6	39.62%	-46.11%	-40.37%	-5.81%
其他	9,314,735.73	5,782,842.42	37.92%	0.29%	37.61%	-16.83%

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
国内	12,557,878.59	8,309,218.73	33.83%	-12.94%	-11.22%	-1.28%
国外	91,893,668.21	47,045,998.8	48.80%	-6.67%	1.47%	-4.11%

收入构成变动的的原因

- 1、便携式伸缩梯收入比上年同期下降 46.11%，主要原因：由贸易摩擦，铝制品关税大幅上升而导致客户订单下降。
- 2、其他类成本比上年同期增长 37.61%，主要原因：免费提供维修配合增多。
- 3、本年毛利率下降主要原因铝材及铜材大幅上升，及人民币升值导致成本上升，收入下降。

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	客户一	51,120,031.70	48.94%	否
2	客户二	10,468,545.91	10.02%	否
3	客户三	5,471,513.88	5.24%	否
4	客户四	5,354,807.89	5.13%	否
5	客户五	3,435,508.87	3.29%	否
合计		75,850,408.25	72.62%	-

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	供应商一	7,142,015.00	14.95%	否
2	供应商二	4,548,701.50	9.52%	否
3	供应商三	3,819,483.02	8.00%	否
4	供应商四	2,828,475.50	5.92%	否
5	供应商五	2,179,048.23	4.56%	否
合计		20,517,723.25	42.95%	-

(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	19,650,987.19	19,765,627.65	-0.02%

投资活动产生的现金流量净额	-42,992,402.05	14,443,468.48	-397.66%
筹资活动产生的现金流量净额	21,932,270.90	-31,337,907.03	169.99%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额比上年大幅下降，主要原因是支付肇庆厂房工程款及购买新厂房所需生产设备。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额上年同期大幅增加，主要原因是向银行借入资金支付肇庆厂房工程款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
肇庆群旺科技有限公司	控股子公司	代步车、轮椅研发、生产及销售	25,000,000.00	56,941,014.37	19,668,897.20	0.00	-989,444.16
东莞群鼎科技有限公司	控股子公司	注塑、模具、洗车配件研发、生产销售	5,440,000.00	2,135,167.13	878,449.89	2,964,350.95	-1,125,580.28
广东兆辉贸易有限公司	控股子公司	互联网销售	7,000,000.00	3,584,735.67	3,584,275.19	0.00	-135,038.81
SOLAX TECHNOLOGY CORP	控股子公司	代步车销售	210,864.00	818,688.34	-8,590.67	85,048.06	-8,590.67
东莞腾辉辅助器具有限公司	参股公司	医疗器械检	2,000,000.00	1,997,051.78	1,997,051.78	0.00	-2,941.82

		验、检测服务					
广东厚德辅助器具有限公司	参股公司	辅助医疗器械开发、销售	5,000,000.00	659,400.26	575,633.80	1,175,303.81	184,163.26

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
东莞腾辉辅助器具有限公司	无关联性	参股厚德辅助
广东厚德辅助器具有限公司	销售复康器械	扩展销售渠道

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	法人“添利宝”净值型理财产品(TLB1801)	11,540,880.34	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动与国际贸易摩擦的风险	报告期内，公司境外销售占比较高。公司的境外客户分布在英国、美国、瑞典、澳大利亚等多个国家或地区，主要以美元、欧元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品

	在国际市场的竞争力。因此，随着境外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响
区域市场风险	公司在中东地区的销售主要集中于以色列、科威特等地区，目前上述地区局势尚不稳定。目前，公司与上述地区客户交易正常，上述地区客户未发生违约情况，应收上述地区客户账款已经收回。但若中东局势进一步恶化，如影响到上述地区客户的正常生产经营，将可能对本公司产品销售造成一定影响。
原材料价格波动的风险	公司便携式电动代步车生产制造的原材料主要包括铝材、电池、控制器、差速器和塑胶原料等，便携式伸缩梯生产制造的原材料主要包括铝材和塑胶原料等。由于行业趋势变化，如果经济形势发生变动，主要原材料市场价格出现大幅波动，公司产品价格变化与原材料价格波动不一致，可能会导致公司毛利率下降，影响到公司盈利水平。因此，公司面临原材料价格波动的风险。
租赁房屋、经营厂房未取得不动产权证的风险	截至本报告日，公司及子公司租赁的房屋、经营厂房大多尚未取得不动产权证。虽然公司以市场公允价值确定租赁房屋、经营厂房价格并已足额支付租赁费用，该等租赁房屋、经营厂房在租赁期限内一直由公司合理使用，预计未来不能继续使用上述租赁房屋、经营厂房的风险较小，且如无法继续使用上述租赁房屋、经营厂房，公司也可以及时在相关区域内找到替代性的合法场所，但若该等租赁房屋、经营厂房在租赁期间被列入政府拆迁范围，或因相关责任主体违反法律法规规定而导致公司发生搬迁等情况，存在公司不能继续租赁使用该房产的风险，从而可能对公司经营发展造成不利影响。
业绩下滑的风险	2024 年及 2025 年营业收入分别为 113,280,556.39 元、105,084,575.26 元，2025 年较 2024 年小幅下 7.24%。公司 2024 年及 2025 年净利润分别为 23,114,527.32 元、16,433,922.19 元，下降 28.90%。如果未来公司不能持续进行市场拓展，不能持续为客户提供具有竞争力的新产品，将存在公司经营业绩继续下滑的风险。
客户比较集中的风险	公司客户集中度较高。如果公司主要客户生产经营情况恶化或主要客户与公司合作关系发生变化，导致其向公司下达的订单数量下降，则可能对公司的业绩稳定性产生不利影响。
产品质量责任重大赔付风险	公司产品的质量直接关系到用户的安全，因此对产品质量的要求较高，产品质量标准受到相关部门严格的监管。自设立以来，公司高度重视产品的质量，在采购、验收、装配、生产等各个环节建立了严格的质量控制体系，但未来仍不排除公司可能因为其他某种不确定因素导致出现产品质量问题。公司已通过购买产品责任险对公司因产品责任产生的赔付风险进行保护，但如果公司因产品使用发生法律诉讼、仲裁或索赔，仍可能对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成一定不利影响
市场竞争加剧的风险	广阔的市场前景正在吸引更多的资本涌入便携式电动代步车行业，产业整合加快，行业市场化程度将进一步提升，中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商

	业竞争、假冒伪劣等现象。如果未来便携式电动代步车行业的市场增速低于预期，而公司不能保持原有的产品和品牌优势，在市场竞争趋于激烈的情况下，将可能面临市场份额下降的风险
专业人才流失的风险	便携式电动代步车产品具有跨专业应用、多技术融合、技术更新快等特点，因此便携式电动代步车行业核心人才除了需要具备医学、人体力学等综合知识，还需要具备行业实践经验、营销服务能力。经过多年的发展和积累，公司已培养了一批从事技术研发、生产、市场营销等方面的专业团队和务实高效的管理团队，为公司业务的快速发展作出了重要的贡献。报告期内公司在现有保持稳定的核心管理团队的同时不断引进优秀的人才。但随着日趋激烈的市场竞争和人才竞争，若公司专业人才流失，将给公司生产经营、新产品研发和市场开拓带来较大的不利影响。
产业政策变化的风险	动代步车作为给中老年人、残疾人及出行距离较近的群体日常出行提供便利的产品，受社会关注程度较高。目前政府陆续出台相关规定强化监管趋势，如果未来相关的行业政策发生重大变化，将会对便携式电动代步车行业的市场供求关系、经营模式、技术研发及产品售价等产生较大影响，若公司未来不能采取有效措施应对行业政策的重大变化，持续提高自身的核心竞争力，公司的生产经营有可能会受到不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为武济群，其通过控股股东威源科技间接持有公司 90%的股份。实际控制人能够利用其表决权及经营决策权，对公司的生产经营和发展战略施加重大影响。如其对公司的经营决策、人事和财务等方面进行不当控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司的经营发展带来不利影响。
公司治理的风险	股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
税收政策变化的风险	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2023 年 12 月 28 日向公司颁发了《高新技术企业证书》（证书编号为 GR20234411166），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2023 年度至 2026 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。如上述税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能被继续认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	1,000,000.00	315,354.72
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	3,180.27
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	34,000,000.00	7,384,759.83
股东为公司提供担保	170,000,000.00	90,000,000.00
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	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

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

报告期内，公司支付关键管理人员报酬2,384,759.83元；临时资金需要，公司从实际控制人拆借了资金500万元；为了公司获得银行信用额度，实际控制人及自然人股东向银行为公司提供9,000万元担保。

公司与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价以市场公允价格为依据合理确定，不存在损害公司利益的行为。公司与关联方的交易有利于充分配置优势资源，也有利于扩大销售规模，提升公司经营业绩。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年1月8日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加93.12万元（折931,200.00股）。由张钊以货币方式出资100万元完成认购，此次增资价格为1.07元/股。公司被激励员工为公司董事、技术总监张钊，本次出资构成股份支付。被授予份额的锁定期、服务期均为5年，自授予日起算

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年4月25日	-	其他（公开转让说明书）	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	2023年4月25日	-	其他（公开转让说明书）	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（尽可能减少关联交易，无可避免的关联交易进规范交易）	正在履行中
董监高	2023年4月25日	-	其他（公开转让说明书）	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（尽可能减少关联交易，无可避免的关联交易进规范交易）	正在履行中
董监高	2023年4月25日	-	其他（公开转让说明书）	资金占用承诺	其他（承诺不违规占用公司资金）	正在履行中
董监高	2023年4月	-	其他（公开转让说明书）	同业竞争	其他（承诺不构	正在履行中

	月 25 日		说明书)	承诺	成同业竞争)	
--	--------	--	------	----	--------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	110,934.45	0.08%	买卖合同纠纷诉讼中
总计	-	-	110,934.45	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,400,000	100%	0	50,400,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,360,000	90%	0	45,360,000	90%	
	董事、监事、高管	5,040,000	10%	0	5,040,000	10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,400,000	-	0	50,400,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	威源科技有限公司	45,360,000	0	45,360,000	90%	45,360,000	0	0	0
2	张钊	5,040,000	0	5,040,000	10%	5,040,000	0	0	0
合计		50,400,000	0	50,400,000	100%	50,400,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

威源科技有限公司持有公司股份 4,536 万股，占公司股份总额的 90%。同时，公司不存在表决权转移、受限等情形，威源科技持有公司 90%的表决权。威源科技为公司控股股东。

武济群持有威源科技有限公司 100%的股份。威源科技有限公司持有群旺科技 90%的股份，因此，武济群通过其控制的威源科技有限公司间接控制群旺科技 90%的股份。同时，公司股东的表决权不存在转移、限制等情形。武济群为群旺科技的实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

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				
武济群	董事长	男	1950年4月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
郑崇瑾	董事、总经理	男	1968年8月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
张钊	董事、技术总监	男	1976年3月	2022年8月13日	2026年3月19日	5,040,000	0	5,040,000	10%
蔡宇纶	董事、行销总监	男	1977年10月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
熊娟	董事	女	1981年2月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
万寿平	财务总监、董事会秘书	男	1973年2月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
刘佑兰	监事	女	1974年5月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
蔡明卫	监事会主席	男	1963年6月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%
巫碧玲	监事	女	1984年10月	2022年8月13日	2026年3月19日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人董事长武济群持有威源科技公司 100%股份，威源科技公司持有公司 90%股份。董事张钊直接持有公司 10%股份。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间以及与股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
张钊	董事、 技术总 监	限制性股票	0	931,200.00	0	0	-	-
合计	-	-	0	931,200.00	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	37	34	64
生产人员	75	105	69	111
销售人员	22	11	18	15
技术人员	33	24	17	40
财务人员	7	0	0	7
行政人员	18	7	7	18
员工总计	216	184	145	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	25	28
专科	46	57
专科以下	141	166
员工总计	216	255

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

1、员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规与员工签订劳动合同，双方按照劳动合同约定享有权利和履行义务并按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策的规定，为员工办理社会保险和住房公积金。公司建立了良好的激励制度，合理的薪酬结构及良好的晋升机制，激发员工的主观能动性和企业归属感。

2、培训计划

公司坚持自我培养和外部引进相结合，聚焦技术研发、市场营销和运营管理等方面的专业人才，壮大公司人才队伍；公司采用多样化培训方式、进行多体系内容学习培训，设置考核和奖励制度，鼓励员工积极参与培训，不断提高员工的业务能力及综合素质，打造专业、团结、高效团队，为公司可持续发展提供人才保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，公司存在9名退休返聘人员，对于退休返聘人员的工资公司也严格按照《劳动法》等法律法规的要求按时发放。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定，公司股东会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。

公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，董事会、监事会和管理层能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。公司将坚持以相关法律法规为准则，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作

水平不断提升。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司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，独立运作、独立承担责任和风险。

1、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

2、机构独立性

公司已根据《公司章程》建立健全了股东会、董事会、监事会、管理层等公司治理机构并制定了完善的议事规则；公司拥有机构设置自主权，具有健全的内部组织结构，独立行使经营管理职权；公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

3、人员独立性

公司的总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、财务负责人等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》《公司章程》及其它内部制度的规定。公司与符合条件的员工均签订了劳动合同，公司对其劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障、住房公积金等均独立管理。

4、业务独立性

公司的主营业务为便携式电动代步车、便携式伸缩梯等精密产品的研发、生产和销售，公司具有独立完整的业务体系，不存在依赖控股股东及其关联企业的情况；公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

5、资产独立性

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、机器设备所有权及专利权；公司的资产与股东资产严格分开，业务经营必需的设备、设施、厂房、办公设备等资产完全独立归属公司，不存在股东共用的情况

6、自主经营能力

公司已取得开展业务所需的全部资质和许可，公司具有开展业务所需的全部资产、人员、技术和机构，具备独立开展业务的能力。公司掌握所生产产品所需的核心技术，公司拥有非专利技术的单独所有权，公司技术不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	政旦志远审字第 260000696 号	
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程罗铭	辛均亮
	1 年	1 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）	20	

审计报告正文

一、 审计意见

我们审计了**错误!未找到引用源。**（以下简称**错误!未找到引用源。**）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年报中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

错误!未找到引用源。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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源**。不能持续经营。

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

6. 就**错误!未找到引用源**。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，并对审计意见承担全部责任。

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

政旦志远（深圳）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程罗铭

中国·深圳

中国注册会计师：辛均亮

2026年4月28日

一、 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	注释 1	10,347,475.54	11,717,619.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	11,540,880.34	6,470,544.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	7,100,826.75	11,084,107.15
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,509,382.12	1,321,950.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	2,300,139.35	1,364,478.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	注释 6	27,308,485.79	24,105,818.27
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	注释 7	4,718,353.40	901,423.97
流动资产合计		64,825,543.29	56,965,943.23
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	注释 8	900,486.43	
其他权益工具投资	注释 9		300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	47,952,489.79	7,669,641.61
在建工程	注释 11	599,549.63	1,912,365.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	2,601,186.26	4,830,774.50
无形资产	注释 13	20,414,133.97	21,073,626.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 14	22,728.28	22,728.28
长期待摊费用	注释 15	332,293.30	379,674.94
递延所得税资产	注释 16	1,977,773.87	2,445,098.12
其他非流动资产	注释 17	2,106,809.71	760,560.00
非流动资产合计		76,907,451.24	39,394,470.00
资产总计		141,732,994.53	96,360,413.23
流动负债：			
短期借款	注释 18	10,018,796.04	1,000,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 19	14,377,110.39	7,707,308.25
预收款项			
合同负债	注释 20	1,082,781.49	1,212,746.03
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	注释 21	2,731,553.29	3,034,693.72
应交税费	注释 22	225,476.99	949,150.31
其他应付款	注释 23	30,000.00	181,165.07
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	注释 24	2,905,584.19	2,215,946.42
其他流动负债	注释 25	34,519.73	65,716.30
流动负债合计		31,405,822.12	16,367,559.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	13,980,208.07	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 27	390,010.64	2,683,627.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 28	804,700.00	
递延所得税负债	注释 16	126,837.05	40,849.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,301,755.76	2,724,477.03
负债合计		46,707,577.88	19,092,036.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 29	50,400,000.00	50,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	5,664,737.51	4,349,761.55
减：库存股			
其他综合收益	注释 31	8,141.73	
专项储备			
盈余公积	注释 32	8,676,238.77	6,820,908.98
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	30,353,277.89	15,678,532.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,102,395.90	77,249,202.97
少数股东权益		-76,979.25	19,173.80

所有者权益（或股东权益）合计		95,025,416.65	77,268,376.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		141,732,994.53	96,360,413.23

法定代表人：郑崇瑾

主管会计工作负责人：万寿平

会计机构负责人：袁栩懿

（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		6,489,539.44	8,014,440.65
交易性金融资产		11,540,880.34	6,470,544.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	7,877,096.51	11,788,379.05
应收款项融资			
预付款项		1,728,332.12	1,321,950.59
其他应收款	注释 2	29,726,025.25	4,637,008.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,772,409.03	23,173,674.70
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		1,611,347.51	749,891.26
流动资产合计		84,745,630.20	56,155,889.82
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	注释 3	33,046,120.00	30,060,000.00
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		8,940,066.30	6,755,416.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,601,186.26	4,830,774.50
无形资产		562,107.52	799,964.52

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		230,795.88	66,247.38
递延所得税资产		1,908,962.45	3,097,121.28
其他非流动资产		1,752,897.60	579,060.00
非流动资产合计		49,042,136.01	46,188,583.85
资产总计		133,787,766.21	102,344,473.67
流动负债：			
短期借款		10,018,796.04	1,000,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,692,557.74	6,314,637.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,433,606.49	2,901,237.88
应交税费		135,076.50	927,774.61
其他应付款		30,000.00	181,165.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,036,784.85	1,212,746.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,897,259.47	2,215,946.42
其他流动负债		28,540.17	65,716.30
流动负债合计		24,272,621.26	14,820,057.06
非流动负债：			
长期借款		4,250,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		390,010.64	2,683,627.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		804,700.00	
递延所得税负债		126,837.05	765,465.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,571,547.69	3,449,093.21
负债合计		29,844,168.95	18,269,150.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,400,000.00	50,400,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,664,737.51	4,349,761.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,676,238.77	6,820,908.98
一般风险准备			
未分配利润		39,202,620.98	22,504,652.87
所有者权益（或股东权益）合计		103,943,597.26	84,075,323.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		133,787,766.21	102,344,473.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		105,084,575.26	113,280,556.39
其中：营业收入	注释 34	105,084,575.26	113,280,556.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,368,360.85	88,428,701.01
其中：营业成本	注释 34	56,287,057.86	55,918,827.23
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	注释 35	819,934.38	972,146.73
销售费用	注释 36	6,744,713.94	8,809,577.19
管理费用	注释 37	14,810,220.67	14,082,451.14
研发费用	注释 38	6,302,700.22	9,507,160.79
财务费用	注释 39	403,733.78	-861,462.07
其中：利息费用		475,303.79	232,665.18
利息收入		87,748.4	199,441.29
加：其他收益	注释 40	391,346.55	657,192.39
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	136,138.43	-558,075.28

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）	注释 42	-36,664.28	272,328.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-542,518.9	179,159.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	-231,344.24	1,025,002.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 45	-12,680.11	-7,011.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,420,491.86	26,420,451.20
加：营业外收入	注释 46	6,644.99	6,889.79
减：营业外支出	注释 47	429,708.12	12,204.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,997,428.73	26,415,136.24
减：所得税费用	注释 48	2,563,506.54	3,300,608.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,433,922.19	23,114,527.32
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）		16,433,922.19	23,114,527.32
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）		-96,153.05	-246,033.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,530,075.24	23,360,560.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,433,922.19	23,114,527.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,530,075.24	23,360,560.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-96,153.05	-246,033.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.46

法定代表人：郑崇瑾

主管会计工作负责人：万寿平

会计机构负责人：袁栩懿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	103,969,123.76	113,221,629.68
减：营业成本	注释 4	54,784,765.28	54,823,090.52
税金及附加		722,274.12	897,233.84
销售费用		6,644,669.75	8,591,527.37
管理费用		13,393,807.12	12,220,773.27
研发费用		6,291,447.41	9,297,736.87
财务费用		386,053.75	-945,727.52
其中：利息费用		421,713.98	232,665.18
利息收入		84,666.76	279,917.06
加：其他收益		337,321.74	589,087.89
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	81,772	
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）		-36,664.28	272,328.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-504,068.51	193,715.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-81,718.92	1,025,002.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,662.37	-7,011.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,541,085.99	30,410,117.99
加：营业外收入		1,644.97	6,839.42
减：营业外支出		429,708.12	6,992.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,113,022.84	30,409,964.81
减：所得税费用		2,559,724.94	3,373,201.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,553,297.90	27,036,762.87
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,553,297.90	27,036,762.87

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,553,297.90	27,036,762.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,076,092.82	112,234,240.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,691,880.62	4,360,497.79
收到其他与经营活动有关的现金	注释 49	1,274,047.99	1,302,318.79

经营活动现金流入小计		117,042,021.43	117,897,056.69
购买商品、接受劳务支付的现金		48,900,101.52	54,066,435.63
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		27,192,594.10	25,972,917.78
支付的各项税费		7,554,663.97	3,521,813.17
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	13,743,674.65	14,570,262.46
经营活动现金流出小计		97,391,034.24	98,131,429.04
经营活动产生的现金流量净额	注释 50	19,650,987.19	19,765,627.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,882,537.45	25,207,000.00
取得投资收益收到的现金		81,772.00	375,785.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,854.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,005,163.80	28,782,785.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,461,908.40	839,317.51
投资支付的现金		46,289,537.45	13,500,000.00
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		246,120.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,997,565.85	14,339,317.51
投资活动产生的现金流量净额		-42,992,402.05	14,443,468.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			70,000.00
取得借款收到的现金		29,891,339.96	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 49	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,891,339.96	1,070,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,909.02	23,612,829.85
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	注释 49	7,350,160.04	7,295,077.18
筹资活动现金流出小计		12,959,069.06	32,407,907.03
筹资活动产生的现金流量净额		21,932,270.90	-31,337,907.03

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,934.76	983,998.89
五、现金及现金等价物净增加额		-1,481,078.72	3,855,187.99
加：期初现金及现金等价物余额		11,717,619.81	7,862,431.82
六、期末现金及现金等价物余额		10,236,541.09	11,717,619.81

法定代表人：郑崇瑾

主管会计工作负责人：万寿平

会计机构负责人：袁栩懿

(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		109,448,928.58	111,017,501.30
收到的税费返还		4,691,880.62	4,360,497.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,228,333.47	1,231,573.66
经营活动现金流入小计		115,369,142.67	116,609,572.75
购买商品、接受劳务支付的现金		48,703,823.51	53,784,560.80
支付给职工以及为职工支付的现金		25,299,121.93	23,022,853.00
支付的各项税费		4,383,645.40	3,303,825.97
支付其他与经营活动有关的现金		13,147,724.74	13,075,250.21
经营活动现金流出小计		91,534,315.58	93,186,489.98
经营活动产生的现金流量净额		23,834,827.09	23,423,082.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,882,537.45	25,207,000.00
取得投资收益收到的现金		81,772.00	375,785.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,155.23	
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		3,042,501.17	
投资活动现金流入小计		44,029,965.85	25,582,785.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,373,305.21	815,359.46
投资支付的现金		48,729,537.45	13,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		246,120.00	950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		27,186,000.00	2,030,000.00
投资活动现金流出小计		81,534,962.66	17,295,359.46
投资活动产生的现金流量净额		-37,504,996.81	8,287,426.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,161,131.89	1,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		25,161,131.89	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,193.85	23,612,829.85
支付其他与筹资活动有关的现金		7,350,160.04	7,295,077.18
筹资活动现金流出小计		12,926,353.89	32,407,907.03
筹资活动产生的现金流量净额		12,234,778.00	-31,407,907.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-89,509.49	983,998.89
五、现金及现金等价物净增加额		-1,524,901.21	1,286,601.16
加：期初现金及现金等价物余额		8,014,440.65	6,727,839.49
六、期末现金及现金等价物余额		6,489,539.44	8,014,440.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,400,000.00				4,349,761.55		0.00		6,820,908.98		15,678,532.44	19,173.80	77,268,376.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,400,000.00				4,349,761.55		0.00		6,820,908.98		15,678,532.44	19,173.80	77,268,376.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,314,975.96		8,141.73		1,855,329.79		14,674,745.45	-96,153.05	17,757,039.88
（一）综合收益总额											16,530,075.24	-96,153.05	16,433,922.19
（二）所有者投入和减少资本					1,314,975.96								1,314,975.96
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				1,314,975.96								1,314,975.96
4. 其他												
(三) 利润分配							1,855,329.79	-1,855,329.79				
1. 提取盈余公积							1855329.79	-1,855,329.79				
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							8,141.73					8,141.73

四、本期末余额	50,400,000.00				5,664,737.51		8,141.73		8,676,238.77		30,353,277.89	-76,979.25	95,025,416.65
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	----------	--	--------------	--	---------------	------------	---------------

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	30,000,000.00				8,434,785.59				4,117,232.69		33,571,648.24	262,771.02	76,386,437.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,434,785.59				4,117,232.69		33,571,648.24	262,771.02	76,386,437.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,400,000.00				-4,085,024.04				2,703,676.29		-17,893,115.80	-243,597.22	881,939.23
（一）综合收益总额											23,360,560.49	-246,033.17	23,114,527.32
（二）所有者投入和减少资本					1,314,975.96							2,435.95	1,317,411.91
1. 股东投入的普通股												2,435.95	2,435.95
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				1,314,975.96							1,314,975.96
4. 其他											
(三) 利润分配	15,000,000.00						2,703,676.29	-41,253,676.29			-
1. 提取盈余公积							2,703,676.29	-2,703,676.29			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	15,000,000.00							-38,550,000.00			-
4. 其他											23,550,000.00
(四) 所有者权益内部结转	5,400,000.00			-5,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,400,000.00			-5,400,000.00							
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	50,400,000.00			4,349,761.55			6,820,908.98		15,678,532.44	19,173.80	77,268,376.77
---------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	---------------	-----------	---------------

法定代表人：郑崇瑾

主管会计工作负责人：万寿平

会计机构负责人：袁栩懿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,400,000.00				4,349,761.55				6,820,908.98		22,504,652.87	84,075,323.4
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,400,000.00				4,349,761.55				6,820,908.98		22,504,652.87	84,075,323.40
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,314,975.96				1,855,329.79		16,697,968.11	19,868,273.86
(一) 综合收益总额											18,553,297.9	18,553,297.90
(二) 所有者投入和减少资本					1,314,975.96							1,314,975.96
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					1,314,975.96							1,314,975.96

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,855,329.79		-1,855,329.79		
1. 提取盈余公积								1,855,329.79		-1,855,329.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,400,000.00				5,664,737.51			8,676,238.77		39,202,620.98		103,943,597.26

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	30,000,000.00				8,434,785.59				4,117,232.69		36,721,566.29	79,273,584.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,434,785.59				4,117,232.69		36,721,566.29	79,273,584.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,400,000.00				-4,085,024.04				2,703,676.29		-14,216,913.42	4,801,738.83
(一) 综合收益总额											27,036,762.87	27,036,762.87
(二) 所有者投入和减少资本					1,314,975.96							1,314,975.96
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					1,314,975.96							1,314,975.96
4. 其他												
(三) 利润分配	15,000,000.00								2,703,676.29		-41,253,676.29	-
1. 提取盈余公积									2,703,676.29		-2,703,676.29	23,550,000.00
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配	15,000,000.00											-38,550,000.00	-
4. 其他													23,550,000.00
（四）所有者权益内部结转	5,400,000.00				-5,400,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	5,400,000.00				-5,400,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,400,000.00				4,349,761.55					6,820,908.98		22,504,652.87	84,075,323.40

广东群旺科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东群旺科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞威信运动用品有限公司，于 2006 年 6 月经东莞市工商行政管理局批准，由威源科技有限公司出资 100 万美元设立，公司于 2024 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为：914419007894657799 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,040 万股，注册资本金为 5,040 万元，注册地址：广东省东莞市厚街镇厚街桥头第三工业区一路 8 号，最终实际控制人为武济群。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造业，主要经营便携式电动代步车和便携式伸缩梯生产及销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。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、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注十七）、应收款项坏账准备计提的方法（附注十四、十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注十九、二十三）、收入的确认时点（附注三十）等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六) 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	占相应应收款项金额的1%以上，且金额超过100万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项1%以上，且金额超过100万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额1%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且营业收入或净利润占合并报表相应项目10%以上

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变

动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 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

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

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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资

产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用当期期初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十二) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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, 且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, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余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从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为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

产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

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) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的,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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十三) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	票据类型	

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
低风险组合	该项应收款项主要包括子公司等关联方往来货款等。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00

2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十五) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
低风险组合	该项应收款项主要包括子公司往来、同一控制下企业往来、参股公司往来等。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00

4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十七) 存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

剩余股权投资如果满足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的条件，本公司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。

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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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在丧失控制权时转入当期损益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不

符合固定资产确认条件的，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
	其他设备 年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别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。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

(4) 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。

(二十) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

(二十一) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

(二十三) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计受益期限
专利权	10年	预计受益期限
软件	10年	预计受益期限

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，必要时进行调整。
使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

(二十四) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，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，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，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，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

(三十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当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，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

商品销售收入：

公司主营业务为生产和销售便携式电动代步车和便携式伸缩梯产品等。公司收入均属于在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入，收入确认原则为：国内销售：本公司与国内客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为货到签收或客户完成上门自提，本公司按照产品运抵境内客户或客户完成上门自提并完成双方对账的时点确认销售收入。国外销售：国外客户主要采用 FOB 模式，公司在货物已报关出口，且取得航运公司出具的提单后确认销售收入。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司政府补助业务选用总额法，且一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十七）。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	应税收入	13%	
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

(二) 税收优惠政策及依据

2023 年 12 月 28 日，本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认证并颁发 GR202344011166 号高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2025 年享受高新技术企业优惠税率 15%。

根据财政部和税务总局发布的《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定：自 2023 年 1 月 1 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，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

广东兆辉贸易有限公司、东莞群鼎科技有限公司、肇庆群旺科技有限公司属小型微利企业，适用上述企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	69,644.34	70,804.82
银行存款	10,074,227.37	11,592,669.13
其他货币资金	203,603.83	54,145.86
合计	10,347,475.54	11,717,619.81

货币资金说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行存款	110,934.45	
合计	110,934.45	

注释2. 交易性金融资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	11,540,880.34	6,470,544.62
其他	11,540,880.34	6,470,544.62
合计	11,540,880.34	6,470,544.62

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	6,001,958.49	11,667,481.20
1-2年	1,523,224.52	
小计	7,525,183.01	11,667,481.20
减：坏账准备	424,356.26	583,374.05
合计	7,100,826.75	11,084,107.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,525,183.01	100.00	424,356.26	5.64	7,100,826.75
其中：账龄组合	7,244,541.88	96.27	424,356.26	5.86	6,820,185.62

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	280,641.13	3.73			280,641.13
合计	7,525,183.01	100.00	424,356.26	5.64	7,100,826.75

续:

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,667,481.20	100.00	583,374.05	5.00	11,084,107.15
其中: 账龄组合	11,667,481.20	100.00	583,374.05	5.00	11,084,107.15
合计	11,667,481.20	100.00	583,374.05	5.00	11,084,107.15

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,001,958.49	300,097.93	5.00
1-2年	1,242,583.39	124,258.34	10.00
合计	7,244,541.88	424,356.26	5.86

(2) 低风险组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	280,641.13		
合计	280,641.13		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	583,374.05		159,017.79			424,356.26
其中: 账龄组合	583,374.05		159,017.79			424,356.26
合计	583,374.05		159,017.79			424,356.26

4. 本期不存在实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025年12月31日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收 账款和合同 资产坏账准 备余额
Clayton,Dubilier&Rice (CD&R)	4,440,469.93		4,440,469.93	59.01	222,023.50
Enhance Mobility Inc.	1,240,193.66		1,240,193.66	16.48	122,823.85
Industrilås I Nässjö AB	736,228.84		736,228.84	9.78	36,811.44
Wholesale Mobility Pty Ltd	700,385.50		700,385.50	9.31	35,019.28
Circuplus GmbH	280,641.13		280,641.13	3.73	
合计	7,397,919.06		7,397,919.06	98.31	416,678.06

注：Clayton,Dubilier&Rice (CD&R)处披露的金额为公司对 Drive DeVilbiss Healthcare Ltd.、DriveMedical Design&Manufacturing 和 Drive DeVilbiss Australia Pty Ltd 的销售金额，Clayton,Dubilier&Rice (CD&R)为公司客户 Drive DeVilbiss Healthcare Ltd.、Drive MedicalDesign&Manufacturing 和 Drive DeVilbiss Australia Pty Ltd 的共同控制方。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,404,782.14	93.07	1,321,950.59	100.00
1至2年	104,599.98	6.93		
合计	1,509,382.12	100.00	1,321,950.59	100.00

2. 不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

3. 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	2025年12月31 日余额	占预付款 项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州三环专利商标代理有限公司东莞分公司	235,507.00	15.60	1年以内	合同尚未完成
东莞市为科特金属制品有限公司	169,185.40	11.21	1年以内	合同尚未完成
广东沃姆检测技术服务有限公司	92,230.00	6.11	1年以内	合同尚未完成
深圳市海尔希科技发展有限公司	89,600.00	5.94	1年以内	合同尚未完成
东莞市金逸达模具有限公司	87,250.00	5.78	1年以内	合同尚未完成
合计	673,772.40	44.64		

注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	2,358,749.52	1,298,235.73
1-2年	584,183.43	27,038.75
2-3年	19,538.75	125,400.00
3-4年	125,400.00	1,000.00
4-5年	1,000.00	30,000.00
5年以上	30,000.00	
小计	3,118,871.70	1,481,674.48
减: 坏账准备	818,732.35	117,195.66
合计	2,300,139.35	1,364,478.82

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金及押金	728,699.43	681,565.48
备用金	45,374.41	9,650.00
应收出口退税	397,588.58	527,765.31
关联方往来款	988,260.00	
资金拆借	629,559.75	93,999.75
其他	884,949.53	168,693.94
小计	3,118,871.70	1,481,674.48
减: 坏账准备	818,732.35	117,195.66
合计	2,300,139.35	1,364,478.82

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	629,559.75	20.19	629,559.75	100.00	
按组合计提坏账准备	2,489,311.95	79.81	189,172.60	7.60	2,300,139.35
其中: 账龄组合	1,501,051.95	48.12	189,172.60	12.60	1,311,879.35
低风险组合	988,260.00	31.69			988,260.00
合计	3,118,871.70	100.00	818,732.35	26.25	2,300,139.35

续:

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,481,674.48	100.00	117,195.66	7.91	1,364,478.82
其中：账龄组合	1,481,674.48	100.00	117,195.66	7.91	1,364,478.82
合计	1,481,674.48	100.00	117,195.66	7.91	1,364,478.82

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
核讯联合软件科技(深圳)有限公司	629,559.75	629,559.75	100.00	预计款项无法回收
合计	629,559.75	629,559.75	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

组合名称	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	814,929.52	40,746.48	5.00
1-2年	510,183.68	51,018.37	10.00
2-3年	19,538.75	3,907.75	20.00
3-4年	125,400.00	62,700.00	50.00
4-5年	1,000.00	800.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,501,051.95	189,172.60	12.60

(2) 低风险组合

组合名称	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	988,260.00		
合计	988,260.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	117,195.66			117,195.66
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	71,976.94		629,559.75	701,536.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	189,172.60		629,559.75	818,732.35

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		629,559.75				629,559.75
按组合计提坏账准备	117,195.66	71,976.94				189,172.60
其中：账龄组合	117,195.66	71,976.94				189,172.60
合计	117,195.66	701,536.69				818,732.35

5. 本期不存在实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
circuplus GmbH	关联方往来款	988,260.00	1 年以内	31.69	
核讯联合软件科技(深圳)有限公司	资金拆借、其他	629,559.75	1 年以内、1-2 年	20.19	629,559.75
东莞市厚街镇桥头塘面股份经济合作社	押金	427,343.50	1-2 年	13.70	42,734.35
出口退税	应收出口退税	397,588.58	1 年以内	12.75	19,879.43
东莞市合意再生资源有限公司	其他	186,174.63	1 年以内	5.97	9,308.73
合计		2,628,926.46		84.30	701,482.26

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,445,219.88	4,009,106.67	5,436,113.21	15,750,011.57	8,504,347.62	7,245,663.95
在产品	2,069,368.73		2,069,368.73	1,321,660.63		1,321,660.63
半成品	6,258,153.68	472,076.41	5,786,077.27	6,462,511.84	627,054.16	5,835,457.68
库存商品	6,671,697.60	1,854,213.53	4,817,484.07	5,623,552.45	1,954,984.82	3,668,567.63
发出商品	7,735,035.12		7,735,035.12	5,161,372.41		5,161,372.41
委托加工物资	1,192,931.46		1,192,931.46	668,180.32		668,180.32
低值易耗品	296,981.48	25,505.55	271,475.93	254,459.24	49,543.59	204,915.65
合计	33,669,387.95	6,360,902.16	27,308,485.79	35,241,748.46	11,135,930.19	24,105,818.27

2. 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2025年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	8,504,347.62	36,852.52		117,979.47	4,414,114.00		4,009,106.67
半成品	627,054.16	380,786.92			535,764.67		472,076.41
库存商品	1,954,984.82	110,644.95		164,573.19	46,843.05		1,854,213.53
低值易耗品	49,543.59			14,387.49	9,650.55		25,505.55
合计	11,135,930.19	528,284.39		296,940.15	5,006,372.27		6,360,902.16

注释7. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税留抵扣额	3,735,178.88	901,423.97
所得税预缴税额	983,174.52	
合计	4,718,353.40	901,423.97

注释8. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	2024年12月31日（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 子公司						
Circuplus GmbH			246,120.00			
小计			246,120.00			
二. 联营企业						
东莞腾辉辅助器具有限公司					54,366.43	
小计					54,366.43	
合计			246,120.00		54,366.43	

续：

被投资单位	本期增减变动				2025年 12月31日 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 子公司						
Circuplus GmbH					246,120.00	
小计					246,120.00	
二. 联营企业						
东莞腾辉辅助器具有限公司				600,000.00	654,366.43	
小计				600,000.00	654,366.43	
合计				600,000.00	900,486.43	

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2024年 12月31日	本期增减变动					2025年 12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
东莞腾辉辅助器具有限公司	300,000.00	300,000.00				-600,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00				-600,000.00	

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2024年12月31日		10,522,785.58	1,028,142.88	1,592,162.00	10,396,712.96	23,539,803.42
2. 本期增加金额	30,717,069.53	8,315,505.51	834,086.88		2,459,424.34	42,326,086.26
购置		8,315,505.51	834,086.88		2,459,424.34	11,609,016.73
在建工程转入	30,717,069.53					30,717,069.53
3. 本期减少金额		64,957.34	41,726.44		7,415,036.51	7,521,720.29
处置或报废		64,957.34	41,726.44		7,415,036.51	7,521,720.29
4. 2025年12月31日	30,717,069.53	18,773,333.75	1,820,503.32	1,592,162.00	5,441,100.79	58,344,169.39
二. 累计折旧						
1. 2024年12月31日		5,275,990.17	775,690.84	1,520,975.53	8,297,505.27	15,870,161.81
2. 本期增加金额		867,794.28	71,544.04	4,498.30	679,670.60	1,623,507.22
本期计提		867,794.28	71,544.04	4,498.30	679,670.60	1,623,507.22
3. 本期减少		33,266.63	39,640.14		7,029,082.66	7,101,989.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
金额						
处置或报废		33,266.63	39,640.14		7,029,082.66	7,101,989.43
4. 2025年12月31日		6,110,517.82	807,594.74	1,525,473.83	1,948,093.21	10,391,679.60
三. 减值准备						
1. 2024年12月31日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2025年12月31日						
四. 账面价值						
1. 2025年12月31日	30,717,069.53	12,662,815.93	1,012,908.58	66,688.17	3,493,007.58	47,952,489.79
2. 2024年12月31日		5,246,795.41	252,452.04	71,186.47	2,099,207.69	7,669,641.61

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,717,069.53	报告期内办理流程尚未完成，期后已办理
合计	30,717,069.53	

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇庆群旺产业园项目	264,687.24		264,687.24	1,912,365.62		1,912,365.62
315kVA箱式变压器工程设备	334,862.39		334,862.39			
合计	599,549.63		599,549.63	1,912,365.62		1,912,365.62

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2024年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2025年12月31日
肇庆群旺产业园项目-4号厂房	1,787,355.40	28,929,714.13	30,717,069.53		
肇庆群旺产业园项目-5号厂房	91,282.86	139,677.02			230,959.88
肇庆群旺产业园项目-地下室	33,727.36				33,727.36
315kVA箱式变压器工程设备		334,862.39			334,862.39

工程项目名称	2024年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2025年 12月31日
合计	1,912,365.62	29,404,253.54	30,717,069.53		599,549.63

注释12. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2024年12月31日	6,688,764.70	6,688,764.70
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2025年12月31日	6,688,764.70	6,688,764.70
二. 累计折旧		
1. 2024年12月31日	1,857,990.20	1,857,990.20
2. 本期增加金额	2,229,588.24	2,229,588.24
本期计提	2,229,588.24	2,229,588.24
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2025年12月31日	4,087,578.44	4,087,578.44
三. 减值准备		
1. 2024年12月31日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2025年12月31日		
四. 账面价值		
1. 2025年12月31日	2,601,186.26	2,601,186.26
2. 2024年12月31日	4,830,774.50	4,830,774.50

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2024年12月31日	21,081,798.00	920,537.46	1,632,226.65	23,634,562.11
2. 本期增加金额				
购置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2025年12月31日	21,081,798.00	920,537.46	1,632,226.65	23,634,562.11
二. 累计摊销				
1. 2024年12月31日	808,135.59	665,404.27	1,087,395.32	2,560,935.18
2. 本期增加金额	421,635.96	88,292.52	149,564.48	659,492.96
本期计提	421,635.96	88,292.52	149,564.48	659,492.96
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2025年12月31日	1,229,771.55	753,696.79	1,236,959.80	3,220,428.14
三. 减值准备				
1. 2024年12月31日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 2025年12月31日				
四. 账面价值				
1. 2025年12月31日	19,852,026.45	166,840.67	395,266.85	20,414,133.97
2. 2024年12月31日	20,273,662.41	255,133.19	544,831.33	21,073,626.93

2. 不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
广东兆辉贸易有限公司	22,728.28					22,728.28
合计	22,728.28					22,728.28

注释15. 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年12月31日
腾讯邮箱使用费	11,530.42		11,530.42		
装修费	313,427.56		211,930.14		101,497.42
软件使用费	54,716.96	241,460.38	65,381.46		230,795.88
合计	379,674.94	241,460.38	288,842.02		332,293.30

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,211,276.84	931,691.53	11,135,930.19	1,670,389.53
信用减值准备	1,171,111.43	175,666.71	667,042.92	100,056.44
股份支付费用	5,259,903.87	788,985.58	3,944,927.91	591,739.19
租赁负债	2,685,310.45	402,796.57	4,899,574.17	734,936.13
内部交易未实现利润	458,742.79	68,811.42	483,953.46	72,593.01
合计	15,387,262.14	2,367,951.81	21,131,428.65	3,169,714.30

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,601,186.26	390,177.94	4,830,774.50	724,616.18
公允价值计量收益	40,880.34	6,132.05	272,328.54	40,849.28
递延收益	804,700.00	120,705.00		
合计	3,446,766.60	517,014.99	5,103,103.04	765,465.46

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	390,177.94	1,977,773.87	724,616.18	2,445,098.12
递延所得税负债	390,177.94	126,837.05	724,616.18	40,849.28

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
资产减值准备	149,625.32	
信用减值准备	71,977.18	33,526.79
可抵扣亏损	8,373,381.72	6,320,518.07
合计	8,594,984.22	6,354,044.86

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2026			
2027	391,770.05	391,770.05	
2028	2,073,195.43	2,073,195.43	
2029	3,884,497.57	3,855,552.59	
2030	2,023,918.67		
合计	8,373,381.72	6,320,518.07	

注释17. 其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	316,191.85		316,191.85	579,060.00		579,060.00
预付工程款	125,512.11		125,512.11	181,500.00		181,500.00
预付软件升级项目款	1,665,105.75		1,665,105.75			
合计	2,106,809.71		2,106,809.71	760,560.00		760,560.00

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
保证借款	10,011,131.89	1,000,000.00
未到期应付利息	7,664.15	833.33
合计	10,018,796.04	1,000,833.33

注释19. 应付账款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付货款	8,390,544.33	7,707,308.25
应付工程款	5,582,378.76	
应付设备款	404,187.30	
合计	14,377,110.39	7,707,308.25

1. 本报告期不存在账龄超过一年的重要应付账款

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收货款	1,082,781.49	1,212,746.03
合计	1,082,781.49	1,212,746.03

2. 报告期不存在账龄超过一年的重要合同负债

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	2,980,911.16	24,152,773.30	24,402,131.17	2,731,553.29
离职后福利-设定提存计划	53,782.56	2,247,804.00	2,301,586.56	
辞退福利		442,745.11	442,745.11	
合计	3,034,693.72	26,843,322.41	27,146,462.84	2,731,553.29

2. 短期薪酬列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,980,911.16	22,450,391.09	22,699,933.96	2,731,368.29
职工福利费		883,047.00	883,047.00	
社会保险费		524,934.15	524,934.15	
其中：基本医疗保险费		415,485.10	415,485.10	
工伤保险费		109,449.05	109,449.05	
住房公积金		248,305.00	248,120.00	185.00
工会经费和职工教育经费		46,096.06	46,096.06	
合计	2,980,911.16	24,152,773.30	24,402,131.17	2,731,553.29

3. 设定提存计划列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
基本养老保险	53,782.56	2,141,144.62	2,194,927.18	
失业保险费		106,659.38	106,659.38	
合计	53,782.56	2,247,804.00	2,301,586.56	

注释22. 应交税费

税费项目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税		753,176.26
增值税	76,535.74	15,194.18
个人所得税	37,698.05	40,156.92
城市维护建设税	58,455.39	63,021.79
教育费附加	24,032.72	37,921.93
地方教育费附加	13,472.02	25,099.89
印花税	15,283.07	10,620.03
其他		3,959.31
合计	225,476.99	949,150.31

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金及保证金	30,000.00	30,000.00
其他		151,165.07
合计	30,000.00	181,165.07

2. 报告期不存在账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期借款	611,967.08	
一年内到期的租赁负债	2,293,617.11	2,215,946.42
合计	2,905,584.19	2,215,946.42

注释25. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税	34,519.73	65,716.30
合计	34,519.73	65,716.30

注释26. 长期借款

借款类别	2025年12月31日	2024年12月31日
保证+质押借款	9,730,208.07	
信用借款	4,850,000.00	
未到期应付利息	11,967.08	
减：一年内到期的长期借款	611,967.08	
合计	13,980,208.07	

注释27. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	2,741,853.38	5,092,013.42
减：未确认融资费用	58,225.63	192,439.25
小计	2,683,627.75	4,899,574.17
减：一年内到期的租赁负债	2,293,617.11	2,215,946.42
合计	390,010.64	2,683,627.75

本期确认租赁负债利息费用 134,213.62 元。

注释28. 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助		804,700.00		804,700.00	数字化升级改造补助款
合计		804,700.00		804,700.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

注释29. 股本

项目	2024年 12月31日	本期变动增(+)减(-)					2025年 12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,400,000						50,400,000

注释30. 资本公积

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
资本溢价(股本溢价)	733,577.64			733,577.64
其他资本公积	3,616,183.91	1,314,975.96		4,931,159.87
合计	4,349,761.55	1,314,975.96		5,664,737.51

说明：2022年1月8日，公司股东会决议，公司增加注册资本931,157.35元，由股东张钊出资1,000,000.00元，股东张钊为公司的总经理，本次出资构成股份支付。根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的评估报告号为北方亚事评报字[2022]第23-036号的评估报告，截止2022年2月28日，公司股权价值评估值为7,574.88万元，折合增资前每股9.04元。授予股权的锁定期、服务期均为5年，自授予日起算。本次股东增资形成股份支付金额为6,574,880.00元，摊销期为5年。

注释31. 其他综合收益

项目	2024年 12月31日	本期发生额				2025年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 外币 报表折算差 额		8,141.73		8,141.73		8,141.73
其他综合收 益合计		8,141.73		8,141.73		8,141.73

注释32. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	6,820,908.98	1,855,329.79		8,676,238.77
合计	6,820,908.98	1,855,329.79		8,676,238.77

注释33. 未分配利润

项目	2025年	2024年
调整前上期期末未分配利润	15,678,532.44	33,571,648.24
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	15,678,532.44	33,571,648.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,530,075.24	23,360,560.49
减：提取法定盈余公积	1,855,329.79	2,703,676.29
应付普通股股利		23,550,000.00

项目	2025 年	2024 年
转为股本的普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	30,353,277.89	15,678,532.44

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,451,546.80	55,355,217.53	112,883,541.80	55,721,622.26
其他业务	633,028.46	931,840.33	397,014.59	197,204.97
合计	105,084,575.26	56,287,057.86	113,280,556.39	55,918,827.23

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2025	
	营业收入	营业成本
一、 业务或商品类型		
便携式电动代步车	84,507,969.49	43,155,144.51
便携式伸缩梯	10,628,841.58	6,417,230.60
其他	9,314,735.73	5,782,842.42
二、 按经营地区分类		
境内	12,557,878.59	8,309,218.73
境外	91,893,668.21	47,045,998.80
三、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	104,451,546.80	55,355,217.53
在某一时段内转让		
合计	104,451,546.80	55,355,217.53

注释35. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	344,084.52	427,542.35
教育费附加	205,981.18	256,525.41
地方教育费附加	138,225.72	171,016.95
车船使用税	2,700.00	3,060.00
土地使用税	45,467.80	45,467.80
印花税	56,153.75	68,534.22
其他	27,321.41	
合计	819,934.38	972,146.73

注释36. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,055,194.45	2,518,270.35
广告宣传费	1,374,776.77	2,623,117.87
折旧摊销	53,552.21	72,360.12
办公费	366,221.10	231,874.32
差旅费	455,200.17	555,088.60
房租及水电	56,905.52	60,553.72
产品责任险	486,817.77	365,607.12
测试认证费	919,167.92	2,230,755.38
咨询费	389,955.11	25,961.10
其他	586,922.92	125,988.61
合计	6,744,713.94	8,809,577.19

注释37. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	8,609,415.41	7,172,901.59
房租及水电	278,381.62	431,141.06
咨询服务费	1,043,481.76	1,567,285.93
折旧及摊销	978,396.67	950,722.68
股份支付费用	1,314,975.96	1,314,975.96
办公费	761,123.72	532,413.56
专利年费	784,717.55	803,708.42
其他	1,039,727.98	1,309,301.94
合计	14,810,220.67	14,082,451.14

注释38. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,516,688.93	4,676,540.33
直接投入	2,782,848.25	2,476,775.19
折旧与摊销	218,381.17	469,917.65
其他	784,781.87	1,883,927.62
合计	6,302,700.22	9,507,160.79

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释39. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	438,105.93	232,665.18
减：利息收入	87,748.40	199,441.29
汇兑损益	-7,813.00	-973,820.04
银行手续费	61,189.25	79,134.08

项目	2025 年度	2024 年度
合计	403,733.78	-861,462.07

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
政府补助	382,588.70	650,152.61
代扣代缴个人所得税手续费	8,757.85	7,039.78
合计	391,346.55	657,192.39

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	54,366.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		-558,075.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	81,772.00	
合计	136,138.43	-558,075.28

注释42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	-36,664.28	272,328.54
合计	-36,664.28	272,328.54

注释43. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	159,017.79	-95,426.48
其他应收款坏账损失	-701,536.69	274,585.64
合计	-542,518.90	179,159.16

注释44. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-231,344.24	1,025,002.96
合计	-231,344.24	1,025,002.96

注释45. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	-12,680.11	-7,011.95
合计	-12,680.11	-7,011.95

注释46. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	6,644.43		6,644.43
其他	0.56	6,889.79	0.56
合计	6,644.99	6,889.79	6,644.99

注释47. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
滞纳金		5,610.22	
无法收回的款项		3,420.00	
非流动资产毁损报废损失	369,647.00		369,647.00
其他	61.12	3,174.53	61.12
合计	429,708.12	12,204.75	429,708.12

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	2,010,194.52	3,162,873.34
递延所得税费用	553,312.02	137,735.58
合计	2,563,506.54	3,300,608.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	18,997,428.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,849,614.31
子公司适用不同税率的影响	215,506.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	303,200.46
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	107,753.17
研究开发费用加计扣除	-916,349.33

项目	2025 年度
内部销售未实现利润产生的递延所得税资产	3,781.60
所得税费用	2,563,506.54

注释49. 现金流量表附注

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	2025 年度	2024 年度
往来款		439,227.98
银行利息收入	71,356.45	199,441.29
政府补助	1,196,046.55	657,192.39
其他	6,644.99	6,457.13
合计	1,274,047.99	1,302,318.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
往来款	1,918,539.02	
付现费用	11,650,715.87	14,540,534.69
其他	174,419.76	29,727.77
合计	13,743,674.65	14,570,262.46

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	2025 年度	2024 年度
收到非金融机构借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付计入租赁负债的房租	2,350,160.04	2,295,077.18
偿还非金融机构借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,350,160.04	7,295,077.18

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年 12月31日	本期增加		本期减少		2025年 12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,000,833.33	10,011,131.89	7,664.15	1,000,000.00	833.33	10,018,796.04
其他应付款-非金融机构借款		5,000,000.00		5,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期）	4,899,574.17			2,350,160.04	-134,213.62	2,683,627.75
长期借款（含一年内到期）		14,730,208.07	11,967.08	150,000.00		14,592,175.15
合计	5,900,407.50	29,741,339.96	19,631.23	8,500,160.04	-133,380.29	27,294,598.94

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025年度	2024年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,433,922.19	23,114,527.32
加：资产减值准备	231,344.24	-1,025,002.96
信用减值损失	542,518.90	-179,159.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,623,507.22	2,270,623.20
使用权资产折旧	2,229,588.24	2,172,944.68
无形资产摊销	659,492.96	656,378.66
长期待摊费用摊销	288,842.02	417,384.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,680.11	7,011.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	369,647.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	36,664.28	-272,328.54
财务费用（收益以“-”号填列）	430,292.93	-741,154.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,138.43	558,075.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	467,324.25	-553,336.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	85,987.77	691,071.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,572,360.51	-4,361,706.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,317,669.44	-1,819,607.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,514,716.44	-1,170,094.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,650,987.19	19,765,627.65
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		

项目	2025 年度	2024 年度
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	10,236,541.09	11,717,619.81
减：现金的期初余额	11,717,619.81	7,862,431.82
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	-1,481,078.72	3,855,187.99

2. 与租赁相关的总现金流出

2025 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 2,350,160.04 元（2024 年度：人民币 2,295,077.18 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	10,236,541.09	11,717,619.81
其中：库存现金	69,644.34	70,804.82
可随时用于支付的银行存款	9,963,292.92	11,592,669.13
可随时用于支付的其他货币资金	203,603.83	54,145.86
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	10,236,541.09	11,717,619.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	636,493.89	7.0288	4,473,788.26
欧元	1,699.00	8.2355	13,992.12
港币	790.30	0.9032	713.80
瑞典克朗	1,763.10	0.7617	1,342.95
澳元	1,905.20	4.6892	8,933.86
英镑	12,370.30	9.4346	116,708.83
卢布	9,100.00	0.0881	801.71
应收账款			
其中：美元	1,015,431.35	7.0288	7,137,263.88
欧元	34,077.00	8.2355	280,641.13

项目	2025年12月31日		
	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：欧元	120,000.00	8.2355	988,260.00

注释52. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 12、注释 26 和注释 49。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2025 年度	2024 年度
租赁负债的利息	134,213.62	169,835.33
短期租赁费用	95,557.15	535,296.00

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,516,688.93	4,676,540.33
直接投入	2,782,848.25	2,476,775.19
折旧费用与长期待摊费用摊销	218,381.17	469,917.65
其他	784,781.87	1,883,927.62
合计	6,302,700.22	9,507,160.79
其中：费用化研发支出	6,302,700.22	9,507,160.79
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东兆辉贸易有限公司	700 万 元	东莞市	东莞市	批发业	100.00		收购
东莞群鼎科技有限公司	300 万 元	东莞市	东莞市	制造业	75.00		设立
肇庆群旺科技有限公司	2500 万 元	肇庆市	肇庆市	制造业	100.00		设立
SOLAX TECHNOLOGY CORP.	3 万美金	美国	美国	零售业	100.00		收购

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	
circuplus GmbH	2.6 万欧元	德国	德国	零售业	100.00		收购

(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

Circuplus GmbH 在德国哈姆地方法院的商业登记册中已注册登记，注册资本为 26,000.00 欧元，登记号为 HRB 9347。公司的注册资本已全部以现金形式缴清，公司于 2024 年 12 月 23 日与 **Circuplus GmbH** 的股东 **Mark Invest**、**Axel Walkenhorst**、**Isa Said** 签订《股权转让协议》，约定公司以 3 万欧元从购买 100% 股权。

公司于 2025 年 5 月已全额支付 **circuplus GmbH** 股权转让款，**circuplus GmbH** 于 2025 年 6 月 26 日完成工商变更，持股比例 100%，由于原股东原因，目前暂时无法与公司交接经营管理权和财务控制权，尽管持股比例 100%，但根据实际管理情况，本公司暂未对 **circuplus GmbH** 享有控制权，故本公司并未将其纳入合并财务报表范围。

八、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	2025 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益		804,700.00					804,700.00	与资产相关
合计		804,700.00					804,700.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
贫困人口减免税金	其他收益	39,650.00	107,250.00	与收益相关
东莞商务局新一轮稳经济扶企纾困专项资金	其他收益		108,000.00	与收益相关

东莞商务局省级促进经济高质量发展专项资金	其他收益		68,427.97	与收益相关
厚街财政局年度经济高质量发展专项资金	其他收益		10,000.00	与收益相关
厚街财政局扩大出口信用保险规模和覆盖面奖补款	其他收益		21,600.00	与收益相关
厚街镇创新驱动发展专项资金	其他收益	71,000.00	85,500.00	与收益相关
台博会补助款	其他收益	56,260.00	74,400.00	与收益相关
市科技局高新技术企业认定奖励	其他收益		30,000.00	与收益相关
莞市商务局拨付省级促进开放型经济发展水平提升专项资金	其他收益	40,288.74		与收益相关
东莞工信局绿美广东生态建设重点任务保障专项资金	其他收益	50,000.00		与收益相关
东莞市商务局拨付的开拓国际市场专项补助	其他收益	55,216.08		与收益相关
其他	其他收益	70,173.88	144,974.64	与收益相关
合计		382,588.70	650,152.61	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的财务部。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	7,525,183.01	424,356.26
其他应收款	3,118,871.70	818,732.35
合计	10,644,054.71	1,243,088.61

本公司的主要客户为 DRIVE DEVILBISS HEALTHCARE LTD、Industrilås I Nässjö AB、Wholesale Mobility Pty Ltd 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 **8,500.00** 万元，其中：已使用授信

金额为 2,041.19 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	10,018,796.04						10,018,796.04
应付账款	14,377,110.39						14,377,110.39
其他应付款	30,000.00						30,000.00
一年内到期的非流动负债-租赁负债	2,293,617.11						2,293,617.11
一年内到期的非流动负债-长期借款	611,967.08						611,967.08
长期借款		989,210.40	4,623,021.00	973,021.00	973,021.00	6,421,934.67	13,980,208.07
租赁负债		390,010.64					390,010.64
合计	27,331,490.62	1,379,221.04	4,623,021.00	973,021.00	973,021.00	6,421,934.67	41,701,709.33

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日							合计
	美元项目	欧元项目	港元项目	瑞典克朗项目	澳元项目	英镑项目	卢布项目	
外币金融资产：								
货币资金	4,473,788.26	13,992.12	713.80	1,342.95	8,933.86	116,708.83	801.71	4,616,281.53

项目	2025年12月31日							
	美元项目	欧元项目	港元项目	瑞典克朗项目	澳元项目	英镑项目	卢布项目	合计
应收账款	7,137,263.88	280,641.13						7,417,905.01
其他应收款		988,260.00						988,260.00
小计	11,611,052.14	1,282,893.25	713.80	1,342.95	8,933.86	116,708.83	801.71	13,022,446.54

3) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能安排来降低利率风险。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2025年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
(一) 交易性金融资产	43,951.77			43,951.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,951.77			43,951.77
小计				
持续以公允价值计量的资产合计	43,951.77			43,951.77

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
威源科技有限公司	中国香港	投资	10,000.00	90.00	90.00

1. 本公司最终控制方是武济群。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武济群	董事长、最终控制人
张钊	董事
艾芳	张钊的妻子
陈金敏	子公司股东
广东沃姆检测技术服务有限公司	董事妻子参股的公司
东莞全盈电子商务有限公司	董事妻子参股的公司
东莞市达斯尼实业有限公司	控股子公司股东控制的公司
稳联塑胶实业(深圳)有限公司	同一最终控制人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
广东沃姆检测技术服务有限公司	检测项目	315,354.72	179,311.32
东莞全盈电子商务有限公司	股权转让		3,200,000.00
合计		315,354.72	3,379,311.32

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
武济群	股权转让		0.00
广东沃姆检测技术服务有限公司	检测设备	3,180.27	
合计		3,180.27	

4. 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
武济群	30,000,000.00	2025/9/26	2026/9/25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武济群,肇庆群旺科技有限公司,广东兆辉贸易有限公司	40,000,000.00	2024/11/29	2034/11/29	否
张钊,武济群	10,000,000.00	2023/2/28	2033/2/28	否
武济群	60,000,000.00	2025/8/8	2035/12/31	否
武济群	10,000,000.00	2021/7/23	2027/7/22	是
合计	150,000,000.00			

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
武济群	5,000,000.00	2025年5月	2025年9月	
合计	5,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	2025年度	2024年度
关键管理人员薪酬	2,384,759.83	2,294,570.64

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	广东沃姆检测技术服务有限公司	92,230.00		31,800.00	
应收账款					
	Circuplus GmbH	280,641.13			
其他应收款					
	广东沃姆检测技术服务有限公司			39,692.85	1,984.64
	陈金敏			2,150.00	107.50
	Circuplus GmbH	988,260.00			

十二、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股权评估价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	股权评估价格
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,259,903.87

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,314,975.96
---------------------	--------------

注：2022年1月8日，公司股东会决议，公司增加注册资本931,157.35元，由股东张钊出资1,000,000.00元，股东张钊为公司的总经理，本次出资构成股份支付。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的评估报告号为北方亚事评报字[2022]第23-036号的评估报告，截止2022年2月28日，公司股权价值评估值为7,574.88万元，折合增资前每股9.04元。授予股权的锁定期、服务期均为5年，自授予日起算。本次股东增资形成股份支付金额为6,574,880.00元，摊销期为5年。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	20,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,160,000.00

十五、 其他重要事项说明

（一） 分部信息

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产便携式电动代步车和便携式伸缩梯，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	5,970,580.24	12,364,290.38
1-2年	2,324,203.53	
小计	8,294,783.77	12,364,290.38
减: 坏账准备	417,687.26	575,911.33
合计	7,877,096.51	11,788,379.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,294,783.77	100.00	417,687.26	5.04	7,877,096.51
其中: 账龄组合	7,137,461.88	86.05	417,687.26	5.85	6,719,774.62
低风险组合	1,157,321.89	13.95			1,157,321.89
合计	8,294,783.77	100.00	417,687.26	5.04	7,877,096.51

续:

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,364,290.38	100.00	575,911.33	4.66	11,788,379.05
其中: 账龄组合	11,518,226.70	93.16	575,911.33	5.00	10,942,315.37
低风险组合	846,063.68	6.84			846,063.68
合计	12,364,290.38	100.00	575,911.33	4.66	11,788,379.05

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,921,178.49	296,058.92	5.00
1-2年	1,216,283.39	121,628.33	10.00
合计	7,137,461.88	417,687.26	5.85

(2) 低风险组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,401.75		
1-2年	1,107,920.14		
合计	1,157,321.89		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	575,911.33		158,224.07			417,687.26
其中：账龄组合	575,911.33		158,224.07			417,687.26
合计	575,911.33		158,224.07			417,687.26

4. 本期不存在实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025年12月31日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
Clayton, Dubilier & Rice (CD&R)	4,440,469.93		4,440,469.93	53.53	222,023.50
Enhance Mobility Inc.	1,240,193.66		1,240,193.66	14.95	122,823.85
SOLAX TECHNOLOGY CORP.	827,279.01		827,279.01	9.97	
Industrilås I Nässjö AB	736,228.84		736,228.84	8.88	36,811.44
Wholesale Mobility Pty Ltd	700,385.50		700,385.50	8.44	35,019.28
合计	7,944,556.94		7,944,556.94	95.77	416,678.07

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	29,846,274.71	4,671,649.26
1-2年	584,183.43	25,491.28
2-3年	17,991.28	
3-4年		1,000.00
4-5年	1,000.00	30,000.00
5年以上	30,000.00	
小计	30,479,449.42	4,728,140.54
减：坏账准备	753,424.17	91,131.59

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
合计	29,726,025.25	4,637,008.95

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金及押金	577,999.98	554,375.48
备用金	40,986.30	7,500.00
应收出口退税	397,588.58	527,765.31
资金拆借	73,999.75	93,999.75
关联方往来	28,521,758.83	3,390,000.00
其他	867,115.98	154,500.00
小计	30,479,449.42	4,728,140.54
减：坏账准备	753,424.17	91,131.59
合计	29,726,025.25	4,637,008.95

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	629,559.75	2.07	629,559.75		
按组合计提坏账准备	29,849,889.67	97.93	123,864.42	0.41	29,726,025.25
其中：账龄组合	1,328,130.84	4.36	123,864.42	9.33	1,204,266.42
低风险组合	28,521,758.83	93.57			28,521,758.83
合计	30,479,449.42	100.00	753,424.17	2.47	29,726,025.25

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,728,140.54	100.00	91,131.59	1.93	4,637,008.95
其中：账龄组合	1,338,140.54	28.30	91,131.59	6.81	1,247,008.95
低风险组合	3,390,000.00	71.70			3,390,000.00
合计	4,728,140.54	100.00	91,131.59	1.93	4,637,008.95

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
核讯联合软件科技(深圳)有限公司	629,559.75	629,559.75	100.00	预计款项无法回收
合计	629,559.75	629,559.75	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	768,955.88	38,447.79	5.00
1-2年	510,183.68	51,018.37	10.00
2-3年	17,991.28	3,598.26	20.00
4-5年	1,000.00	800.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,328,130.84	123,864.42	9.33

(2) 低风险组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,521,758.83		
合计	28,521,758.83		

4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	91,131.59			91,131.59
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,732.83		629,559.75	662,292.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	123,864.42		629,559.75	753,424.17

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		629,559.75				629,559.75
按组合计提坏账准备	91,131.59	32,732.83				123,864.42
其中：账龄组合	91,131.59	32,732.83				123,864.42
合计	91,131.59	662,292.58				753,424.17

6. 本期不存在实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆群旺科技有限公司	关联方往来	27,200,000.00	1年以内	89.24	
circuplus GmbH	关联方往来	988,260.00	1年以内	3.24	
核讯联合软件科技(深圳)有限公司	资金拆借、预其他	629,559.75	1年以内、1-2年	2.07	629,559.75
东莞市厚街镇桥头塘面股份经济合作社	押金	427,343.50	1-2年	1.40	42,734.35
出口退税	应收出口退税	397,588.58	1年以内	1.30	19,879.43
合计		29,642,751.83		97.25	692,173.53

注释3. 长期股权投资

款项性质	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	33,046,120.00		33,046,120.00	30,060,000.00		30,060,000.00
合计	33,046,120.00		33,046,120.00	30,060,000.00		30,060,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东兆辉贸易有限公司	6,250,000.00				6,250,000.00		
东莞群鼎科技有限公司	2,250,000.00		2,740,000.00		4,990,000.00		
肇庆群旺科技有限公司	21,560,000.00				21,560,000.00		
circuplus GmbH			246,120.00		246,120.00		
合计	30,060,000.00		2,986,120.00		33,046,120.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,376,360.72	53,868,706.19	112,898,236.14	54,629,012.67
其他业务	592,763.04	916,059.09	323,393.54	194,077.85
合计	103,969,123.76	54,784,765.28	113,221,629.68	54,823,090.52

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025	
	营业收入	营业成本
一、业务或商品类型		
便携式电动代步车	84,421,955.86	43,136,378.25
便携式伸缩梯	10,628,841.58	6,417,230.60
其他	8,325,563.28	4,315,097.34
二、按经营地区分类		
境内	11,558,360.47	6,831,127.98
境外	91,818,000.25	47,037,578.21
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	103,376,360.72	53,868,706.19
在某一时段内转让		
合计	103,376,360.72	53,868,706.19

注释5. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	81,772.00	
合计	81,772.00	

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-382,327.11	
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	391,346.55	
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	45,107.72	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-53,416.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-13,860.57	
少数股东权益影响额（税后）	1,650.60	
合计	12,921.00	

（二）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	19.04	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.17	0.33	0.33

广东群旺科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十八日

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
非流动资产处置损益	-382,327.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,346.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,107.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,416.13
非经常性损益合计	711.03
减：所得税影响数	1,650.60
少数股东权益影响额（税后）	-13,860.57
非经常性损益净额	12,921.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用