



绿世生

NEEQ: 871941

广东绿世生科技股份有限公司

Guangdong Green World Life Technology Co.,Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人苏永年、主管会计工作负责人牟红梅及会计机构负责人(会计主管人员)牟红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过,不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	124

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、绿世生	指	广东绿世生科技股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	广东绿世生科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	董事长、总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东华安联合律师事务所
报告期	指	2025年12月31日及2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东绿世生科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Green World Life Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	刘俊宁	成立时间	2002年12月12日
控股股东	控股股东为（广东蓝天电气科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘俊宁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-52 零售业-526 汽车、摩托车、零配件和燃料及其他动力销售-5267 机动车充电销售		
主要产品与服务项目	新能源汽车充电桩的建设和运营		
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	绿世生	证券代码	871941
挂牌时间	2017年8月22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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	牟红梅	联系地址	广州市海珠区琶洲大道 178 号欧派国际大厦 2131
电话	13802735989	电子邮箱	790696087@qq.com
传真	020-83595226		
公司办公地址	广州市海珠区琶洲大道 178 号欧派国际大厦 2131	邮政编码	510335
公司网址	<a href="http://www.yc689.com/">http://www.yc689.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401167459544821		
注册地址	广东省广州市黄埔区港前路 303 号大院 2 号 216 房		

注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主营业务发生重大战略转型，实现了从传统仓储物流向新能源领域的跨越式发展。公司原主营业务聚焦于铜、铝、铅等大宗有色金属的仓储与物流运输服务，随着行业环境变化及公司长远发展需求，结合控股股东变更后的战略布局，启动了主营业务转型升级工作。

2025年4月18日公司披露《收购报告书》，并于2025年6月17日完成相关收购事宜，广东蓝天电气科技有限公司正式成为公司控股股东。为进一步提高公司的盈利能力、增强公司持续经营能力和综合竞争力，实现公司长远发展，公司做出战略发展方向的转变，拟在公司原有业务的基础上新增主营业务，并办理相应的经营范围变更登记。实现公司高质量长远发展，公司决定在原有业务基础上优化业务结构，新增核心主营业务，并同步办理经营范围变更登记相关手续。2025年6月23日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于拟变更公司名称、简称、注册地址、经营范围以及修订《公司章程》的议案》，明确主营业务由原仓储与运输服务，正式变更为新能源汽车充电桩的建设和运营，顺利完成战略转型的核心决策流程。

当前，我国新能源汽车充电设施行业处于快速发展阶段，公司未来将立足新能源充电桩行业发展机遇，积极响应国家绿色新能源发展号召，深耕充电桩建设与运营领域，着力打造“绿世生”核心品牌，依托自身资源优势，以全液冷超充等领先技术为核心竞争力—全液冷技术凭借高效散热优势，助力公司在行业竞争中构建差异化优势。

为实现战略目标，公司构建多元化充电站运营模式，具体如下：

（一）自营模式：租赁或合作获取场地，购置设施建设充电站，为车主提供充电服务并收取费用，自主掌控运营流程。

（二）租赁模式：综合评估现有成熟充电站，承租后自主运营，快速扩大规模、降低前期风险。

（三）合作经营模式：与多方合作投资建设充电站，按出资比例确定分成，实现风险共担、

收益共享。

（四）代运营模式：为其他充电站企业提供线上运营服务，输出专业能力，拓宽收益渠道。

（五）储能电站投资建设：配套建设储能设施，采用“谷充峰放”策略，降低用电成本、创造额外收益。

（六）线下运维服务：依托专业团队，为充电站企业提供设备巡检、维护、维修等全方位服务。

未来，公司将扩大充电桩运营规模，研发智能化、平台化运营模式，整合上下游资源，完善新能源及储能布局，提升综合盈利能力与核心竞争力。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	1,316,882.99	123,598.69	965.45%
毛利率%	5.06%	37.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,284,252.02	-7,543,630.89	-49.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,207,403.74	-7,581,253.52	-47.83%
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）	-113.82%	-39.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-113.05%	-39.22%	-
基本每股收益	-0.38	-0.25	52.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,642,155.87	15,971,551.68	35.50%
负债总计	17,369,844.07	414,987.86	4,085.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,272,311.80	15,556,563.82	-72.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.52	-73.08%
资产负债率%（母公司）	45.16%	2.23%	-
资产负债率%（合并）	80.26%	2.60%	-
流动比率	0.3	38.14	-

利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,591,378.67	-6,018,554.79	23.71%
应收账款周转率	10.29	1.1421	-
存货周转率	-	0.66	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	35.50%	-28.53%	-
营业收入增长率%	965.45%	-97.62%	-
净利润增长率%	-47.87%	-9.57%	-

### 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	1,770,624.31	8.19%	5,157,279.98	32.29%	-65.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	169,008.89	0.78%	86,897.96	0.55%	94.49%
预付账款	632,951.21	2.92%	624,599.85	3.91%	1.34%
其他应收款	1,368,170.70	6.32%	6,050,762.59	37.89%	-77.39%
其他流动资产	1,337,541.55	6.18%	109,350.39	0.69%	1,123.17%
固定资产	13,031,160.80	60.22%	142,660.91	0.90%	9,034.36%
商誉	921,566.10	4.26%	-	-	-
长期待摊费用	2,411,132.31	11.14%	-	-	-
应付账款	12,253,505.84	56.62%	-	-	-
预收款项	14,219.67	0.07%	-	-	-
合同负债	318,605.26	1.47%	266,807.23	1.67%	19.41%
应付职工薪酬	237,115.45	1.10%	78,143.40	0.49%	203.44%
应交税费	27,279.68	0.13%	3,441.49	0.03%	692.67%
其他应付款	4,497,609.35	20.79%	31,910.80	0.02%	13,994.32%
其他流动负债	21,508.82	0.10%	34,684.94	0.22%	-37.99%
资本公积	193,836.09	0.90%	193,836.09	1.22%	0.00%
盈余公积	3,537,293.79	16.35%	3,537,293.79	22.15%	0.00%

未分配利润	-29,458,818.08	-136.12%	-18,174,566.06	-113.80%	-62.09%
-------	----------------	----------	----------------	----------	---------

## 项目重大变动原因

1、货币资金：报告期内期末数比上期减少了 3386655.67 元，下降幅度 65.67%，主要原因是报告期支出增加所致。
2、应收账款：报告期内期末数比上期增加了 82110.93 元，增长幅度 94.49%。主要原因是报告期内公司变更了主营业务，由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营，新业务带来的收入在逐步增加，导致应收款增加。
3、其他应收款：报告期内期末数比上期减少了 4682591.89 元，下降幅度 77.39%。主要原因是报告期公司收回了部分往来款所致。
4、其他流动资产：报告期内期末数比上期增加了 1228191.16 元，增长幅度 1123.17%。主要原因是报告期内公司增值税进项税留抵额增加所致。
5、固定资产：报告期内期末数比上期增加了 12888499.89 元，增长幅度 9034.36%。主要原因是报告期公司购置充电桩设备和充电站工程在建工程完工项目增加所致。
6、长期待摊费用：报告期内期末数比上期增加了 2411132.31 元。主要原因是报告期公司报告期内公司新增场地装修、设备改造及长期服务投入，致使长期待摊费用大幅增加。
7、合同负债：报告期内期末数比上期增加了 51798.03 元，增长幅度 19.41%。主要原因是报告期内公司开展新业务，采购设备以及工程等款项增加。
8、应付职工薪酬：报告期内期末数比上期增加了 158972.05 元，增长幅度 203.44%。主要原因是报告期内公司开展新业务，扩大规模新增员工，导致应支付的员工工资等费用增加。
9、应交税费：报告期内期末数比上期增加了 23838.19 元，增长幅度 692.67%。主要原因是报告期公司充电桩业务收入增加导致应交的税费增加。
10、其他应付款：报告期内期末数比上期增加了 4465698.55 元，增长幅度 13,994.32%。主要原因是报告期公司因开展新业务，与其他合作方之间往来款增加所致。
11、其他流动负债：报告期内期末数比上期下降了 13176.12 元，下滑幅度 37.99%。主要原因是报告期公司支付了前期税费所致。
12、未分配利润：报告期内期末数比上期减少 11284252.02 元，下降幅度 62.09%。主要原因是报告期内公司变更了控股股东和实控人，主营业务由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营。由于新能源充电桩业务具有前期投入大、回报周期长的行业特性，新业务尚未形成稳定的收入及利润来源，无法覆盖前期投入及公司日常运营成本，因此导致报告期公司经营出现持续亏损，未弥补亏损规模进一步扩大。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收	1,316,882.99	-	123,598.69	-	965.45%

入					
营业成本	1,250,344.78	94.95%	77,791.70	62.94%	1,507.30%
毛利率%	5.06%	-	37.06%	-	-
管理费用	10,843,071.86	823.39%	4,242,548.21	3,432.52%	155.58%
研发费用	468,533.78	35.58%	-	-	-
财务费用	-87,200.04	-6.62%	-174,862.99	-141.48%	50.13%
投资收益	3,077.50	0.23%	-3,483,771.08	-2,818.62%	100.09%
信用减值损失	-16,485.16	-1.25%	4,004.33	3.24%	-511.68%
营业利润	-11,178,710.15	-848.88%	-7,501,299.62	-6,069.08%	-49.02%
营业外收入	169,387.82	12.86%	39.63	0.04%	427,323.22%
营业外支出	274,929.69	20.88%	52.30	0.05%	525,578.18%
所得税费用	-	-	129,831.96	105.05%	-
利润总额	-11,284,252.02	-856.89%	-7,501,312.29	-6,069.09%	-50.43%
净利润	-11,284,252.02	-856.89%	-7,631,144.25	-6,174.13%	-47.88%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内期末数比上期增加了1193284.3元，增长幅度965.45%。主要原因是报告期内公司变更了主营业务，由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营，新业务带来的收入在逐步增加。本公司目前正在规划，将计划在未来扩展储电箱，实现自主储能应对各充电桩需求，具有售电价格控制权
- 2、营业成本：报告期内期末数比上期增加了1172553.08元，增长幅度1507.30%。主要原因是报告期内公司变更了主营业务，由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营，新业务带来的收入在逐步增加，相应经营成本也在增加。
- 3、管理费用：报告期内期末数比上期增加了6600523.65元，增长幅度155.58%，告期内公司变更了主营业务，由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营，服务费用增加。
- 4、研发费用：报告期内期末数比上期增加了研发费用468533.78元。主要原因是报告期内公司转型，加大研发投入提升技术与核心竞争力。
- 5、财务费用：报告期内期末数比上期增加了87662.95元，增长幅度50.13%。主要原因是报告期内公司利息收入减少。
- 6、投资收益：报告期内期末数比上期增长幅度100.09%。主要原因是报告期内公司没有投

资损失。

- 7、营业利润：报告期内期末数比上期减少了 3677410.53元，下降幅度49.02%。主要原因是报告期内公司变更了控股股东和实控人，主营业务由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营。由于新能源充电桩业务具有前期投入大、回报周期长的行业特性，新业务尚未形成稳定的收入及利润来源，无法覆盖前期投入及公司日常运营成本，因此导致报告期内年公司经营出现持续亏损，未弥补亏损规模进一步扩大。
- 8、营业外收入：报告期内期末数比上期增加了169348.19元，增长幅度427323.22%。
- 9、营业外支出：报告期内期末数比上期增加了274877.39元，增长幅度525578.18%。主要原因是报告期内，公司支付了原有仓储运输业务造成的林业局罚款和处置车辆造成的损失。
- 10、所得税费用：本期所得税费用减少至0元，主要原因是报告期内利润用于弥补以前年度亏损，叠加研发加计扣除，应纳税所得额为零。
- 11、利润总额：报告期内期末数比上期减少 3782939.73元，下降幅度 50.43%。主要原因是报告期内公司变更了控股股东和实控人，主营业务由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营。由于新能源充电桩业务具有前期投入大、回报周期长的行业特性，新业务尚未形成稳定的收入及利润来源，无法覆盖前期投入及公司日常运营成本，因此导致报告期内年公司经营出现持续亏损，未弥补亏损规模进一步扩大。
- 12、净利润：报告期内期末数比上期减少3,653,107.77元，下降幅度47.87%。主要原因是报告期内公司变更了控股股东和实控人，主营业务由原来的仓储运输业务转换为新能源汽车充电桩的建设和运营。由于新能源充电桩业务具有前期投入大、回报周期长的行业特性，新业务尚未形成稳定的收入及利润来源，无法覆盖前期投入及公司日常运营成本，因此导致报告期内年公司经营出现持续亏损，未弥补亏损规模进一步扩大。

## 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	1,316,882.99	-	-
其他业务收入	-	123,598.69	-
主营业务成本	1,250,344.78	-	-
其他业务成本	-	77,791.70	-

## 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
充电桩收入	1,278,579.99	1,250,344.78	2.21%	-	-	-
储能收入	38,289.18	-	-	-	-	-
其他收入	13.82	-	-	-	-	-
合计	1,316,882.99	1,250,344.78	-	-	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、主营业务收入：报告期内，期末数比上期增加了 1,316,882.99 元,主要原因公司战略转型后开始注入充电桩业务。
- 2、主营业务成本：报告期内，期末数比上期增加了 1,250,344.78 元,主要原因公司战略转型后开始注入充电桩业务,运营成本同步增加。

### 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	北京小桔新能源汽车科技有限公司	2,682,859.94	78.09%	否
2	广东蓝天电气科技有限公司	613,869.76	17.87%	是
3	财付通支付科技有限公司	92,415.93	2.69%	否
4	深圳市峻丞新能源科技有限公司	7,149.86	0.21%	否
5	深圳市志诚新贸新能源科技有限公司	4,713.89	0.14%	否
合计		3,401,009.38	99.00%	-

### 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	珠海派诺科技股份有限公司	3,438,565	41.51%	否
2	鸿业达建设（深圳）有限公司	2,448,965	29.56%	否
3	广东蓝天电气科技有限公司	925,568.04	11.17%	是
4	湖北省光旭达机电工程实业有限公司	293,900	3.55%	否
5	广东粤储集团股份有限公司	183,078.98	2.21%	否
合计		7,290,077.02	88.00%	-

### (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	-4,591,378.67	-6,018,554.79	23.71%
投资活动产生的现金流量净额	-3,281,180.50	-3,797,396.63	13.59%
筹资活动产生的现金流量净额	4,485,903.50	0	-

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期比上期增长了 23.71%，系公司控制经营支出，经营效率小幅改善，亏损规模缩减。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期比上期增长了 13.59%，因投资节奏放缓，固定资产或项目投入规模收缩。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期新增 448.59 万元，主要原因是报告期内新增股东筹资，用于补充项目运营资金、支撑系统开发相关投入。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州绿世生新能源有限公司	控股子公司	新能源汽车充电桩的建设和运营	1,000,000	5,799,463.51	187,662.27	150,847.90	-323,297.84
佛山绿世生	控股子公司	新能源汽车充电桩的建设和运营	1,000,000	2,143,982.63	886,210.76	242,548.74	-22,214.99

新能源有限公司							
深圳绿世生新能源有限公司	控股子公司	新能源汽车充电桩的建设和运营	1,000,000	6,530,722.13	281,574.08	1,002,090.04	-89,308.34
东莞绿世生新能源有限公司	控股子公司	新能源汽车充电桩的建设和运营	1,000,000	2,237,741.01	550,645.41	102,402.60	-51,479.26
广州超世通储能技术有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	2,613,769.23	247,049.23	38,289.18	-108,377.58

广东萌点通供应链有限公司	控股子公司	商业服务业	50,000,000	4,710,453.60	4,710,453.60	13.82	-990,303.38
--------------	-------	-------	------------	--------------	--------------	-------	-------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营场地风险	公司充电站运营依赖场地资源，若出现政府征收、城市规划扩建、业主提前解约或租赁到期无法续租等情况，可能导致充电站无法持续经营，影响公司运营及布局。 <b>应对措施：</b> 场地筛选时严格评估产权与租赁稳定性，优先选择长期租赁、产权清晰场地；签订规范租赁协议，明确权责及违约条款，并建立备选场地储备机制，降低场地变动影响。
安全事故风险	新能源汽车充电存在电池自燃等安全隐患，但当前电池

	<p>技术升级后事故概率极低。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将通过建立完善的巡检机制、安排专业团队定期排查隐患、加强员工安全培训、落实安全管理制度，全力防范安全事故，保障客户人身及财产安全。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>充电桩行业参与者增多，低价竞争导致行业盈利空间压缩，公司若应对不当可能面临客户流失、营收放缓风险。</p> <p><b>应对措施：</b>结合市场及政策制定合理定价，加大技术投入降低设备故障率，拓展增值服务优化用户体验，强化品牌影响力，以差异化竞争提升核心竞争力。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司于 2025 年 4 月 17 日，收购人广东蓝天电气科技有限公司与广东粤储集团股份有限公司签署《股份转让协议》，拟通过特定事项协议转让或大宗交易方式收购广东粤储集团股份有限公司持有公司的 10,200,000 股，并于 2025 年 6 月 17 日完成股份的转让。截止 2025 年 12 月 31 日，广东蓝天电气科技有限公司合计持股 27,000,000 股，占公司总股本的 90%成为公司新的控股股东，刘俊宁成为公司实际控制人。实控人可利用其控制地位，对公司经营管理、发展战略、资金使用、人事安排等方面均能产生决定性影响。虽然股份公司已经建立了较为完善公司治理结构和内部控制制度，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的重大事项施加不当控制或安排，这可能会给公司经营和其他股东的利益带来风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将逐步改善法人治理结构和内部控制制度，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，严格执行相关内部控制制度。公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列</p>

	<p>的基本规章制度;在制度执行中充分发挥股东会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。实际控制人也将严格遵守相关法律法规和内部规章制度，合法合规使用自身对于公司的控制权规范实际控制人行为，未来不会利用其控制地位对公司进行不当控制或安排。</p>
<p>公司转型风险</p>	<p>公司于 2025 年 4 月 17 日，收购人广东蓝天电气科技有限公司与广东粤储集团股份有限公司签署《股份转让协议》，拟通过特定事项协议转让或大宗交易方式收购广东粤储集团股份有限公司持有公司的全部股份，并于 2025 年 6 月 17 日完成股份的转让。截止 2025 年 12 月 31 日,广东蓝天电气科技有限公司合计持股 27,000,000 股，占公司总股本的 90%成为公司新的控股股东。报告期内，公司做出战略发展方向的转变，在公司原有业务的基础上新增主营业务，开展新业务。因此，公司未来经营中可能存在因转型失利，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司股东齐心协力，在业务转型上展开多渠道实施阶段。根据公司目前存在的实际情况，公司董事会也采取了积极措施，调整经营策略。公司的业务转型一直在摸索中前进，目前与其他公司的引进业务合作框架已经初步达成，细节正在洽谈之中，业务转型势在必行。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>收购人广东蓝天电气科技有限公司与广东粤储集团股份有限公司签署《股份转让协议》并于 2025 年 6 月 17 日完成股份的转让，占公司总股本的 52.38%成为公司控股股东收购人完成收购后，不能按计划将新资产、新业务注入公司，公司可能存在持续经营能力存在重大不确定性的风险。</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (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	423,973.93
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	3,701,085.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受财务资助	-	4,434,564.82
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

以上接受财务资助形成的关联交易 4,434,564.82 元，主要系本期挂牌公司新收购的 5 家子公司在本期收购前接受控股股东广东蓝天电气科技有限公司的财务资助形成。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 4 号—关联交易》第十四条：公司因合并报表范围发生变更等情况导致新增关联方的在发生变更前与该关联方已签订协议且正在履行的交易事项，应当在相关公告中予以充分披露，并可免于履行关联交易相关审议程序。

#### 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，关联交易遵循公平、自愿的商业原则，公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，有助于公司业务发展，不会对公司经营和财务状况造成任何不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买股权暨关联交易的公告 2025-089	收购资产	广州绿世生新能源有限公司 公司 100%股权	350000 元	是	否
购买股权暨关联交易的公告 2025-089	收购资产	东莞绿世生新能源有限公司 公司 100%股权	750000 元	是	否

购买股权暨 关联交易的 公告 2025-089	收购资产	深圳绿世生新 能源有限公司 100%股权	900000 元	是	否
购买股权暨 关联交易的 公告 2025-089	收购资产	佛山绿世生新 能源有限公司 100%股权	900000 元	是	否
购买股权暨 关联交易的 公告 2025-089	收购资产	广州超世通储 能技术有限公 司 100%股权	600000 元	是	否
合计	-	-	3500000 元	-	-

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、根据公司发展规划和业务需求，公司拟以不超过人民币 35 万元价格购买广东蓝天电气科技有限公司所持广州绿世生新能源有限公司 100%股权。本次交易完成后，公司合计持有广州绿世生新能源有限公司 100%的股权。具体以实际签订的《股权转让协议》为准。

2、根据公司发展规划和业务需求，公司拟以不超过人民币 75 万元价格购买广东蓝天电气科技有限公司所持东莞绿世生新能源有限公司 100%股权。本次交易完成后，公司合计持有东莞绿世生新能源有限公司 100%的股权。具体以实际签订的《股权转让协议》为准。

3、根据公司发展规划和业务需求，公司拟以不超过人民币 90 万元价格购买广东蓝天电气科技有限公司所持深圳绿世生新能源有限公司 100%股权。本次交易完成后，公司合计持有深圳绿世生新能源有限公司 100%的股权。具体以实际签订的《股权转让协议》为准。

4、根据公司发展规划和业务需求，公司拟以不超过人民币 90 万元价格购买广东蓝天电气科技有限公司所持佛山绿世生新能源有限公司 100%股权。本次交易完成后，公司合计持有佛山绿世生新能源有限公司 100%的股权。具体以实际签订的《股权转让协议》为准。

5、根据公司发展规划和业务需求，公司拟以不超过人民币 60 万元价格购买广东蓝天电气科技有限公司所持广州超世通储能技术有限公司 100%股权。本次交易完成后，公司合计持有广州超世通储能技术有限公司 100%的股权。具体以实际签订的《股权转让协议》为准。

本次交易有利于扩大公司的经营规模，提高公司业绩，符合公司经营发展战略，对公司本期和未来财务状况以及经营成果无不利重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	8,515,000	28.38%	5,770,000	14,285,000	47.62%
	其中：控股股东、实际控制人	5,515,000	18.38%	5,770,000	11,285,000	37.6167%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,485,000	71.62%	-5,770,000	15,715,000	52.38%
	其中：控股股东、实际控制人	21,485,000	71.62%	-5,770,000	15,715,000	52.38%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						8

#### 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	广东蓝天电气科技有限公司	0	27,000,000	27,000,000	90%	15,715,000	11,285,000	0	0
2	梁启权	2,990,299	0	2,990,299	9.9677%		2,990,299	0	0
3	黄智基	9,000	0	9,000	0.02%	0	9,000	0	0
4	迟重然	300	0	300	0.001%	0	300	0	0
5	王建荣	200	0	200	0.0007%	0	200	0	0
6	欧肖佳	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
7	王方洋	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
8	侯	1	0	1	0%	0	1	0	0

	思欣								
9									
10									
<b>合计</b>		2,999,900	27,000,100	30,000,000	100%	15,715,000	14,285,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

2025年4月17日,收购人广东蓝天电气科技有限公司与广东粤储集团股份有限公司签署《股份转让协议》,拟通过特定事项协议转让或大宗交易方式收购广东粤储集团股份有限公司持有公司的全部股份,并于2025年6月17日完成股份的转让。截止2025年12月31日,广东蓝天电气科技有限公司合计持公司股份27,000,000股,占公司总股本的90%成为公司新的控股股东。

#### （二）实际控制人情况

广东蓝天电气科技有限公司合计持公司股份27,000,000股,占公司总股本的90%成为公司新的控股股东,刘俊宁持有蓝天电气77.40%的股权,为广东蓝天电气科技有限公司控股股东、实际控制人。

刘俊宁基本情况如下:

刘俊宁,男,1974年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权。

最近5年主要任职:2019年至今,担任广州市顺益实业有限公司总经理;2021年9月至今,担任广州伯联混凝土有限公司执行董事;2022年11月至今担任广州骏祥投资有限公司执行董事、经理;2023年6月至今担任广东蓝天电气科技有限公司执行董事、经理;2023

年 12 月至今担任佛山绿世生新能源有限公司执行董事、经理、财务负责人；2024 年 3 月至今担任东莞绿世生新能源有限公司执行董事、经理、财务负责人；2024 年 4 月至今担任深圳绿世生新能源有限公司执行董事、总经理；2024 年 5 月至今担任广州超世通储能技术有限公司执行董事、经理；2025 年 3 月至今担任广州超世通新能源运营管理有限公司经理、董事；2025 年 3 月至今担任广州绿世生新能源有限公司经理、董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏永年	董事长	男	1983年2月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
刘俊宁	董事	男	1974年8月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
张明哲	董事、总经理	男	1979年5月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
王珍辉	董事	男	1984年8月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
苏志坚	董事	男	1989年1月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
吴扬武	监事会主席、监事	男	1986年11月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
陈仲丹	职工代表监事	女	1987年5月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
张巧仙	监事	女	1994年8月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	
牟红梅	财务负责人、董秘	女	1977年5月	2026年2月13日	2029年2月13日	0		0	

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事、监事、高级管理人员之间没有任何关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏永年	无	新任	董事长、董事	期限届满换届
张明哲	无	新任	董事、总经理	期限届满换届
刘俊宁	无	新任	董事	新任
王珍辉	无	新任	董事	新任
苏志坚	无	新任	董事	新任
吴扬武	无	新任	公司监事会主席、 监事	期限届满换届
陈仲丹	无	新任	职工代表监事	新期限届满换届
牟红梅	无	新任	财务负责人、董事 会秘书	新任
陆美峰	监事	离任	无	个人原因
刘贵文	董事、董事长、 总经理	离任	无	个人原因
吴源浩	董事、董事会 秘书	离任	无	个人原因
吕向英	董事、财务负 责人	离任	无	个人原因
陈超明	董事	离任	无	期限届满换届
谢景锋	董事	离任	无	期限届满换届
张凯旋	董事	离任	无	个人原因
董禹宏	董事	离任	无	个人原因
华国庆	监事	离任	无	个人原因
沈育欣	监事	离任	无	期限届满换届

### 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

**苏永年**：男，汉族，大专学历，专业：建筑、电气专业，工作经历：2015/8-2022/11 广东劲天科技有限公司总经理/创始人，负责企业规划实施以及发展战略，2023/1-2025/12 广东金辉华集团有限公司顾问，负责企业发展规划战略咨询，2026/1 至今广东绿世生科技股份有限公司高管，负责企业的全面管理工作。

**张明哲：**男，汉族，专业：市场营销，工作经历：2015/10-2021/5 在广东劲天科技有限公司担任副总经理，主要负责新能源汽车充电桩的投建和运营；2021/6-2023/9 在广州量客科技有限公司担任总经理，主要负责交流充电桩运营平台/专用桩运营服务商的维护和管理以及负责公司战略规划和公司的经营管理；2023/10-2025/5 在广东蓝天电气科技有限公司担任总经理，主要负责新能源汽车超充站的投建和运营。

**刘俊宁：**男，汉族，高中学历，工作经历：2019 年至今，在广州市顺益实业有限公司担任总经理，全面负责公司运营管理工作；2022 年 11 月至今，在广州骏祥投资有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作；2023 年 6 月至今，在广东蓝天电气科技有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作；2023 年 12 月至今，在佛山绿世生新能源有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作；2024 年 4 月至今，在深圳绿世生新能源有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作；2024 年 3 月至今，在东莞绿世生新能源有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作；2024 年 5 月至今，在广州超世通储能技术有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作；2025 年 3 月至今，在广州绿世生新能源有限公司担任执行董事和经理，全面负责公司运营管理工作。

**王珍辉：**男，汉族，共产党员，专业：法律专业，工作经历：2015.10-2024.03，在广东劲天科技有限公司(劲桩)，联合创始人、副总经理，负责管理研发部、运营部、运维部，统筹各部门项目。主要成果：①参与数百个充电桩建设项目，从项目选址、热力分析、工程规划、工程建设、形象美化、配套标准等有着丰富的经验；②组织开发了多个平台系统：“劲桩云”SAAS 系统、“数据分析系统”、“资产管理系统”、“数据监控中心”等，并获得多项“专利”及“软著”；2024.04-2025.05，在广东蓝天电气科技有限公司担任副总经理，负责管理工程部、运维部。曾任广东绿世生科技股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

**苏志坚：**男，汉族，团员，专业：电力系统自动化技术管理，工作经历：2010/3-2015/7 广东金辉华工程有限公司项目主管；2015/8-2018/7 广州星充充电设备有限公司项目主管；2018/8-2025/9 广东劲天科技有限公司工程部经理。

**张巧仙：**女，1994 年 8 月出生，汉族，群众，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工作经历：自 2017 年 7 月至今任美心食品(广州)有限公司销售主管职务。

**陈仲丹：**女，汉族，群众，专业：工商管理，工作经历：2015 年 11 月至 2019 年 11

月，在广州万达广场商业物业管理有限公司人力资源及行政部任职行政助理，从事行政工作；2019年12月至2023年4月，在广州铭晟文化旅游管理有限公司人事行政部任职行政主管，从事行政工作；2023年6月至今，在广东绿世生科技股份有限公司人事行政部任职人事行政主管，从事人事行政工作。

**吴扬武：**男，汉族，群众，本科学历，工作经历：2021年3月至2023年9月，在广州量客科技有限公司担任运营经理，全面负责线上平台运营事宜。2023年10月至今，在广东蓝天电气科技有限公司担任运营经理，全面负责线上平台运营事宜。

**牟红梅：**女，1977年5月出生，汉族，共产党员，中国国籍，专业：财务会计专业，工作经历：2004.12-2024.9在广州市粤储物流股份有限公司担任财务总监、副总经理、董秘等，负责财务部以及行政管理部门的管理以及公司信息披露工作；2025.09-2025.12，在广东蓝天电气科技有限公司担任财务总监，负责财务部门的工作；2026年1月至今，在广东绿世生科技股份有限公司财务部任职，负责财务部门的工作以及公司信息披露工作。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	-	-	2
销售人员	7	-	-	7
财务人员	1	1	-	2
行政人员	1	1	-	2
员工总计	11			13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	4	4
专科以下	1	1
员工总计	11	13

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

无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内,在董事会的主持下,依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系。公司内控制度的建立和完善,明确了内部监管工作的职能及运作程序,强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识,促进了公司整体管理水平的提高。

报告期内,公司治理机制完善,未出现违法、违规现象和重大缺陷。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,报告期内,公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定,形成了较完善、合理的内部控制制度,决策程序符合相关规定。监事会对公司本年度内定期报告进行了审议,认为定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况。编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定,内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定,未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况。参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

报告期内,监事会能够独立运作,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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营

管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。

#### (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、财务管理制度

报告期内,公司按照国家法律法规的财务管理规定,制定了整套财务管理体系,并认真贯彻执行,保证财务核算工作的独立性。

##### 2、信息披露制度

公司制定的“三会”制度、信息披露、年度报告重大差错责任追究制度、对外担保、关联交易、对外投资等管理制度,实践中也得到比较好的贯彻实施,符合公司治理的相关规定,对规范公司经营活动起到了积极的作用。

##### 3、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件,建立了规范、有效的控制风险制度,提高了公司风险防范能力,保证了公司安全、稳健运行。

报告期内,公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二)提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	国府审字（2026）第 01110004 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁汝麒 2 年	袁志坚 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

## 审 计 报 告

国府审字（2026）第 01110004 号

广东绿世生科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿世生，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

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

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿世生的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿世生、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿世生的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿世生持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿世生不能持续经营。

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

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

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

北京国府嘉盈会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,770,624.31	5,157,279.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		3,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	169,008.89	86,897.96
应收款项融资			
预付款项	六、4	632,951.21	624,599.85

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,368,170.70	6,050,762.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,337,541.55	109,350.39
流动资产合计		5,278,296.66	15,828,890.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	13,031,160.80	142,660.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、8	921,566.10	
长期待摊费用	六、9	2,411,132.31	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,363,859.21	142,660.91
资产总计		21,642,155.87	15,971,551.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	12,253,505.84	
预收款项	六、11	14,219.67	
合同负债	六、12	318,605.26	266,807.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	237,115.45	78,143.4
应交税费	六、14	27,279.68	3,441.49
其他应付款	六、15	4,497,609.35	31,910.8
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			
其他流动负债	六、16	21,508.82	34,684.94
<b>流动负债合计</b>		17,369,844.07	414,987.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,369,844.07	414,987.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	193,836.09	193,836.09
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、19	3,537,293.79	3,537,293.79
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-29,458,818.08	-18,174,566.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,272,311.80	15,556,563.82
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,272,311.80	15,556,563.82
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		21,642,155.87	15,971,551.68

法定代表人：刘俊宁  
牟红梅

主管会计工作负责人：牟红梅

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		173,092.69	3,889,716.36
交易性金融资产			3,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	89,917.51	
应收款项融资			
预付款项		601,681.16	624,599.85
其他应收款	十四、2	1,832,873.52	2,534,100.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		140,357.84	72,817.23
<b>流动资产合计</b>		2,837,922.72	10,121,233.79
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	11,500,000.00	8,000,000

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		227,572.41	142,660.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,727,572.41</b>	<b>8,142,660.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,565,495.13</b>	<b>18,263,894.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,785,607.38	
预收款项		14,219.67	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		170,115.45	71,243.4
应交税费		8,611.12	3,441.49
其他应付款		4,298,298.99	31,910.8
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		284,426.58	266,807.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,065.59	34,684.94
<b>流动负债合计</b>		<b>6,578,344.78</b>	<b>408,087.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,578,344.78	408,087.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,836.09	193,836.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,537,293.79	3,537,293.79
一般风险准备			
未分配利润		-25,743,979.53	-15,875,323.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,987,150.35	17,855,806.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		14,565,495.13	18,263,894.70

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		1,316,882.99	123,598.69
其中：营业收入	六、21	1,316,882.99	123,598.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,482,185.48	4,149,497.7
其中：营业成本	六、21	1,250,344.78	77,791.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	7,435.10	4,020.78
销售费用			
管理费用	六、23	10,843,071.86	4,242,548.21
研发费用	六、24	468,533.78	
财务费用	六、25	-87,200.04	-174,862.99
其中：利息费用			
利息收入		87,139.81	174,027.19
加：其他收益	六、26		1,900.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	3,077.50	-3,483,771.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-16,485.16	4,004.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		2,465.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,178,710.15	-7,501,299.62
加：营业外收入	六、31	169,387.82	39.63
减：营业外支出	六、32	274,929.69	52.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,284,252.02	-7,501,312.29
减：所得税费用	六、33		129,831.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,284,252.02	-7,631,144.25
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）		-11,284,252.02	-7,631,144.25
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）			-87,513.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,284,252.02	-7,543,630.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,284,252.02	-7,631,144.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,284,252.02	-7,543,630.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-87,513.36
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.25

法定代表人：刘俊宁  
牟红梅

主管会计工作负责人：牟红梅

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,484,878.95	113,207.54
减：营业成本	十四、4	1,006,609.97	68,073.12
税金及附加		7,019.60	3,470
销售费用			
管理费用		9,669,520.20	2,400,807.90
研发费用		468,533.78	
财务费用		-74,845.78	-44,010.61
其中：利息费用			
利息收入			156,005.49

加：其他收益			1,852.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,962.64	-17,700,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,732.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,593,728.68	-20,013,280.46
加：营业外收入		1.88	
减：营业外支出		274,929.69	32.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,868,656.49	-20,013,312.76
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,868,656.49	-20,013,312.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,868,656.49	-20,013,312.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,868,656.49	-20,013,312.76
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,968,931.24	204,761.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	87,820.76	175,927.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,056,752.00</b>	<b>380,688.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,589,832.64	0
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		1,354,459.52	1,360,641.45
支付的各项税费		144,339.06	82,372.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,559,499.45	4,956,229.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,648,130.67</b>	<b>6,399,243.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,591,378.67</b>	<b>-6,018,554.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,077.50	137.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资			2,465.87

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	10,200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,203,077.50	2,603.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,284,258.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	7,200,000.00	3,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,484,258.00	3,800,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,281,180.50	-3,797,396.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	7,797,527.62	720,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,797,527.62	720,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、34	3,311,624.12	720,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,311,624.12	720,000
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,485,903.50	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			4,391.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,386,655.67	-9,811,560.30
加：期初现金及现金等价物余额		5,157,279.98	14,968,840.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,770,624.31	5,157,279.98

法定代表人：刘俊宁      主管会计工作负责人：牟红梅      会计机构负责人：牟红梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,150,281.42	179,436.05

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,880.25	43,828.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,224,161.67	223,264.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,338,004.92	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,274,553.82	967,254.80
支付的各项税费		77,038.30	70,713.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,782,319.41	2,200,838.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,471,916.45	3,238,806.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,247,754.78	-3,015,541.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,962.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,202,962.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,897.70	
投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		10,200,000.00	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,935,897.70	3,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,732,935.06	-3,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,964,098.56	720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,964,098.56	720,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,700,032.39	720,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,700,032.39	720,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,264,066.17	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			4,391.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,716,623.67	-6,011,150.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,889,716.36	9,900,866.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173,092.69	3,889,716.36

(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	30,000,000.00				193,836.09				3,537,293.79		-18,174,566.06	-	15,556,563.82
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				193,836.09				3,537,293.79		-18,174,566.06		15,556,563.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,284,252.02		-11,284,252.02
（一）综合收益总额											-11,284,252.02		-11,284,252.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				193,836.09				3,537,293.79		-29,458,818.08	4,272,311.80

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				1,299,829.54				3,537,293.79		-11,736,928.62	-1,525,230.23	21,574,964.48
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				1,299,829.54				3,537,293.79		-11,736,928.62	-1,525,230.23	21,574,964.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,105,993.45						-6,437,637.44	1,525,230.23	-6,018,400.66
(一)综合收益总额											-7,543,630.89	-87,513.36	-7,631,144.25
(二)所有者投入和减少资本					-1,105,993.45						1,105,993.45	1,612,743.59	1,612,743.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				-1,105,993.45					1,105,993.45	1,612,743.59	1,612,743.59
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00			193,836.09			3,537,293.79	-18,174,566.06	0	15,556,563.82	

法定代表人：刘俊宁

主管会计工作负责人：牟红梅

会计机构负责人：牟红梅

(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	30,000,000.00				193,836.09				3,537,293.79		-15,875,323.04	17,855,806.84
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				193,836.09				3,537,293.79		-15,875,323.04	17,855,806.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,868,656.49	-9,868,656.49
（一）综合收益总额											-9,868,656.49	-9,868,656.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	193,836.09	-	-	-	3,537,293.79		-25,743,979.53	7,987,150.35

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	30,000,000.00				193,836.09				3,537,293.79		4,137,989.72	37,869,119.60
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				193,836.09				3,537,293.79		4,137,989.72	37,869,119.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,013,312.76	-20,013,312.76
（一）综合收益总额											-20,013,312.76	-20,013,312.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				193,836.09				3,537,293.79		-15,875,323.04	17,855,806.84

# 广东绿世生科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

广东绿世生科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2002年12月12日取得由广州市工商行政管理局黄埔分局核发的注册号为4401122001653的营业执照, 注册资本为3,000.00万元, 实收资本为3,000.00万元。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);装卸搬运;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;道路货物运输。

根据本公司2025年8月1日的《广州市粤储物流股份有限公司全称变更公告》, 自2025年8月4日起, 公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更, 变更前公司全称为“广州市粤储物流股份有限公司”, 变更后全称为“广东绿世生科技股份有限公司”, 证券代码保持不变

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体增加了 5 家。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	法院仲裁并强制执行，预计不能收回

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1） 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

### 10、 金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本集团按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

##### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的金融资产

项 目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的理由	根据债权人通过法律诉讼后债务人尚未在指定的时间内履行债务或有实质证据表明无法收回。
坏账准备的计提方法	全额计提/公司关联方交易往来以及代垫社保公积金款项经测试无风险的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准。

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

本集团按应收票据和应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据和应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款

项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。

账龄	应收账款预期信用 损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法/计价存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### 14、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
非专利技术	3 年	直线法
计算机软件	5 年	直线法
软件著作权	5 年	直线法

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **16、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

## 17、 合同负债

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

## 18、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1） 识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

## （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

### (3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

公司主要提供仓储服务及运输服务为主，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向对方提供服务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与服务相关的成本能够可靠地计量。

## 21、 合同成本

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **22、 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，

以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够

控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10,000.00 的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 25、 重要会计政策、会计估计的变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

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

上述会计政策对本期财务报表没影响。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额

库存现金	9,200.07	8,295.05
银行存款	1,761,424.24	5,148,984.93
合 计	1,770,624.31	5,157,279.98

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		3,800,000.00
合 计		3,800,000.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	96,596.06	
1 至 2 年		96,553.29
2 至 3 年	96,553.29	
小 计	193,149.35	96,553.29
减：坏账准备	24,140.46	9,655.33
合 计	169,008.89	86,897.96

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	193,149.35	100.00	24,140.46	12.50	169,008.89
其中：账龄组合	193,149.35	100.00	24,140.46	12.50	169,008.89
合 计	193,149.35	—	24,140.46	—	169,008.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,553.29	100.00	9,655.33	10.00	86,897.96
其中：账龄组合	96,553.29	100.00	9,655.33	10.00	86,897.96
合计	96,553.29	—	9,655.33	—	86,897.96

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	96,596.06	4,829.80	5.00
2至3年	96,553.29	19,310.66	20.00
合计	193,149.35	24,140.46	12.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,655.33	14,485.13				24,140.46
合计	9,655.33	14,485.13				24,140.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
正威科技(深圳)有限公司	96,553.29	49.99	19,310.66
广东蓝天电气科技有限公司	94,650.01	49.00	4,732.50
广州亿力新能源科技有限公司	522.03	0.27	26.10
来电(广州)新能源科技有限公司	1,424.02	0.74	71.20

合 计	193,149.35	100.00	24,140.46
-----	------------	--------	-----------

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	632,951.21	100.00	624,599.85	100.00
小 计	632,951.21	—	624,599.85	—
减：减值准 备				
合 计	632,951.21	—	624,599.85	—

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账 款期末余 额合计 数的比例 (%)	预付账款 减值准备
湖北省光旭达机电工程实业有限公司	144,700.00	22.86	
珠海兴诺能源技术有限公司	227,650.00	35.97	
广东泰邦新能源科技有限公司	135,495.25	21.41	
深圳市秒存科技有限公司	30,000.00	4.74	
广东信力电力工程有限公司	20,000.00	3.16	
合 计	557,845.25	88.13	

## 5、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,354,170.70	6,034,762.59
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
小 计	1,374,170.70	6,054,762.59
减：坏账准备	6,000.00	4,000.00
合 计	1,368,170.70	6,050,762.59

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	398,824.08	6,030,513.15
押金及保证金	965,472.20	20,000.00
代扣社保	9,874.42	4,249.44
小 计	1,374,170.70	6,054,762.59
减：坏账准备	6,000.00	4,000.00
合 计	1,368,170.70	6,050,762.59

### (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,374,170.70	100.00	6,000.00	0.44	1,368,170.70
其中：信用风险组合	1,374,170.70	100.00	6,000.00	0.44	1,368,170.70
合 计	1,374,170.70	—	6,000.00	—	1,368,170.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,054,762.59	100.00	4,000.00	0.07	6,050,762.59
其中：信用风险组合	6,054,762.59	100.00	4,000.00	0.07	6,050,762.59
合计	6,054,762.59	—	4,000.00	—	6,050,762.59

组合中，按账龄坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	20,000.00	6,000.00	30.00
合计	20,000.00	6,000.00	30.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	4,000.00	2,000.00				6,000.00
合计	4,000.00	2,000.00				6,000.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东泰邦新能源科技有限公司	押金	295,379.64	1年以内	21.50	

泉州云芯科技有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	18.19	
广州市兆康明科技有限公司	押金	167,200.00	1年以内	12.17	
深圳市智慧通实业有限公司	押金	140,000.00	1年以内	10.19	
充充有电（深圳）新能源产业有限公司	押金	126,000.00	1年以内	9.17	
合 计	—	1,124,170.70	—	71.22	

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,337,541.55	109,350.39
合 计	1,337,541.55	109,350.39

#### 7、固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额		1,813,874.78		1,813,874.78
2、本期增加金额	13,356,144.79	204,513.28	31,384.42	13,592,042.49
(1) 购置	13,356,144.79	204,513.28	31,384.42	13,592,042.49
3、本期减少金额		1,813,874.78		1,813,874.78
(1) 处置或报废		1,813,874.78		1,813,874.78
4、期末余额	13,356,144.79	204,513.28	31,384.42	13,592,042.49

二、累计折旧				
1、期初余额		1,723,181.04		1,723,181.04
2、本期增加金额	552,556.40	5,316.08	3,009.21	560,881.69
(1) 计提	552,556.40	5,316.08	3,009.21	560,881.69
3、本期减少金额		1,723,181.04		1,723,181.04
(1) 处置或报废		1,723,181.04		1,723,181.04
4、期末余额	552,556.40	5,316.08	3,009.21	560,881.69
三、账面价值				
1、期末账面价值	12,803,588.39	199,197.20	28,375.21	13,031,160.80
2、期初账面价值		142,660.91		142,660.91

#### 8、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
东莞绿世生新能 源有限公司		147,875.33				147,875.33
深圳绿世生新能 源有限公司		529,117.58				529,117.58
广州超世通储能 技术有限公司		244,573.19				244,573.19
合 计		921,566.10				921,566.10

#### 9、长期待摊费用

项 目	上年年末	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
-----	------	------	------	------	------

	余额	金额	金额	金额
技术费用摊销		3,271,089.13	859,956.82	2,411,132.31
合 计		3,271,089.13	859,956.82	2,411,132.31

#### 10、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	12,253,505.84	
合 计	12,253,505.84	

#### 11、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收充值卡	14,219.67	
合 计	14,219.67	

#### 12、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款	340,114.08	301,492.17
减：计入其他非流动负债（附注六、15）	21,508.82	34,684.94
合 计	318,605.26	266,807.23

#### 13、应付职工薪酬

##### （1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,143.40	1,423,491.26	1,264,519.21	237,115.45
二、离职后福利-设		89,940.31	89,940.31	

定提存计划				
合 计	78,143.40	1,513,431.57	1,354,459.52	237,115.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,143.40	1,328,980.69	1,172,420.69	233,300.00
2、职工福利费		16,527.98	16,527.98	
3、社会保险费		40,904.00	40,904.00	
其中：医疗保险费		38,867.78	38,867.78	
工伤保险费		2,036.23	2,036.23	
4、住房公积金		12,900.00	12,900.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,403.40	11,525.00	11,525.00	3,815.45
合 计	78,143.40	25,553.59	23,141.54	237,115.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		87,285.45	87,285.45	
2、失业保险费		2,654.86	2,654.86	
合 计		89,940.31	89,940.31	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	18,306.83	
个人所得税	3,883.38	3,441.49

城市维护建设税	2,968.86	
教育费附加	1,272.37	
地方教育费附加	848.24	
合 计	27,279.68	3,441.49

#### 15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	128,569.00	
拆借款	2,400,000.00	
设备款	1,936,429.55	
其他	32,610.80	31,910.80
合 计	4,497,609.35	31,910.80

#### 16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项额	21,508.82	34,684.94
合 计	21,508.82	34,684.94

#### 17、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

#### 18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	193,836.09			193,836.09
合 计	193,836.09			193,836.09

#### 19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	3,537,293.79			3,537,293.79
合 计	3,537,293.79			3,537,293.79

#### 20、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-18,174,566.06	-11,736,928.62
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	-18,174,566.06	-11,736,928.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,284,252.02	-7,543,630.89
收购时同一控制下企业合并的留存 收益		1,105,993.45
期末未分配利润	-29,458,818.08	-18,174,566.06

#### 21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,316,882.99	1,250,344.78		
其他业务			123,598.69	77,791.70
合 计	1,316,882.99	1,250,344.78	123,598.69	77,791.70

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,126.73	
教育费附加	1,340.03	
地方教育附加	893.34	
印花税	2,075.00	4,020.78
合 计	7,435.10	4,020.78

## 23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,172,524.79	1,230,323.55
折旧推销费	8,325.29	78,891.21
租金及物业费	369,504.94	376,581.94
业务招待费	550,056.75	554,610.88
办公费	153,981.78	174,276.53
修理费	6,266.05	49,355.97
保险费	25,692.63	25,090.65
服务费	8,499,443.35	1,703,995.24
交通费	57,276.28	38,180.04
其他		11,242.20

合 计	10,843,071.86	4,242,548.21
-----	---------------	--------------

#### 24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	417,316.34	
办公费	5,049.12	
服务费	46,168.32	
合 计	468,533.78	

#### 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-87,139.81	-174,027.19
汇兑损益	-3,575.53	-4,391.12
手续费及其他	3,515.30	3,555.32
合 计	-87,200.04	-174,862.99

#### 26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补助		734.53
个人所得税返还		1,164.74
合 计		1,900.07

#### 27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

理财产品亏损	3,077.50	137.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,483,908.58
合 计	3,077.50	-3,483,771.08

#### 28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	14,485.13	-2,837.30
其他应收款坏账损失	2,000.00	6,841.63
合 计	-16,485.16	4,004.33

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		2,465.87	
合 计		2,465.87	

#### 30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
收购标的差价	169,385.86		169,385.86
其他	1.96	39.63	1.96
合 计	169,387.82	39.63	169,387.82

#### 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	221,787.12		221,787.12

固定资产报废损失	52,572.52		52,572.52
其他	570.05	52.30	570.05
合 计	274,929.69	52.30	274,929.69

### 32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税退税		-23,284.08
当期所得税费用		948.04
递延所得税费用		152,168.00
合 计		129,831.96

### 33、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
营业外收入及其他		1,900.07
利息收入	87,820.76	174,027.19
合 计	87,820.76	175,927.46

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用	2,553,801.25	2,683,830.37
支付企业经营往来		2,268,979.78
手续费支出	5,698.20	3,419.53
合 计	2,559,499.45	4,956,229.68

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
购买理财产品	10,200,000.00	
合 计	10,200,000.00	

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
购买理财产品	7,200,000.00	3,800,000.00
合 计	7,200,000.00	3,800,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到拆借款	7,797,527.62	720,000.00
合 计	7,797,527.62	720,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付拆借款	3,311,624.12	720,000.00
合 计	3,311,624.12	720,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-11,284,252.02	-7,631,144.25
加：信用减值准备	266,485.16	-4,004.33
—— 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	560,881.69	746.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	859,956.82	
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）	90,693.74	-2,465.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,122.67	83,122.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,077.50	3,483,771.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		152,168.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		236,003.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,316,181.64	-5,944,050.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,178,611.50	3,607,298.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,591,378.67	-6,018,554.79
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,770,624.31	5,157,279.98
减：现金的期初余额	5,157,279.98	14,968,840.28
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	-3,386,655.67	-9,811,560.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	1,770,624.31	5,157,279.98
其中：库存现金	9,200.07	8,295.05
可随时用于支付的银行存款	1,761,424.24	5,148,984.93
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	1,770,624.31	5,157,279.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	2.20		16.00
其中：美元	2.20	7.288	16.00

### 36、租赁

#### 本集团作为承租人

##### 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	306,219.41

## 七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
佛山绿世生新能源有限公司	2025.11.6	900,000.00	100.00	股权转让	2025.11.6	股转公告
东莞绿世生新能源有限公司	2025.11.3	750,000.00	100.00	股权转让	2025.11.3	股转公告
深圳绿世生新能源有限公司	2025.11.12	900,000.00	100.00	股权转让	2025.11.12	股转公告
广州绿世生新能源有限公司	2025.11.30	350,000.00	100.00	股权转让	2025.11.30	股转公告
广州超世通储能技术有限公司	2025.10.23	600,000.00	100.00	股权转让	2025.10.23	股转公告

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	佛山绿世生新能源有限公司	东莞绿世生新能源有限公司	深圳绿世生新能源有限公司	广州绿世生新能源有限公司	广州超世通储能技术有限公司
合并成本	900,000.00	750,000.00	900,000.00	350,000.00	600,000.00

—现金	900,000.00	750,000.00	900,000.00	350,000.00	600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值 份额	908,425.75	602,124.67	370,882.42	510,960.11	355,426.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认 净资产公允价值份额的金额	-8,425.75	147,875.33	529,117.58	-160,960.11	244,573.19

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

本集团的构成

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	
广东萌点通供应链有限公司	800 万 元人民 币	广州	广州	电子商 务批发 业	100.00		设立
佛山绿世生新能源有限公司	100 万 元人民 币	佛山	佛山	零售业	100.00		股份转 让
东莞绿世生新能源有限公司	100 万 元人民 币	东莞	东莞	零售业	100.00		股份转 让
深圳绿世生新能源有限公司	100 万 元人民 币	深圳	深圳	零售业	100.00		股份转 让
广州绿世生新能源有限公司	100 万 元人民 币	广州		零售业	100.00		股份转 让
广州超世通储能技术有限公司	100 万 元人民 币	广州		零售业	100.00		股份转 让

## 九、 政府补助

### 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减		
稳岗补助		734.53
个人所得税反还		1,164.74
合 计		1,900.07

## 十、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、34 “外币货币性项目”。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2025 年 12 月 31 日，本集团暂无借款。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他

信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二 年	二到五 年	五年以 上	合计
应付账款	12,253,505.84				12,253,505.84
其他应付款	4,497,609.35				4,497,609.35

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东蓝天电气科技有限公司	广州市	企业自有资金投资	1,567.9013	55.00	55.00

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东康运物流有限公司	刘贵文投资的关联公司

### 4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东蓝天电气科技有限公司	平台运营服	423,973.93	

	务		
--	---	--	--

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东康运物流有限公司	仓储运输服务		113,207.54
广东蓝天电气科技有限公司	平台运营服务	3,701,085.45	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东粤储集团股份有限公司	房租	183,078.90	351,713.15	183,078.90	382,226.30

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
拆入：				
广东蓝天电气科技有限公司	574,882.50	4,434,564.82	2,609,447.32	2,400,000.00
拆出：				
广东粤储集团股份有限	3,500,000.00		3,500,000.00	

公司				
----	--	--	--	--

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东粤储集团股份有限公司	转让云南粤储矿业有限公司80%股份		500,000.00
	转让广州市粤储软件科技有限公司100%股份		500,000.00
	转让广州市粤储国际货运代理有限公司80%股份		1,500,000.00

注：截止 2025 年 12 月 31 日，子公司股权转让款 2,500,000.00 元已全部收回。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东蓝天电气科技有限公司	94,650.01			
其他应收款：				
广东粤储集团股份有限公司			6,030,513.15	
合计	94,650.01		6,030,513.15	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广东蓝天电气科技有限公司	1,023,494.13	

其他应付款：		
广东蓝天电气科技有限公司	2,400,000.00	
合 计	3,423,494.13	

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	94,650.01	
小 计	94,650.01	96,553.29
减：坏账准备	4,732.50	9,655.33
合 计	89,917.51	86,897.96

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的	94,650.01	100.00	4,732.50	5.00	89,917.51

应收账款					
其中：账龄组合	94,650.01	100.00	4,732.50	5.00	89,917.51
合 计	94,650.01	—		—	89,917.51

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,650.01	4,732.50	5.00
合 计	94,650.01	4,732.50	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他	
账龄组合		4,732.50				4,732.50
合 计		4,732.50				4,732.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款未余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 期末余额
广东蓝天电气科技有限公司	94,650.01	100.00	4,732.50
合 计	94,650.01	100.00	4,732.50

## 2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,832,873.52	3,587.20
1至2年		2,530,513.15
小 计	1,832,873.52	2,534,100.35

减：坏账准备		
合 计	1,832,873.52	2,534,100.35

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	624,096.28	2,530,513.15
代扣代缴	8,777.24	3,587.20
合并范围内往来款	1,200,000.00	
小 计	1,832,873.52	2,534,100.35
减：坏账准备		
合 计	1,832,873.52	2,534,100.35

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,832,873.52	100.00			1,832,873.52
其中：账龄组合	1,832,873.52	100.00			1,832,873.52
合 计	1,832,873.52	—		—	1,832,873.52

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,534,100.35	100.00			2,534,100.35
其中：账龄组合	2,534,100.35	100.00			2,534,100.35
合 计	2,534,100.35	—		—	2,534,100.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳绿世生新能源有限公司	合并范围往来款	900,000.00	1年以内	49.10	
广州绿世生新能源有限公司	合并范围往来款	300,000.00	1年以内	16.37	
广东泰邦新能源科技有限公司	押金	295,379.64	1年以内	16.12	
广州市兆康明科技有限公司	押金	221,740.00	1年以内	12.10	
广州恒瀚城市服务有限公司	押金	94,028.43	1年以内	5.13	
合计	—	1,811,148.07	—	98.81	

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,000.00		11,500,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	11,500,000.00		11,500,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值
-------	------	------	--------	------	----

	(账面价值)	备期初 余额	追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他	(账面价值)	准备 期末 余额
广东萌点通供应链有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
广州绿世生新能源有限公司			350,000.00				350,000.00	
东莞绿世生新能源有限公司			750,000.00				750,000.00	
佛山绿世生新能源有限公司			900,000.00				900,000.00	
深圳绿世生新能源有限公司			900,000.00				900,000.00	
广州超世通储能技术有限公司			600,000.00				600,000.00	
合计	8,000,000.00		3,500,000.00				11,500,000.00	

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,484,878.95	1,006,609.97		
其他业务			113,207.54	68,073.12
合 计	1,484,878.95	1,006,609.97	113,207.54	68,073.12

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,962.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,700,000.00
合 计	2,962.64	-17,700,000.00

## 十五、 补充资料

## 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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		
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		
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	3,077.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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	-105,541.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-102,464.37	
减：所得税影响额	-25,616.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-76,848.28	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-113.82	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-113.05	-0.37	-0.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

人：

广东绿世生科技股份有限公司（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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	
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	3,077.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一	

次性费用,如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	-105,541.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	-102,464.37
减: 所得税影响数	-25,616.09
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	-76,848.28

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用