



诺丽科技

NEEQ: 874088

东莞市诺丽科技股份有限公司

Dongguan Nannar 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、公司负责人朱晓东、主管会计工作负责人朱晓东及会计机构负责人（会计主管人员）苏凤仪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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司相关情况，本着真实、严格、谨慎的原则，对公司2025年度财务报表出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告；对此，董事会表示无异议，且该报告客观、严谨地反映了公司2025年度的财务状况、经营成果及现金流量情况。同时，公司董事会始终保持高度关注，积极组织公司董事、监事、高级管理人员等采取相应有效措施，以消除保留意见审计报告相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	139

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、诺丽科技	指	东莞市诺丽科技股份有限公司
诺丽有限、有限公司、诺丽电子	指	东莞市诺丽电子科技有限公司，系公司前身
苏州诺丽	指	公司子公司苏州市诺丽智能科技有限公司
重庆诺丽	指	公司子公司重庆市诺丽智能科技有限公司
青岛诺丽	指	公司子公司青岛青铁诺丽轨道交通科技有限公司
北京国联	指	公司子公司北京国联众泰科技有限公司
青岛国联	指	公司子公司的子公司青岛国联众泰铁路设备有限公司（报告期内存续，已于2025年12月8日注销）
东莞诺拓	指	公司子公司东莞市诺拓智能科技有限责任公司
诺丽半导体	指	公司子公司东莞市诺丽半导体技术有限公司
东莞诺强	指	公司子公司东莞市诺强智能科技有限公司
香港诺丽	指	公司子公司诺丽技术有限公司
成都诺丽	指	公司子公司成都诺丽智能科技有限公司
湖南诺丽	指	公司子公司湖南诺丽中易智能装备有限公司
诺天投资	指	东莞市诺天股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
架桥投资	指	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
诺德投资	指	东莞市诺德股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
华芳创投	指	华芳创业投资有限公司，系公司股东
青铁产投基金	指	青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
青铁科技	指	青岛城市轨道交通科技有限公司，系公司股东
《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》
《公司章程》	指	《东莞市诺丽科技股份有限公司章程》
股东会、董事会、监事会（“三会”）	指	东莞市诺丽科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	东莞市诺丽科技股份有限公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登北京公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2025年1-12月
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

轨道交通	指	包括铁路和城市轨道交通在内的交通系统
城市轨道交通	指	包括城市地铁、轻轨电车以及市郊干线铁路在内的客运轨道交通
在线监测	指	用于实时监测器件状态的方式
安全在线监测	指	通过一定的技术方案，实现对存在引发安全隐患的器件的变量数据或者状态，进行实时的监测方式
IRIS	指	英文 International Railway Industry Standard 的简称，译为铁路行业质量管理体系标准，是由欧洲铁路行业协会（UNIFE）制定的专门针对铁路行业的质量评估（管理）体系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞市诺丽科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongguan Nannar Technology Co., Ltd.		
	NANNAR		
法定代表人	朱晓东	成立时间	2006年8月18日
控股股东	控股股东为朱晓东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱晓东、鲁红艳，一致行动人为朱晓东、鲁红艳
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）-城市轨道交通设备制造（C372）-城市轨道交通设备制造（C3720）		
主要产品与服务项目	城市轨道交通安全在线监测智能装备和信息管理系统的研发、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	诺丽科技	证券代码	874088
挂牌时间	2023年6月8日	分层情况	创新层
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）	31,579,578
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈杰	联系地址	广东省东莞市万江街道万盛路10号
电话	0769-22716760	电子邮箱	chenjie@nannar.cn
传真	0769-22716759		
公司办公地址	广东省东莞市万江街道万盛路10号	邮政编码	523000
公司网址	www.nannar.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900792936375R		
注册地址	广东省东莞市万江街道万盛路10号		
注册资本（元）	31,579,578.00	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

公司主营业务为城市轨道交通安全在线监测智能装备和信息管理系统的研发、生产和销售。公司产品可分为在线检测系列、车载监测系列、智能装备系列及智能运维系列4大系列，致力于为轨道交通安全提供可靠保障。公司商业模式如下：

1、研发模式

公司研发部门由研发一中心以及相关事业部构成。根据所属的四大产品系列，在线检测系列产品的研发由研发一中心负责，车载监测系列产品的研发由车载监测事业部负责（报告期内已调整由研发一中心负责），智能装备系列由智能装备事业部负责，智能运维系列产品的研发由管理软件事业部负责。公司的研发严格按照 IRIS 体系进行，以客户需求为导向，销售中心根据市场需要提出需求，公司相应研发部门通过调查研究，进行需求分析、可行性及风险分析。通过需求及可行性评审后，项目立项，立项审批通过后开始进入设计开发策划环节，研发部门组织研发人员进行设计输入、设计开发总体设计、硬件详细设计、软件详细设计，形成详细设计方案。设计方案通过评审后，开始设计开发，进行软硬件调试，同时对产品性能进行改进优化，待符合客户定制化需求后，形成最终的产品，完成设计开发确认环节。最后研发团队将相关研发资料归档保管，并根据市场需求进行产品的迭代升级，为客户实际问题。

2、采购模式

公司设立采购部专门负责公司的采购业务，按照 ISO22163 质量管理体系要求建立了一套严格的采购程序，主要包括供应商管控制程序、采购控制程序、质量记录控制程序等。公司产品所需的原材料主要包含相机、工控机及钣金件等，采购一般按照“以产定购”的原则根据实际需求进行，采购方式分为直接采购和定制化采购；其中，针对采购金额较小的原材料，公司采取比价模式；针对采购金额较大、采购周期短、供应充足的外购件，公司对供货方进行考察、评价后，挑选三家以上供应商列入合格供方名单，有效期一年，日常按照项目需求下单采购。另外，业务环节中存在搬运等临时性辅助工作，基于成本及用工的便捷性考虑，公司也存在一些劳务采购情形。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，即根据客户订单或合同情况来确定生产计划和组织安排生产。各事业部根据生产计划组织生产，生产过程中严格遵照质量管理体系及相关产品标准进行生产，确保产品质量及生产安全。不同的客户对产品的需求存在差异化特征，公司针对不同的客户需求设计开发不同的产品方案，采购所需要的主要原材料，进行硬件组装生产，软件自主开发并输入，再组织现场安装调试，最终满足客户的需求。

4、销售模式

公司采用直销的模式销售产品及提供服务。在直销模式下，根据产品应用领域和下游客户的特点，主要通过参与招投标、商务谈判的方式获取订单。公司主要客户包括地铁公司、车辆厂和总承包商等。公司主要通过销售中心进行产品销售。公司销售部门通过网上信息收集、招标平台、客户邀标等途径获取招标信息后，在研发部门的配合下，销售部门按时完成投标文件制作，经相关评审后，按规定时间和地点送标、投标。公司中标后，销售部门按投标书要求与客户签订商务合同，研发部门根据客户需求进行产品设计，生产、采购部门根据合同约定安排生产及采购计划。产品检测合格后，按客户要求将产品运送至指定地点交货。公司建立了完善的售后服务管理体系，配备专业的售后服务团队，对客户的技术咨询等情况进行快速响应，持续提升公司的服务水平，提高客户满意度。

报告期内以及报告期后至本年度报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。2025年，受宏观经济环境和行业市场竞争等因素影响，公司经营计划实现情况不及预期，继续大幅亏损。

（二） 行业情况

公司主营业务为城市轨道交通安全在线监测智能装备和信息管理系统的研发、生产和销售。公司产品可分为在线检测系列、车载监测系列、智能装备系列及智能运维系列4大系列，致力于为轨道交通安全提供可靠保障。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，属于“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）”中的“城市轨道交通设备制造（C3720）”。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，属于“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）”。

轨道交通是我国国民经济的命脉和交通运输的骨干网络，不仅承担了绝大部分国家战略、经济物资的运输，还承担着客运运输职能，在促进我国资源输送、加强经济区域交流、解决城市交通拥挤等方面发挥了巨大作用。随着我国轨道交通网络的形成和发展，目前轨道交通行业开始逐步进入到建设与运营维护并重阶段，如何科学地维护规模如此庞大的运营线路，保障基础设施稳定可靠，从而使轨道交通能够长期安全运营是现阶段轨道交通发展所必须面临和解决的问题。接触网、轨道及车辆作为轨道交通最重要的基础设施，直接关系到轨道交通运营安全，随着运营里程的增加，以及智能铁路的推广，对轨道交通行业车辆在线监测及智能运维信息管理系统的需求也将快速增长。

城市轨道交通是现代城市交通系统的重要组成部分，也是城市公共交通系统的骨干。前些年，城市规模的不断扩大给城市轨道交通行业注入动力，部分大型城市相继建成了一批项目，作为城市发展的重要一环，轨道交通在缓解城市拥堵，改善城市环境，缓解资源压力，促进低碳经济的过程中发挥了重要作用，我国城市轨道交通行业也迎来了高速发展时期。前些年，我国政府不断加大基础设施建设力度，我国成为了世界上城市轨道交通发展最快的国家。但近年来，我国城市轨道交通的发展阶段明显转变，由“以建设为主导的高速发展期”转向“以运营为主导的高位平稳发展期”，运营规模稳步扩张，在建规模和投资趋稳回调，整体上呈现从高速扩张向高质量、可持续转型的明显趋势。

公司所处行业属于国家鼓励发展、重点支持的领域，一直受到政府高度重视和产业政策的重点支持。公司所在的行业主要法律法规和行业政策均为公司提供了良好的生产、经营环境。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2021年，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；2022年，公司被认定为国家级专精特新重点“小巨人”企业。2024年9月2日，公司已通过第三批专精特新“小巨人”企业复核。</p> <p>2023年1月18日，广东省工业和信息化厅通告，公司经复核通过并认定为专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2023年4月15日，公司产品“轮对几何参数与故障在线监测系统”被广东省工业和信息化厅认定为2022年广东省制造业单项冠军产品，有效期至2025年4月15日。同年7月7日，公司因此而自动获得东莞市第一批制造业单项冠军称号企业。</p>

	<p>2024年9月，公司因产品“列车胎压监测系统”取得广东省工业和信息化厅颁发的广东省制造业单项冠军企业证书（2024年9月-2027年9月）。</p> <p>2024年11月28日，公司通过高新技术企业复评，证书编号为GR202444003317，有效期为三年。</p>
--	---

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	151,733,354.78	165,428,313.05	-8.28%
毛利率%	29.99%	45.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,218,284.08	-41,236,089.49	-67.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,961,110.93	-42,120,453.80	-54.23%
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）	-50.25%	-20.54%	-
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）	-47.16%	-20.98%	-
基本每股收益	-2.19	-1.31	-67.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	687,231,460.04	551,631,878.74	24.58%
负债总计	574,746,655.55	369,849,112.04	55.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,858,811.78	172,347,139.66	-43.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	5.46	-43.22%
资产负债率%（母公司）	66.73%	60.22%	-
资产负债率%（合并）	83.63%	67.05%	-
流动比率	1.25	1.37	-
利息保障倍数	-7.58	-7.37	-
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	-123,084,894.90	-58,418,817.51	-110.69%
应收账款周转率	0.44	0.50	-
存货周转率	2.60	2.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.58%	28.73%	-
营业收入增长率%	-8.28%	-16.44%	-
净利润增长率%	-74.33%	-243.13%	-

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	9,437,907.46	1.37%	35,540,770.88	6.44%	-73.44%
应收票据	11,028,832.70	1.60%	9,298,553.23	1.69%	18.61%
应收账款	187,159,990.31	27.23%	245,835,932.48	44.57%	-23.87%
应收款项融资	17,407,006.05	2.53%	31,755,630.30	5.76%	-45.18%
预付款项	26,852,402.11	3.91%	5,109,977.89	0.93%	425.49%
其他应收款	3,449,864.07	0.50%	5,061,464.22	0.92%	-31.84%
存货	42,866,452.73	6.24%	35,845,273.04	6.50%	19.59%
合同资产	97,418,207.51	14.18%	56,433,212.43	10.23%	72.63%
其他流动资产	8,301,210.59	1.21%	1,149,873.95	0.21%	621.92%
固定资产	12,564,698.64	1.83%	10,738,078.90	1.95%	17.01%
在建工程	208,511,598.50	30.34%	44,948,033.96	8.15%	363.89%
使用权资产	4,508,379.77	0.66%	3,317,894.52	0.60%	35.88%
无形资产	37,501,625.79	5.46%	38,558,795.92	6.99%	-2.74%
商誉	-	-	9,714,883.94	1.76%	-100.00%
长期待摊费用	5,935,153.63	0.86%	4,084,714.39	0.74%	45.30%
递延所得税资产	14,288,130.18	2.08%	14,238,788.69	2.58%	0.35%
短期借款	133,795,683.79	19.47%	162,912,778.49	29.53%	-17.87%
应付票据	3,105,004.85	0.45%	13,040,457.86	2.36%	-76.19%
应付账款	93,703,892.99	13.63%	79,663,310.44	14.44%	17.62%
合同负债	6,239,516.44	0.91%	4,613,094.56	0.84%	35.26%
应付职工薪酬	3,551,495.61	0.52%	7,939,887.65	1.44%	-55.27%
应交税费	14,893,980.91	2.17%	18,130,403.30	3.29%	-17.85%
其他应付款	55,243,011.06	8.04%	19,347,924.78	3.51%	185.52%
一年内到期的非流动负债	11,997,079.12	1.75%	1,248,420.09	0.23%	860.98%
其他流动负债	1,881,082.04	0.27%	2,991,462.29	0.54%	-37.12%
长期借款	246,353,375.00	35.85%	56,940,516.46	10.32%	332.65%
租赁负债	3,457,177.04	0.50%	2,519,251.37	0.46%	37.23%
递延所得税负债	525,356.70	0.08%	501,604.75	0.09%	4.74%
未分配利润	-74,664,960.25	-10.86%	-5,446,676.17	-0.99%	-1,270.84%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期末比上年期末下降 73.44%，主要系本期经营性贷款减少所致；

- 2、应收账款：本期末比上年期末下降 23.87%，主要系本期收入较上期下滑，同时回款比上期有所好转；
- 3、应收款项融资：本期末比上年期末下降 45.18%，主要系上期收到的 6+12 银行票据及债权凭证在本期陆续到期；
- 4、预付款项：本期末比上年期末增长 425.49%，主要系本期预付工程款项增加；
- 5、其他应收款：本期末比上年期末下降 31.84%，主要系本期收回上年期末各项保证金；
- 6、合同资产：本期末比上年期末增长 72.63%，主要系本期收入相对应增加合同资产；
- 7、其他流动资产：本期末比上年期末增长 621.92%，主要系本期子公司增值税待抵扣进项税增加；
- 8、在建工程：本期末比上年期末增长 363.89%，主要系本期建设新厂房所致；
- 9、使用权资产：本期末比上年期末增长 35.88%，主要系本期新增租入厂房；
- 10、商誉：本期末比上年期末下降 100.00%，主要系本期全额计提收购北京国联产生的商誉减值；
- 11、长期待摊费用：本期末比上年期末增长 45.30%，主要系本期租赁厂房装修费摊销增加；
- 12、应付票据：本期末比上年期末下降 76.19%，主要系本期应付票据减少；
- 13、合同负债：本期末比上年期末增长 35.26%，主要系本期预收款增加；
- 14、应付职工薪酬：本期末比上年期末下降 55.27%，主要系本期降薪裁员后对应的应付职工薪酬减少；
- 15、其他应付款：本期末比上年期末增长 185.52%，主要系本期新增关联方借款；
- 16、一年内到期的非流动负债：本期末比上年期末增长 860.98%，主要系一年内到期的长期负债增加；
- 17、其他流动负债：本期末比上年期末下降 37.12%，主要系本期末已背书未到期票据减少；
- 18、长期借款：本期末比上年期末增长 332.65%，主要系本期建设新厂房贷款增加；
- 19、租赁负债：本期末比上年期末增长 37.23%，主要系本期新增租入厂房；
- 20、未分配利润：本期末比上年期末下降 1,270.84%，主要系本期亏损。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	151,733,354.78	-	165,428,313.05	-	-8.28%
营业成本	106,227,735.34	70.01%	90,904,915.93	54.95%	16.86%
毛利率%	29.99%	-	45.05%	-	-
税金及附加	1,145,515.71	0.75%	1,253,506.56	0.76%	-8.62%
销售费用	22,003,629.86	14.50%	34,467,600.29	20.84%	-36.16%
管理费用	23,075,374.42	15.21%	29,793,278.52	18.01%	-22.55%
研发费用	42,390,393.11	27.94%	41,412,445.25	25.03%	2.36%
财务费用	8,771,790.84	5.78%	5,812,125.71	3.51%	50.92%
其他收益	2,467,847.92	1.63%	5,732,082.88	3.46%	-56.95%
投资收益	-383,930.50	-0.25%	-1,629,382.82	-0.98%	76.44%
信用减值损失	-3,067,957.63	-2.02%	-7,743,125.55	-4.68%	60.38%
资产减值损失	-16,440,788.99	-10.84%	-7,013,143.34	-4.24%	-134.43%
营业利润	-69,305,913.70	-45.68%	-48,869,128.04	-29.54%	-41.82%
营业外收入	7,523.85	0.00%	110,856.35	0.07%	-93.21%
营业外支出	5,934,324.87	3.91%	2,052,343.72	1.24%	189.15%

利润总额	-75,232,714.72	-49.58%	-50,810,615.41	-30.71%	-48.06%
所得税费用	37,247.49	0.02%	-7,633,530.31	-4.61%	100.49%
净利润	-75,269,962.21	-49.61%	-43,177,085.10	-26.10%	-74.33%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期比上期减少 8.28%，主要系本期整体业绩下滑，订单下降；
- 2、营业成本：本期比上期增加 16.86%，主要系本期部分项目成本较高，毛利较低；
- 3、毛利率：本期比上期减少较多，主要系本期毛利较低的项目增加；
- 4、销售费用：本期比上期减少 36.16%，主要系本期适度优化销售队伍，加强成本管控，进而招待费、差旅费、服务费等降低；
- 5、财务费用：本期比上期增加 50.92%，主要系本期贷款增加，利息费用增加；
- 6、其他收益：本期比上期减少 56.95%，主要系本期政府补助及软件退税减少；
- 7、投资收益：本期比上期增加 76.44%，主要系本期利用债务重组方式收款比上期减少导致产生的债务重组损失减少；
- 8、信用减值损失：本期比上期增加 60.38%，主要系本期应收款项回款良好；
- 9、资产减值损失：本期比上期减少 134.43%，主要系本期全额计提商誉减值所致；
- 10、营业利润：本期比上期减少 41.82%，主要系本期部分项目成本较高，毛利较低，整体业绩下滑；
- 11、营业外收入：本期比上期减少 93.21%，主要系上期存在盘盈利得；
- 12、营业外支出：本期比上期增加 189.15%，主要系本期公司履行与东莞市德谦实业投资有限公司服务合同纠纷一案法院调解书以及后续被强制执行导致；
- 13、所得税费用：本期比上期增加 100.49%，主要系上期亏损计提相应的递延所得税费用，本期未计提；
- 14、净利润：本期比上期减少 74.33%，主要系由于本期部分项目成本较高，毛利较低。

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	151,592,043.96	163,897,418.62	-7.51%
其他业务收入	141,310.82	1,530,894.43	-90.77%
主营业务成本	106,227,735.34	90,904,915.93	16.86%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
在线检测系列	55,091,734.47	34,907,180.15	36.64%	-30.37%	-18.00%	-22.50%
车载监测系列	59,182,393.35	47,796,649.45	19.24%	53.47%	62.73%	-32.20%
智能装备系列	20,867,203.06	9,663,561.57	53.69%	-42.09%	-25.73%	-15.08%

智能运维系列	16,450,713.08	13,860,344.17	15.75%	61.62%	132.86%	-42.43%
其他业务收入	141,310.82	-	100.00%	-90.77%	-	1.10%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

在线检测系列：本期毛利率比上年同期下降 22.50%，主要系市场竞争导致销售价格下降，部分项目毛利低，收入下滑较多；

车载监测系列：本期收入比上年同期增长 53.47%，主要系香港业务订单增加；本期毛利率比上年同期下降 32.20%，主要系市场竞争导致销售价格下降，项目材料人工等成本较高，部分项目毛利低；

智能运维系列：本期收入比上年同期增长 61.62%，主要系本期销售订单增加。

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	中国中车股份有限公司	78,928,861.34	52.02%	否
2	香港铁路有限公司	34,732,753.77	22.89%	否
3	中国电力建设股份有限公司	15,241,573.31	10.04%	否
4	中国神华能源股份有限公司	7,558,127.53	4.98%	否
5	中国国家铁路集团有限公司	3,508,849.56	2.31%	否
合计		139,970,165.51	92.24%	-

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	加冠工程有限公司 (Top Canopy Company Limited)	14,122,841.06	13.12%	否
2	成都中工电气工程有限公司	10,507,670.77	9.76%	否
3	北京启恒世创科技有限公司	5,495,083.96	5.11%	否
4	铁安（铁路）服务有限公司	5,404,958.00	5.02%	否
5	北京飞鸿云际科技有限公司	4,026,548.67	3.74%	否
合计		39,557,102.46	36.75%	-

(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	-123,084,894.90	-58,418,817.51	-110.69%
投资活动产生的现金流量净额	-164,781,620.34	-82,178,088.54	-100.52%

筹资活动产生的现金流量净额	262,762,330.40	125,173,724.29	109.92%
---------------	----------------	----------------	---------

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较上年大幅下降，主要是由于本期支付经营类的成本费用较多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较上年大幅下降，主要是由于投资建设新厂房；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年大幅增加，主要是由于投资建设新厂房，银行项目贷增加。

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
苏州市诺丽智能科技有限公司	控股子公司	与公司相同	100,000,000.00	281,280.11	-768,696.41	24,450.36	-3,072,693.76
重庆市诺丽智能科技有限公司	控股子公司	与公司相同	50,000,000.00	22,457,116.02	-119,378.32	9,827,136.00	-1,139,044.44

青 岛 青 铁 诺 丽 轨 道 交 通 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	与 公 司 相 同	82,793,522.00	43,623,052.72	27,987,263.65	728,483.28	-7,080,440.34
北 京 国 联 众 泰 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	铁 路 专 用 测 量 或 检 验 仪 器 制 造 与 销 售	33,268,100.00	4,855,741.10	-3,152,912.77	600,000.00	-2,069,351.57
东 莞 市 诺 拓 智 能 科 技 有 限 责 任 公 司	控 股 子 公 司	与 公 司 相 同	1,000,000.00	13,024.37	-23,624.63	-	-1,802.18
东	控	半 导	20,000,000.00	6,340,045.61	-1,932,511.90	1,008,849.56	-11,305,631.32

东莞市诺丽半导体技术有限公司	子公司	体器 件专 用设 备制 造与 销售					
东莞市诺强智能科技有限公司	控股子公司	与公 司相 同， 自有 工业 园区 投建 与运 营	15,000,000.00	263,786,457.45	12,102,515.93	-	-2,374,110.30
诺丽技术有限公司	控股子公司	工程 设备 服务 及销 售服 务	港币 10,000	-	-	-	-
成都诺丽智能科技有限公司	控股子公司	与公 司相 同	10,000,000.00	16,083.12	-211,124.71	-	-211,124.71

公司							
湖南诺丽中易智能装备有限公司	控股子公司	与公司相同	30,000,000.00	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都诺丽智能科技有限公司	投资新设	更好拓展公司在成都区域市场业务
湖南诺丽中易智能装备有限公司	投资新设	更好拓展公司在湖南区域市场业务
青岛国联众泰铁路设备有限公司	决议解散并注销	无重大不利影响

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,390,393.11	41,412,445.25
研发支出占营业收入的比例%	27.94%	25.03%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科以下	114	103
研发人员合计	120	109
研发人员占员工总量的比例%	28.99%	30.79%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	145	123
公司拥有的发明专利数量	35	27

(四) 研发项目情况

公司高度重视技术研发，加大了研发力度，也取得了良好的研发成果。2025年度，公司用于研发投入资金 42,390,393.11 元，占营业收入比例为 27.94%。公司的研发支出均费用化，不存在研发资本化的情形。公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务和拓展铁路、半导体相关业务领域，布局未来市场提供持续、有力的技术支持。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1、事项描述

2025年度诺丽科技营业收入总额为 151,733,354.78 元。由于营业收入是合并利润表的重要组成部分，对财务报表影响重大，构成财务报表使用者评价经营业绩的关键指标，且收入确认时点的确定可能存在

通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、(二十五)、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、(三十二)、营业收入及营业成本”。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- (1) 了解和评价诺丽科技销售与收款相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查主要客户的合同，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；
- (3) 检查主要客户合同中与产品控制权转移、验收相关的条款，评价诺丽科技的收入确认政策是否符合会计准则的要求；
- (4) 对营业收入进行分析性复核；
- (5) 以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收账款、合同资产、合同负债余额及销售额；
- (6) 检查收入凭证，检查对应的发货单、运输单、验收报告、销售发票、回款银行凭证等；
- (7) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款和合同资产坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、(十一)、金融工具”、“五、(三)、应收账款”及“五、(八)、合同资产”。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，诺丽科技应收账款账面余额 227,471,242.29 元，坏账准备金额 40,311,251.98 元；合同资产账面余额 109,802,793.05 元，坏账准备金额 12,384,585.54 元。应收账款和合同资产是合并资产负债表的重要组成部分。由于诺丽科技管理层在确定上述应收款项的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款和合同资产不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款和合同资产坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- (1) 了解和评价诺丽科技应收账款和合同资产坏账相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 分析诺丽科技应收账款和合同资产坏账准备计提会计政策的合理性，复核报告期内政策的一贯性；
- (3) 复核并评价管理层用以估计应收账款和合同资产坏账准备的“预期信用损失模型”的合理性，包括在估计时使用的历史实际坏账信息、账龄信息的准确性以及前瞻性因素的合理性；
- (4) 获取应收账款和合同资产账龄分析及坏账准备计提表，分析检查应收账款和合同资产账龄划分及坏账计提的合理性和准确性，重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- (5) 对金额重大的应收账款和合同资产余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录进行核对；
- (6) 对应收账款和合同资产余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响诺丽科技应收账款和合同资产坏账准备评估结果的情形；对于账龄较长的应收账款和合同资产，我们还与诺丽科技管理层进行了沟通，了解账龄长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。
- (7) 检查各期应收账款和合同资产的期后回款情况。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行合同并充分承担经济责任，维持市场销售平稳，按时足额缴纳税款，保证全体股东及

职工的合法权益，也为国民经济的稳定发展发挥了一定积极的作用。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济环境波动风险	轨道交通行业投资受宏观经济运行状况的影响较大，政府主导性较强，且项目建设资金以财政资金为主。国际局势复杂化，宏观经济波动风险加大。轨道交通行业作为政府重点鼓励的基础设施建设项目，受制于政府财政能力影响，如果未来宏观经济增长回落导致政府财政支出能力降低，政府缩减基础设施投资规模，行业内企业的业务发展和生产经营将受到较大影响。
行业政策变化风险	轨道交通行业是国民经济的重要产业，轨道交通的建设与国家基础设施投资政策密切相关。由于铁路和城市轨道交通投资资金需求较大，如果国家对轨道交通领域的支持政策进行重大调整，政策红利出现消减，铁路和城市轨道交通投资规模下降，而行业内企业不能及时调整经营战略，经营业绩将受到不利影响。
客户集中度较高的风险	公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例相对较高。来自中国中车股份有限公司（按同一实际控制人合并口径）的收入占公司营业收入超过 50%，客户集中度较高。如果未来，公司不能把握中国中车及其下属单位需求的变化趋势，不能持续开发出适应市场需求的产品，公司业务发展可能受到不利影响。
租赁厂房无权属证明的风险	公司目前主要生产经营基地的厂房为租赁取得，该厂房尚未取得合法的权属证明。若上述厂房因政府征收、征用、拆迁或调整城市规划而无法继续用于工业生产，公司存在因厂房搬迁而对公司生产经营造成不利影响的风险。
应收账款较大的风险	公司的下游客户主要为中车集团子公司、城市轨道交通集团、总承包商等大型央企、国企。公司与中车集团子公司、总承包商等客户之间多采用背靠背结算方式，应收账款实际回款周期除受下游客户资金安排和付款流程等因素影响外，还受客户项目的整体进度、终端客户的资金安排和付款流程等因素影响。公司终端客户多为城市轨道交通集团，其项目资金多来源于政府财政拨付资金，其资金安排、拨款进度、付款审批等相关程序较多，付款结算周期较长，导致公司的应收账款回款周期较长，期末应收账款余额较大。若下游客户出现资信状况恶化、现金流紧张等情形，将增加公司应收账款无法按期收回的风险，进而对公司的经营发展产生不利影响。
存货余额较大的风险	公司存货由原材料、在产品、委托加工物资、产成品等组成，其中在产品的占比较高。由于公司实行以销定产的经营方式，

	产品多为定制化，大部分产品发出后需要经过客户现场的安装、调试，时间耗用相对较长，因此期末在产品金额较大。如果公司不能及时补充因业务规模不断扩大而引致的资金需求，较大的存货规模将会影响公司整体资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为朱晓东、鲁红艳夫妇，二人合计支配公司22,349,996股，占公司股本总额的70.7735%，处于绝对控制地位。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。
持续经营能力重大不确定性的风险	公司2024年度及2025年度连续两年大幅亏损，归属于母公司股东的净利润分别为-41,236,089.49元、-69,218,284.08元；截止2025年12月31日，累计未分配利润为-74,664,960.25元，净资产为112,484,804.49元，累计亏损已超过公司股本总额；同时，公司2025年度资产负债率已提高至83.63%。该等情形表明存在可能导致对诺丽科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是；公司持续经营能力存在重大不确定性的风险。

是否存在被调出创新层的风险

√是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,000,000.00	8.89%
作为被告/被申请人	12,426,523.87	11.05%
作为第三人	0	
合计	22,426,523.87	19.94%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	东莞市诺强智能科技有限公司	250,000,000.00	0	250,000,000.00	2024年11月21日	2047年11月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	250,000,000.00	0	250,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	250,000,000.00	250,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	250,000,000.00	250,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	193,757,597.76	193,757,597.76
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	250,000,000.00	250,000,000.00
委托理财	-	-
接受担保【注】	-	674,150,776.33
接受财务资助	-	72,948,730.56
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	-	-

注：上表中接受担保的交易金额系截至报告期末仍在履行的关联方最高额担保合计金额。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的关联交易为关联担保以及关联方资金拆入。该等关联担保系公司实际控制人朱晓东及/或鲁红艳为公司贷款提供担保或者公司为控股子公司贷款提供担保所致，系关联方无偿提供，不存在侵占公司利益的情形；该等关联方资金拆入中，部分拆借事项已依约或基于谨慎性计提利息，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，其他拆借事项系关联方短期临时拆借且公司已及时偿还而免息。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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1月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2022年9月	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺规范	正在履行中

或控股股东	16日			(关联交易, 含资金占用)	和减少关联交易, 不资金占用)	
董监高	2022年9月16日	-	挂牌	其他承诺(关联交易, 含资金占用)	其他(承诺规范和减少关联交易, 不资金占用)	正在履行中
其他股东(持股5%以上)	2022年9月16日	-	挂牌	其他承诺(关联交易, 含资金占用)	其他(承诺规范和减少关联交易, 不资金占用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月16日	-	挂牌	限售承诺	其他(法定限售)	已履行完毕
其他股东(实际控制人控制的企业)	2022年9月16日	-	挂牌	限售承诺	其他(法定限售)	已履行完毕
董监高	2022年9月16日	-	挂牌	限售承诺	其他(法定限售)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年1月15日	-	挂牌	其他承诺(社保公积金承诺)	其他(承诺公司不因社保公积金而受损)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	业绩补偿承诺	其他(承诺就挂牌前公司2018-2020三年的业绩对赌向架桥投资进行现金补偿)	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	回购承诺	其他(承诺如公司未在2024年12月31日前完成合格上市等, 依约回购架桥投资所持公司股份)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月21日	-	挂牌	回购承诺	其他(承诺如公司未在2023年12月31日前递交上市申请或未在2024年12月31日前完成合格上市等, 依约回购华芳创投所	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年12月7日	-	发行	回购承诺	持公司股份) 其他（承诺如公司2023-2025年任一年度未达业绩承诺或未在2024年12月31日前提交上市文件或未在2025年12月31日前完成合格上市等，依约回购青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛城市轨道交通科技有限公司所持公司股份）	正在履行中
------------	------------	---	----	------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

针对上述实际控制人或控股股东与架桥投资就挂牌前公司2018-2020三年的业绩对赌进行现金补偿一事，双方已于2022年9月20日补充约定：现金补偿金额于2025年12月31日前支付完毕；未支付完毕的，按相应公式自始计算调整并依约加计罚息。后于2024年10月12日，公司控股股东、实际控制人朱晓东与架桥投资、华芳创投签署《关于东莞市诺丽科技股份有限公司之股份转让协议》，约定该协议履行完毕后，前述业绩补偿自动失效。

针对上述挂牌时的对赌回购承诺事项，上述《关于东莞市诺丽科技股份有限公司之股份转让协议》约定：朱晓东自2024年10月20日起的每月20日，以4,488.6575万元分十二期回购架桥投资所持公司3,600,001股（前十一期每期579万元，第十二期为575.5479万元），以2,455.8904万元分十二期回购华芳创投所持公司1,200,001股（前十一期每期205万元，第十二期为200.8904万元），期间已支付的分红款可冲减对应股份转让款。截至目前，《关于东莞市诺丽科技股份有限公司之股份转让协议》已超期，仍未履行完毕，朱晓东已支付架桥投资、华芳创投的回购款金额（不含已支付分红款）分别为1,043.00万元、820.00万元。

针对上述实际控制人或控股股东与青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛城市轨道交通科技有限公司之间业绩或上市对赌进行回购一事，公司实际控制人朱晓东、鲁红艳已收到青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛城市轨道交通科技有限公司股份回购的书面通知，目前相关方仍在洽谈中。

(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-其他货币资金	资金	其他（政府补助专款）	10,608.78	0.00%	政府补助专款

货币资金-其他货币资金	保证金	其他（票据保证金）	5,542.41	0.00%	票据保证金
应收账款	应收账款	质押	1,458,890.51	0.21%	票据融资
合同资产	合同资产	质押	321,070.21	0.05%	票据融资
土地使用权	无形资产	抵押	37,210,363.61	5.41%	土地抵押
子公司股权	长期股权投资	质押	9,000,000.00	1.31%	质押担保
总计	-	-	48,006,475.52	6.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系公司生产经营产生，不会对公司正常经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,929,578	9.28%	0	2,929,578	9.28%
	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	28,650,000	90.72%	0	28,650,000	90.72%
	其中：控股股东、实际控制人	16,649,997	52.72%	0	16,649,997	52.72%
	董事、监事、高管	11,549,999	36.57%	0	11,549,999	36.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,579,578	-	0	31,579,578	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	朱晓东	10,649,999	0	10,649,999	33.7243%	10,649,999	0	0	0
2	鲁红艳	5,999,998	0	5,999,998	18.9996%	5,999,998	0	0	0
3	东莞市诺天股权投资合伙企业(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	13.2997%	4,200,000	0	0	0
4	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业(有限合伙)	3,600,001	0	3,600,001	11.3998%	3,600,001	0	0	0
5	东莞市诺德股权投资合伙企业(有限合伙)	1,499,999	0	1,499,999	4.7499%	1,499,999	0	0	0
6	华芳创业投资有限公司	1,200,001	0	1,200,001	3.7999%	1,200,001	0	0	0
7	石菊芳	1,203,900	-76,000	1,127,900	3.5716%	0	1,127,900	0	0
8	青岛地铁股权投资基金管理有限公司—青岛青铁一期产业投资基金合伙企业	947,747	0	947,747	3.0011%	0	947,747	0	0

	(有限合伙)								
9	董辉	900,000	0	900,000	2.8499%	900,000	0	0	0
10	青岛城市轨道交通科技有限公司	631,831	0	631,831	2.0008%	0	631,831	0	0
	合计	30,833,476	-76,000	30,757,476	97.3966%	28,049,998	2,707,478	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东朱晓东先生与股东鲁红艳女士系夫妻关系，并签署了《一致行动人协议》，前者同时系股东诺天投资、诺德投资的执行事务合伙人，前者的父亲朱洪贵系诺天投资的有限合伙人，后者系诺德投资的有限合伙人。

另外，公司前十名股东中青岛地铁股权投资基金管理有限公司—青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）与青岛城市轨道交通科技有限公司系同一实际控制人，均为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

截至报告期末，朱晓东先生直接持有公司 10,649,999 股，占公司股本总额的 33.7243%，同时通过诺天投资、诺德投资间接持有公司股份，直接和间接合计持股占公司股本总额的 45.6940%；另外，鲁红艳女士系朱晓东配偶，诺天投资、诺德投资的执行事务合伙人均系朱晓东，其他单一股东（除深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）持股比例超过 10.00%外）持股比例均较低。因此，朱晓东为公司控股股东。

朱晓东，男，1972 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 12 月至 2015 年 6 月，任东莞市泰弗尼尔工贸有限公司执行董事、经理、法定代表人；2006 年 8 月至 2015 年 12 月，任诺丽有限执行董事、经理、法定代表人；2006 年 11 月至 2022 年 8 月，任博罗县石湾镇高迈涂料厂执行董事、经理、法定代表人；2015 年 12 月至 2019 年 12 月，任广东九铁轨道信息科技有限公司监事；2017 年 9 月至今，任诺天投资执行事务合伙人；2018 年 7 月至 2022 年 4 月，历任诺丽有限执行董事、董事长，兼任经理、法定代表人；2021 年 6 月至今，任诺德投资执行事务合伙人；2021 年 8 月至今，任苏州市安易达企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2021 年 9 月至今，任苏州诺丽执行董事、法定代表人；2022 年 4 月至今，任诺丽科技董事长、总经理、法定代表人；2022 年 11 月至今，任青岛诺丽董事、总经理、法定代表人；2023 年 7 月至今，任东莞市诺创企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2023 年 9 月至今，任北京国联执行董事、经理、法定代表人以及东莞市诺唯企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2023 年 11 月至今，任东莞诺拓和诺丽半导体的执行董事、经理、法定代表人；2024 年 7 月至今，任东莞诺强董事、经理、法定代表人；2024 年 10 月至今，任香港诺丽董事；2025 年 3 月至今，任成都诺丽董事长、经理、法定代表人；2025 年 5 月至今，任湖南诺丽经理、

法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，朱晓东先生直接持有公司 10,649,999 股，占公司股本总额的 33.7243%，同时作为诺天投资、诺德投资的执行事务合伙人，间接控制公司 5,699,999 股表决权，其实际支配表决权的股份占公司股本总额的 51.7739%，并且报告期内其持续担任公司董事长、总经理、法定代表人，对公司经营决策具有决定性影响。另外，鲁红艳女士系朱晓东配偶，直接持有公司 5,999,998 股，占公司股本总额的 18.9996%，且夫妻二人于 2021 年 6 月 23 日签署《一致行动人协议》，约定：双方在公司股东会中需发表意见时，鲁红艳将持有的公司股权及其孳生股权对应的表决权委托朱晓东行使，双方对同一事项不能达成一致意见时，应按朱晓东的意向表决，使双方表决时保持一致行动，期限自协议签署之日起至公司完成首次公开发行股票并上市满十年之日止。因此，朱晓东、鲁红艳为公司的共同实际控制人。

朱晓东的简历，如上“（一）控股股东情况”所示。

鲁红艳，女，1979 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2004 年 12 月至 2015 年 6 月，任东莞市泰弗尼尔工贸有限公司监事；2006 年 4 月至 2008 年 5 月，系个体工商户东莞市万江兰达塑料制品贸易部经营者；2006 年 8 月至 2015 年 7 月，任诺丽有限监事；2006 年 11 月至今，任博罗县石湾镇高迈涂料厂监事；2015 年 7 月至 2020 年 9 月，任诺丽有限财务；2015 年 12 月至 2018 年 7 月，任诺丽有限执行董事、经理、法定代表人；2020 年 9 月至 2022 年 4 月，任诺丽有限总经理助理；2022 年 4 月至今，任诺丽科技总经理助理。

报告期内，公司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

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2018 年度、2019 年度、2020 年度	现金补偿
发行上市	2024 年 12 月 31 日前完成合格上市	股份回购
发行上市	2023 年 12 月 31 日前递交上市申请或 2024 年 12 月 31 日前完成合格上市	股份回购
财务业绩及发行上市	2023-2025 年任一年度未达业绩承诺或未在 2024 年 12 月 31 日前提交上市文件或未在 2025 年 12 月 31 日前完成合格上市	股份回购

详细情况

详见“第三节 重大事件”之二、（五）。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年3月7日	26,315,789.00	9,592,226.60	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

截至2025年12月31日，公司募集资金专户资金的实际使用情况如下：

项目-东莞市诺丽科技股份有限公司 ——青岛机器视觉与人工智能实验中心建设	金额（元）
一、募集资金总额	5,000,000.00
加：利息收入	13,359.27
减：银行手续费支出	464.80
二、募集资金实际使用金额	4,743,093.41
其中：支付设计款	407,843.00
支付工程款（含实验室设备工具等）	4,083,627.41
其他费用（办公家具等）	251,623.00
三、其他	-184,178.26
其中：非专户借入用于支付手续费等	5,000.00
司法强制扣划（注）	-189,178.26
四、募集资金专户结余余额	85,622.80

注：上表中，司法强制扣划系因公司及子公司东莞市诺强智能科技有限公司与东莞市德谦实业投资有限公司服务合同纠纷一案，东莞市第一人民法院依据“（2025）粤1971执32041号”《执行通知书》进行强制扣划189,178.26元；该笔金额已于报告期后归还至募集资金专户。

续：

项目-青岛青铁诺丽轨道交通科技有限公司 ——补充流动资金	金额（元）
一、募集资金总额	21,315,789.00
加：利息收入	148,957.62
减：银行手续费支出	318.11
二、募集资金实际使用金额	21,452,954.14

其中：补充流动资金	21,452,954.14
三、募集资金专户结余余额	11,474.37

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
朱晓东	董事长、总经理	男	1972年12月	2022年4月22日	2028年4月16日	10,649,999	0	10,649,999	33.7243%
谢奕	董事、副总经理	男	1970年11月	2022年4月22日	2028年4月16日	0	0	0	0%
董辉	董事、副总经理	男	1973年9月	2022年4月22日	2026年3月24日	900,000	0	900,000	2.8499%
蒲金成	董事	男	1965年7月	2022年4月22日	2028年4月16日	0	0	0	0%
徐翔	董事	男	1987年6月	2025年4月17日	2028年4月16日	0	0	0	0%
梁利群	监事会主席	女	1982年8月	2022年4月22日	2028年4月16日	0	0	0	0%
田秋屏	监事	女	1989年8月	2022年4月22日	2028年4月16日	0	0	0	0%
刘春艳	职工代表监事	女	1986年3月	2022年4月22日	2028年4月16日	0	0	0	0%
徐画梅	财务负责人	女	1984年10月	2022年4月22日	2026年4月20日	0	0	0	0%
陈杰	董事	男	1985年	2024年	2028年	0	0	0	0%

	会 秘 书		9 月	4 月 26 日	4 月 16 日				
易生俊	独立董事 (离任)	男	1971 年 9 月	2024 年 5 月 25 日	2025 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
钟浩贵	独立董事 (离任)	男	1978 年 9 月	2024 年 5 月 25 日	2025 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
董帆	独立董事 (离任)	男	1987 年 2 月	2024 年 5 月 25 日	2025 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
谈笑然	副总经理 (离任)	男	1986 年 9 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事长、总经理朱晓东系公司控股股东、实际控制人，与股东、实际控制人鲁红艳女士系夫妻，并签署了《一致行动人协议》，同时朱晓东系股东诺天投资、诺德投资的执行事务合伙人。

(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
徐翔	无	新任	董事	公司董事会结构调整，取消设立独立董事，将董事会成员由 7 人调整为 5 人，同时进行董事会换届，自此新任股东代表董事；后于 2025 年 12 月 29 日，变更为职工代表董事。
易生俊	独立董事	离任	无	公司董事会结构调整，取消设立独立董事，将董事会成员由 7

				人调整为 5 人，同时进行董事会换届。
钟浩贵	独立董事	离任	无	公司董事会结构调整，取消设立独立董事，将董事会成员由 7 人调整为 5 人，同时进行董事会换届。
董帆	独立董事	离任	无	公司董事会结构调整，取消设立独立董事，将董事会成员由 7 人调整为 5 人，同时进行董事会换届。
谈笑然	副总经理	离任	无	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

徐翔，男，1987 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 1 月至 2010 年 4 月，任广州华盛工贸有限公司采购员；2010 年 4 月至 2014 年 11 月，任东莞市澳星通信设备有限公司采购主管；2014 年 12 月至 2018 年 12 月，任龙正环保股份有限公司采购部经理；2019 年 3 月至 2021 年 9 月，任音赛科技（上海）有限公司采购部经理；2021 年 9 月至今，任公司采购部经理；2025 年 4 月至今，任公司董事。

(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	27	8	11	24
技术人员	120	40	51	109
生产人员	182	34	64	152
销售人员	54	14	30	38
财务人员	10	0	1	9
行政人员	21	1	0	22
员工总计	414	97	157	354

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	10
本科	171	150
专科	157	130

专科以下	75	64
员工总计	414	354

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

员工薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与所有正式员工签订劳动合同，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险，同时按照《中华人民共和国个人所得税法》为员工代扣代缴个人所得税。

培训情况：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国股转公司相关规则文件的要求，持续完善法人治理结构，稳步加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议表决程序等方面符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，重大生产经营决策、投资决策以及财务决策等均按照《公司章程》及其配套制度、其他相关内控管理制度的规定执行。公司董事、监事和高级管理人员严格按照有关法律法规、《公司章程》及其配套制度、其他相关内控管理制度的规定开展经营活动，勤勉尽责，未出现重大缺陷或违法违规的情况。

公司董事会评估认为，报告期内公司治理机制较为完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，尤其是中小股东的权利能够得到保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照有关法律法规和《公司章程》的规定，积极履行对公司治理、生产经营决策以及财务运行等方面的监督和检查职责。公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会对 2025 年年度报告的审核意见认为，公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合有关法律法规、中国证监会及全国股转公司相关规定和《公司章程》，定期报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立的研究生产管理体系和采购、销售、财务、信息管理等业务部门，业务流程完整，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人以及其他关联方进行经营的情形。

2、资产独立

公司具备与业务经营相配套的资产，相关资产独立完整、产权清晰，不存在资产混同或者被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职于公司工作并领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。同时，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，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形。

5、机构独立

公司机构设置独立完整，已依法建立健全股东会、董事会和监事会等机构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员。公司独立行使经营管理职权，根据生产经营需要设置完整的内部经营管理部门，各部门职责明确，工作流程清晰，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家有关法律法规关于会计核算的相关规定，从公司自身实际情况出发，制定会计核算具体细则，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家有关政策和制度的指引下做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制：报告期内，公司紧紧围绕风险控制目标，有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营角度持续完善公司风险控制体系。

公司董事会认为，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度较为健全，不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0222 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
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	张正武 1 年	陈启生 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）	18.00	

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0222号

东莞市诺丽科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了东莞市诺丽科技股份有限公司（以下简称诺丽科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了诺丽科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注五、（五）所述，截止 2025 年 12 月 31 日，预付账款账面余额为 26,852,402.11 元，其中，广东中泓世纪建设有限公司的预付账款期末余额为 21,142,395.84

元，占期末流动资产总额的 6.65%，我们无法就该部分款项的商业实质及其合理性、是否存在损失等获取充分、适当的审计证据，亦无法判断上述事项对诺丽科技财务报表相关项目的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诺丽科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，公司 2024 年度及 2025 年度连续两年亏损，归属于母公司股东的净利润分别为-41,236,089.49 元、-69,218,284.08 元；截止 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润-74,664,960.25 元，净资产为 112,484,804.49 元，累计亏损已超过公司股本。2025 年度资产负债率提高至 83.63%，管理层虽然采取了相应的措施，但这些事项或情况，表明存在可能导致对诺丽科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1、事项描述

2025 年度诺丽科技营业收入总额为 151,733,354.78 元。由于营业收入是合并利润表的重要组成部分，对财务报表影响重大，构成财务报表使用者评价经营业绩的关键指标，且

收入确认时点的确定可能存在通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、(二十五)、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、(三十二)、营业收入及营业成本”。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解和评价诺丽科技销售与收款相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查主要客户的合同，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；

(3) 检查主要客户合同中与产品控制权转移、验收相关的条款，评价诺丽科技的收入确认政策是否符合会计准则的要求；

(4) 对营业收入进行分析性复核；

(5) 以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收账款、合同资产、合同负债余额及销售额；

(6) 检查收入凭证，检查对应的发货单、运输单、验收报告、销售发票、回款银行凭证等；

(7) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款和合同资产坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、(十一)、金融工具”、“五、(三)、应收账款”及“五、(八)、合同资产”。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，诺丽科技应收账款账面余额 227,471,242.29 元，坏账准备金额 40,311,251.98 元；合同资产账面余额 109,802,793.05 元，坏账准备金额 12,384,585.54 元。应收账款和合同资产是合并资产负债表的重要组成部分。由于诺丽科技管理层在确定上述应收款项的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应

收账款和合同资产不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款和合同资产坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

（1）了解和评价诺丽科技应收账款和合同资产坏账相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

（2）分析诺丽科技应收账款和合同资产坏账准备计提会计政策的合理性，复核报告期内政策的一贯性；

（3）复核并评价管理层用以估计应收账款和合同资产坏账准备的“预期信用损失模型”的合理性，包括在估计时使用的历史实际坏账信息、账龄信息的准确性以及前瞻性因素的合理性；

（4）获取应收账款和合同资产账龄分析及坏账准备计提表，分析检查应收账款和合同资产账龄划分及坏账计提的合理性和准确性，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）对金额重大的应收账款和合同资产余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录进行核对；

（6）对应收账款和合同资产余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响诺丽科技应收账款和合同资产坏账准备评估结果的情形；对于账龄较长的应收账款和合同资产，我们还与诺丽科技管理层进行了沟通，了解账龄长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

（7）检查各期应收账款和合同资产的期后回款情况。

五、其他信息

诺丽科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督诺丽科技公司的财务报告过程。

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

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

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

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

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 深圳

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,437,907.46	35,540,770.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	11,028,832.70	9,298,553.23
应收账款	五（三）	187,159,990.31	245,835,932.48
应收款项融资	五（四）	17,407,006.05	31,755,630.30
预付款项	五（五）	26,852,402.11	5,109,977.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,449,864.07	5,061,464.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	42,866,452.73	35,845,273.04
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	97,418,207.51	56,433,212.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	8,301,210.59	1,149,873.95
流动资产合计		403,921,873.53	426,030,688.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	12,564,698.64	10,738,078.90
在建工程	五（十一）	208,511,598.50	44,948,033.96
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十二）	4,508,379.77	3,317,894.52
无形资产	五（十三）	37,501,625.79	38,558,795.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十四）		9,714,883.94
长期待摊费用	五（十五）	5,935,153.63	4,084,714.39
递延所得税资产	五（十六）	14,288,130.18	14,238,788.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		283,309,586.51	125,601,190.32
资产总计		687,231,460.04	551,631,878.74
流动负债：			
短期借款	五（十七）	133,795,683.79	162,912,778.49
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	五（十八）	3,105,004.85	13,040,457.86
应付账款	五（十九）	93,703,892.99	79,663,310.44
预收款项			
合同负债	五（二十）	6,239,516.44	4,613,094.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	3,551,495.61	7,939,887.65
应交税费	五（二十二）	14,893,980.91	18,130,403.30
其他应付款	五（二十三）	55,243,011.06	19,347,924.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	11,997,079.12	1,248,420.09
其他流动负债	五（二十五）	1,881,082.04	2,991,462.29
流动负债合计		324,410,746.81	309,887,739.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	246,353,375.00	56,940,516.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	3,457,177.04	2,519,251.37

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	525,356.70	501,604.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,335,908.74	59,961,372.58
负债合计		574,746,655.55	369,849,112.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	31,579,578.00	31,579,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	134,896,328.47	140,166,372.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	6,047,865.56	6,047,865.56
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	-74,664,960.25	-5,446,676.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,858,811.78	172,347,139.66
少数股东权益		14,625,992.71	9,435,627.04
所有者权益（或股东权益）合计		112,484,804.49	181,782,766.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		687,231,460.04	551,631,878.74

法定代表人：朱晓东

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：苏凤仪

（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		5,837,918.83	15,520,764.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,028,832.70	7,497,593.23
应收账款	十三（一）	180,761,554.13	222,076,430.75
应收款项融资		17,407,006.05	31,755,630.30
预付款项		4,347,578.66	5,000,369.74
其他应收款	十三（二）	34,487,350.68	39,579,401.96
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,157,700.84	31,896,096.41
其中：数据资源			
合同资产		73,439,880.17	53,730,649.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			56,553.15
流动资产合计		362,467,822.06	407,113,489.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	84,480,604.09	61,148,789.00
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		10,920,609.51	10,192,711.52
在建工程		9,732,583.77	6,490,215.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,999,377.09	3,278,688.79
无形资产		291,262.18	582,524.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,792,442.11	3,793,184.88
递延所得税资产		13,502,057.71	13,521,555.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,718,936.46	99,007,669.01
资产总计		490,186,758.52	506,121,158.43
流动负债：			
短期借款		133,795,683.79	162,912,778.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,105,004.85	13,040,457.86
应付账款		82,293,675.63	60,681,673.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,752,724.83	6,574,195.20
应交税费		13,038,303.89	16,322,843.12
其他应付款		46,082,425.05	4,294,811.35

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,685,040.15	4,613,094.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,951,824.48	1,206,473.22
其他流动负债		1,679,000.13	1,190,502.29
流动负债合计		299,383,682.80	270,836,829.89
非流动负债：			
长期借款		25,353,375.00	30,940,516.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,915,916.42	2,519,251.37
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		449,906.56	491,803.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,719,197.98	33,951,571.15
负债合计		327,102,880.78	304,788,401.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,579,578.00	31,579,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,588,766.26	140,588,766.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,047,865.56	6,047,865.56
一般风险准备			
未分配利润		-15,132,332.08	23,116,547.57
所有者权益（或股东权益）合计		163,083,877.74	201,332,757.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		490,186,758.52	506,121,158.43

（三）合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		151,733,354.78	165,428,313.05
其中：营业收入	五（三十二）	151,733,354.78	165,428,313.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,614,439.28	203,643,872.26
其中：营业成本	五（三十二）	106,227,735.34	90,904,915.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,145,515.71	1,253,506.56
销售费用	五（三十四）	22,003,629.86	34,467,600.29
管理费用	五（三十五）	23,075,374.42	29,793,278.52
研发费用	五（三十六）	42,390,393.11	41,412,445.25
财务费用	五（三十七）	8,771,790.84	5,812,125.71
其中：利息费用		8,235,012.90	5,836,116.85
利息收入		111,270.28	183,478.33
加：其他收益	五（三十八）	2,467,847.92	5,732,082.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-383,930.50	-1,629,382.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-3,067,957.63	-7,743,125.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-16,440,788.99	-7,013,143.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,305,913.70	-48,869,128.04
加：营业外收入	五（四十二）	7,523.85	110,856.35
减：营业外支出	五（四十三）	5,934,324.87	2,052,343.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,232,714.72	-50,810,615.41
减：所得税费用	五（四十四）	37,247.49	-7,633,530.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,269,962.21	-43,177,085.10
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）		-75,269,962.21	-43,177,085.10

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）		-6,051,678.13	-1,940,995.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,218,284.08	-41,236,089.49
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		-75,269,962.21	-43,177,085.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,218,284.08	-41,236,089.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,051,678.13	-1,940,995.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.19	-1.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.19	-1.31

法定代表人：朱晓东

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：苏凤仪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三（四）	148,210,325.94	152,101,580.79
减：营业成本	十三（四）	104,312,892.74	84,621,025.25
税金及附加		971,240.93	1,200,120.08
销售费用		15,491,333.11	27,880,341.63
管理费用		18,565,361.04	24,870,253.24

研发费用		29,453,370.69	32,249,984.35
财务费用		8,505,457.15	5,651,854.65
其中：利息费用		7,875,650.44	5,576,571.97
利息收入		3,202.86	27,482.15
加：其他收益		2,449,942.99	5,725,911.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-32,216.62	-1,082,003.89
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）		-3,195,216.53	-6,616,511.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,433,333.17	-179,263.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,300,153.05	-26,523,865.32
加：营业外收入		4,520.89	4,652.50
减：营业外支出		3,914,347.82	2,051,050.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,209,979.98	-28,570,263.54
减：所得税费用		38,899.67	-7,256,019.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,248,879.65	-21,314,243.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-38,248,879.65	-21,314,243.84
（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		-38,248,879.65	-21,314,243.84
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		158,435,879.02	121,194,001.89
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		1,251,073.06	2,323,643.82
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	2,444,760.13	4,341,153.68
经营活动现金流入小计		162,131,712.21	127,858,799.39
购买商品、接受劳务支付的现金		160,753,416.93	43,711,449.03
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		70,445,005.51	71,663,982.20
支付的各项税费		11,674,653.46	16,430,937.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	42,343,531.21	54,471,247.86
经营活动现金流出小计		285,216,607.11	186,277,616.90
经营活动产生的现金流量净额		-123,084,894.90	-58,418,817.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,781,620.34	82,178,088.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,781,620.34	82,178,088.54
投资活动产生的现金流量净额		-164,781,620.34	-82,178,088.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	37,793,522.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	11,477,733.00
取得借款收到的现金		346,161,809.98	238,357,730.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	167,587,192.09	44,858,976.93
筹资活动现金流入小计		519,749,002.07	321,010,229.91
偿还债务支付的现金		198,954,853.55	140,582,802.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,263,012.90	15,565,308.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	49,768,805.22	39,688,395.49
筹资活动现金流出小计		256,986,671.67	195,836,505.62
筹资活动产生的现金流量净额		262,762,330.40	125,173,724.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-405,421.67	117,581.33
五、现金及现金等价物净增加额		-25,509,606.51	-15,305,600.43
加：期初现金及现金等价物余额		34,931,358.66	50,236,959.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,421,752.15	34,931,358.66

法定代表人：朱晓东

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：苏凤仪

(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		191,611,631.81	118,341,416.46
收到的税费返还		1,251,073.06	2,321,708.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,733,062.15	4,105,060.59
经营活动现金流入小计		194,595,767.02	124,768,185.72
购买商品、接受劳务支付的现金		152,053,895.22	29,309,769.02
支付给职工以及为职工支付的现金		56,142,212.40	60,005,206.57
支付的各项税费		9,415,578.21	16,247,822.46
支付其他与经营活动有关的现金		26,278,571.53	75,451,781.03

经营活动现金流出小计		243,890,257.36	181,014,579.08
经营活动产生的现金流量净额		-49,294,490.34	-56,246,393.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,093,969.91	14,481,949.57
投资支付的现金		23,331,815.09	34,538,789.00
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			
投资活动现金流出小计		27,425,785.00	49,020,738.57
投资活动产生的现金流量净额		-27,425,785.00	-49,020,738.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,315,789.00
取得借款收到的现金		151,161,809.98	212,357,730.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		167,069,403.19	30,837,783.93
筹资活动现金流入小计		318,231,213.17	269,511,303.91
偿还债务支付的现金		198,954,853.55	140,582,802.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,875,650.44	15,528,383.70
支付其他与筹资活动有关的现金		43,364,600.97	39,127,854.44
筹资活动现金流出小计		250,195,104.96	195,239,040.26
筹资活动产生的现金流量净额		68,036,108.21	74,272,263.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-405,421.67	117,581.33
五、现金及现金等价物净增加额		-9,089,588.80	-30,877,286.95
加：期初现金及现金等价物余额		14,911,352.32	45,788,639.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,821,763.52	14,911,352.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	31,579,578.00				140,166,372.27				6,047,865.56		-5,446,676.17	9,435,627.04	181,782,766.70
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	31,579,578.00				140,166,372.27				6,047,865.56		-5,446,676.17	9,435,627.04	181,782,766.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,270,043.80						-69,218,284.08	5,190,365.67	-69,297,962.21
（一）综合收益总额											-69,218,284.08	-6,051,678.13	-75,269,962.21
（二）所有者投入和减少资本												6,000,000.00	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股												6,000,000.00	6,000,000.00
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										-28,000.00	-28,000.00	
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										-28,000.00	-28,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-5,270,043.80						5,270,043.80	
四、本年期末余额	31,579,578.00				134,896,328.47			6,047,865.56	-74,664,960.25	14,625,992.71	112,484,804.49	

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				115,430,161.27				6,047,865.56		45,789,411.96	-101,110.35	197,166,328.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				115,430,161.27				6,047,865.56		45,789,411.96	-101,110.35	197,166,328.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,579,578.00				24,736,211.00						-51,236,088.13	9,536,737.39	-15,383,561.74
（一）综合收益总额											-41,236,089.49	-1,940,995.61	-43,177,085.10
（二）所有者投入和减少资本	1,579,578.00				24,736,211.00							11,477,733.00	37,793,522.00
1. 股东投入的普通股	1,579,578.00				24,736,211.00							11,477,733.00	37,793,522.00
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											-9,999,998.64		-9,999,998.64		
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											-9,999,998.64		-9,999,998.64		
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	31,579,578.00				140,166,372.27						6,047,865.56		-5,446,676.17	9,435,627.04	181,782,766.70

法定代表人：朱晓东

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：苏凤仪

(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	31,579,578.00				140,588,766.26				6,047,865.56		23,116,547.57	201,332,757.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,579,578.00				140,588,766.26				6,047,865.56		23,116,547.57	201,332,757.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-38,248,879.65	-38,248,879.65
（一）综合收益总额											-38,248,879.65	-38,248,879.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,579,578.00				140,588,766.26				6,047,865.56		-15,132,332.08	163,083,877.74

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				115,852,555.26				6,047,865.56		54,430,790.05	206,331,210.87

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			115,852,555.26			6,047,865.56		54,430,790.05	206,331,210.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,579,578.00			24,736,211.00					-31,314,242.48	-4,998,453.48	
（一）综合收益总额									-21,314,243.84	-21,314,243.84	
（二）所有者投入和减少资本	1,579,578.00			24,736,211.00						26,315,789.00	
1. 股东投入的普通股	1,579,578.00			24,736,211.00						26,315,789.00	
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									-9,999,998.64	-9,999,998.64	
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									-9,999,998.64	-9,999,998.64	
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	31,579,578.00				140,588,766.26				6,047,865.56		23,116,547.57	201,332,757.39

东莞市诺丽科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

东莞市诺丽科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),成立于2006年8月18日。营业执照编号:91441900792936375R。本公司经过历次股权变动,目前股本和实收资本均变更为3157.9578万元。公司股票于2023年6月8日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:诺丽科技,证券代码:874088。

公司注册地:广东省东莞市万江街道万盛路10号。

公司总部地址:广东省东莞市万江街道万盛路10号。

(二)公司业务性质和主要经营活动

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电子、机械设
备维护(不含特种设备);机械设备租赁;人工智能理论与算法软件开发;轨道交通
专用设备、关键系统及部件销售;信息系统集成服务;工业机器人制造;软件开发;
轨道交通运营管理系统开发;软件销售;高铁设备、配件制造;高铁设备、配件销
售;铁路专用测量或检验仪器制造;铁路专用测量或检验仪器销售;轨道交通工程
机械及部件销售;工业机器人安装、维修;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;
工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;智能控制系统集成;办
公用品销售;办公设备销售;计算机软硬件及辅助设备零售;货物进出口;技术进
出口。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2026年04月28日批准报出。

截至2025年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共10户,与上期相比因公
司注销减少1户,设立增加子公司2户纳入合并范围,详见本附注六“合并范围的
变更”及附注七“在其他主体中的权益”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司2024年度及2025年度连续两年亏损，归属于母公司股东的净利润分别为-41,236,089.49元、-69,218,284.08元；截止2025年12月31日，累计未分配利润-74,664,960.25元，净资产为112,484,804.49元，累计亏损已超过公司股本。2025年度资产负债率提高至83.63%，管理层虽然采取了相应的措施，但 these 事项或情况，表明存在可能导致对诺丽科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2025年公司进行整改，除了积极开拓业务及寻找新的股东进行资金投入外，公司加大了应收货款的催款力度，管理层也逐步优化公司整体发展战略，完善自身治理结构、提高经营能力及运营质量，增强诺丽科技的持续盈利能力和长期发展潜力。本公司认为自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内能够持续经营。因此，本公司财务报表继续以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司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。本公司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。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项	单项应收款项发生额或余额 \geq 300 万元
合同资产/合同负债账面价值发生重大变动	账面价值变动金额 \geq 300 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或余额 \geq 100 万元
重要的应付账款/合同负债/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/合同负债/其他应付款 \geq 300 万元
重要的投资活动	单项投资活动现金流入或流出额 \geq 300 万元
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入或净利润占合并报表比例 \geq 20%的子公司

(六) 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（参见本附注三、（六）“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三、（十三）“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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十）“金融工具”或本附注三、（十三）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）“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。

（八）合营安排分类及会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）“长期股权投资” 2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注三、（十三）“长期股权投资”。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

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

（十） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项

目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与

套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保

留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债终止确认条件

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

（1）权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(2) 本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十二) 金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为

不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3、金融资产减值的会计处理方法

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

4、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司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划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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和租赁应收款，本公司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。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合
应收账款组合 2	合并报表范围内关联方组合

应收账款组合 3	账龄组合
----------	------

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	与应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 4	账龄组合

(十三) 存货

1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本

时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

6、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。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(十)“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“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。

本公司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。对于本公司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。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，从次月起按 30 年平均计提折旧。

投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产

一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三(十九)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差

额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

1、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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
计算机软件	2-3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	参考产权证书土地使用期限

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，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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(二十) 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价

确定：不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿

接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十四) 预计负债

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

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

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

(二十五) 收入

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望

值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2、收入确认的具体方法

本公司收入主要包括：销售检测、监测等设备类产品，智能运维软件产品、维护保

养服务。

①销售检测、监测等设备类产品

公司销售需要安装的设备业务，在设备安装完成后经客户检验合格出具验收证明文件，验收交付后，控制权转移至客户、相关风险由客户承担，本公司在客户初验合格并出具预验收报告后确认收入。公司销售不需要安装的设备、零部件业务，在产品已经移交给客户，取得客户签收证明后，商品控制权转移、相关风险由客户承担，本公司在客户到货签收后确认相应收入。

②智能运维软件产品

产品开发完成，验收合格，取得验收文件后确认收入。

③维护保养服务

维保期内完成设备的季检、年检，取得维保记录签收单，在服务期内分摊确认收入。

(二十六) 合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损

失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、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。
- （4）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，主要包括私车公用租赁。

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或其他系统合理的方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 个月的租赁
低价值资产租赁	私车公用租赁

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；

c、本公司发生的初始直接费用；

d、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

③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：

a、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；

b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

c、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；

d、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；

e、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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 主要税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

2024 年 11 月 28 日，诺丽科技通过高新技术企业复评，证书编号为 GR202444003317。根据相关规定，诺丽科技 2024-2026 年度适用高新技术企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2024年12月31日】，期初指【2025年1月1日】，期末指【2025年12月31日】，本期指2025年度，上期指2024年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	94,084.00	2,415.00
银行存款	9,327,668.15	34,928,943.66
其他货币资金	16,155.31	609,412.22
合计	9,437,907.46	35,540,770.88
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

注：受限货币资金参见本附注五、(四十七)。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	341,148.80	2,291,760.00
商业承兑汇票	10,687,683.90	7,006,793.23
合计	11,028,832.70	9,298,553.23

2、期末公司已质押的应收票据

报告期内，公司无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		313,148.80
商业承兑汇票		10,950,852.90
合计		10,950,852.90

4、应收票据按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账					

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（%）	
准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,002,001.70	100.00	973,169.00	8.11	11,028,832.70
其中：1.银行承兑汇票	341,148.80	2.84			341,148.80
2.商业承兑汇票	11,660,852.90	97.16	973,169.00	8.35	10,687,683.90
合计	12,002,001.70	100.00	973,169.00	8.11	11,028,832.70

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,003,256.93	100.00	704,703.70	7.04	9,298,553.23
其中：1.银行承兑汇票	2,291,760.00	22.91			2,291,760.00
2.商业承兑汇票	7,711,496.93	77.09	704,703.70	9.14	7,006,793.23
合计	10,003,256.93	100.00	704,703.70	7.04	9,298,553.23

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

报告期内，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

（1）按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

于2025年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，银行承兑汇票未计提坏账准备。

（2）按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,961,952.90	398,098.00	5.00
1-2年	1,647,093.14	164,710.00	10.00
2-3年	2,051,806.86	410,361.00	20.00
3-4年			30.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	-	-	100.00
合计	11,660,852.90	973,169.00	9.14

5、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	704,703.70	268,465.30			973,169.00
合计	704,703.70	268,465.30			973,169.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	93,450,138.25	130,953,601.69
1至2年	41,386,723.76	100,115,473.73
2至3年	55,852,619.22	21,697,954.21
3至4年	15,883,604.99	15,003,785.90
4至5年	10,667,376.79	6,930,142.03
5年以上	10,230,779.28	9,504,251.95
小计	227,471,242.29	284,205,209.51
减：坏账准备	40,311,251.98	38,369,277.03
合计	187,159,990.31	245,835,932.48

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	227,471,242.29	100.00	40,311,251.98	17.72	187,159,990.31
其中：账龄组合	227,471,242.29	100.00	40,311,251.98	17.72	187,159,990.31
合计	227,471,242.29	100.00	40,311,251.98	17.72	187,159,990.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	284,205,209.51	100.00	38,369,277.03	13.50	245,835,932.48
其中：账龄组合	284,205,209.51	100.00	38,369,277.03	13.50	245,835,932.48
合计	284,205,209.51	100.00	38,369,277.03	13.50	245,835,932.48

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	93,450,138.25	4,672,506.58	5.00
1至2年	41,386,723.76	4,138,672.38	10.00
2至3年	55,852,619.22	11,170,523.84	20.00
3至4年	15,883,604.99	4,765,081.50	30.00
4至5年	10,667,376.79	5,333,688.40	50.00
5年以上	10,230,779.28	10,230,779.28	100.00
合计	227,471,242.29	40,311,251.98	17.72

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	38,369,277.03	1,941,974.95			40,311,251.98
合计	38,369,277.03	1,941,974.95			40,311,251.98

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏中数创和科技股份有限公司	26,000,000.00	10,200,000.00	36,200,000.00	10.73	7,320,000.00
重庆中车长客轨道车辆有限公司	18,251,426.32	10,501,398.47	28,752,824.79	8.53	4,515,817.87
天津中车轨道车辆有限公司	17,124,158.37	1,385,228.94	18,509,387.31	5.49	3,256,334.02
中国水利水电第四工程局有限公司	15,364,376.79	3,644,803.32	19,009,180.11	5.64	1,079,888.83
香港铁路有限公司	14,777,493.40	15,799,087.20	30,576,580.60	9.07	2,268,049.81

单位名称	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计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	91,517,454.88	41,530,517.93	133,047,972.81	39.45	18,440,090.53

(四) 应收账款融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	900,000.00	9,026,097.72
云信债权	17,375,795.85	23,925,823.77
小计	18,275,795.85	32,951,921.49
减：坏账准备	868,789.80	1,196,291.19
期末公允价值	17,407,006.05	31,755,630.30

2、期末公司已质押的应收款项融资

报告期内，公司无质押的应收账款融资。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,796,038.97	
云信债权	1,365,525.19	17,361,762.14
合计	18,161,564.16	17,361,762.14

4、应收款项融资按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,275,795.85	100.00	868,789.80	4.75	17,407,006.05
其中：应收票据	900,000.00	4.92			900,000.00
云信债权	17,375,795.85	95.08	868,789.80	5.00	16,507,006.05
合计	18,275,795.85	100.00	868,789.80	4.75	17,407,006.05

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,951,921.49	100.00	1,196,291.19	3.63	31,755,630.30
其中：应收票据	9,026,097.72	27.39	-	-	9,026,097.72
云信债权	23,925,823.77	72.61	1,196,291.19	5.00	22,729,532.58
合计	32,951,921.49	100.00	1,196,291.19	3.63	31,755,630.30

重要的按单项计提坏账准备的应收款项融资：

报告期内，公司无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

（1）按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，银行承兑汇票未计提坏账准备。

（2）按云信债权组合计提坏账准备的应收款项融资：

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,375,795.85	868,789.80	5.00
合计	17,375,795.85	868,789.80	5.00

5、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,196,291.19		327,501.39		868,789.80
合计	1,196,291.19		327,501.39		868,789.80

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	25,833,839.08	96.21	4,263,968.55	83.44
1-2年	928,204.59	3.46	18,407.08	0.36
2-3年	18,407.08	0.07	763,414.63	14.94
3年以上	71,951.36	0.27	64,187.63	1.26
合计	26,852,402.11	100.00	5,109,977.89	100.00

2、报告期期末，公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东中泓世纪建设有限公司	21,142,395.84	78.74
中水电四局华中(武汉)工程有限公司	1,028,590.30	3.83
阳信佰斯特电子科技有限公司	545,000.00	2.03
云南青睦交通工程有限公司	360,000.00	1.34
东莞市越甲电子科技有限公司	320,400.00	1.19
合计	23,396,386.14	87.13

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款项	3,449,864.07	5,061,464.22
合计	3,449,864.07	5,061,464.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	535,380.69	832,184.45
1-2年	515,749.27	1,384,138.75
2-3年	1,209,060.00	2,150,537.00
3-4年	2,065,562.00	274,658.35
4-5年	127,873.35	77,525.00
5年以上	771,801.50	932,964.64
小计	5,225,426.81	5,652,008.19
减：坏账准备	1,775,562.74	590,543.97
合计	3,449,864.07	5,061,464.22

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,835,326.81	5,248,666.81
其他	390,100.00	403,341.38

款项性质	期末余额	期初余额
小计	5,225,426.81	5,652,008.19
减：坏账准备	1,775,562.74	590,543.97
合计	3,449,864.07	5,061,464.22

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备 1,185,018.77 元，本期转销坏账准备 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华东交通大学	保证金及押金	934,560.00	3-4 年	17.88	280,368.00
陕西建工安装集团有限公司	保证金及押金	876,000.00	3-4 年	16.75	262,800.00
东莞市万江区万江万红股份经济合作社	保证金及押金	436,337.00	注 1	8.35	71,899.10
西安市轨道交通集团有限公司	保证金及押金	398,000.00	2-3 年	7.62	79,600.00
福州地铁集团有限公司	保证金及押金	429,801.50	5 年以上	8.23	429,801.50
合计	/	3,074,698.50	/	58.84	1,124,468.60

注 1：1 年以内：111,672.00 元；2-3 年：310,840.00 元；3-4 年：13,825.00 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	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	11,975,593.18	1,479,399.61	10,496,193.57	12,729,226.97	1,417,521.47	11,311,705.50
委托加工物资	498,635.13		498,635.13	279,693.42	-	279,693.42
在产品	21,218,437.08		21,218,437.08	19,268,097.49	-	19,268,097.49
产成品	10,653,186.95		10,653,186.95	4,985,776.63	-	4,985,776.63
合计	44,345,852.34	1,479,399.61	42,866,452.73	37,262,794.51	1,417,521.47	35,845,273.04

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	1,417,521.47	73,898.79		12,020.65	-	1,479,399.61
合计	1,417,521.47	73,898.79		12,020.65	-	1,479,399.61

(八) 合同资产

1、合同资产情况

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
质保金	109,802,793.05	12,384,585.54	97,418,207.51	62,165,791.71	5,732,579.28	56,433,212.43
合计	109,802,793.05	12,384,585.54	97,418,207.51	62,165,791.71	5,732,579.28	56,433,212.43

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
香港铁路有限公司	12,957,476.66	本期新增项目

3、本期合同资产按减值计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,802,793.05	100.00	12,384,585.54	11.28	97,418,207.51
其中：账龄组合	109,802,793.05	100.00	12,384,585.54	11.28	97,418,207.51
合计	109,802,793.05	100.00	12,384,585.54	11.28	97,418,207.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,165,791.71	100.00	5,732,579.28	9.22	56,433,212.43
其中：账龄组合	62,165,791.71	100.00	5,732,579.28	9.22	56,433,212.43
合计	62,165,791.71	100.00	5,732,579.28	9.22	56,433,212.43

重要的按单项计提坏账准备的合同资产：

报告期内，公司无按单项计提坏账准备的合同资产。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以下	41,044,618.84	2,052,230.94	5.00
1-2年	46,048,774.04	4,604,877.40	10.00
2-3年	19,240,828.41	3,848,165.68	20.00
3-4年	2,270,371.76	681,111.53	30.00
4-5年			50.00
5年以上	1,198,200.00	1,198,200.00	100.00
合计	109,802,793.05	12,384,585.55	11.28

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	5,732,579.28	6,652,006.26			12,384,585.54
合计	5,732,579.28	6,652,006.26			12,384,585.54

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,301,210.59	165,542.51
待认证进项税额		927,778.29
预缴所得税		56,553.15

项目	期末余额	期初余额
合计	8,301,210.59	1,149,873.95

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,564,698.64	10,738,078.90
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	12,564,698.64	10,738,078.90

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	10,612,067.03	1,852,144.30	5,885,214.57	18,349,425.90
2、本期增加金额	2,929,610.50		885,964.12	3,815,574.62
(1) 购置	2,929,610.50		885,964.12	3,815,574.62
3、本期减少金额	7,079.65		258,956.54	266,036.19
(1) 处置或报废	7,079.65		258,956.54	266,036.19
(3) 转入投资性房地产				-
(3) 其他转出				-
4、期末余额	13,534,597.88	1,852,144.30	6,512,222.15	21,898,964.33
二、累计折旧				-
1、期初余额	2,215,987.53	1,680,632.94	3,714,726.53	7,611,347.00
2、本期增加金额	932,794.20	51,658.32	984,862.08	1,969,314.60
(1) 计提	932,794.20	51,658.32	984,862.08	1,969,314.60
3、本期减少金额			246,395.91	246,395.91
(1) 处置或报废			246,395.91	246,395.91
(2) 转入投资性房地产				-
(3) 其他转出				-
4、期末余额	3,148,781.73	1,732,291.26	4,453,192.70	9,334,265.69
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3、本期减少金额				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	10,385,816.15	119,853.04	2,059,029.45	12,564,698.64
2、期初账面价值	8,396,079.50	171,511.36	2,170,488.04	10,738,078.90

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	208,511,598.50		208,511,598.50	44,948,033.96		44,948,033.96
工程物资				-		-
合计	208,511,598.50		208,511,598.50	44,948,033.96		44,948,033.96

2、重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
诺丽集团总部项目	38,210,611.02	160,155,259.55	-	-	198,365,870.57
合计	38,210,611.02	160,155,259.55	-	-	198,365,870.57

(十二) 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、期初余额	6,945,640.55	6,945,640.55
2、本期增加金额	3,076,481.45	3,076,481.45
(1) 新增租赁	3,076,481.45	3,076,481.45
(2) 其他		-
3、本期减少金额	470,468.46	470,468.46
(1) 其他转出	470,468.46	470,468.46
4、期末余额	9,551,653.54	9,551,653.54
二、累计折旧		
1、期初余额	3,627,746.03	3,627,746.03
2、本期增加金额	1,885,996.33	1,885,996.33
(1) 计提	1,885,996.33	1,885,996.33
(2) 其他		-
3、本期减少金额	470,468.59	470,468.59
(1) 处置	470,468.59	470,468.59
(2) 处置子公司		-
(3) 其他转出		-
4、期末余额	5,043,273.77	5,043,273.77
三、减值准备		-
1、期初余额		-
2、本期增加金额		-
3、本期减少金额		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	4,508,379.77	4,508,379.77
2、期初账面价值	3,317,894.52	3,317,894.52

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,130,237.52	873,786.41	38,295,400.00	40,299,423.93
(2) 本期增加金额				-
—购置				-
—内部研发				-
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 期末余额	1,130,237.52	873,786.41	38,295,400.00	40,299,423.93
2. 累计摊销				-
(1) 上年年末余额	1,130,237.52	291,262.14	319,128.35	1,740,628.01
(2) 本期增加金额		291,262.09	765,908.04	1,057,170.13
—计提		291,262.09	765,908.04	1,057,170.13
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 期末余额	1130237.52	582524.23	1085036.39	2,797,798.14
3. 减值准备				-
(1) 上年年末余额				-
(2) 本期增加金额				-
—计提				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 期末余额				-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	-	291,262.18	37,210,363.61	37,501,625.79
(2) 上年年末账面价值	-	582,524.27	37,976,271.65	38,558,795.92

本报告期末，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产

(2) 报告期末，公司期末没有未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

(十四) 商誉

1、商誉变动情况

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	
账面原值	18,791,121.55					18,791,121.55
北京国联众泰科技有限公司	18,791,121.55					18,791,121.55
小计	18,791,121.55					18,791,121.55
减值准备	9,076,237.61		9,714,883.94			18,791,121.55
北京国联众泰科技有限公司	9,076,237.61		9,714,883.94			18,791,121.55
小计	9,076,237.61		9,714,883.94			18,791,121.55

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	
账面价值	9,714,883.94		9,714,883.94			-

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京国联众泰科技有限公司商誉相关的资产组	与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	/	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京国联众泰科技有限公司商誉相关的资产组	18,838,337.61	0.00	18,838,337.61	5	收入增长率0%~327.73%；利润率-8.09%~27.62%	收入增长率0%；利润率27.62%；折现率14.13%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定
合计	18,838,337.61	0.00	18,838,337.61	/	/	/	/

4、公司不存在业绩承诺情况

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	2,888,467.36	5,479,524.41	2,432,838.14		5,935,153.63
软件使用权	1,196,247.03		1,196,247.03		-
合计	4,084,714.39	5,479,524.41	3,629,085.17		5,935,153.63

(十六) 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	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备影响数	46,232,295.06	7,197,072.37	46,232,295.06	7,197,072.37
存货跌价影响数	1,230,030.03	184,504.50	1,230,030.03	184,504.50
租赁影响数	5,182,256.16	618,686.90	3,767,671.46	569,345.41
可抵扣亏损影响数	41,782,638.86	6,287,866.41	41,782,638.86	6,287,866.41

项目	期末余额		期初余额	
	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
合计	94,427,220.11	14,288,130.18	93,012,635.41	14,238,788.69

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
租赁影响数	4,508,379.77	525,356.70	3,317,894.52	501,604.75
合计	4,508,379.77	525,356.70	3,317,894.52	501,604.75

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据融资	33,089,557.62	9,728,750.21
保证借款	100,706,126.17	153,184,028.28
合计	133,795,683.79	162,912,778.49

2、已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,107,090.74
商业承兑汇票	3,105,004.85	11,933,367.12
合计	3,105,004.85	13,040,457.86

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	90,068,561.82	63,352,272.13
工程款		11,849,873.15
其他	3,635,331.17	4,461,165.16
合计	93,703,892.99	79,663,310.44

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市磊烁鑫五金制品有限公司	929,404.28	未结算
东莞市炫科机电设备有限公司	2,100,987.94	未结算
北京中航天佑科技有限公司	1,125,132.73	未结算
上海拜安传感技术有限公司	1,806,437.80	未结算
合计	5,961,962.75	--

(二十) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,989,654.88	8,598,081.88
合计	4,989,654.88	8,598,081.88

(二十一) 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
短期薪酬	7,923,005.60	60,523,902.15	64,960,137.44	3,486,770.31
离职后福利-设定提存计划	16,882.05	4,044,382.91	4,049,447.66	11,817.30
辞退福利		1,076,083.36	1,023,175.36	52,908.00
一年内到期的其他福利	-			-
合计	7,939,887.65	65,644,368.42	70,032,760.46	3,551,495.61

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	7,912,569.50	58,352,089.66	62,787,569.15	3,477,090.01
(2) 职工福利费				-
(3) 社会保险费	10,436.10	1,090,286.49	1,093,417.29	7,305.30
其中：医疗保险费	10,026.90	765,572.28	768,580.38	7,018.80
工伤保险费	409.20	177,241.58	177,364.28	286.50
生育保险费		147,472.63	147,472.63	-
(4) 住房公积金		973,526.00	971,151.00	2,375.00
(5) 工会经费和职工教育经费		108,000.00	108,000.00	-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	7,923,005.60	60,523,902.15	64,960,137.44	3,486,770.31

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
基本养老保险	16,370.40	3,865,723.00	3,870,634.20	11,459.20
失业保险费	511.65	178,659.91	178,813.46	358.10
合计	16,882.05	4,044,382.91	4,049,447.66	11,817.30

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		145,027.70
增值税	14,331,433.21	16,882,489.49
城市维护建设税	81,581.38	143,649.26
教育费附加	34,963.45	61,563.97
地方教育附加	23,308.96	41,042.64

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	389,033.76	801,278.81
印花税	33,660.15	41,600.73
土地使用税		13,750.70
合计	14,893,980.91	18,130,403.30

(二十三) 其他应付款**1、明细情况**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,243,011.06	19,347,924.78
合计	55,243,011.06	19,347,924.78

2、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	2,202,843.90	4,199,094.86
保证金	531,926.94	901,265.44
往来借款	52,508,240.22	14,233,676.33
其他		13,888.15
合计	55,243,011.06	19,347,924.78

3、无账龄 1 年以上重要的其他应付款**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,272,000.00	
一年内到期的应付租赁款	1,725,079.12	1,248,420.09
合计	11,997,079.12	1,248,420.09

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	811,137.13	599,702.29
已背书未到期票据	1,069,944.91	2,391,760.00
合计	1,881,082.04	2,991,462.29

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	24,677,100.00	27,022,000.00
质押借款	10,948,275.00	3,891,944.84
抵押、质押、保证借款	221,000,000.00	26,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		26,571.62
小计	256,625,375.00	56,940,516.46
减：一年内到期的长期借款	10,272,000.00	-
合计	246,353,375.00	56,940,516.46

(二十七) 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,453,921.91	4,012,424.77
减：未确认融资费用	271,665.75	244,753.31
小计	5,182,256.16	3,767,671.46
减：一年内到期的租赁负债	1,725,079.12	1,248,420.09
租赁负债净额	3,457,177.04	2,519,251.37

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,579,578.00						31,579,578.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	140,166,372.27		5,270,043.80	134,896,328.47	东莞市诺丽半导体技术有限公司的小股东海南拓腾股权投资合伙企业（有限合伙）占比 25%，前期未投入，但是存在大额亏损。少股东退出未承担亏损
合计	140,166,372.27		5,270,043.80	134,896,328.47	

(三十) 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	6,047,865.56			6,047,865.56
合计	6,047,865.56			6,047,865.56

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	-5,446,676.17	45,789,411.96

项目	本期金额	期初余额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-5,446,676.17	45,789,411.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,218,284.08	-41,236,089.49
减：提取法定盈余公积		
对股东的分配		9,999,998.64
期末未分配利润	-74,664,960.25	-5,446,676.17

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	151,592,043.96	106,227,735.34	163,897,418.62	90,904,915.93
二、其他业务小计	141,310.82		1,530,894.43	-
合计	151,733,354.78	106,227,735.34	165,428,313.05	90,904,915.93

主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在线检测系列	55,091,734.47	34,907,180.15	79,123,228.52	42,567,789.26
车载检测系列	59,182,393.35	47,796,649.45	38,562,546.66	29,372,553.78
智能装备系列	20,867,203.06	9,663,561.57	36,033,034.77	13,012,237.41
智能运维系列	16,450,713.08	13,860,344.17	10,178,608.67	5,952,335.48
合计	151,592,043.96	106,227,735.34	163,897,418.62	90,904,915.93

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	589,922.64	664,049.05
教育费附加	252,823.97	284,592.44
地方教育费附加	168,549.33	189,728.30
印花税	100,858.09	100,666.07
车船税	360.00	720.00
土地使用税	33,001.68	13,750.70
合计	1,145,515.71	1,253,506.56

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,327,632.46	11,888,854.89
销售服务费	1,016,922.43	6,750,064.47
业务招待费	4,809,756.98	9,349,014.07
差旅费	4,145,075.88	4,293,927.91
招标服务费	269,845.40	249,533.09
技术服务费	884,294.39	1,414,765.63

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	103,950.23	215,087.57
宣传展览费	275,489.28	288,999.13
其他	170,662.81	17,353.53
合计	22,003,629.86	34,467,600.29

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,960,938.96	9,449,504.20
咨询服务费	2,795,475.32	8,184,458.28
业务招待费	2,887,747.01	3,521,073.72
折旧摊销	2,571,185.73	2,546,876.83
办公费	2,030,656.74	3,105,145.17
房租水电物管	2,583,113.00	1,129,014.45
差旅费	779,599.31	1,055,397.63
其他	466,658.35	801,808.24
合计	23,075,374.42	29,793,278.52

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,105,296.22	26,056,026.67
材料费	11,777,052.99	7,874,642.22
技术服务费	602,520.60	2,200,844.10
测试认证费	61,933.50	1,060,832.26
折旧摊销	2,565,173.85	1,518,958.19
其他	2,278,415.95	2,701,141.81
合计	42,390,393.11	41,412,445.25

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,235,012.90	5,836,116.85
减：利息收入	111,240.62	183,478.33

项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损益	405,421.67	-117,581.33
加：手续费及其它	242,596.89	277,068.52
合计	8,771,790.84	5,812,125.71

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	793,180.96	2,993,868.53
代扣代缴个税手续费返还	54,617.86	43,746.40
增值税即征即退税款	1,251,073.06	2,279,897.42
增值税加计抵减	368,976.04	414,570.53
合计	2,467,847.92	5,732,082.88

注：计入当期损益政府补助明细详见附注“八、政府补助”。

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益		3,624.66
债务重组收益	-383,930.50	-1,633,007.48
合计	-383,930.50	-1,629,382.82

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,067,957.63	-7,743,125.55
合计	-3,067,957.63	-7,743,125.55

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-6,652,006.26	-319,741.91
存货跌价损失减值损失	-73,898.79	-330,409.46
商誉减值损失	-9,714,883.94	-6,362,991.97
合计	-16,440,788.99	-7,013,143.34

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,523.85	4,654.33	-
盘盈利得		106,202.02	-
合计	7,523.85	110,856.35	-

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	12,904.92	2,123.49	
其中：固定资产报废损失	12,904.92	2,123.49	
对外捐赠	20,000.00	2,020,000.00	-
司法扣划本金及利息等	5,888,515.03		
其他		30,220.23	-
合计	5,934,324.87	2,052,343.72	-

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,837.03	150,712.11
递延所得税费用	-25,589.54	-7,784,242.42
合计	37,247.49	-7,633,530.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-75,232,714.72	-50,810,615.41
调整事项：		
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,284,907.21	-7,621,592.32
子公司适用不同税率的影响	2,733,385.08	-1,587,736.01
调整以前期间所得税的影响	62,837.03	5,463.86
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,924,102.84	3,558,743.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
不可抵扣的资产减值损失	1,457,232.59	-
本期末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	9,913,516.38	3,020,842.26
研发费用加计扣除影响额	-4,768,919.22	-5,009,251.52
所得税费用	37,247.49	-7,633,530.31

(四十五) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	793,180.96	2,993,868.53
收回保证金及押金	1,485,720.69	1,053,561.79
利息收入	111,240.62	182,867.01
其他	54,617.86	110,856.35
合计	2,444,760.13	4,341,153.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	35,365,653.03	52,053,120.96
支付保证金及押金	1,069,363.15	367,906.67
其他	5,908,515.03	2,050,220.23
合计	42,343,531.21	54,471,247.86

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来借款	86,148,730.56	44,858,976.93
收到票据贴现	81,438,461.53	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	167,587,192.09	44,858,976.93

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还往来借款	47,874,166.67	38,035,631.84
支付租赁费用	1,894,638.55	1,652,763.65
合计	49,768,805.22	39,688,395.49

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-75,269,962.21	-43,177,085.10
加：信用减值损失	3,067,957.63	7,013,143.34
资产减值准备	16,440,788.99	7,743,125.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,969,314.60	1,122,433.86
使用权资产折旧	1,885,996.33	1,443,194.17
无形资产摊销	1,057,170.13	291,262.14
长期待摊费用摊销	3,629,085.17	3,616,895.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,904.92	2,123.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,829,591.23	5,718,535.52
投资损失（收益以“-”号填列）	383,930.50	1,629,382.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,341.49	-7,652,054.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23751.95	-132,187.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,083,057.83	-2,514,166.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,599,903.95	-53,208,781.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,383,120.87	19,685,361.59
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-123,084,894.90	-58,418,817.51
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,421,752.15	34,931,358.66
减：现金的期初余额	34,931,358.66	50,236,959.09
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	-25,509,606.51	-15,305,600.43

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	10,608.78	10,608.78	资金	政府补助专款
货币资金-其他货币资金	5,542.41	5,542.41	保证金	票据保证金
应收账款	18,481,707.41	1,458,890.51	质押	票据融资
合同资产	3,692,504.00	321,070.21	质押	票据融资
无形资产	38,295,400.00	37,210,363.61	抵押	土地抵押

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
长期股权投资-子公司股权	9,000,000.00	9,000,000.00	质押	质押担保
合计	69,485,762.60	48,006,475.52		

(四十八) 外币货币性项目

1、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
应收账款			
其中：港币	30,576,580.60	0.9032	27,616,767.60
应付账款			
其中：港币	3,473,404.80	0.9032	3,137,179.22

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

公司名称	持股比例（%）		合并范围变动方式
	直接	间接	
湖南诺丽中易智能装备有限公司	60.00		2025年5月28日设立
成都诺丽智能科技有限公司	95.00		2025年3月3日设立
青岛国联众泰铁路设备有限公司		0.00	2025年12月8日注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州市诺丽智能科技有限公司	苏州	苏州	生产、销售	100.00	-	设立
重庆市诺丽智能科技有限公司	重庆	重庆	生产、销售	100.00	-	设立
青岛青铁诺丽轨道交通科技有限公司	青岛	青岛	生产、销售	65.00	-	设立

北京国联众泰科技有限公司	东莞	北京	生产、销售	100.00	-	收购
东莞市诺丽半导体技术有限公司	东莞	东莞	研发	75.00	-	设立
东莞市诺拓智能科技有限公司	东莞	东莞	研发	100.00	-	设立
东莞市诺强智能科技有限公司	东莞	东莞	研发	60.00	-	设立
诺丽技术有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立
湖南诺丽中易智能装备有限公司	湖南	湖南	生产、销售	60.00	-	设立
成都诺丽智能科技有限公司	成都	成都	生产、销售	95.00	-	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
东莞市市场监督管理局第二十五届中国专利优秀奖	300,000.00	300,000.00	
科研经费-智能制造系统和机器人国家科技重大专项	170,000.00	170,000.00	
第一批 DCMM 贯标项目万江补贴款	100,000.00	100,000.00	
万江街道扶持产业质量发展奖励资金	318,800.00	58,800.00	260,000.00
企业职业技能等级认定奖补（街道）	49,000.00	49,000.00	
东莞市工业和信息化局绿色化发展项目奖励	25,000.00	25,000.00	
东莞市市场监督管理局-2025 年度第一批知识产权保护项目	25,000.00	25,000.00	
企业职业技能等级认定奖		21,000.00	

计入当期损益或冲减相关补（市）	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
东莞市科学技术局 2024 年高新技术企业认定奖励职业技能评价补贴		10,000.00	
一次性扩岗补助	17,000.00	9,000.00	8,000.00
残疾人就业岗位补贴	10,400.00	7,200.00	3,200.00
一次性留工补助及失业保险稳岗补贴	62,261.49	10,040.96	52,220.53
中科院科技服务网络计划（STS）项目补助	360,000.00		360,000.00
高新技术企业培育奖励资金	20,000.00		20,000.00
东莞市发明专利资助	2,000.00		2,000.00
收东莞市财政国库支付中心 2024 年省首台（套）重点技术装备研制与推广应用项目	1,288,448.00		1,288,448.00
东莞市直行政事业津贴补贴费用代付暂挂户汇入发展利用资本市场项目经费（挂牌奖励基础层）	300,000.00		300,000.00
2024 年东莞市工业和信息化产业发展专项工业设计中心示范项目	200,000.00		200,000.00
收东莞市市场监督管理局 2023 年国家、省知识产权示范（优势）企业奖励项目（市资金）	300,000.00		300,000.00
东莞市科学技术局 2023 年东莞市工程技术研究中心绩效评估项目	200,000.00		200,000.00
合计	3,747,909.49	793,180.96	2,993,868.53

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			17,407,006.05	17,407,006.05

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			17,407,006.05	17,407,006.05
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				
持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为朱晓东，最终控制方为朱晓东和鲁红艳。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市诺天股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东直接持有55%的合伙份额并担任执行事务合伙人；直接持有公司股份5%以上的股东
东莞市诺德股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东、鲁红艳分别直接持有98%、2%的合伙份额，朱晓东担任执行事务合伙人；直接持有公司股份5%以上的股东
博罗县石湾镇高迈涂料厂	实际控制人控制的企业
苏州市安易达企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东、鲁红艳分别直接持有95%、5%的合伙份额，朱晓东担任执行事务合伙人
东莞市诺创企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东、鲁红艳分别直接持有97.50%、2.50%的合伙份额，朱晓东担任执行事务合伙人
东莞市诺唯企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东、鲁红艳

伙)	分别直接持有 85%、15%的合伙份额，朱晓东担任执行事务合伙人
东莞市东顺企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东、监事刘春艳配偶窦保玺各直接持有 50%的合伙份额，朱晓东担任执行事务合伙人
东莞市诺芯智云电子科技有限公司	实际控制人控制的企业，实际控制人朱晓东担任董事，实际控制人鲁红艳担任经理、财务负责人，监事刘春艳配偶窦保玺担任监事
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司股份 5%以上的股东
青岛地铁集团有限公司	直接或间接持有公司股份 5%以上的股东
青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有公司股份 5%以上的股东
青岛城市轨道交通科技有限公司	直接或间接持有公司股份 5%以上的股东
董辉	董事、副总经理（2026 年 3 月辞任）
谢奕	董事、副总经理
蒲金成	董事
周立军	董事（2024 年 5 月离任）
易生俊	独立董事（2025 年 4 月离任）
钟浩贵	独立董事（2025 年 4 月离任）
董帆	独立董事（2025 年 4 月离任）
徐翔	职工代表董事
梁利群	监事会主席
田秋屏	监事
刘春艳	职工代表监事
谈笑然	副总经理（2025 年 4 月离任）
徐画梅	财务负责人（2026 年 4 月离任）
陈杰	董事会秘书
广东倍企力科技服务有限公司	公司董事、副总经理董辉配偶吴秀红直接持有 97%股权，并担任监事；其女董粤凡直接持有 3%股权，并担任执行董事、经理、法定代表人；另外，其配偶弟弟吴成年现仅担任财务负责人，曾还直接持有 3%股权并担任执行董事、经理、法定代表人
东莞市伊好智能科技有限公司（已于 20260303 注销）	公司董事、副总经理董辉配偶吴秀红直接持有 20%股权，并担任执行董事
深圳市架桥资本管理股份有限公司	公司前董事周立军担任董事
深圳市架桥创业投资有限公司	公司前董事周立军担任执行董事、总经理、法定代表人
深圳市架桥先进智造研究有限公司	公司前董事周立军担任执行董事、总经理、法定代表人

深圳市科桥软件科技有限公司	公司前董事周立军担任执行董事、总经理、法定代表人
厦门架桥富凯二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司前董事周立军直接持有 5.9940%财产份额
朱洪贵	朱晓东父亲
全杏花	朱晓东母亲
朱晓燕	朱晓东妹妹
鲁万成	鲁红艳父亲
杨永珍	鲁红艳母亲
何秀华	董辉母亲
吴秀红	董辉配偶
华汉英	董辉配偶的母亲
吴桂莲	董辉配偶的姐姐
吴琳	董辉配偶的姐姐
吴成年	董辉配偶的弟弟
董粤凡	董辉女儿
董文霖	董辉儿子
董勇	董辉弟弟
董丽	董辉妹妹
董正坤	董辉妹妹的配偶
孙忠梅	谢奕母亲
熊琳	谢奕配偶
熊奇生	谢奕配偶父亲
林汉芝	谢奕配偶母亲
熊静	谢奕配偶之妹
谢雨希	谢奕女儿
费腾	谢奕女儿配偶
谢斐	谢奕兄弟
刘琛	谢奕兄弟配偶
周芳秀	蒲金成母亲
肖华	蒲金成配偶
肖顺明	蒲金成配偶父亲
蒲梦起	蒲金成儿子
欧阳琳	蒲金成儿子配偶

徐诗林	徐翔父亲
胡冬英	徐翔母亲
罗小会	徐翔配偶
罗文龙	徐翔配偶父亲
郑文秀	徐翔配偶母亲
徐琼	徐翔妹妹
罗君	徐翔妹妹配偶
周新清	周立军父亲
汪秋娥	周立军母亲
秦燕虹	周立军配偶
秦安军	周立军配偶父亲
张丽军	周立军配偶母亲
秦日虹	周立军配偶之弟
秦秀虹	周立军配偶之妹
周立文	周立军兄弟
杨红英	周立军兄弟配偶
梁达元	梁利群父亲
黄秀珍	梁利群母亲
乐丹	梁利群配偶
乐小群	梁利群配偶父亲
田玉梅	梁利群配偶母亲
梁金群	梁利群姐姐
朱淦松	梁利群姐姐配偶
田成东	田秋屏父亲
詹明香	田秋屏母亲
李俊海	田秋屏配偶
李安明	田秋屏配偶父亲
余小珍	田秋屏配偶母亲
李俊杰	田秋屏配偶之兄
田博	田秋屏兄弟
南凤琴	田秋屏兄弟配偶
田晶华	田秋屏姐姐
徐旭	田秋屏姐姐配偶

刘德仁	刘春艳父亲
张桂英	刘春艳母亲
竦保玺	刘春艳配偶
刘华军	刘春艳妹妹
刘成成	刘春艳妹妹配偶
谈惠君	谈笑然父亲
刘启新	谈笑然母亲
夏娟凤	谈笑然配偶
夏友胜	谈笑然配偶父亲
刑木英	谈笑然配偶母亲
夏崇亮	谈笑然配偶之弟
徐洪华	徐画梅父亲
黄藕香	徐画梅母亲
吕春辉	徐画梅配偶
陈玉兰	徐画梅配偶母亲
吕春伟	徐画梅配偶之兄
吕水燕	徐画梅配偶之姐
徐斌	徐画梅弟弟
徐淑梅	徐画梅妹妹
张文俊	徐画梅妹妹配偶
东莞市中麦实业投资有限公司	直接或间接持有子公司 5%以上股份的股东
周福辉	子公司股东东莞市中麦实业投资有限公司的控股股东、实际控制人、执行董事、经理、法定代表人
福建欧登曼文旅有限公司	子公司股东东莞市中麦实业投资有限公司的控股股东、实际控制人周福辉控制的企业
东莞市兴和实业有限公司	子公司股东东莞市中麦实业投资有限公司的控股股东、实际控制人周福辉控制的企业

(五) 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
朱晓东、鲁红艳	5,000,000.00	2022-4-28	2026-4-27	否
朱晓东、鲁红艳	15,000,000.00	2017-4-17	2027-4-16	否

朱晓东、鲁红艳	10,000,000.00	2023-10-25	2027-12-18	否（注1）
朱晓东、鲁红艳	30,000,000.00	2023-9-15	2028-1-23	否（注2）
鲁红艳、朱晓东	90,000,000.00	2021-2-7	2027-8-28	否（注3）
朱晓东、鲁红艳	40,000,000.00	2021-6-17	2027-11-24	否（注4）
朱晓东	30,000,000.00	2022-1-7	2027-10-18	否（注5）
朱晓东、鲁红艳	40,000,000.00	2024-6-26	2027-6-25	否（注6）
朱晓东、鲁红艳	50,000,000.00	2024-9-24	2027-9-23	否（注7）
朱晓东、鲁红艳	10,000,000.00	2024-6-5	2026-6-5	否（注8）
朱晓东、鲁红艳	30,000,000.00	2024-9-3	2025-9-2	否（注9）
朱晓东、鲁红艳	20,000,000.00	2024-11-18	2026-11-18	否（注10）
东莞市诺丽科技股份有限公司、 东莞市中麦实业投资有限公司	250,000,000.00	2024-11-21	2047-11-20	否（注11）
朱晓东	14,000,000.00	2024-7-31	借款归还完毕时	否（注12）
朱晓东	22,000,000.00	2025-6-19	2027-12-18	否（注13）
朱晓东	8,000,000.00	2025-10-17	2029-1-30	否（注14）
朱晓东	5,094,526.33	2025-8-19	2028-2-18	否（注15）
朱晓东	5,056,250.00	2025-8-15	2028-2-14	否（注16）

注：1、截至报告期末，该担保事项下本公司向中国光大银行股份有限公司东莞分行短期借款余额 10,000,000.00 元。

2、截至报告期末，该担保事项下本公司向厦门国际银行股份有限公司珠海分行长期借款余额 0.00 元。

3、截至报告期末，该担保事项下本公司向东莞银行股份有限公司东莞分行短期借款余额 5,000,000.00 元。

4、截至报告期末，该担保事项下本公司向中信银行股份有限公司广州分行短期借款余额 19,528,900.00 元。

5、截至报告期末，该担保事项下本公司向上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行短期借款余额 10,000,000.00 元。

6、截至报告期末，该担保事项下本公司向北京银行股份有限公司深圳分行短期借款余额 9,900,000.00 元。

7、截至报告期末，该担保事项下本公司向东莞农村商业银行短期借款余额 32,559,999.99 元、长期借款余额 9,600,000.00 元。

8、截至报告期末，该担保事项下本公司向兴业银行股份有限公司东莞分行短期借款余额 0.00 元。

9、截至报告期末，该担保事项下本公司向中国民生银行股份有限公司东莞分行短期

借款余额 3,067,177.02 元。

10、截至报告期末，该担保事项下本公司向珠海华润银行股份有限公司东莞分行长期借款余额 4,430,000.00 元。

11、截至报告期末，该担保事项下东莞市诺强智能科技有限公司向东莞农村商业银行长期借款余额 221,000,000.00 元。

12、截至报告期末，该担保事项下东莞市诺强智能科技有限公司向周福辉借款余额 8,510,272.23 元。

13、截至报告期末，该担保事项下公司向博罗县石湾镇高迈涂料厂借款余额 18,258,125.00 元。

14、截至报告期末，该担保事项下公司向福建欧登曼文旅有限公司借款余额 6,037,416.66 元。

15、截至报告期末，该担保事项下公司向东莞市中麦实业投资有限公司借款余额 5,094,526.33 元。

16、截至报告期末，该担保事项下公司向福建欧登曼文旅有限公司借款余额 5,056,250.00 元。

(2) 关联方资金拆借

① 资金拆入

关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
拆入				
朱晓东		19,500,000.00	19,500,000.00	-
董辉		3,214,166.67	3,214,166.67	-
鲁红艳		1,200,000.00	10,051,650.00	8,851,650.00
吴秀红		1,200,000.00	1,200,000.00	-
博罗县石湾镇高迈涂料厂		2,050,000.00	20,308,125.00	18,258,125.00
董勇		210,000.00	210,000.00	
福建欧登曼文旅有限公司		2,000,000.00	8,037,416.66	
东莞市兴和实业有限公司			5,056,250.00	
周福辉	14,212,483.33	6,000,000.00	297,788.90	8,510,272.23
东莞市中麦实业投资有限公司	21,193.00		5,073,333.33	5,094,526.33

(3) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	鲁红艳	8,851,650.00	
其他应付款	博罗县石湾镇高迈涂料厂	18,258,125.00	
其他应付款	周福辉	8,510,272.23	14,212,483.33
其他应付款	东莞市中麦实业投资有限公司	5,094,526.33	21,193.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、其他重要事项

1、本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权 债务账面价 值	确认的债务重 组利得/损失	债务 转为 资本 导致 的股 本增 加额	债权转 为股份 导致的 投资增 加额	该投资 占债务 人股份 总额的 比例(%)	或有 应付/ 有应 收	债务重组 中公允价 值的确定 方法和依 据
应收账款	现金折扣提前 收款	32,520,519.12	-1,800,869.14	-	-	-	-	根据实际 收回的现 金确定
应付账款	还款现金折扣	5,987,630.52	167,861.66	-	-	-	-	根据实际 付出的现 金确定
合计	--	--	-1,633,007.48	-	-	-	-	--

3、前次发行涉及的特殊投资条款

2023 年 12 月 7 日，甲方公司实际控制人朱晓东、鲁红艳与乙方投资者青岛青铁一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛城市轨道交通科技有限公司签署《股份认购合同补充协议》。协议涉及业绩承诺及股份回购内容如下：

“第二条业绩承诺

1.甲方向乙方承诺，目标公司于 2023 年度经会计师事务所审计的合并财务报表归属于母公司所有者的税后净利润不低于 3,000 万元，于 2024 年度经会计师事务所审计的合并财务报表归属于母公司所有者的税后净利润不低于 3,500 万元，于 2025 年度经会计师事务所审计的合并财务报表归属于母公司所有者的税后净利润不低于

3,800 万元。

2.甲方应在任一年度结束后次年的 4 月 30 日前，向乙方提供由具有证券从业资格的会计师事务所根据《企业会计准则》《中国注册会计师审计准则》对目标公司进行审计并出具的审计报告。”

“第三条股份回购

1.股份回购的条件如发生以下情形之一，且在乙方未能将其所持有的目标公司股份全部转让给第三方的情况下，乙方有权要求甲方回购其持有目标公司的全部或部分股份，回购方式为甲方受让乙方向其转让的目标公司股份：

（1）目标公司 2023 年、2024 年、2025 年任一年度实际实现的经营业绩低于本协议第二条甲方承诺的业绩目标；

（2）目标公司未能在 2024 年 12 月 31 日前提提交全套上市文件；

（3）目标公司未能在 2025 年 12 月 31 日前完成合格上市；

（4）目标公司出现严重损害股东利益的事项；

（5）目标公司发生实际控制人或控股股东变更；

（6）目标公司发生合并、分立、转让主要财产、解散、破产等情形；

（7）目标公司发生严重亏损无力继续经营的情形；

（8）目标公司累计亏损总额超过注册资本的 20%；

（9）目标公司股东会或董事会连续三次无法做出有效决议；

（10）目标公司发生《股份认购合同》约定的除该合同第三条“发行终止后的退款及补偿安排”之外的合同终止或解除情形。

2.回购价格甲方应当按照以下金额的孰高者回购乙方持有的目标公司股份：

（1）乙方已出资额+乙方已出资额×8%×实际投资天数/365+A，（A=乙方在持股目标公司期间按持股比例享有的累计利润-乙方已收到的现金分红,如 A 小于 0 则取 0）；

（2）由第三方出具的股权评估价值，其中评估机构由甲乙双方共同确定，评估费用由甲乙双方按照 50%:50%的比例承担。

3.回购权行使甲方应当自收到乙方书面通知之日起六十日内完成股份回购，向乙方支付完毕回购价款。否则，甲方应当按照乙方实际出资额的日万分之五向乙方支付违约金。股份转让如须按照法律规定在交易场所公开转让或履行其他国资审批程序的，甲方应当予以配合。”

“第六条清算财产分配

目标公司如果实施清算，则在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿目标公司债务后，对目标公司的剩余财产进行分配时，甲方保证乙方获得其对目标公司的全部实际投资加上在目标公司已公布分配方案但还未执行的红利中乙方应享有的部分，如目标公司分配给乙方的剩余资产不足上述金额，差额部分由甲方以获得的目标公司的清算资产为限对乙方进行补偿。”

公司 2024 年度、2025 年度实现的经营业绩低于相关协议第二条甲方承诺的业绩目标，且已触发协议第三条股份回购（1）、（3）、（8）的相关情况。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,464,113.90	107,786,227.12
1 至 2 年	42,648,491.54	97,374,980.10
2 至 3 年	52,124,902.89	21,697,954.21
3 至 4 年	15,883,604.99	15,003,785.90
4 至 5 年	10,667,376.79	6,930,142.03
5 年以上	10,230,779.28	9,504,251.95
小计	219,019,269.39	258,297,341.31
减：坏账准备	38,257,715.26	36,220,910.56
合计	180,761,554.13	222,076,430.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,019,269.39	100.00	38,257,715.26	17.47	180,761,554.13
其中：账龄组合	206,441,312.77	94.26	38,257,715.26	18.53	168,183,597.51
合并报表范围内公司	12,577,956.62	5.74			12,577,956.62
合计	219,019,269.39	100.00	38,257,715.26	17.47	180,761,554.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,297,341.31	100.00	36,220,910.56	14.02	222,076,430.75

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	246,098,022.57	95.28	36,220,910.56	14.72	209,877,112.01
账龄组合	12,199,318.74	4.72	-	-	12,199,318.74
合计	258,297,341.31	100.00	36,220,910.56	14.02	222,076,430.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,132,934.56	4,156,646.39	5.00
1-2 年	35,338,037.22	3,533,803.72	10.00
2-3 年	51,188,579.89	10,237,715.98	20.00
3-4 年	15,883,604.99	4,765,081.50	30.00
4-5 年	10,667,376.79	5,333,688.40	50.00
5 年以上	10,230,779.28	10,230,779.28	100.00
合计	206,441,312.73	38,257,715.26	18.53

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,220,910.56	2,036,804.70			38,257,715.26
合计	36,220,910.56	2,036,804.70			38,257,715.26

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏中数创和科技股份有限公司	26,000,000.00	10,200,000.00	36,200,000.00	12.00	7,320,000.00
天津中车轨道车辆有限公司	17,124,158.37	1,385,228.94	18,509,387.31	6.13	3,256,334.02

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中车南京浦镇车辆有限公司	16,790,665.25	1,617,613.03	18,408,278.28	6.10	1,891,098.05
中国水利水电第四工程局有限公司	15,364,376.79	3,644,803.32	19,009,180.11	6.30	1,079,888.83
香港铁路有限公司	14,777,493.40	15,799,087.20	30,576,580.60	10.13	2,268,049.81
合计	90,056,693.81	32,646,732.49	122,703,426.30	40.66	15,815,370.71

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	52,000.00	
应收利息		
其他应收款	34,435,350.68	39,579,401.96
合计	34,487,350.68	39,579,401.96

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,990,723.82	29,993,277.28
1 至 2 年	3,041,114.37	6,788,351.13
2 至 3 年	1,209,060.00	2,150,537.00
3 至 4 年	2,065,562.00	192,973.35
4 至 5 年	127,873.35	77,525.00
5 年以上	771,801.50	930,074.64
小计	36,206,135.04	40,132,738.40
减：坏账准备	1,770,784.36	553,336.44
合计	34,435,350.68	39,579,401.96

(2) 按分类披露

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 (%)	
按信用风险组合计提 坏账准备	36,206,135.04	100.00	1,770,784.36	4.89	34,435,350.68
其中：销售业务保证金 及押金	4,205,715.26	11.62	1,570,356.16	37.34	2,635,359.10
其他保证金及押金	537,082.00	1.48	127,408.20	23.72	409,673.80
其他	390,100.00	1.08	73,020.00	18.72	317,080.00
合并报表范围内公司	31,073,237.78	85.82		-	31,073,237.78
合计	36,206,135.04	100.00	1,770,784.36	4.89	34,435,350.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提 坏账准备	40,132,738.40	100.00	553,336.44	1.38	39,579,401.96
其中：销售业务保证 金及押金	4,415,821.40	11.00	441,582.15	10.00	3,974,239.25
其他保证金及押金	647,968.72	1.61	68,902.24	10.63	579,066.48
其他	397,561.38	0.99	42,852.05	10.78	354,709.33
合并报表范围内公司	34,671,386.90	86.40	-	-	34,671,386.90
合计	40,132,738.40	100.00	553,336.44	1.38	39,579,401.96

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
保证金及押金	4,742,797.26	5,063,790.12
其他	390,100.00	397,561.38
并表方往来款	31,073,237.78	34,671,386.90
小计	36,206,135.04	40,132,738.40
减：坏账准备	1,770,784.36	553,336.44
合计	34,435,350.68	39,579,401.96

(三) 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	84,480,604.09		84,480,604.09	61,148,789.00	-	61,148,789.00
合计	84,480,604.09		84,480,604.09	61,148,789.00	-	61,148,789.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值 准备 上年 年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减 少 投 资	本期 计提 减值 准备	其 他		
苏州市诺丽智 能科技有限公 司	9,453,000.00		2,547,000.00				12,000,000.00	

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动			期末余额	减值准备
青岛青铁诺丽轨道交通科技有限公司	21,725,789.00					21,725,789.00	
重庆市诺丽智能科技有限公司	970,000.00		784,815.09			1,754,815.09	
北京国联众泰科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
东莞市诺强智能科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
东莞市诺丽半导体技术有限公司			20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	61,148,789.00		23,331,815.09			84,480,604.09	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,571,005.36	104,312,892.74	151,566,026.56	84,621,025.25
其他业务	639,320.58		535,554.23	-
合计	148,210,325.94	104,312,892.74	152,101,580.79	84,621,025.25

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
分红款	52,000.00	
债务重组收益	-84,216.62	-1,082,003.89
合计	-32,216.62	-1,082,003.89

十四、补充资料

(一) 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	-12,904.92	
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	793,180.96	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,913,896.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-383,930.50	
小计	-5,517,550.56	

项目	金额	说明
所得税影响额	-496,663.51	
少数股东权益影响额（税后）	-763,713.90	
合计	-4,257,173.15	

(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（元）	
		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	-50.25	-2.1919	-2.1919
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-47.16	-2.0571	-2.0571

东莞市诺丽科技股份有限公司
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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更事项。

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	-12,904.92
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	793,180.96
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,913,896.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-383,930.50
非经常性损益合计	-5,517,550.56
减：所得税影响数	-496,663.51
少数股东权益影响额（税后）	-763,713.90
非经常性损益净额	-4,257,173.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用