

山东国兴智能科技股份有限公司  
2025 年 1 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日财务报表审计报告

目 录

|               |         |
|---------------|---------|
| 一、审计报告        | 1—4 页   |
| 二、审计报告附件      |         |
| 1、合并资产负债表     | 1—2 页   |
| 2、母公司资产负债表    | 3—4 页   |
| 3、合并利润表       | 5 页     |
| 4、母公司利润表      | 6 页     |
| 5、合并现金流量表     | 7 页     |
| 6、母公司现金流量表    | 8 页     |
| 7、合并所有者权益变动表  | 9—10 页  |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 11—12 页 |
| 9、财务报表附注      | 13—92 页 |





## 审 计 报 告

(2026)京会兴审字第 01240087 号

江苏洪田科技股份有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了山东国兴智能科技股份有限公司（以下简称国兴智能公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2026 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度、2026 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国兴智能公司 2025 年 12 月 31 日、2026 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

国兴智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国兴智能公司 2025 年度、2026 年 1-3 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们





的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国兴智能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国兴智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国兴智能公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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





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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国兴智能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国兴智能公司不能持续经营。

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

6. 就国兴智能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。





# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文,为《山东国兴智能科技股份有限公司 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日财务报表审计报告》((2026)京会兴审字第 01240087 号)之签字盖章页)



北京兴华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



曹振东

中国·北京

二〇二六年六月五日

中国注册会计师:



刘俊博



# 合并资产负债表

编制单位: 山东国兴智能科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 附注     | 2026年3月31日            | 2025年12月31日           |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |        |                       |                       |
| 货币资金           | 五、(一)  | 18,247,147.44         | 15,685,254.87         |
| 交易性金融资产        | 五、(二)  | 26,816,255.26         | 33,409,851.68         |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |
| 应收票据           | 五、(三)  | 2,257,138.22          | 7,895,959.68          |
| 应收账款           | 五、(四)  | 35,312,771.99         | 33,735,992.41         |
| 应收款项融资         |        |                       |                       |
| 预付款项           | 五、(五)  | 4,546,954.82          | 4,279,124.36          |
| 其他应收款          | 五、(六)  | 76,368,929.60         | 76,077,188.81         |
| 其中: 应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 存货             | 五、(七)  | 50,460,962.06         | 35,365,061.65         |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、(八)  | 254,843.99            | 932,199.51            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>214,265,003.38</b> | <b>207,380,632.97</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 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、(九)  | 6,239,705.06          | 6,550,805.47          |
| 在建工程           | 五、(十)  | 42,000.00             |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、(十一) | 12,002,341.01         | 12,814,323.23         |
| 无形资产           | 五、(十二) | 1,287,476.71          | 873,388.39            |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、(十三) | 1,772,050.56          | 1,803,101.67          |
| 递延所得税资产        | 五、(十四) | 4,649,825.65          | 4,494,615.89          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>25,993,398.99</b>  | <b>26,536,234.65</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>240,258,402.37</b> | <b>233,916,867.62</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

松鲍印明  
3700233219885

mm

刘





合并资产负债表（续）

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注      | 2026年3月31日            | 2025年12月31日           |
|-----------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>                |         |                       |                       |
| 短期借款                        | 五、（十五）  | 49,915,468.17         | 49,919,451.75         |
| 交易性金融负债                     |         |                       |                       |
| 衍生金融负债                      |         |                       |                       |
| 应付票据                        | 五、（十六）  | 22,372,960.73         | 14,373,161.93         |
| 应付账款                        | 五、（十七）  | 14,378,905.81         | 14,884,173.84         |
| 预收款项                        |         |                       |                       |
| 合同负债                        | 五、（十八）  | 1,398,106.05          | 7,170,599.45          |
| 应付职工薪酬                      | 五、（十九）  | 1,514,138.90          | 1,853,807.72          |
| 应交税费                        | 五、（二十）  | 4,541,073.31          | 3,633,664.39          |
| 其他应付款                       | 五、（二十一） | 1,076,158.32          | 981,287.40            |
| 其中：应付利息                     |         |                       |                       |
| 应付股利                        |         | 544,000.00            | 544,000.00            |
| 持有待售负债                      |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债                 | 五、（二十二） | 3,530,577.33          | 3,734,141.41          |
| 其他流动负债                      | 五、（二十三） | 1,403,572.24          | 7,230,046.31          |
| <b>流动负债合计</b>               |         | <b>100,130,960.86</b> | <b>103,780,334.20</b> |
| <b>非流动负债：</b>               |         |                       |                       |
| 长期借款                        |         |                       |                       |
| 应付债券                        |         |                       |                       |
| 其中：优先股                      |         |                       |                       |
| 永续债                         |         |                       |                       |
| 租赁负债                        | 五、（二十四） | 8,942,563.43          | 9,169,336.26          |
| 长期应付款                       | 五、（二十五） | 388,034.21            | 423,307.77            |
| 长期应付职工薪酬                    |         |                       |                       |
| 预计负债                        |         |                       |                       |
| 递延收益                        | 五、（二十六） | 353,911.81            | 106,602.96            |
| 递延所得税负债                     | 五、（十四）  | 1,800,351.15          | 1,922,148.48          |
| 其他非流动负债                     |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>              |         | <b>11,484,860.60</b>  | <b>11,621,395.47</b>  |
| <b>负债合计</b>                 |         | <b>111,615,821.46</b> | <b>115,401,729.67</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |         |                       |                       |
| 实收资本（或股本）                   | 五、（二十七） | 21,000,000.00         | 21,000,000.00         |
| 其他权益工具                      |         |                       |                       |
| 其中：优先股                      |         |                       |                       |
| 永续债                         |         |                       |                       |
| 资本公积                        | 五、（二十八） | 39,956,550.00         | 39,999,050.00         |
| 减：库存股                       |         |                       |                       |
| 其他综合收益                      |         |                       |                       |
| 专项储备                        |         |                       |                       |
| 盈余公积                        | 五、（二十九） | 8,654,484.89          | 8,654,484.89          |
| 未分配利润                       | 五、（三十）  | 59,031,546.02         | 48,861,603.06         |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |         | <b>128,642,580.91</b> | <b>118,515,137.95</b> |
| 少数股东权益                      |         |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |         | <b>128,642,580.91</b> | <b>118,515,137.95</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |         | <b>240,258,402.37</b> | <b>233,916,867.62</b> |

后附财务报表的注释为本财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注     | 2026年3月31日            | 2025年12月31日           |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                       |                       |
| 货币资金           |        | 10,215,305.52         | 15,094,618.41         |
| 交易性金融资产        |        | 26,816,255.26         | 22,893,634.85         |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |
| 应收票据           |        | 2,060,547.69          | 7,205,444.19          |
| 应收账款           | 十四、（一） | 33,660,798.59         | 32,083,917.71         |
| 应收款项融资         |        |                       |                       |
| 预付款项           |        | 4,004,474.82          | 3,768,361.52          |
| 其他应收款          | 十四、（二） | 76,359,266.31         | 76,069,153.58         |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 存货             |        | 49,071,282.58         | 34,207,483.20         |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 254,843.99            | 932,199.51            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>202,442,774.76</b> | <b>192,254,812.97</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、（三） | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 6,032,280.64          | 6,335,079.04          |
| 在建工程           |        | 42,000.00             |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 12,002,341.01         | 12,814,323.23         |
| 无形资产           |        | 1,038,096.18          | 599,245.71            |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 1,772,050.56          | 1,803,101.67          |
| 递延所得税资产        |        | 3,477,580.02          | 3,379,941.04          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>54,364,348.41</b>  | <b>54,931,690.69</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>256,807,123.17</b> | <b>247,186,503.66</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注 | 2026年3月31日            | 2025年12月31日           |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                       |                       |
| 短期借款                     |    | 30,021,725.00         | 30,016,450.00         |
| 交易性金融负债                  |    |                       |                       |
| 衍生金融负债                   |    |                       |                       |
| 应付票据                     |    | 22,389,734.38         | 14,373,161.93         |
| 应付账款                     |    | 14,443,700.80         | 14,700,157.17         |
| 预收款项                     |    |                       |                       |
| 合同负债                     |    | 1,314,920.21          | 7,087,413.61          |
| 应付职工薪酬                   |    | 1,438,189.10          | 1,775,310.79          |
| 应交税费                     |    | 4,303,329.48          | 3,439,331.93          |
| 其他应付款                    |    | 48,025,032.19         | 45,580,914.84         |
| 其中：应付利息                  |    |                       |                       |
| 应付股利                     |    | 544,000.00            | 544,000.00            |
| 持有待售负债                   |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 3,530,577.33          | 3,734,141.41          |
| 其他流动负债                   |    | 1,199,792.73          | 6,503,187.90          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>126,667,001.22</b> | <b>127,210,069.58</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                       |                       |
| 长期借款                     |    |                       |                       |
| 应付债券                     |    |                       |                       |
| 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| 永续债                      |    |                       |                       |
| 租赁负债                     |    | 8,942,563.43          | 9,169,336.26          |
| 长期应付款                    |    | 388,034.21            | 423,307.77            |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                       |                       |
| 预计负债                     |    |                       |                       |
| 递延收益                     |    | 353,911.81            | 106,602.96            |
| 递延所得税负债                  |    | 1,800,351.15          | 1,922,148.48          |
| 其他非流动负债                  |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>11,484,860.60</b>  | <b>11,621,395.47</b>  |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>138,151,861.82</b> | <b>138,831,465.05</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                       |                       |
| 实收资本（或股本）                |    | 21,000,000.00         | 21,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |    |                       |                       |
| 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| 永续债                      |    |                       |                       |
| 资本公积                     |    | 39,956,550.00         | 39,999,050.00         |
| 减：库存股                    |    |                       |                       |
| 其他综合收益                   |    |                       |                       |
| 专项储备                     |    |                       |                       |
| 盈余公积                     |    | 8,654,484.89          | 8,654,484.89          |
| 未分配利润                    |    | 49,044,226.46         | 38,701,503.72         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>118,655,261.35</b> | <b>108,355,038.61</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>256,807,123.17</b> | <b>247,186,503.66</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注      | 2026年1-3月     | 2025年度         |
|----------------------------|---------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入                    | 五、（三十一） | 32,149,740.18 | 109,191,216.73 |
| 二、营业总成本                    |         | 18,926,195.93 | 90,625,111.40  |
| 其中：营业成本                    | 五、（三十一） | 11,822,635.25 | 57,361,127.47  |
| 税金及附加                      | 五、（三十二） | 211,219.08    | 756,569.59     |
| 销售费用                       | 五、（三十三） | 2,399,632.42  | 10,798,580.76  |
| 管理费用                       | 五、（三十四） | 2,925,364.17  | 12,253,544.92  |
| 研发费用                       | 五、（三十五） | 989,041.40    | 7,538,050.57   |
| 财务费用                       | 五、（三十六） | 578,303.61    | 1,917,238.09   |
| 其中：利息费用                    |         | 558,569.64    | 1,895,770.86   |
| 利息收入                       |         | 1,692.44      | 23,743.78      |
| 加：其他收益                     | 五、（三十七） | 155,148.15    | 5,781,789.03   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、（三十八） | 14,906.38     | 3,315,251.55   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |         |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |         |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |         |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |         |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（三十九） | -1,055,210.78 | 954,308.90     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（四十）  |               | -31,558.74     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |         |               |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |         | 12,338,388.00 | 28,585,896.07  |
| 加：营业外收入                    | 五、（四十一） | 102,948.50    | 1,015,949.26   |
| 减：营业外支出                    | 五、（四十二） | 580,289.95    | 652,039.74     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |         | 11,861,046.55 | 28,949,805.59  |
| 减：所得税费用                    | 五、（四十三） | 1,691,103.59  | 2,607,944.18   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |         | 10,169,942.96 | 26,341,861.41  |
| （一）按经营持续性分类                |         | 10,169,942.96 | 26,341,861.41  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 10,169,942.96 | 26,341,861.41  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |               |                |
| （二）按所有权归属分类                |         | 10,169,942.96 | 26,341,861.41  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 10,169,942.96 | 27,325,315.57  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         |               | -983,454.16    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |         | -             | -              |
| （一）归属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                   |         | 10,169,942.96 | 26,341,861.41  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |         | 10,169,942.96 | 27,325,315.57  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |         | -             | -983,454.16    |
| 八、每股收益：                    |         |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |         | 0.4843        | 1.3012         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |         | 0.4843        | 1.3012         |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印明  
3700033260005

# 母公司利润表

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注     | 2026年1-3月     | 2025年度         |
|------------------------|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                 |        | 32,243,298.01 | 107,234,690.00 |
| 减：营业成本                 | 十四、（四） | 11,916,230.67 | 56,337,493.99  |
| 税金及附加                  |        | 205,451.68    | 627,518.60     |
| 销售费用                   |        | 2,384,264.42  | 10,565,657.01  |
| 管理费用                   |        | 2,826,780.46  | 10,257,191.73  |
| 研发费用                   |        | 989,041.40    | 6,404,026.98   |
| 财务费用                   |        | 387,416.78    | 1,188,163.87   |
| 其中：利息费用                |        | 369,091.56    | 1,170,032.11   |
| 利息收入                   |        | 1,466.41      | 22,363.54      |
| 加：其他收益                 |        | 155,148.15    | 5,550,027.64   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十四、（五） | -39,326.19    | -25,666.61     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |        |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |        |               |                |
| 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）      |        | -1,081,263.42 | 464,843.67     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |        |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |        |               | 102,724.15     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |        | 12,568,671.14 | 27,946,566.67  |
| 加：营业外收入                |        | 102,948.50    | 994,476.77     |
| 减：营业外支出                |        | 580,222.53    | 650,522.30     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 12,091,397.11 | 28,290,521.14  |
| 减：所得税费用                |        | 1,748,674.37  | 3,354,174.14   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 10,342,722.74 | 24,936,347.00  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        |               |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        |               |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |        | -             | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |        | -             | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |        |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |        |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |        |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |        |               |                |
| 5. 其他                  |        |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |        | -             | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |        |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |        |               |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |        |               |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |        |               |                |
| 5. 现金流量套期储备            |        |               |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |        |               |                |
| 7. 其他                  |        |               |                |
| 六、综合收益总额               |        | 10,342,722.74 | 24,936,347.00  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

370603328855



# 合并现金流量表

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 2026年1-3月            | 2025年度                |
|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 27,759,986.50        | 112,680,784.95        |
| 收到的税费返还                   |         |                      | 3,711,682.08          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十四） | 500,456.01           | 35,655,749.55         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>28,260,442.51</b> | <b>152,048,216.58</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 20,154,550.00        | 63,553,290.65         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 5,111,812.00         | 15,340,022.91         |
| 支付的各项税费                   |         | 1,901,648.40         | 11,671,243.72         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十四） | 5,127,165.77         | 25,738,592.71         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>32,295,176.17</b> | <b>116,303,149.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-4,034,733.66</b> | <b>35,745,066.59</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 24,330,000.00        | 118,153,672.24        |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 196,027.47           | 523,583.68            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>24,526,027.47</b> | <b>118,677,255.92</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 731,690.24           | 5,473,848.83          |
| 投资支付的现金                   |         | 17,917,524.67        | 133,136,904.72        |
| 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            | 五、（四十四） |                      | 15,955.44             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>18,649,214.91</b> | <b>138,626,708.99</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>5,876,812.56</b>  | <b>-19,949,453.07</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -42,500.00           | 5,875,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |         | 31,890,000.00        | 59,880,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>31,847,500.00</b> | <b>65,755,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 31,890,000.00        | 59,880,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 493,912.60           | 20,001,591.40         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                      |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十四） | 650,648.50           | 2,694,310.79          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>33,034,561.10</b> | <b>82,575,902.19</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-1,187,061.10</b> | <b>-16,820,902.19</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>655,017.80</b>    | <b>-1,025,288.67</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 12,896,469.12        | 13,921,757.79         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>13,551,486.92</b> | <b>12,896,469.12</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年1-3月            | 2025年度                |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 27,834,496.90        | 111,271,649.36        |
| 收到的税费返还                   |    |                      | 3,711,682.08          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,849,476.41         | 20,799,827.98         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>30,683,973.31</b> | <b>135,783,159.42</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 19,734,319.10        | 65,912,400.99         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,804,721.21         | 13,015,099.65         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,901,648.40         | 11,386,737.69         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,347,510.98         | 16,466,496.17         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>31,788,199.69</b> | <b>106,780,734.50</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,104,226.38</b> | <b>29,002,424.92</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 13,830,000.00        | 118,153,672.24        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 125,578.07           | 522,147.68            |
| 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       |    |                      | 25,758.98             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>13,955,578.07</b> | <b>118,701,578.90</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 731,690.24           | 4,373,203.95          |
| 投资支付的现金                   |    | 17,917,524.67        | 122,756,904.72        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>18,649,214.91</b> | <b>127,130,108.67</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,693,636.84</b> | <b>-8,428,529.77</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -42,500.00           | 5,875,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 20,000,000.00        | 40,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>19,957,500.00</b> | <b>45,875,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 20,000,000.00        | 40,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 295,175.94           | 19,239,907.97         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 650,648.50           | 3,350,918.41          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>20,945,824.44</b> | <b>62,590,826.38</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-988,324.44</b>   | <b>-16,715,826.38</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-6,786,187.66</b> | <b>3,858,068.77</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 12,305,832.66        | 8,447,763.89          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>5,519,645.00</b>  | <b>12,305,832.66</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

370803326986



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 2026年1-3月             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|--------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 项目                    | 实收资本(或股本)     | 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         | 未分配利润         | 小计             | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 一、上年期末余额              | 21,000,000.00 | -      | -   | -  | 39,999,050.00 | -     | -      | -    | 8,654,484.89 | 48,861,603.06 | 118,515,137.95 | -      | 118,515,137.95 |
| 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              | 21,000,000.00 | -      | -   | -  | 39,999,050.00 | -     | -      | -    | 8,654,484.89 | 48,861,603.06 | 118,515,137.95 | -      | 118,515,137.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             |        |     |    | -42,500.00    | -     | -      | -    | -            | 10,169,942.96 | 10,127,442.96  | -      | 10,127,442.96  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 10,169,942.96 | 10,169,942.96  | -      | 10,169,942.96  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | -42,500.00    | -     | -      | -    | -            | -             | -42,500.00     | -      | -42,500.00     |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    | -42,500.00    |       |        |      |              |               | -42,500.00     |        | -42,500.00     |
| 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               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 3.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 6.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |        |                |
| 四、本期末余额               | 21,000,000.00 | -      | -   | -  | 39,956,550.00 | -     | -      | -    | 8,654,484.89 | 59,031,546.02 | 128,642,580.91 | -      | 128,642,580.91 |

编制单位：山东国兴智能科技股份有限公司



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王峰

王峰





合并所有者权益变动表

| 2025年度                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                | 单位：元 币种：人民币 |  |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|--|
| 归属于母公司所有者权益           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 项目                    | 实收资本（或股本）     | 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         | 未分配利润          | 小计             | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |             |  |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 一、上年期末余额              | 21,000,000.00 |        |     |    | 31,301,000.00 |       |        |      | 6,160,850.19 | 42,964,922.19  | 101,426,772.38 | -403,994.13  | 101,022,778.25 |             |  |
| 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              | 21,000,000.00 |        |     |    | 31,301,000.00 |       |        |      | 6,160,850.19 | 42,964,922.19  | 101,426,772.38 | -403,994.13  | 101,022,778.25 |             |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 8,698,050.00  |       |        |      | 2,493,634.70 | 5,896,680.87   | 17,088,365.57  | 403,994.13   | 17,492,359.70  |             |  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 27,325,315.57  | 27,325,315.57  | -983,454.16  | 26,341,861.41  |             |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 8,698,050.00  |       |        |      |              |                | 8,698,050.00   |              | 8,698,050.00   |             |  |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    | 8,698,050.00  |       |        |      |              |                | 8,698,050.00   |              | 8,698,050.00   |             |  |
| 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               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,493,634.70 | -21,428,634.70 | -18,935,000.00 |              | -18,935,000.00 |             |  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,493,634.70 | -2,493,634.70  |                |              |                |             |  |
| 3.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -18,935,000.00 | -18,935,000.00 |              | -18,935,000.00 |             |  |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 6.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              |                |             |  |
| 四、本期期末余额              | 21,000,000.00 |        |     |    | 39,999,050.00 |       |        |      | 8,654,484.89 | 48,861,603.06  | 118,515,137.95 | 1,387,448.29 | 1,387,448.29   |             |  |
|                       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |              | 118,515,137.95 |             |  |

后附财务报表附注为本财务报表不可分割的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

| 项目                    | 2026年1-3月     |        |            |       |        | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 其他权益工具 | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 |               |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他         |       |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 21,000,000.00 | -      | -          | -     | -      | 38,701,503.72 | 108,355,038.61 |
| 加：会计政策变更              |               |        |            |       |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |            |       |        |               |                |
| 其他                    |               |        |            |       |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 21,000,000.00 | -      | -          | -     | -      | 38,701,503.72 | 108,355,038.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -42,500.00 | -     | -      | 10,342,722.74 | 10,300,222.74  |
| （一）综合收益总额             |               |        |            |       |        | 10,342,722.74 | 10,342,722.74  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |            |       |        |               |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |            |       |        |               |                |
| 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.对所有者（或股东）的分配        |               |        |            |       |        |               |                |
| 3.其他                  |               |        |            |       |        |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |            |       |        |               |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |            |       |        |               |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |            |       |        |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |            |       |        |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |            |       |        |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |            |       |        |               |                |
| 6.其他                  |               |        |            |       |        |               |                |
| （五）专项储备               |               |        |            |       |        |               |                |
| 1.本期提取                |               |        |            |       |        |               |                |
| 2.本期使用                |               |        |            |       |        |               |                |
| （六）其他                 |               |        |            |       |        |               |                |
| 四、本期期末余额              | 21,000,000.00 | -      | -          | -     | -      | 49,044,226.46 | 118,655,261.35 |

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



公司负责人：





母公司所有者权益变动表

| 项目                    |  | 2025年度        |        |     |    |      |               |        | 所有者权益合计 |      |              |                |                |
|-----------------------|--|---------------|--------|-----|----|------|---------------|--------|---------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       |  | 实收资本（或股本）     | 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         | 未分配利润          |                |
|                       |  |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 一、上年期末余额              |  | 21,000,000.00 |        |     |    |      | 31,301,000.00 |        |         |      | 6,160,850.19 | 35,193,791.42  | 93,655,641.61  |
| 加：会计政策变更              |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 其他                    |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 二、本年期初余额              |  | 21,000,000.00 |        |     |    |      | 31,301,000.00 |        |         |      | 6,160,850.19 | 35,193,791.42  | 93,655,641.61  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |  |               |        |     |    |      | 8,698,050.00  |        |         |      | 2,493,634.70 | 3,507,712.30   | 14,699,397.00  |
| （一）综合收益总额             |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |               |        |     |    |      | 8,698,050.00  |        |         |      |              | 24,936,347.00  | 24,936,347.00  |
| 1.所有者投入的普通股           |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                | 8,698,050.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |  |               |        |     |    |      | 8,698,050.00  |        |         |      |              |                | 8,698,050.00   |
| 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.对所有者（或股东）的分配        |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 3.其他                  |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      | 2,493,634.70 | -21,428,634.70 | -18,935,000.00 |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      | 2,493,634.70 | -2,493,634.70  |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 6.其他                  |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| （五）专项储备               |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 1.本期提取                |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 2.本期使用                |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| （六）其他                 |  |               |        |     |    |      |               |        |         |      |              |                |                |
| 四、本期期末余额              |  | 21,000,000.00 |        |     |    |      | 39,999,050.00 |        |         |      | 8,654,484.89 | 38,701,503.72  | 108,355,038.61 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



## 山东国兴智能科技股份有限公司

### 2025年1月1日至2026年3月31日财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

###### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

山东国兴智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年05月09日正式注册成立,成立时名称为山东国兴智能科技有限公司,统一社会信用代码:91370602761898468C,以2018年9月30日为股改基准日进行股份制改制。现基本情况如下:

注册资本:人民币2100万元整

法定代表人:鲍明松

类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所:山东省烟台市经济技术开发区香港路18号

集团最终实际控制人为鲍明松。

###### 2. 经营范围:

煤矿智能装备、消防机器人、排爆机器人、巡检机器人、核电机器人、船舶机器人、军用机器人、电力机器人、水下机器人、管道作业机器人、煤矿机器人、矿井作业机器人、环保清淤机器人及专用设备的研发、制造、销售及技术服务;工业自动化控制系统装置、节能设备、机械产品、电气产品、矿用设备、防爆电器的研发、制造、销售及技术服务;零部件加工,软件开发,通讯器材的批发零售,汽车销售,房屋租赁、物业服务,物业管理,普通货运,自营和代理各类商品和技术的进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于2026年6月5日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

2026年1-3月纳入合并范围的子公司1家,与上一年度保持一致,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

2025年度纳入合并范围的子公司1家,因处置或转让不再包括国兴(成都)科技有限公司、山东国兴机器人联合研究院有限公司,净减少2家,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。



## （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之



间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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



- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损



益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；



（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

公司按信用风险特征组合，分组的标准如下：

应收票据

| 项目   | 确定组合的依据                  |
|------|--------------------------|
| 组合 1 | 信用等级 A 级以上（含 A 级）的银行承兑汇票 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票 |

应收账款



| 项目   | 确定组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 组合 1 | 应收账款-账龄组合             |
| 组合 2 | 应收账款-同一实际控制人控制的关联关系组合 |

#### 其他应收款

| 项目   | 确定组合的依据                |
|------|------------------------|
| 组合 1 | 其他应收款-账龄组合             |
| 组合 2 | 其他应收款-同一实际控制人控制的关联关系组合 |

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 应收票据

| 项目   | 确定组合的依据     |
|------|-------------|
| 组合 1 | 不计提坏账       |
| 组合 2 | 按余额的 5%计提坏账 |

#### 应收账款

##### 组合 1 账龄组合计提比例



| 账龄           | 应收账款计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        |
| 1—2 年        | 10.00       |
| 2—3 年        | 50.00       |
| 3 年以         | 100.00      |

组合 2：同一实际控制人控制的关联往来不计提坏账。

其他应收款

组合 1 账龄组合计提比例

| 账龄           | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00         |
| 1—2 年        | 10.00        |
| 2—3 年        | 50.00        |
| 3 年以         | 100.00       |

组合 2：同一实际控制人控制的关联往来不计提坏账。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资和低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）、6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

### (十二) 持有待售资产

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。



### 3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确



认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

##### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|--------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75     |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.5-19   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19-23.75 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十）

##### 4. 固定资产处置



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

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

## （十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。



使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （十九）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命    | 摊销方法 | 依据            |
|-------|-----------|------|---------------|
| 土地使用权 | 土地使用权证权利期 | 直线法  | 土地使用权证记载可使用年限 |
| 软件    | 5 年       | 直线法  | 可使用年限         |
| 专利权   | 专利权证权利期限  | 直线法  | 专利权证权利期限      |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。



## （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在



后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （二十四）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （二十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。



在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）股份支付

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

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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



待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## （二十七）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。



## 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

公司主要业务为销售商品，销售商品业务本公司按和客户的合同约定，在商品送达客户客户验收后取得验收单时或送达后客户签收后以签收单为依据在超过合同约定验收等待期后确认收入。

### (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### (二十九) 政府补助

#### 1. 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

#### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。



### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期



所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### （三十一）租赁

#### 1. 租赁的识别

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。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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

##### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处



理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(5) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### **4. 本公司作为出租人**

#### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### **(2) 租赁的分类**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **(3) 作为经营租赁出租人**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

#### **(4) 作为融资租赁出租人**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处



理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （三十二）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；



- 12. 本公司母公司的关键管理人员；
- 13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率（%）  |
|---------|--------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴增值税                                | 7.00       |
| 教育费附加   | 应缴增值税                                | 3.00       |
| 地方教育费附加 | 应缴增值税                                | 2.00       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 15.00      |

子公司执行的所得税税率：

| 纳税主体名称        | 2025 年度（%） | 2026 年 1-3 月（%） |
|---------------|------------|-----------------|
| 山东阿图机器人科技有限公司 | 25.00      | 25.00           |

(二) 税收优惠及批文

1.企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）及《国家税务总局公告 2017 年第 40 号》等政策规定，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按实际发生额的 100%享受税前加计扣除；形成无形资产的，按无形资产成本的 200%享受税前摊销加计扣除。

2. 增值税

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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。



根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告(2023)43号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司2025年度、2026年1-3月适用该优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金   | 7,093.58        | 36,387.08        |
| 银行存款   | 13,544,393.34   | 12,860,082.04    |
| 其他货币资金 | 4,695,660.52    | 2,788,785.75     |
| 合计     | 18,247,147.44   | 15,685,254.87    |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,078,428.52    | 2,174,957.20     |
| 履约保证金     | 617,232.00      | 613,828.55       |
| 合计        | 4,695,660.52    | 2,788,785.75     |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 26,816,255.26   | 33,409,851.68    |
| 其中: 短期理财产品             | 26,816,255.26   | 33,409,851.68    |
| 合计                     | 26,816,255.26   | 33,409,851.68    |

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 银行承兑票据  | 2,326,205.67    | 8,240,520.72     |
| 小计      | 2,326,205.67    | 8,240,520.72     |
| 减: 坏账准备 | 69,067.45       | 344,561.04       |
| 合计      | 2,257,138.22    | 7,895,959.68     |

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

无。

#### 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



2026 年 3 月 31 日

| 项目     | 终止确认金额     | 未终止确认金额      |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 754,627.33 | 1,232,632.61 |
| 合计     | 754,627.33 | 1,232,632.61 |

2025 年 12 月 31 日

| 项目     | 终止确认金额     | 未终止确认金额      |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 160,004.21 | 6,355,977.23 |
| 合计     | 160,004.21 | 6,355,977.23 |

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

2026 年 3 月 31 日

| 类别                          | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|-----------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                             | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备                   | 2,326,205.67 | 100.00 | 69,067.45 | 2.97    | 2,257,138.22 |
| 其中：信用等级 A 级以上（含 A 级）的银行承兑汇票 | 944,856.71   | 40.62  |           |         | 944,856.71   |
| 商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票    | 1,381,348.96 | 59.38  | 69,067.45 | 5.00    | 1,312,281.51 |
| 合计                          | 2,326,205.67 | /      | 69,067.45 | /       | 2,257,138.22 |

2025 年 12 月 31 日

| 类别                          | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|-----------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                             | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备                   | 8,240,520.72 | 100.00 | 344,561.04 | 4.18    | 7,895,959.68 |
| 其中：信用等级 A 级以上（含 A 级）的银行承兑汇票 | 1,349,300.00 | 16.37  |            |         | 1,349,300.00 |
| 商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票    | 6,891,220.72 | 83.63  | 344,561.04 | 5.00    | 6,546,659.68 |
| 合计                          | 8,240,520.72 | /      | 344,561.04 | /       | 7,895,959.68 |

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用等级 A 级以上（含 A 级）的银行承兑汇票

| 名称 | 2026 年 3 月 31 日 |      |         |
|----|-----------------|------|---------|
|    | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例（%） |



| 名称                       | 2026 年 3 月 31 日 |      |         |
|--------------------------|-----------------|------|---------|
|                          | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 信用等级 A 级以上（含 A 级）的银行承兑汇票 | 944,856.71      |      |         |
| 合计                       | 944,856.71      |      | /       |

续

| 名称                       | 2025 年 12 月 31 日 |      |         |
|--------------------------|------------------|------|---------|
|                          | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 信用等级 A 级以上（含 A 级）的银行承兑汇票 | 1,349,300.00     |      |         |
| 合计                       | 1,349,300.00     |      | /       |

组合计提项目：商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票

| 名称                       | 2026 年 3 月 31 日 |           |         |
|--------------------------|-----------------|-----------|---------|
|                          | 账面余额            | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票 | 1,381,348.96    | 69,067.45 | 5.00    |
| 合计                       | 1,381,348.96    | 69,067.45 | /       |

续

| 名称                       | 2025 年 12 月 31 日 |            |         |
|--------------------------|------------------|------------|---------|
|                          | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票 | 6,891,220.72     | 344,561.04 | 5.00    |
| 合计                       | 6,891,220.72     | 344,561.04 | /       |

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                       | 2025 年 12 月 31 日 | 本期变动金额    |            |       |    | 2026 年 3 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|-----------|------------|-------|----|-----------------|
|                          |                  | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |                 |
| 商业承兑汇票和信用等级 A 级以下的银行承兑汇票 | 344,561.04       | 36,087.54 | 311,581.13 |       |    | 69,067.45       |
| 合计                       | 344,561.04       | 36,087.54 | 311,581.13 |       |    | 69,067.45       |

续

| 类别               | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |              |       |    | 2025 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------|--------------|-------|----|------------------|
|                  |                  | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他 |                  |
| 商业承兑汇票和信用等级 A 级以 | 1,286,545.84     | 344,561.04 | 1,286,545.84 |       |    | 344,561.04       |



| 类别           | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额     |              |       |    | 2025 年 12 月<br>31 日 |
|--------------|---------------------|------------|--------------|-------|----|---------------------|
|              |                     | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他 |                     |
| 下的银行承兑汇<br>票 |                     |            |              |       |    |                     |
| 合计           | 1,286,545.84        | 344,561.04 | 1,286,545.84 |       |    | 344,561.04          |

（四）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 31,732,040.99   | 30,518,458.54    |
| 1 至 2 年 | 4,046,843.74    | 3,970,072.46     |
| 2 至 3 年 | 3,046,632.31    | 2,340,783.17     |
| 3 年以上   | 7,285,276.63    | 6,363,035.45     |
| 小计      | 46,110,793.67   | 43,192,349.62    |
| 减：坏账准备  | 10,798,021.68   | 9,456,357.21     |
| 合计      | 35,312,771.99   | 33,735,992.41    |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2026 年 3 月 31 日 |        |               |         |               |
|-----------|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面<br>价值      |
|           | 金额              | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备 | 46,110,793.67   | 100.00 | 10,798,021.68 | 23.42   | 35,312,771.99 |
| 其中：组合 1   | 46,073,643.22   | 99.92  | 10,798,021.68 | 23.44   | 35,275,621.54 |
| 组合 2      | 37,150.45       | 0.08   |               |         | 37,150.45     |
| 合计        | 46,110,793.67   | 100.00 | 10,798,021.68 | /       | 35,312,771.99 |

续

| 类别        | 2025 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面<br>价值      |
|           | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备 | 43,192,349.62    | 100.00 | 9,456,357.21 | 21.89   | 33,735,992.41 |
| 其中：组合 1   | 43,192,349.62    | 100.00 | 9,456,357.21 | 21.89   | 33,735,992.41 |
| 组合 2      |                  |        |              |         |               |
| 合计        | 43,192,349.62    | 100.00 | 9,456,357.21 | /       | 33,735,992.41 |

（1）按组合计提坏账准备：



组合计提项目：组合 1

| 名称      | 2026 年 3 月 31 日 |               |         |
|---------|-----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 31,694,890.54   | 1,584,744.52  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 4,046,843.74    | 404,684.37    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,046,632.31    | 1,523,316.16  | 50.00   |
| 3 年以上   | 7,285,276.63    | 7,285,276.63  | 100.00  |
| 合计      | 46,073,643.22   | 10,798,021.68 | /       |

续

| 名称      | 2025 年 12 月 31 日 |              |         |
|---------|------------------|--------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 30,518,458.54    | 1,525,922.92 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 3,970,072.46     | 397,007.25   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 2,340,783.17     | 1,170,391.59 | 50.00   |
| 3 年以上   | 6,363,035.45     | 6,363,035.45 | 100.00  |
| 合计      | 43,192,349.62    | 9,456,357.21 | /       |

组合计提项目：组合 2

2026 年 3 月 31 日：

| 名称    | 2026 年 3 月 31 日 |      |         |
|-------|-----------------|------|---------|
|       | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 37,150.45       |      |         |
| 合计    | 37,150.45       |      | /       |

2025 年 12 月 31 日：无。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 2025 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额       |            |       |      | 2026 年 3 月<br>31 日 |
|------|---------------------|--------------|------------|-------|------|--------------------|
|      |                     | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |                    |
| 账龄组合 | 9,456,357.21        | 1,940,937.30 | 599,272.83 |       |      | 10,798,021.68      |

续

| 类别   | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额       |              |       |      | 2025 年 12 月<br>31 日 |
|------|---------------------|--------------|--------------|-------|------|---------------------|
|      |                     | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 账龄组合 | 8,912,246.99        | 2,737,257.55 | 2,193,147.33 |       |      | 9,456,357.21        |

4. 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况



2026 年 3 月 31 日

| 单位名称            | 应收账款余额        | 占应收账款期末<br>合计数的比例<br>(%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 陕西商龙信息技术有限公司    | 6,210,000.00  | 13.47                    | 6,210,000.00 |
| 旺苍县工业园区投资开发有限公司 | 4,177,654.14  | 9.06                     | 208,882.71   |
| 三一汽车制造有限公司      | 2,340,000.00  | 5.07                     | 211,600.00   |
| 江西省消防救援总队       | 1,931,160.00  | 4.19                     | 96,558.00    |
| 福州市消防救援支队       | 1,735,000.00  | 3.76                     | 86,750.00    |
| 合计              | 16,393,814.14 | 35.55                    | 6,813,790.71 |

2025 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 应收账款余额        | 占应收账款期末<br>合计数的比例<br>(%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 旺苍县工业园区投资开发有限公司 | 8,209,860.00  | 19.01                    | 410,493.00   |
| 陕西商龙信息技术有限公司    | 6,210,000.00  | 14.38                    | 6,210,000.00 |
| 三一汽车制造有限公司      | 2,340,000.00  | 5.42                     | 117,000.00   |
| 亿嘉和科技股份有限公司     | 1,939,315.77  | 4.49                     | 180,311.93   |
| 江西省消防救援总队       | 1,931,160.00  | 4.47                     | 96,558.00    |
| 合计              | 20,630,335.77 | 47.77                    | 7,014,362.93 |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2026 年 3 月 31 日 |        | 2025 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,763,383.62    | 82.77  | 3,484,603.16     | 81.43  |
| 1-2 年 | 33,413.68       | 0.73   | 43,163.68        | 1.01   |
| 2-3 年 | 290,097.97      | 6.38   | 291,297.97       | 6.81   |
| 3 年以上 | 460,059.55      | 10.12  | 460,059.55       | 10.75  |
| 合计    | 4,546,954.82    | 100.00 | 4,279,124.36     | 100.00 |

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 序号 | 债务人             | 2026 年 3 月 31 日 | 未及时结算的原因 |
|----|-----------------|-----------------|----------|
| 1  | ARGUSDYNAMICINC | 655,142.80      | 未发货      |
| 合计 |                 | 655,142.80      | /        |

3. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况



2026 年 3 月 31 日

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项合<br>计数的比例<br>(%) | 未结算原因 |
|-----------------|--------|--------------|------------------------|-------|
| 格润（山东）智能装备有限公司  | 非关联方   | 966,067.96   | 21.25                  | 确认过程中 |
| 烟台华众机电设备有限公司    | 非关联方   | 768,000.00   | 16.89                  | 确认过程中 |
| ARGUSDYNAMICINC | 非关联方   | 655,142.80   | 14.41                  | 未发货   |
| 烟台大学            | 非关联方   | 500,000.00   | 11.00                  | 服务未完成 |
| 烟台元和网络科技有限公司    | 非关联方   | 162,000.00   | 3.56                   | 确认过程中 |
| 合计              |        | 3,051,210.76 | 67.11                  | /     |

2025 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项合<br>计数的比例<br>(%) | 未结算原因 |
|-----------------|--------|--------------|------------------------|-------|
| 格润（山东）智能装备有限公司  | 非关联方   | 1,056,678.58 | 24.69                  | 确认过程中 |
| ARGUSDYNAMICINC | 非关联方   | 655,142.80   | 15.31                  | 未发货   |
| 烟台大学            | 非关联方   | 500,000.00   | 11.68                  | 服务未完成 |
| 北京迈科特智能装备有限公司   | 非关联方   | 271,663.72   | 6.35                   | 确认过程中 |
| 烟台元和网络科技有限公司    | 非关联方   | 216,000.00   | 5.05                   | 确认过程中 |
| 合计              |        | 2,699,485.10 | 63.08                  | /     |

## （六）其他应收款

### 1. 项目列示

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  |                 |                  |
| 其他应收款 | 76,368,929.60   | 76,077,188.81    |
| 合计    | 76,368,929.60   | 76,077,188.81    |

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

| 账龄      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 28,815,808.58   | 34,398,206.39    |
| 1 至 2 年 | 5,940,362.50    | 1,031,909.94     |
| 2 至 3 年 | 965,049.94      | 288,324.00       |
| 3 年以上   | 40,800,237.08   | 40,522,237.08    |



| 账龄     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 小计     | 76,521,458.10   | 76,240,677.41    |
| 减：坏账准备 | 152,528.50      | 163,488.60       |
| 合计     | 76,368,929.60   | 76,077,188.81    |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 备用金  | 208,602.15      | 162,744.36       |
| 保证金  | 1,716,350.00    | 1,807,576.00     |
| 押金   | 187,310.00      | 200,270.00       |
| 垫付款项 | 129,248.54      | 96,216.30        |
| 往来款  | 74,277,009.11   | 73,970,970.81    |
| 其他   | 2,938.30        | 2,899.94         |
| 合计   | 76,521,458.10   | 76,240,677.41    |

(3) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 2026 年 3 月 31 日 |        |            |         |               |
|-------------------|-----------------|--------|------------|---------|---------------|
|                   | 账面余额            |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                   | 金额              | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 76,521,458.10   | 100.00 | 152,528.50 | 0.20    | 76,368,929.60 |
| 其中：组合 1           | 1,903,660.00    | 2.49   | 152,528.50 | 8.01    | 1,751,131.50  |
| 组合 2              | 74,617,798.10   | 97.51  |            |         | 74,617,798.10 |
| 合计                | 76,521,458.10   | 100.00 | 152,528.50 | /       | 76,368,929.60 |

续

| 类别                | 2025 年 12 月 31 日 |        |            |         |               |
|-------------------|------------------|--------|------------|---------|---------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                   | 金额               | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 76,240,677.41    | 100.00 | 163,488.60 | 0.21    | 76,077,188.81 |
| 其中：组合 1           | 2,007,846.00     | 2.63   | 163,488.60 | 8.14    | 1,844,357.40  |
| 组合 2              | 74,232,831.41    | 97.37  |            |         | 74,232,831.41 |
| 合计                | 76,240,677.41    | 100.00 | 163,488.60 | /       | 76,077,188.81 |

① 2026 年 3 月 31 日坏账准备计提情况



按组合计提坏账准备

| 项目                   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 计提比例 (%) |
|----------------------|---------------|------------|---------------|----------|
| 第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 |               |            |               |          |
| 组合 1:                | 976,750.00    | 48,837.50  | 927,912.50    | 5.00     |
| 组合 2:                | 74,617,798.10 |            | 74,617,798.10 |          |
| 小计                   | 75,594,548.10 | 48,837.50  | 75,545,710.60 | 0.06     |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1:                | 926,910.00    | 103,691.00 | 823,219.00    | 11.19    |
| 组合 2:                |               |            |               |          |
| 小计                   | 926,910.00    | 103,691.00 | 823,219.00    | 11.19    |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1:                |               |            |               |          |
| 组合 2:                |               |            |               |          |
| 小计                   |               |            |               |          |
| 合计                   | 76,521,458.10 | 152,528.50 | 76,368,929.60 | 0.20     |

② 2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

| 项目                   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 计提比例 (%) |
|----------------------|---------------|------------|---------------|----------|
| 第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 |               |            |               |          |
| 组合 1:                | 1,023,212.00  | 51,895.60  | 971,316.40    | 5.07     |
| 组合 2:                | 74,232,831.41 |            | 74,232,831.41 |          |
| 小计                   | 75,256,043.41 | 51,895.60  | 75,204,147.81 | 0.07     |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1:                | 984,634.00    | 111,593.00 | 873,041.00    | 11.33    |
| 组合 2:                |               |            |               |          |
| 小计                   | 984,634.00    | 111,593.00 | 873,041.00    | 11.33    |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1:                |               |            |               |          |
| 组合 2:                |               |            |               |          |
| 小计                   |               |            |               |          |
| 合计                   | 76,240,677.41 | 163,488.60 | 76,077,188.81 | 0.21     |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|



|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2025 年 12 月 31 日余额    | 51,895.60    | 111,593.00           |                      | 163,488.60 |
| 2025 年 12 月 31 日余额在本期 | ——           | ——                   | ——                   | ——         |
| ——转入第二阶段              |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段              |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段              |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段              |              |                      |                      |            |
| 本期计提                  |              |                      |                      |            |
| 本期转回                  | 3,058.10     | 7,902.00             |                      | 10,960.10  |
| 本期转销                  |              |                      |                      |            |
| 本期核销                  |              |                      |                      |            |
| 其他变动                  |              |                      |                      |            |
| 2026 年 3 月 31 日余额     | 48,837.50    | 103,691.00           |                      | 152,528.50 |

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

2026 年 3 月 31 日：

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备      |
|--------------|-------|---------------|-------|---------------------|-----------|
| 烟台北科生物技术有限公司 | 往来款   | 46,080,639.58 | 见下表   | 60.22               |           |
| 烟台宝路投资有限公司   | 往来款   | 27,809,000.00 | 1 年以内 | 36.34               |           |
| 吉林省消防救援总队    | 履约保证金 | 485,400.00    | 1-2 年 | 0.63                | 48,540.00 |
| 内蒙古自治区消防救援总队 | 履约保证金 | 288,750.00    | 1-2 年 | 0.38                | 28,875.00 |
| 李莹           | 备用金   | 208,602.15    | 1 年以内 | 0.27                |           |
| 合计           | /     | 74,872,391.73 | /     | 97.84               | 77,415.00 |

附

| 单位名称         | 1 年以内        | 1-2 年     | 2-3 年      | 3 年以上         | 合计            |
|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 烟台北科生物技术有限公司 | 5,240,402.50 | 50,000.00 | 278,000.00 | 40,512,237.08 | 46,080,639.58 |

2025 年 12 月 31 日：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------|-------|------|----|---------------------|------|
|------|-------|------|----|---------------------|------|



| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|---------------|-------|---------------------|-----------|
| 烟台北科生物技术有限公司   | 往来款   | 46,080,639.58 | 见下表   | 60.44               |           |
| 烟台宝路投资有限公司     | 往来款   | 27,809,000.00 | 1 年以内 | 36.48               |           |
| 吉林省消防救援总队      | 履约保证金 | 485,400.00    | 1-2 年 | 0.64                | 48,540.00 |
| 内蒙古自治区消防救援总队   | 履约保证金 | 288,750.00    | 1-2 年 | 0.38                | 28,875.00 |
| 深圳市泰德胜会展服务有限公司 | 押金    | 192,960.00    | 1 年以内 | 0.25                | 9,648.00  |
| 合计             | /     | 74,856,749.58 | /     | 98.19               | 87,063.00 |

附

| 单位名称         | 1 年以内        | 1-2 年     | 2-3 年      | 3 年以上         | 合计            |
|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 烟台北科生物技术有限公司 | 5,240,402.50 | 50,000.00 | 278,000.00 | 40,512,237.08 | 46,080,639.58 |

(七) 存货

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 |           |               |
|--------|-----------------|-----------|---------------|
|        | 账面余额            | 存货跌价准备    | 账面价值          |
| 原材料    | 9,815,581.94    |           | 9,815,581.94  |
| 在产品    | 25,309,831.68   |           | 25,309,831.68 |
| 委托加工物资 | 772.64          |           | 772.64        |
| 库存商品   | 10,260,581.08   | 31,558.74 | 10,229,022.34 |
| 周转材料   | 1,749,983.56    |           | 1,749,983.56  |
| 发出商品   | 3,355,769.90    |           | 3,355,769.90  |
| 合计     | 50,492,520.80   | 31,558.74 | 50,460,962.06 |

续

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 |           |               |
|--------|------------------|-----------|---------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备    | 账面价值          |
| 原材料    | 7,793,130.46     |           | 7,793,130.46  |
| 在产品    | 14,250,691.73    |           | 14,250,691.73 |
| 委托加工物资 | 790,631.09       |           | 790,631.09    |
| 库存商品   | 7,281,941.00     | 31,558.74 | 7,250,382.26  |
| 周转材料   | 1,278,103.54     |           | 1,278,103.54  |
| 发出商品   | 4,002,122.57     |           | 4,002,122.57  |
| 合计     | 35,396,620.39    | 31,558.74 | 35,365,061.65 |



1. 存货跌价准备

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 2026 年 3 月 31 日 | 备注 |
|--------|------------------|--------|----|--------|----|-----------------|----|
|        |                  | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                 |    |
| 原材料    |                  |        |    |        |    |                 |    |
| 在产品    |                  |        |    |        |    |                 |    |
| 委托加工物资 |                  |        |    |        |    |                 |    |
| 库存商品   | 31,558.74        |        |    |        |    | 31,558.74       |    |
| 周转材料   |                  |        |    |        |    |                 |    |
| 发出商品   |                  |        |    |        |    |                 |    |
| 合计     | 31,558.74        |        |    |        |    | 31,558.74       |    |

(八) 其他流动资产

| 项目             | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 预收款开票缴纳的增值税销项税 | 690.27          | 809.91           |
| 待开票进项税额        | 34,874.03       | 22,647.61        |
| 增值税留抵税额        | 139,877.88      |                  |
| 预缴企业所得税        |                 | 788,882.26       |
| 待摊费用           | 79,401.81       | 119,859.73       |
| 合计             | 254,843.99      | 932,199.51       |

(九) 固定资产

1. 项目列示

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 6,239,705.06    | 6,550,805.47     |
| 固定资产清理 |                 |                  |
| 合计     | 6,239,705.06    | 6,550,805.47     |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2026 年 1-3 月

| 项目                  | 房屋及建筑物 | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|---------------------|--------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：             |        |              |              |            |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日 |        | 7,828,326.06 | 2,093,264.33 | 690,427.27 | 10,612,017.66 |
| 2. 本期增加金额           |        | 70,752.20    | 11,226.20    | 10,077.88  | 92,056.28     |
| (1) 购置              |        | 70,752.20    | 11,226.20    | 10,077.88  | 92,056.28     |



| 项目                          | 房屋及建筑物 | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|-----------------------------|--------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (2) 在建工程转入                  |        |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加                  |        |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额                   |        |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废                   |        |              |              |            |               |
| (2) 合并范围减少                  |        |              |              |            |               |
| 4. 2026 年 3 月 31 日          |        | 7,899,078.26 | 2,104,490.53 | 700,505.15 | 10,704,073.94 |
| 二、累计折旧                      |        |              |              |            |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日         |        | 3,100,073.35 | 539,724.10   | 421,414.74 | 4,061,212.19  |
| 2. 本期增加金额                   |        | 263,223.19   | 106,206.83   | 33,726.67  | 403,156.69    |
| (1) 计提                      |        | 263,223.19   | 106,206.83   | 33,726.67  | 403,156.69    |
| (2) 企业合并增加                  |        |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额                   |        |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废                   |        |              |              |            |               |
| (2) 合并范围减少                  |        |              |              |            |               |
| 4. 2026 年 3 月 31 日          |        | 3,363,296.54 | 645,930.93   | 455,141.41 | 4,464,368.88  |
| 三、减值准备                      |        |              |              |            |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日         |        |              |              |            |               |
| 2. 本期增加金额                   |        |              |              |            |               |
| (1) 计提                      |        |              |              |            |               |
| (2) 企业合并增加                  |        |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额                   |        |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废                   |        |              |              |            |               |
| (2) 合并范围减少                  |        |              |              |            |               |
| 4. 2026 年 3 月 31 日          |        |              |              |            |               |
| 四、账面价值                      |        |              |              |            |               |
| 1. 2026 年 3 月 31 日<br>账面价值  |        | 4,535,781.72 | 1,458,559.60 | 245,363.74 | 6,239,705.06  |
| 2. 2025 年 12 月 31 日<br>账面价值 |        | 4,728,252.71 | 1,553,540.23 | 269,012.53 | 6,550,805.47  |

2025 年度

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：             |               |              |              |            |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 21,962,064.71 | 5,973,134.05 | 1,927,467.87 | 502,588.35 | 30,365,254.98 |



| 项目                          | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 2. 本期增加金额                   | -18,979.01    | 1,855,192.01 | 165,796.46   | 187,838.92 | 2,189,848.38  |
| (1) 购置                      | -18,979.01    | 1,855,192.01 | 165,796.46   | 187,838.92 | 2,189,848.38  |
| (2) 在建工程转入                  |               |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加                  |               |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额                   | 21,943,085.70 |              |              |            | 21,943,085.70 |
| (1) 处置或报废                   |               |              |              |            |               |
| (2) 合并范围减少                  | 21,943,085.70 |              |              |            | 21,943,085.70 |
| 4. 2025 年 12 月 31 日         |               | 7,828,326.06 | 2,093,264.33 | 690,427.27 | 10,612,017.66 |
| 二、累计折旧                      |               |              |              |            |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日         | 2,233,580.49  | 2,090,069.02 | 169,446.20   | 300,096.30 | 4,793,192.01  |
| 2. 本期增加金额                   | 789,076.09    | 1,010,004.33 | 370,277.90   | 121,318.44 | 2,290,676.76  |
| (1) 计提                      | 789,076.09    | 1,010,004.33 | 370,277.90   | 121,318.44 | 2,290,676.76  |
| (2) 企业合并增加                  |               |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额                   | 3,022,656.58  |              |              |            | 3,022,656.58  |
| (1) 处置或报废                   |               |              |              |            |               |
| (2) 合并范围减少                  | 3,022,656.58  |              |              |            | 3,022,656.58  |
| 4. 2025 年 12 月 31 日         |               | 3,100,073.35 | 539,724.10   | 421,414.74 | 4,061,212.19  |
| 三、减值准备                      |               |              |              |            |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日         |               |              |              |            |               |
| 2. 本期增加金额                   |               |              |              |            |               |
| (1) 计提                      |               |              |              |            |               |
| (2) 企业合并增加                  |               |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额                   |               |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废                   |               |              |              |            |               |
| (2) 合并范围减少                  |               |              |              |            |               |
| 4. 2025 年 12 月 31 日         |               |              |              |            |               |
| 四、账面价值                      |               |              |              |            |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日<br>账面价值 |               | 4,728,252.71 | 1,553,540.23 | 269,012.53 | 6,550,805.47  |
| 2. 2024 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 19,728,484.22 | 3,883,065.03 | 1,758,021.67 | 202,492.05 | 25,572,062.97 |

#### (十) 在建工程

##### 1. 项目列示



| 项目   | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 42,000.00       |                  |
| 工程物资 |                 |                  |
| 合计   | 42,000.00       |                  |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日 |      |           | 2025 年 12 月 31 日 |      |      |
|-----------|-----------------|------|-----------|------------------|------|------|
|           | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 研究院一楼车间龙门 | 42,000.00       |      | 42,000.00 |                  |      |      |
| 合计        | 42,000.00       |      | 42,000.00 |                  |      |      |

(十一) 使用权资产

2026 年 1-3 月

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：             |               |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日 | 16,374,519.29 | 16,374,519.29 |
| 2. 本期增加金额           |               | -             |
| 3. 本期减少金额           |               |               |
| 4. 2026 年 3 月 31 日  | 16,374,519.29 | 16,374,519.29 |
| 二、累计折旧              |               |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日 | 3,560,196.06  | 3,560,196.06  |
| 2. 本期增加金额           | 811,982.22    | 811,982.22    |
| (1) 计提              | 811,982.22    | 811,982.22    |
| 3. 本期减少金额           |               |               |
| (1) 租赁变更            |               |               |
| 4. 2026 年 3 月 31 日  | 4,372,178.28  | 4,372,178.28  |
| 三、减值准备              |               |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日 |               |               |
| 2. 本期增加金额           |               |               |
| (1) 计提              |               |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |
| (1) 租赁变更            |               |               |
| 4. 2026 年 3 月 31 日  |               |               |
| 四、账面价值              |               |               |



| 项目                      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 2026 年 3 月 31 日账面价值  | 12,002,341.01 | 12,002,341.01 |
| 2. 2025 年 12 月 31 日账面价值 | 12,814,323.23 | 12,814,323.23 |

2025 年度

| 项目                      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：                 |               |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日     | 9,913,701.67  | 9,913,701.67  |
| 2. 本期增加金额               | 6,460,817.62  | 6,460,817.62  |
| 3. 本期减少金额               |               |               |
| 4. 2025 年 12 月 31 日     | 16,374,519.29 | 16,374,519.29 |
| 二、累计折旧                  |               |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日     | 1,281,389.84  | 1,281,389.84  |
| 2. 本期增加金额               | 2,278,806.22  | 2,278,806.22  |
| （1）计提                   | 2,278,806.22  | 2,278,806.22  |
| 3. 本期减少金额               |               |               |
| （1）租赁变更                 |               |               |
| 4. 2025 年 12 月 31 日     | 3,560,196.06  | 3,560,196.06  |
| 三、减值准备                  |               |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日     |               |               |
| 2. 本期增加金额               |               |               |
| （1）计提                   |               |               |
| 3. 本期减少金额               |               |               |
| （1）租赁变更                 |               |               |
| 4. 2025 年 12 月 31 日     |               |               |
| 四、账面价值                  |               |               |
| 1. 2025 年 12 月 31 日账面价值 | 12,814,323.23 | 12,814,323.23 |
| 2. 2024 年 12 月 31 日账面价值 | 8,632,311.83  | 8,632,311.83  |

（十二）无形资产

1.无形资产情况

2026 年 1-3 月

| 项目                  | 土地使用权 | 专利权        | 软件           | 合计           |
|---------------------|-------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值              |       |            |              |              |
| 1. 2025 年 12 月 31 日 |       | 200,000.00 | 1,382,501.32 | 1,582,501.32 |



| 项目                      | 土地使用权 | 专利权        | 软件           | 合计           |
|-------------------------|-------|------------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额               |       |            | 509,433.96   | 509,433.96   |
| (1) 购置                  |       |            | 509,433.96   | 509,433.96   |
| (2) 内部研发                |       |            |              |              |
| (3) 企业合并增加              |       |            |              |              |
| 3. 本期减少金额               |       |            |              |              |
| (1) 处置                  |       |            |              |              |
| (2) 合并范围减少              |       |            |              |              |
| 4. 2026 年 3 月 31 日      |       | 200,000.00 | 1,891,935.28 | 2,091,935.28 |
| 二、累计摊销                  |       |            |              |              |
| 1. 2025 年 12 月 31 日     |       | 47,170.00  | 661,942.93   | 709,112.93   |
| 2. 本期增加金额               |       | 17,830.00  | 77,515.64    | 95,345.64    |
| (1) 计提                  |       | 17,830.00  | 77,515.64    | 95,345.64    |
| (2) 企业合并增加              |       |            |              |              |
| 3. 本期减少金额               |       |            |              |              |
| (1) 处置                  |       |            |              |              |
| (2) 合并范围减少              |       |            |              |              |
| 4. 2026 年 3 月 31 日      |       | 65,000.00  | 739,458.57   | 804,458.57   |
| 三、减值准备                  |       |            |              |              |
| 1. 2025 年 12 月 31 日     |       |            |              |              |
| 2. 本期增加金额               |       |            |              |              |
| (1) 计提                  |       |            |              |              |
| (2) 企业合并增加              |       |            |              |              |
| 3. 本期减少金额               |       |            |              |              |
| (1) 处置                  |       |            |              |              |
| (2) 合并范围减少              |       |            |              |              |
| 4. 2026 年 3 月 31 日      |       |            |              |              |
| 四、账面价值                  |       |            |              |              |
| 1. 2026 年 3 月 31 日账面价值  |       | 135,000.00 | 1,152,476.71 | 1,287,476.71 |
| 2. 2025 年 12 月 31 日账面价值 |       | 152,830.00 | 720,558.39   | 873,388.39   |

2025 年度

| 项目     | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|--------|-------|-----|----|----|
| 一、账面原值 |       |     |    |    |



| 项目                      | 土地使用权        | 专利权        | 软件           | 合计           |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 2024 年 12 月 31 日     | 2,826,711.37 | 200,000.00 | 959,654.57   | 3,986,365.94 |
| 2. 本期增加金额               |              |            | 422,846.75   | 422,846.75   |
| (1) 购置                  |              |            | 422,846.75   | 422,846.75   |
| (2) 内部研发                |              |            |              |              |
| (3) 企业合并增加              |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额               | 2,826,711.37 |            |              | 2,826,711.37 |
| (1) 处置                  |              |            |              |              |
| (2) 合并范围减少              | 2,826,711.37 |            |              | 2,826,711.37 |
| 4. 2025 年 12 月 31 日     |              | 200,000.00 | 1,382,501.32 | 1,582,501.32 |
| 二、累计摊销                  |              |            |              |              |
| 1. 2024 年 12 月 31 日     | 186,667.41   | 35,849.20  | 474,563.39   | 697,080.00   |
| 2. 本期增加金额               | 30,047.13    | 11,320.80  | 187,379.54   | 228,747.47   |
| (1) 计提                  | 30,047.13    | 11,320.80  | 187,379.54   | 228,747.47   |
| (2) 企业合并增加              |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额               | 216,714.54   |            |              | 216,714.54   |
| (1) 处置                  |              |            |              |              |
| (2) 合并范围减少              | 216,714.54   |            |              | 216,714.54   |
| 4. 2025 年 12 月 31 日     |              | 47,170.00  | 661,942.93   | 709,112.93   |
| 三、减值准备                  |              |            |              |              |
| 1. 2024 年 12 月 31 日     |              |            |              |              |
| 2. 本期增加金额               |              |            |              |              |
| (1) 计提                  |              |            |              |              |
| (2) 企业合并增加              |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额               |              |            |              |              |
| (1) 处置                  |              |            |              |              |
| (2) 合并范围减少              |              |            |              |              |
| 4. 2025 年 12 月 31 日     |              |            |              |              |
| 四、账面价值                  |              |            |              |              |
| 1. 2025 年 12 月 31 日账面价值 |              | 152,830.00 | 720,558.39   | 873,388.39   |
| 2. 2024 年 12 月 31 日账面价值 | 2,640,043.96 | 164,150.80 | 485,091.18   | 3,289,285.94 |

### (十三) 长期待摊费用

2026 年 1-3 月



| 项目         | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2026 年 3 月 31 日 |
|------------|------------------|-----------|------------|--------|-----------------|
| 12 楼装修     | 162,343.67       |           | 24,643.98  |        | 137,699.69      |
| 大松 6 号厂房装修 | 1,640,758.00     | 88,200.00 | 94,607.13  |        | 1,634,350.87    |
| 合计         | 1,803,101.67     | 88,200.00 | 119,251.11 |        | 1,772,050.56    |

2025 年度

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|--------------|------------|--------|------------------|
| 12 楼装修     | 260,919.67       |              | 98,576.00  |        | 162,343.67       |
| 大松 6 号厂房装修 | 55,491.22        | 1,758,343.97 | 173,077.19 |        | 1,640,758.00     |
| 合计         | 316,410.89       | 1,758,343.97 | 271,653.19 |        | 1,803,101.67     |

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 |              | 2025 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备 | 11,019,617.63   | 1,662,666.80 | 9,964,406.85     | 1,506,990.45 |
| 可抵扣亏损  | 4,560,182.19    | 1,140,045.55 | 4,303,846.41     | 1,075,961.60 |
| 租赁负债   | 12,261,490.76   | 1,839,223.61 | 12,691,827.67    | 1,903,774.15 |
| 资产减值准备 | 31,558.74       | 7,889.69     | 31,558.74        | 7,889.69     |
| 合计     | 27,872,849.32   | 4,649,825.65 | 26,991,639.67    | 4,494,615.89 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 |              | 2025 年 12 月 31 日 |              |
|-------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 使用权资产 | 12,002,341.01   | 1,800,351.15 | 12,814,323.23    | 1,922,148.48 |
| 合计    | 12,002,341.01   | 1,800,351.15 | 12,814,323.23    | 1,922,148.48 |

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 保证借款    | 31,890,000.00   | 31,890,000.00    |
| 信用借款    | 10,000,000.00   | 10,000,000.00    |
| 保证+抵押借款 | 7,990,000.00    | 7,990,000.00     |
| 应计利息    | 35,468.17       | 39,451.75        |
| 合计      | 49,915,468.17   | 49,919,451.75    |



2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付票据

| 种类     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 22,372,960.73   | 14,373,161.93    |
| 合计     | 22,372,960.73   | 14,373,161.93    |

2026 年 3 月 31 日无已到期未支付的应付票据；

2025 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 13,703,175.82   | 13,389,983.90    |
| 1 年以上 | 675,729.99      | 1,494,189.94     |
| 合计    | 14,378,905.81   | 14,884,173.84    |

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目           | 2026 年 3 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-----------------|-----------|
| 广州高新兴机器人有限公司 | 255,752.21      | 尚未结算      |
| 合计           | 255,752.21      | /         |

(十八) 合同负债

1. 合同负债分类

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 预收销售货款 | 1,398,106.05    | 7,170,599.45     |
| 合计     | 1,398,106.05    | 7,170,599.45     |

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2026 年 1-3 月

| 项目             | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026 年 3 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 1,835,807.72     | 4,230,333.02 | 4,552,001.84 | 1,514,138.90    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 426,503.82   | 426,503.82   |                 |
| 三、辞退福利         | 18,000.00        | 101,625.26   | 119,625.26   |                 |
| 四、一年内到期的其他福    |                  |              |              |                 |



| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026 年 3 月 31 日 |
|----|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 利  |                  |              |              |                 |
| 合计 | 1,853,807.72     | 4,758,462.10 | 5,098,130.92 | 1,514,138.90    |

2025 年度

| 项目             | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,033,744.79     | 12,829,209.75 | 14,027,146.82 | 1,835,807.72     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 1,079,871.19  | 1,079,871.19  |                  |
| 三、辞退福利         |                  | 172,000.00    | 154,000.00    | 18,000.00        |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |               |               |                  |
| 合计             | 3,033,744.79     | 14,081,080.94 | 15,261,018.01 | 1,853,807.72     |

2. 短期薪酬列示

2026 年 1-3 月

| 项目            | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026 年 3 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,835,807.72     | 3,834,691.43 | 4,156,695.85 | 1,513,803.30    |
| 二、职工福利费       |                  | 41,823.60    | 41,488.00    | 335.60          |
| 三、社会保险费       |                  | 226,485.99   | 226,485.99   |                 |
| 其中：医疗保险费      |                  | 204,313.12   | 204,313.12   |                 |
| 工伤保险费         |                  | 22,172.87    | 22,172.87    |                 |
| 生育保险费         |                  |              |              |                 |
| 四、住房公积金       |                  | 127,332.00   | 127,332.00   |                 |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                  |              |              |                 |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |              |              |                 |
| 七、短期利润分享计划    |                  |              |              |                 |
| 合计            | 1,835,807.72     | 4,230,333.02 | 4,552,001.84 | 1,514,138.90    |

2025 年度

| 项目            | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,033,744.79     | 11,908,019.21 | 13,105,956.28 | 1,835,807.72     |
| 二、职工福利费       |                  | 82,887.60     | 82,887.60     |                  |
| 三、社会保险费       |                  | 565,978.74    | 565,978.74    |                  |
| 其中：医疗保险费      |                  | 511,521.90    | 511,521.90    |                  |



|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费         |              | 54,456.84     | 54,456.84     |              |
| 生育保险费         |              |               |               |              |
| 四、住房公积金       |              | 239,527.00    | 239,527.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 32,797.20     | 32,797.20     |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 3,033,744.79 | 12,829,209.75 | 14,027,146.82 | 1,835,807.72 |

3. 设定提存计划列示

2026 年 1-3 月

| 项目       | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2026 年 3 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 408,626.24 | 408,626.24 |                 |
| 2、失业保险费  |                  | 17,877.58  | 17,877.58  |                 |
| 合计       |                  | 426,503.82 | 426,503.82 |                 |

2025 年度

| 项目       | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 1,034,603.43 | 1,034,603.43 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 45,267.76    | 45,267.76    |                  |
| 合计       |                  | 1,079,871.19 | 1,079,871.19 |                  |

(二十) 应交税费

| 项目      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 211,920.01      | 421,299.68       |
| 城市维护建设税 | 14,834.40       | 29,490.97        |
| 教育费附加   | 6,357.59        | 12,638.99        |
| 地方教育费附加 | 4,238.40        | 8,425.99         |
| 个人所得税   | 3,148,127.68    | 3,161,808.76     |
| 企业所得税   | 1,155,595.23    |                  |
| 合计      | 4,541,073.31    | 3,633,664.39     |

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应付利息 |                 |                  |



| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付股利  | 544,000.00      | 544,000.00       |
| 其他应付款 | 532,158.32      | 437,287.40       |
| 合计    | 1,076,158.32    | 981,287.40       |

## 2. 应付股利

### (1) 分类列示

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 普通股股利 | 544,000.00      | 544,000.00       |
| 合计    | 544,000.00      | 544,000.00       |

## 3. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 押金  | 428,702.40      | 436,987.40       |
| 报销款 | 103,455.92      | 300.00           |
| 合计  | 532,158.32      | 437,287.40       |

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 211,650.00      | 211,650.00       |
| 一年内到期的租赁负债  | 3,318,927.33    | 3,522,491.41     |
| 合计          | 3,530,577.33    | 3,734,141.41     |

## (二十三) 其他流动负债

| 项目          | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额      | 170,939.63      | 874,069.08       |
| 已背书未到期的承兑汇票 | 1,232,632.61    | 6,355,977.23     |
| 合计          | 1,403,572.24    | 7,230,046.31     |

## (二十四) 租赁负债

| 项目           | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额        | 12,893,642.05   | 13,446,679.91    |
| 减：未确认融资费用    | 632,151.29      | 754,852.24       |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,318,927.33    | 3,522,491.41     |
| 合计           | 8,942,563.43    | 9,169,336.26     |



(二十五) 长期应付款

1. 项目列示

| 项目            | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 长期应付款         | 599,684.21      | 634,957.77       |
| 小计            | 599,684.21      | 634,957.77       |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 211,650.00      | 211,650.00       |
| 合计            | 388,034.21      | 423,307.77       |

2. 按款项性质列示长期应付款

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 长期非金融机构借款 | 388,034.21      | 423,307.77       |
| 合计        | 388,034.21      | 423,307.77       |

(二十六) 递延收益

1.递延收益情况

| 项目   | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少      | 2026 年 3 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|------------|-----------|-----------------|------|
| 政府补助 | 106,602.96       | 288,300.00 | 40,991.15 | 353,911.81      | 研发补助 |
| 合计   | 106,602.96       | 288,300.00 | 40,991.15 | 353,911.81      | /    |

续

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2025 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|------------|------------|------------------|------|
| 政府补助 | 674,715.74       | 211,700.00 | 779,812.78 | 106,602.96       | 研发补助 |
| 合计   | 674,715.74       | 211,700.00 | 779,812.78 | 106,602.96       | /    |

2. 涉及政府补助的项目明细

2026 年 1-3 月

| 负债项目          | 2025 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2026 年 3 月 31 日 | 与资产相关 / 与收益相关 |
|---------------|------------------|------------|-------------|------------|------------|------|-----------------|---------------|
| 矿井灾后环境超前探测机器人 | 106,602.96       |            |             | 40,991.15  |            |      | 65,611.81       | 与收益相关         |
| 中国科学院研究所项目经费  |                  | 288,300.00 |             |            |            |      | 288,300.00      | 与收益相关         |
| 合计            | 106,602.96       | 288,300.00 |             | 40,991.15  |            |      | 353,911.81      |               |



2025 年度

| 负债项目                                | 2024 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2025 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|------------------|------------|-------------|------------|------------|------|------------------|-------------|
| 泰山领军人才项目                            | 426,622.94       |            |             | 426,622.94 |            |      |                  | 与收益相关       |
| 2023 年创新能力提升                        | 20,000.00        |            |             | 20,000.00  |            |      |                  | 与收益相关       |
| 山东省科学技术厅 2023 年科技型中小企业创新能力提升工程经费    | 204,171.38       |            |             | 204,171.38 |            |      |                  | 与收益相关       |
| 矿井灾后环境超前探测机器人                       |                  | 211,700.00 |             | 105,097.04 |            |      | 106,602.96       | 与收益相关       |
| 烟台市科技计划 JMRH                        | 205.65           |            |             | 205.65     |            |      |                  | 与收益相关       |
| 烟台经济技术开发区经济发展和科技创新局 2023 年度领军项目扶持资金 | 23,715.77        |            |             | 23,715.77  |            |      |                  | 与收益相关       |
| 合计                                  | 674,715.74       | 211,700.00 |             | 779,812.78 |            |      | 106,602.96       |             |

(二十七) 股本

2026 年 1-3 月

| 项目   | 2025 年 12 月 31 日 | 本次增减变动 (+、—) |    |       |    |    | 2026 年 3 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|-----------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                 |
| 股份总数 | 21,000,000.00    |              |    |       |    |    | 21,000,000.00   |

2025 年度

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 | 本次增减变动 (+、—) |    |       |    |    | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 21,000,000.00    |              |    |       |    |    | 21,000,000.00    |

其他说明：股东通过股权激励取得的股权在公司未上市之前的股权退出方式，由公司统一回购，按照出资额加当年的银行利率回购。

(二十八) 资本公积



2026 年 1-3 月

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少      | 2026 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|------|-----------|-----------------|
| 股本溢价   | 38,448,750.00    |      | 42,500.00 | 38,406,250.00   |
| 其他资本公积 | 1,550,300.00     |      |           | 1,550,300.00    |
| 合计     | 39,999,050.00    |      | 42,500.00 | 39,956,550.00   |

其他说明：本期资本公积-股本溢价减少 42,500.00 元系公司退回股东烟台瓦力智能科技合伙企业（有限合伙）多缴股权投资款所致。

2025 年度

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 32,573,750.00    | 5,875,000.00 |      | 38,448,750.00    |
| 其他资本公积 | 625,000.00       | 925,300.00   |      | 1,550,300.00     |
| 合计     | 33,198,750.00    | 6,800,300.00 |      | 39,999,050.00    |

其他说明：本期资本公积-股本溢价增加 5,875,000.00 元系公司股东烟台瓦力智能科技合伙企业（有限合伙）补缴股权投资款所致。

本期资本公积-其他资本公积增加 925,300.00 元系公司控股股东鲍明松向部分高级管理人员转让股权 17.5 万股，公司按瓦力合伙增资价格与转让价格差额确认股份支付，计入资本公积。

（二十九）盈余公积

2026 年 1-3 月

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 8,654,484.89     |      |      | 8,654,484.89    |
| 合计     | 8,654,484.89     |      |      | 8,654,484.89    |

2025 年度

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 6,160,850.19     | 2,493,634.70 |      | 8,654,484.89     |
| 合计     | 6,160,850.19     | 2,493,634.70 |      | 8,654,484.89     |

（三十）未分配利润

| 项目                    | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 48,861,603.06 | 42,964,922.19 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 48,861,603.06 | 42,964,922.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 10,169,942.96 | 27,325,315.57 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 2,493,634.70  |



| 项目         | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 提取任意盈余公积   |               |               |
| 提取一般风险准备   |               |               |
| 应付普通股股利    |               | 18,935,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |               |               |
| 期末未分配利润    | 59,031,546.02 | 48,861,603.06 |

（三十一）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

| 项目   | 2026 年 1-3 月  |               | 2025 年度        |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 32,149,740.18 | 11,822,635.25 | 108,706,922.88 | 57,361,127.47 |
| 其他业务 |               |               | 484,293.85     |               |
| 合计   | 32,149,740.18 | 11,822,635.25 | 109,191,216.73 | 57,361,127.47 |

（三十二）税金及附加

| 项目      | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 118,051.03   | 332,575.94 |
| 教育费附加   | 50,593.29    | 142,532.55 |
| 地方教育附加  | 33,728.88    | 95,021.69  |
| 房产税     |              | 88,160.08  |
| 土地使用税   |              | 12,750.20  |
| 车船税     | 1,140.00     | 5,370.00   |
| 印花税     | 7,705.88     | 80,159.13  |
| 合计      | 211,219.08   | 756,569.59 |

（三十三）销售费用

| 项目     | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 977,260.32   | 2,665,594.83 |
| 服务费    | 461,466.48   | 5,603,257.69 |
| 交通费    | 130,444.92   | 3,286.33     |
| 维修费    |              | 8,613.05     |
| 广告与宣传费 | 453,993.39   | 902,312.00   |
| 业务招待费  | 166,431.23   | 172,571.14   |
| 办公费    | 12,565.81    | 230,184.51   |



| 项目   | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       |
|------|--------------|---------------|
| 差旅费  | 150,761.07   | 979,683.34    |
| 折旧费  | 30,991.58    | 121,149.11    |
| 水电费  |              | 1,206.87      |
| 物业费  |              | 6,180.00      |
| 燃油费  | 15,717.62    | 62,535.13     |
| 其他费用 |              | 42,006.76     |
| 合计   | 2,399,632.42 | 10,798,580.76 |

(三十四) 管理费用

| 项目       | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬     | 1,067,870.34 | 5,274,371.86  |
| 股份支付     |              | 925,300.00    |
| 使用权资产摊销  | 609,669.57   | 1,520,333.26  |
| 服务费      | 123,080.90   | 1,388,094.94  |
| 折旧费      | 83,295.21    | 996,242.48    |
| 业务招待费    | 351,681.48   | 513,627.25    |
| 办公费      | 201,601.67   | 355,264.93    |
| 差旅费      | 20,422.50    | 339,313.35    |
| 水电费      | 154,175.30   | 316,305.51    |
| 物业费      | 120,331.56   | 172,648.17    |
| 残疾人就业保障金 |              | 121,866.34    |
| 广告宣传费    | 5,184.15     | 119,608.09    |
| 专利费      | 40,920.00    | 91,341.09     |
| 无形资产摊销   | 49,057.71    | 82,960.85     |
| 交通费      | 53,652.01    | 62,441.59     |
| 低值易耗品    | 26.88        | 61,045.53     |
| 燃油费      | 2,469.75     | 59,349.72     |
| 维修费      | 4,536.73     | 53,592.02     |
| 快递费      | 3,597.67     | 45,761.23     |
| 劳务费      |              | 4,500.00      |
| 保险费      | 7,178.18     | 4,270.04      |
| 其他费用     | 26,612.56    | -254,693.33   |
| 合计       | 2,925,364.17 | 12,253,544.92 |



(三十五) 研发费用

| 项目      | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 研发人员薪酬  | 940,909.14   | 3,654,757.28 |
| 研发材料费   | 14,074.67    | 3,491,771.23 |
| 研发折旧费   | 24,322.56    | 114,392.85   |
| 研发技术服务费 | 5,940.59     | 28,000.00    |
| 研发燃料动力费 | 943.63       | 40,333.17    |
| 研发检测费   | 1,485.15     | 97,169.82    |
| 其他费用    | 1,365.66     | 111,626.22   |
| 合计      | 989,041.40   | 7,538,050.57 |

(三十六) 财务费用

| 项目          | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 558,569.64   | 1,895,770.86 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 108,744.73   | 296,067.56   |
| 减：利息收入      | 1,692.44     | 23,743.78    |
| 汇兑损益        | -2,295.85    | 5,655.11     |
| 手续费         | 23,722.26    | 39,555.90    |
| 合计          | 578,303.61   | 1,917,238.09 |

(三十七) 其他收益

| 产生其他收益的来源  | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 155,148.15   | 2,031,704.57 |
| 个人所得税手续费返还 |              | 5,240.57     |
| 稳岗补贴       |              | 33,161.81    |
| 增值税即征即退    |              | 3,711,682.08 |
| 合计         | 155,148.15   | 5,781,789.03 |

其他说明：政府补助见附注五、（四十八）政府补助。

(三十八) 投资收益

| 项目                | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |              | 2,869,024.31 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -164,904.26  | -77,356.44   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 179,810.64   | 523,583.68   |
| 合计                | 14,906.38    | 3,315,251.55 |



其他说明：2025 年度处置长期股权投资产生的投资收益 2,869,024.31 元，系公司按初始出资额 390 万元向关联方烟台宝路投资有限公司转让控股子公司山东国兴机器人联合研究院有限公司 39%股权时该子公司截至转让日的累计亏损中归于公司的部分。

(三十九) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目        | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度     |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | 275,493.59    | 941,984.80  |
| 应收账款坏账损失  | -1,341,664.47 | -544,110.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 10,960.10     | 556,434.32  |
| 合计        | -1,055,210.78 | 954,308.90  |

(四十) 资产减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目     | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|--------|--------------|------------|
| 存货跌价损失 |              | -31,558.74 |
| 合计     |              | -31,558.74 |

(四十一) 营业外收入

| 项目             | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      | 计入 2026 年 1-3 月非经常性损益的金额 | 计入 2025 年度非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------------------|---------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |              | 164,500.00   |                          | 164,500.00          |
| 无须支付款项         | 101,512.85   | 79,797.72    | 101,512.85               | 79,797.72           |
| 违约金            |              | 768,440.95   |                          | 768,440.95          |
| 赔偿款            |              | 3,000.00     |                          | 3,000.00            |
| 其他             | 1,435.65     | 210.59       | 1,435.65                 | 210.59              |
| 合计             | 102,948.50   | 1,015,949.26 | 102,948.50               | 1,015,949.26        |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                   | 发放主体           | 是否特殊补贴 | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------|--------|--------------|------------|-------------|
| 2025 年度企业高质量发展综合评价奖励资金 | 烟台开发区经济发展局     | 否      |              | 153,000.00 | 收益          |
| 引才育才补贴                 | 烟台市公共就业和人才服务中心 | 否      |              | 1,500.00   | 收益          |
| 企业人才计划申报补贴             | 烟台市公共就业和人才服务中心 | 否      |              | 10,000.00  | 收益          |
| 合计                     |                |        |              | 164,500.00 |             |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度 | 计入 2026 年 1-3 月非经常性损益 | 计入 2025 年度非经常性损益的 |
|----|--------------|---------|-----------------------|-------------------|
|----|--------------|---------|-----------------------|-------------------|



|        |            |            | 的金额        | 金额         |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 对外捐赠   |            | 448,951.01 |            | 448,951.01 |
| 罚款及违约金 |            | 59,204.00  |            | 59,204.00  |
| 滞纳金    | 580,289.95 | 106.08     | 580,289.95 | 106.08     |
| 其他     |            | 143,778.65 |            | 143,778.65 |
| 合计     | 580,289.95 | 652,039.74 | 580,289.95 | 652,039.74 |

（四十三）所得税费用

1.所得税费用表

| 项目      | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,968,110.68 | 3,284,636.14 |
| 递延所得税费用 | -277,007.09  | -676,691.96  |
| 合计      | 1,691,103.59 | 2,607,944.18 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 11,861,046.55 | 28,949,805.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,779,156.98  | 4,342,470.84  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -23,035.06    | -158,957.85   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |               |
| 非应税收入的影响                       |               | -337,329.46   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 140,584.67    | 71,767.94     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               | 187,517.85    |
| 研发费用加计扣除影响                     | -148,356.21   | -1,228,969.61 |
| 所得税税率变动对递延所得税的影响               |               | -254,724.75   |
| 使用权资产与租赁负债对递延所得税的影响            | -57,246.79    | -13,830.78    |
| 固定资产累计折旧会计与税法差异的影响             |               |               |
| 所得税费用                          | 1,691,103.59  | 2,607,944.18  |

（四十四）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 402,457.00   | 1,666,494.17 |



| 项目          | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       |
|-------------|--------------|---------------|
| 收到的其他押金、保证金 | 94,870.92    | 33,114,062.34 |
| 收到的利息收入     | 1,692.44     | 23,743.78     |
| 收到的其他款项     | 1,435.65     | 851,449.26    |
| 合计          | 500,456.01   | 35,655,749.55 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       |
|-------------|--------------|---------------|
| 支付的各项费用性支出  | 2,419,243.02 | 16,219,617.90 |
| 支付的保证金      | 1,906,874.77 | 1,122,258.83  |
| 支付的其他押金、保证金 | 199,331.62   | 7,698,686.45  |
| 支付的银行手续费    | 21,426.41    | 45,989.79     |
| 支付的营业外支出    | 580,289.95   | 652,039.74    |
| 合计          | 5,127,165.77 | 25,738,592.71 |

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度   |
|------------|--------------|-----------|
| 处置子公司收到的现金 |              | 15,955.44 |
| 合计         |              | 15,955.44 |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债付款  | 615,374.94   | 2,482,668.56 |
| 偿还长期应付款 | 35,273.56    | 211,642.23   |
| 合计      | 650,648.50   | 2,694,310.79 |

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料表

| 补充资料                       | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度       |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                        | 10,169,942.96 | 26,341,861.41 |
| 加: 信用减值损失                  | 1,055,210.78  | -954,308.90   |
| 资产减值损失                     |               | 31,558.74     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 403,156.69    | 2,290,676.76  |
| 使用权资产折旧                    | 811,982.22    | 2,278,806.22  |



| 补充资料                                 | 2026 年 1-3 月   | 2025 年度        |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                               | 95,345.64      | 228,747.47     |
| 长期待摊费用摊销                             | 119,251.11     | 271,653.19     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 558,569.64     | 1,895,770.86   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -14,906.38     | -3,315,251.55  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -155,209.76    | -1,303,993.67  |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | -121,797.33    | 627,301.71     |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -15,095,900.41 | 3,329,889.04   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -3,990,513.82  | 31,742,443.76  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 1,841,835.00   | -28,077,275.67 |
| 其他                                   | 288,300.00     | 357,187.22     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -4,034,733.66  | 35,745,066.59  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>              |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额            |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 当期新增的使用权资产                           |                | 6,460,817.62   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>             |                |                |
| 现金的期末余额                              | 13,551,486.92  | 12,896,469.12  |
| 减: 现金的期初余额                           | 12,896,469.12  | 13,921,757.79  |
| 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                         | 655,017.80     | -1,025,288.67  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 一、现金           | 13,551,486.92   | 12,896,469.12    |
| 其中: 库存现金       | 7,093.58        | 36,387.08        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 13,544,393.34   | 12,860,082.04    |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                 |                  |



| 项目                          | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 二、现金等价物                     |                 |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                 |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 13,551,486.92   | 12,896,469.12    |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                 |                  |

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日账面价值 | 2025 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因           |
|------|---------------------|----------------------|----------------|
| 货币资金 | 4,695,660.52        | 2,788,785.75         | 应付票据保证金、履约保函保证 |
| 合计   | 4,695,660.52        | 2,788,785.75         |                |

（四十七）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2026 年 3 月 31 日

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  |        |        |           |
| 其中：美元 | 1.36   | 6.9194 | 9.41      |

2025 年 12 月 31 日

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        |            |
| 其中：美元 | 22,187.41 | 7.0288 | 155,950.87 |

2. 境外经营实体说明：无

（四十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

2026 年 1-3 月

| 种类                 | 金额         | 列报项目 | 计当期损益的金额   |
|--------------------|------------|------|------------|
| 递延收益转入             | 40,991.15  | 其他收益 | 40,991.15  |
| 2025 中小企业开拓国际市场项目奖 | 114,157.00 | 其他收益 | 114,157.00 |
| 合计                 | 155,148.15 |      | 155,148.15 |

2025 年度

| 种类     | 金额         | 列报项目 | 计当期损益的金额   |
|--------|------------|------|------------|
| 递延收益转入 | 779,812.78 | 其他收益 | 779,812.78 |



| 种类                                                    | 金额           | 列报项目  | 计当期损益的金额     |
|-------------------------------------------------------|--------------|-------|--------------|
| 烟台黄渤海新区工业和信息化和科技创新局 2023 年度制造业高质量发展专项资金-省级制造业单项冠军示范企业 | 77,300.00    | 其他收益  | 77,300.00    |
| 烟台黄渤海新区工业和信息化和科技创新局 2023 年度制造业高质量发展专项资金-省“质量标杆”       | 206,000.00   | 其他收益  | 206,000.00   |
| 烟台黄渤海新区工业和信息化和科技创新局 2023 年度制造业高质量发展专项资金-首台套           | 51,900.00    | 其他收益  | 51,900.00    |
| 山东省科学技术厅 2026 年 1-3 月山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)          | 150,000.00   | 其他收益  | 150,000.00   |
| 科技信贷补贴                                                | 70,000.00    | 其他收益  | 70,000.00    |
| 2025 年度市科技计划 JMRH 项目资金                                | 300,000.00   | 其他收益  | 300,000.00   |
| 小巨人冠军奖                                                | 172,000.00   | 其他收益  | 172,000.00   |
| 市长杯赛奖励                                                | 222,000.00   | 其他收益  | 222,000.00   |
| 烟台开发区人力资源和社会保障局社保资金补助                                 | 2,691.79     | 其他收益  | 2,691.79     |
| 2025 年度企业高质量发展综合评价奖励资金                                | 153,000.00   | 营业外收入 | 153,000.00   |
| 引才育才补贴                                                | 1,500.00     | 营业外收入 | 1,500.00     |
| 企业人才计划申报补贴                                            | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00    |
| 合计                                                    | 2,196,204.57 |       | 2,196,204.57 |

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2026 年 1-3 月：无。



2025 年度：

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| 子公司名称                              | 山东国兴机器人联合研究院有限公司 |
| 股权处置价款                             | 3,900,000.00     |
| 股权处置比例（%）                          | 39%              |
| 股权处置方式                             | 协议转让             |
| 丧失控制权的时点                           | 2025 年 9 月 30 日  |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 控制权已转移           |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 3,323,265.33     |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例                     | 0.00             |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | 0.00             |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | 0.00             |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 0.00             |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设          | 不适用              |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额        | 0.00             |

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2025 年 9 月，子公司国兴（成都）科技有限公司注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

2026 年 1-3 月

| 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 |      |
| 山东阿图机器人科技有限公司 | 山东    | 山东烟台 | 其他科技推广服务业 | 100.00  |    | 设立   |

2025 年度

| 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 |      |
| 山东阿图机器人科技有限公司 | 山东    | 山东烟台 | 其他科技推广服务业 | 100.00  |    | 设立   |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：公司持有山东国兴机器人联合研究院有限公司 39%股权，是该公司单一大股东，公司实缴出资 390 万元，按该公司股东出资份额 700 万



元的 55.71%，同时该公司未设置董事会，仅设置一名执行董事，由本公司实控人及董事长鲍明松兼任该公司执行董事，因此公司认定能实际控制该公司并将其纳入合并范围。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2026 年 3 月 31 日 |
|----|-----------------|
|----|-----------------|



|             | 即时偿还 | 1 年以内         | 1 年以上        | 合计             |
|-------------|------|---------------|--------------|----------------|
| 短期借款        |      | 49,915,468.17 |              | 49,915,468.17  |
| 应付票据        |      | 22,372,960.73 |              | 22,372,960.73  |
| 应付账款        |      | 14,378,905.81 |              | 14,378,905.81  |
| 其他应付款       |      | 1,076,158.32  |              | 1,076,158.32   |
| 一年内到期的长期应付款 |      | 211,650.00    |              | 211,650.00     |
| 一年内到期的租赁负债  |      | 3,318,927.33  |              | 3,318,927.33   |
| 长期应付款       |      |               | 388,034.21   | 388,034.21     |
| 租赁负债        |      |               | 8,942,563.43 | 8,942,563.43   |
| 合计          |      | 91,274,070.36 | 9,330,597.64 | 100,604,668.00 |

续

| 项目          | 2025 年 12 月 31 日 |               |              |               |
|-------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 即时偿还             | 1 年以内         | 1 年以上        | 合计            |
| 短期借款        |                  | 49,919,451.75 |              | 49,919,451.75 |
| 应付票据        |                  | 14,373,161.93 |              | 14,373,161.93 |
| 应付账款        |                  | 14,884,173.84 |              | 14,884,173.84 |
| 其他应付款       |                  | 981,287.40    |              | 981,287.40    |
| 一年内到期的长期应付款 |                  | 211,650.00    |              | 211,650.00    |
| 一年内到期的租赁负债  |                  | 3,522,491.41  |              | 3,522,491.41  |
| 长期应付款       |                  |               | 423,307.77   | 423,307.77    |
| 租赁负债        |                  |               | 9,169,336.26 | 9,169,336.26  |
| 合计          |                  | 83,892,216.33 | 9,592,644.03 | 93,484,860.36 |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2026 年 3 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0 元（2025 年 12 月 31 日：0 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2. 汇率风险



汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 2026 年 3 月 31 日 |      |               |
|---------|-----------------|------|---------------|
|         | 美元              | 其他外币 | 合计            |
| 货币资金    | 9.41            |      | 9.41          |
| 交易性金融资产 | 12,132,285.47   |      | 12,132,285.47 |
| 合计      | 12,132,294.88   |      | 12,132,294.88 |

续

| 项目      | 2025 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------|------------------|------|---------------|
|         | 美元               | 其他外币 | 合计            |
| 货币资金    | 155,950.87       |      | 155,950.87    |
| 交易性金融资产 | 11,301,647.50    |      | 11,301,647.50 |
| 合计      | 11,457,598.37    |      | 11,457,598.37 |

于 2026 年 3 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.50%，则公司将增加或减少净利润 51,562.25 元（2025 年 12 月 31 日：48,694.79 元）。管理层认为 0.50%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业实际控制人是鲍明松、姜秀君。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（三）。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 烟台普里兹智能科技合伙企业（有限合伙） | 公司股东        |



| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系                        |
|--------------------|------------------------------------|
| 烟台瓦力智能科技合伙企业（有限合伙） | 公司股东                               |
| 烟台希玛动力有限公司         | 鲍明松持股 100%，并担任执行董事兼总经理             |
| 烟台北科投资有限公司         | 实际控制人亲属张琪控股，持股 75%，高管配偶王志辉持股 25%   |
| 烟台泰利包装制品有限公司       | 烟台北科投资有限公司持股 100%，鲍明松任执行董事兼总经理     |
| 烟台庞加莱智能科技有限公司      | 烟台泰利包装制品有限公司持股 100%                |
| 烟台北科生物技术有限公司       | 烟台泰利包装制品有限公司持股 100%                |
| 烟台宝路投资有限公司         | 姜秀君持股 100%                         |
| 山东国兴机器人联合研究院有限公司   | 烟台宝路投资有限公司持股 79%，烟台北科投资有限公司持股 21%  |
| 香港威尔国际有限公司         | 姜秀君持股 100%                         |
| 烟台魔世人工智能科技有限公司     | 香港威尔国际有限公司 100%持股，且实际控制人亲属姜代耀任职    |
| 烟台大松机器人有限公司        | 香港威尔国际有限公司 100%持股，且实际控制人亲属张频传任职    |
| 深圳北科机器人有限公司        | 实际控制人亲属张琪持股 95%，并担任执行董事兼总经理，已注销    |
| 烟台阿贝尔动力有限公司        | 实际控制人亲属张频传持股 82%，并担任执行董事兼总经理，已注销   |
| 山东君德智能装备有限公司       | 实际控制人亲属张频传持股 14%，并担任执行董事兼总经理       |
| 烟台帝行贸易合伙企业（有限合伙）   | 实际控制人亲属姜霞持股并担任执行事务合伙人、实际控制人亲属吴忠芳持股 |
| 山东特斯拉机器人有限公司       | 实际控制人亲属孙浩铭任职                       |
| 烟台经济技术开发区古现安然超市    | 实际控制人亲属吴忠芳担任经营者的个体工商户              |
| 李希彬                | 董事                                 |
| 薛娜                 | 董事                                 |
| 赵小凡                | 董事                                 |
| 郑安                 | 监事                                 |
| 姜文艺                | 监事                                 |

#### （五）关联交易情况

##### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 2026 年 1-3 月发生额 | 2025 年度发生额 |
|--------------|--------|-----------------|------------|
| 烟台阿贝尔动力有限公司  | 采购商品   |                 | 300,884.96 |
| 山东特斯拉机器人有限公司 | 采购商品   |                 | 309,734.51 |



| 关联方              | 关联交易内容 | 2026 年 1-3 月发生额 | 2025 年度发生额   |
|------------------|--------|-----------------|--------------|
| 烟台泰利包装制品有限公司     | 采购商品   | 126,217.67      | 7,128.86     |
| 烟台大松机器人有限公司      | 物业费    | 51,683.17       | 206,732.66   |
| 烟台北科投资有限公司       | 物业费    | 43,162.04       | 172,648.17   |
| 山东国兴机器人联合研究院有限公司 | 物业费    | 77,169.51       | 77,169.51    |
| 山东君德智能装备有限公司     | 采购商品   |                 | 411,517.59   |
| 合计               |        | 298,232.39      | 1,485,816.26 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 2026 年 1-3 月发生额 | 2025 年度发生额  |
|--------------|--------|-----------------|-------------|
| 山东君德智能装备有限公司 | 销售商品   | 96,000.00       |             |
| 山东特斯拉机器人有限公司 | 销售商品   |                 | 27,944.65   |
| 山东特斯拉机器人有限公司 | 销售商品   |                 | 38,314.52   |
| 烟台泰利包装制品有限公司 | 退货     |                 | -707,964.60 |
| 合计           |        | 96,000.00       | -641,705.43 |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 2026 年 1-3 月应支付的租赁款项 | 2025 年度应支付的租赁款项 |
|------------------|--------|----------------------|-----------------|
| 烟台大松机器人有限公司      | 房屋建筑物  | 237,800.00           | 951,200.00      |
| 烟台北科投资有限公司       | 房屋建筑物  | 322,916.00           | 1,291,664.00    |
| 山东国兴机器人联合研究院有限公司 | 房屋建筑物  | 346,607.62           | 346,607.62      |

公司作为承租方当年新增的使用权资产

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 2026 年 1-3 月增加 | 2025 年度增加    |
|------------------|--------|----------------|--------------|
| 山东国兴机器人联合研究院有限公司 | 房屋建筑物  |                | 6,460,817.62 |

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 2026 年 1-3 月利息支出 | 2025 年度利息支出 |
|------------------|--------|------------------|-------------|
| 烟台大松机器人有限公司      | 房屋建筑物  | 31,081.98        | 124,327.90  |
| 烟台北科投资有限公司       | 房屋建筑物  | 31,358.97        | 125,435.88  |
| 山东国兴机器人联合研究院有限公司 | 房屋建筑物  | 46,303.78        | 46,303.78   |



3. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

| 被担保方         | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 烟台泰利包装制品有限公司 | 7,501,000.00 | 2024-12-23 | 2025-12-22 | 已经履行完毕     |

（2）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 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 鲍明松          | 10,000,000.00 | 2024-12-20 | 2025-12-19 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 10,000,000.00 | 2024-08-26 | 2025-08-22 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 10,000,000.00 | 2025-08-22 | 2026-08-21 | 未履行完毕      |
| 鲍明松          | 5,000,000.00  | 2024-08-08 | 2025-08-08 | 已经履行完毕     |
| 烟台北科生物技术有限公司 | 5,000,000.00  | 2024-08-08 | 2025-08-08 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 5,000,000.00  | 2024-08-08 | 2025-08-08 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 5,000,000.00  | 2025-08-06 | 2025-09-30 | 已经履行完毕     |
| 烟台北科生物技术有限公司 | 5,000,000.00  | 2025-08-06 | 2025-09-30 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 5,000,000.00  | 2025-08-06 | 2025-09-30 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 10,000,000.00 | 2025-12-30 | 2026-12-29 | 未履行完毕      |
| 烟台大松实业有限公司   | 5,000,000.00  | 2024-05-22 | 2025-05-21 | 已经履行完毕     |
| 烟台大松实业有限公司   | 5,000,000.00  | 2025-05-21 | 2026-05-20 | 未履行完毕      |
| 鲍明松          | 5,000,000.00  | 2024-05-22 | 2025-05-21 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 5,000,000.00  | 2025-05-21 | 2026-05-20 | 未履行完毕      |
| 烟台大松实业有限公司   | 2,990,000.00  | 2024-06-20 | 2025-05-31 | 已经履行完毕     |
| 烟台大松实业有限公司   | 2,990,000.00  | 2025-05-30 | 2026-05-29 | 未履行完毕      |
| 鲍明松          | 2,990,000.00  | 2024-06-20 | 2025-05-31 | 已经履行完毕     |
| 鲍明松          | 2,990,000.00  | 2025-05-30 | 2026-05-29 | 未履行完毕      |

4. 关键管理人员报酬

| 项目       | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 735,558.91   | 3,678,414.89 |

其他说明：上期发生额含股份支付 952,300.00 元，本期未发生。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目



| 项目名称  | 关联方          | 2026 年 3 月 31 日 |      | 2025 年 12 月 31 日 |      |
|-------|--------------|-----------------|------|------------------|------|
|       |              | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款  | 山东特斯拉机器人有限公司 | 11,010.77       |      | 11,010.77        |      |
| 其他应收款 | 薛娜           | 3,132.00        |      | 16,435.00        |      |
| 其他应收款 | 赵小凡          | 109,000.00      |      | 5,000.00         |      |
| 其他应收款 | 李希彬          | 2,000.00        |      |                  |      |
| 其他应收款 | 王韩文          | 10,000.00       |      |                  |      |
| 其他应收款 | 山东君德智能装备有限公司 | 37,150.45       |      |                  |      |
| 其他应收款 | 烟台北科生物技术有限公司 | 46,080,639.58   |      | 46,080,639.58    |      |
| 其他应收款 | 烟台宝路投资有限公司   | 27,809,000.00   |      | 27,809,000.00    |      |
| 合计    |              | 74,061,932.80   |      | 73,922,085.35    |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 2026 年 3 月 31 日<br>账面余额 | 2025 年 12 月 31 日<br>账面余额 |
|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 应付账款 | 烟台大松机器人有限公司  |                         | 82,857.13                |
| 应付账款 | 烟台泰利包装制品有限公司 |                         | 46,162.31                |
| 合计   |              |                         | 129,019.44               |

### （七）关联方承诺

烟台北科生物技术有限公司、烟台宝路投资有限公司承诺欠山东国兴智能科技股份有限公司 7,388.96 万元的款项，后续以烟台北科生物技术有限公司所拥有的办公大楼（鲁（2020）烟台市开不动产权第 0014312 号、第 0014313 号）抵偿，不足部分以现金抵偿。

## 十、股份支付

### （一）股份支付总体情况

2026 年 1-3 月：无。

#### 2025 年度

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 925,300.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 无          |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 无          |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 不适用        |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用        |

其他说明：公司本期授予的各项权益工具总额见附注五、（二十八）资本公积。

### （二）以权益结算的股份支付情况

2026 年 1-3 月：无。



2025 年度

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 最近一次权益交易的价格（不除权） |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 不适用              |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,550,300.00     |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 925,300.00       |

其他说明：公司本报告期前授予的各项权益工具总额 625,000.00 元发生在 2023 年 12 月。

（三）股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

暂未制定利润分配计划。

（三）其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）租赁

1. 作为承租人

| 项目                        | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|---------------------------|--------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                 | 108,744.73   | 296,067.56 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 |              | 122,403.25 |



| 项目                                                       | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外） |              |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                          |              |              |
| 其中：售后租回交易产生                                              |              |              |
| 转租使用权资产取得的收入                                             |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出                                              | 615,374.94   | 2,605,071.82 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                            |              |              |
| 售后租回交易现金流入                                               |              |              |
| 售后租回交易现金流出                                               |              |              |

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁：无。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：无。

## 2. 作为出租人

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 29,995,040.99   | 28,779,432.54    |
| 1 至 2 年 | 4,044,817.74    | 3,970,072.46     |
| 2 至 3 年 | 3,046,632.31    | 2,340,783.17     |
| 3 年以上   | 7,285,276.63    | 6,363,035.45     |
| 小计      | 44,371,767.67   | 41,453,323.62    |
| 减：坏账准备  | 10,710,969.08   | 9,369,405.91     |
| 合计      | 33,660,798.59   | 32,083,917.71    |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2026 年 3 月 31 日 |        |               |         |               |
|-----------|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额              | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备 | 44,371,767.67   | 100.00 | 10,710,969.08 | 24.14   | 33,660,798.59 |
| 其中：组合 1   | 44,334,617.22   | 99.92  | 10,710,969.08 | 24.16   | 33,623,648.14 |



| 类别   | 2026 年 3 月 31 日 |        |               |         |               |
|------|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|      | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|      | 金额              | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 组合 2 | 37,150.45       | 0.08   |               |         | 37,150.45     |
| 合计   | 44,371,767.67   | 100.00 | 10,710,969.08 | /       | 33,660,798.59 |

续

| 类别        | 2025 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备 | 41,453,323.62    | 100.00 | 9,369,405.91 | 22.60   | 32,083,917.71 |
| 其中：组合 1   | 41,453,323.62    | 100.00 | 9,369,405.91 | 22.60   | 32,083,917.71 |
| 组合 2      |                  |        |              |         |               |
| 合计        | 41,453,323.62    | 100.00 | 9,369,405.91 | /       | 32,083,917.71 |

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

| 名称      | 2026 年 3 月 31 日 |               |         |
|---------|-----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 29,957,890.54   | 1,497,894.53  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 4,044,817.74    | 404,481.77    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,046,632.31    | 1,523,316.15  | 50.00   |
| 3 年以上   | 7,285,276.63    | 7,285,276.63  | 100.00  |
| 合计      | 44,334,617.22   | 10,710,969.08 | /       |

续

| 名称      | 2025 年 12 月 31 日 |              |         |
|---------|------------------|--------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 28,779,432.54    | 1,438,971.62 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 3,970,072.46     | 397,007.25   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 2,340,783.17     | 1,170,391.59 | 50.00   |
| 3 年以上   | 6,363,035.45     | 6,363,035.45 | 100.00  |
| 合计      | 41,453,323.62    | 9,369,405.91 | /       |

组合计提项目：组合 2



2026 年 3 月 31 日：

| 名称    | 2026 年 3 月 31 日 |      |         |
|-------|-----------------|------|---------|
|       | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 37,150.45       |      |         |
| 合计    | 37,150.45       |      | /       |

2025 年 12 月 31 日：无。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 2025 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额       |            |    |      | 2026 年 3 月 31<br>日 |
|------|---------------------|--------------|------------|----|------|--------------------|
|      |                     | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |                    |
| 账龄组合 | 9,369,405.91        | 1,940,937.30 | 599,374.13 |    |      | 10,710,969.08      |

续

| 类别   | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额       |              |    |      | 2025 年 12 月 31<br>日 |
|------|---------------------|--------------|--------------|----|------|---------------------|
|      |                     | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他变动 |                     |
| 账龄组合 | 8,599,746.99        | 2,573,788.52 | 1,804,129.60 |    |      | 9,369,405.91        |

4. 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

2026 年 3 月 31 日

| 单位名称            | 应收账款账面余<br>额  | 占应收账款期末<br>合计数的比例<br>（%） | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 陕西商龙信息技术有限公司    | 6,210,000.00  | 14.00                    | 6,210,000.00 |
| 旺苍县工业园区投资开发有限公司 | 4,177,654.14  | 9.42                     | 208,882.71   |
| 三一汽车制造有限公司      | 2,340,000.00  | 5.27                     | 211,600.00   |
| 江西省消防救援总队       | 1,931,160.00  | 4.35                     | 96,558.00    |
| 福州市消防救援支队       | 1,735,000.00  | 3.91                     | 86,750.00    |
| 合计              | 16,393,814.14 | 36.95                    | 6,813,790.71 |

2025 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 应收账款账面余<br>额 | 占应收账款期末<br>合计数的比例<br>（%） | 坏账准备         |
|-----------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 旺苍县工业园区投资开发有限公司 | 8,209,860.00 | 19.81                    | 410,493.00   |
| 陕西商龙信息技术有限公司    | 6,210,000.00 | 14.98                    | 6,210,000.00 |
| 三一汽车制造有限公司      | 2,340,000.00 | 5.64                     | 117,000.00   |
| 亿嘉和科技股份有限公司     | 1,939,315.77 | 4.68                     | 180,311.93   |
| 江西省消防救援总队       | 1,931,160.00 | 4.66                     | 96,558.00    |



| 单位名称 | 应收账款账面余额      | 占应收账款期末合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
|------|---------------|-------------------|--------------|
| 合计   | 20,630,335.77 | 49.77             | 7,014,362.93 |

(二) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  |                 |                  |
| 其他应收款 | 76,359,266.31   | 76,069,153.58    |
| 合计    | 76,359,266.31   | 76,069,153.58    |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 29,501,345.29   | 34,390,171.16    |
| 1 至 2 年 | 6,152,312.50    | 1,031,909.94     |
| 2 至 3 年 | 57,899.94       | 288,324.00       |
| 3 年以上   | 40,800,237.08   | 40,522,237.08    |
| 小计      | 76,511,794.81   | 76,232,642.18    |
| 减：坏账准备  | 152,528.50      | 163,488.60       |
| 合计      | 76,359,266.31   | 76,069,153.58    |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 备用金  | 208,602.15      | 162,744.36       |
| 保证金  | 1,716,350.00    | 1,807,576.00     |
| 押金   | 187,310.00      | 200,270.00       |
| 垫付款项 | 119,623.61      | 88,181.07        |
| 往来款  | 74,277,009.11   | 73,970,970.81    |
| 其他   | 2,899.94        | 2,899.94         |
| 合计   | 76,511,794.81   | 76,232,642.18    |

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2026 年 3 月 31 日 |
|----|-----------------|
|----|-----------------|



|                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 76,511,794.81 | 100.00 | 152,528.50 | 0.2      | 76,359,266.31 |
| 其中：组合 1           | 1,903,660.00  | 2.49   | 152,528.50 | 8.01     | 1,751,131.50  |
| 组合 2              | 74,608,134.81 | 97.51  |            |          | 74,608,134.81 |
| 合计                | 76,511,794.81 | 100.00 | 152,528.50 | /        | 76,359,266.31 |

续表

| 类别                | 2025 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|-------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 76,232,642.18    | 100.00 | 163,488.60 | 0.21     | 76,069,153.58 |
| 其中：组合 1           | 2,007,846.00     | 2.63   | 163,488.60 | 8.14     | 1,844,357.40  |
| 组合 2              | 74,224,796.18    | 97.37  |            |          | 74,224,796.18 |
| 合计                | 76,232,642.18    | 100.00 | 163,488.60 | /        | 76,069,153.58 |

## ② 2026 年 3 月末坏账准备计提情况

### 按组合计提坏账准备

| 项目                   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 计提比例 (%) |
|----------------------|---------------|------------|---------------|----------|
| 第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 |               |            |               |          |
| 组合 1：组合 1            | 976,750.00    | 48,837.50  | 927,912.50    | 5.00     |
| 组合 2：组合 2            | 74,608,134.81 |            | 74,608,134.81 | -        |
| 小计                   | 75,584,884.81 | 48,837.50  | 75,536,047.31 | 5.00     |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1：组合 1            | 926,910.00    | 103,691.00 | 823,219.00    | 11.19    |
| 组合 2：组合 2            |               |            |               |          |
| 小计                   | 926,910.00    | 103,691.00 | 823,219.00    | 11.19    |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1：组合 1            |               |            |               |          |
| 组合 2：组合 2            |               |            |               |          |
| 小计                   |               |            |               |          |
| 合计                   | 76,511,794.81 | 152,528.50 | 76,359,266.31 | 0.20     |

## ③ 2025 年末坏账准备计提情况



按组合计提坏账准备

| 项目                   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 计提比例 (%) |
|----------------------|---------------|------------|---------------|----------|
| 第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 |               |            |               |          |
| 组合 1: 组合 1           | 1,023,212.00  | 51,895.60  | 971,316.40    | 5.07     |
| 组合 2: 组合 2           | 74,224,796.18 |            | 74,224,796.18 |          |
| 小计                   | 75,248,008.18 | 51,895.60  | 75,196,112.58 | 0.07     |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1: 组合 1           | 984,634.00    | 111,593.00 | 873,041.00    | 11.33    |
| 组合 2: 组合 2           |               |            |               |          |
| 小计                   | 984,634.00    | 111,593.00 | 873,041.00    | 11.33    |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失     |               |            |               |          |
| 组合 1: 组合 1           |               |            |               |          |
| 组合 2: 组合 2           |               |            |               |          |
| 小计                   |               |            |               |          |
| 合计                   | 76,232,642.18 | 163,488.60 | 76,069,153.58 | 0.21     |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|-----------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2025 年 12 月 31 日余额    | 51,895.60    | 111,593.00               |                          | 163,488.60 |
| 2025 年 12 月 31 日余额在本期 | ——           | ——                       | ——                       | ——         |
| ——转入第二阶段              |              |                          |                          |            |
| ——转入第三阶段              |              |                          |                          |            |
| ——转回第二阶段              |              |                          |                          |            |
| ——转回第一阶段              |              |                          |                          |            |
| 本期计提                  |              |                          |                          | -          |
| 本期转回                  | 3,058.10     | 7,902.00                 |                          | 10,960.10  |
| 本期转销                  |              |                          |                          |            |
| 本期核销                  |              |                          |                          |            |
| 其他变动                  |              |                          |                          |            |
| 2026 年 3 月 31 日余额     | 48,837.50    | 103,691.00               | -                        | 152,528.50 |

(6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况



2026 年 3 月 31 日

| 单位名称         | 款项的性质 | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款期末合计数的比例 (%) | 坏账准备      |
|--------------|-------|---------------|-------|--------------------|-----------|
| 烟台北科生物技术有限公司 | 往来款   | 46,080,639.58 | 见下表   | 60.23              |           |
| 烟台宝路投资有限公司   | 往来款   | 27,809,000.00 | 1 年以内 | 36.35              |           |
| 李莹           | 备用金   | 208,602.15    | 1 年以内 | 0.27               |           |
| 吉林省消防救援总队    | 履约保证金 | 485,400.00    | 1-2 年 | 0.63               | 48,540.00 |
| 内蒙古自治区消防救援总队 | 履约保证金 | 288,750.00    | 1-2 年 | 0.38               | 28,875.00 |
| 合计           | /     | 74,872,391.73 | /     | 97.86              | 77,415.00 |

附

| 单位名称         | 1 年以内 | 1-2 年     | 2-3 年     | 3 年以上         | 合计            |
|--------------|-------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 烟台北科生物技术有限公司 |       | 5240402.5 | 50,000.00 | 40,790,237.08 | 46,080,639.58 |

2025 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项的性质 | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款期末合计数的比例 (%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|---------------|-------|--------------------|-----------|
| 烟台北科生物技术有限公司   | 往来款   | 46,080,639.58 | 见下表   | 60.45              |           |
| 烟台宝路投资有限公司     | 往来款   | 27,809,000.00 | 1 年以内 | 36.48              |           |
| 吉林省消防救援总队      | 履约保证金 | 485,400.00    | 1-2 年 | 0.64               | 48,540.00 |
| 内蒙古自治区消防救援总队   | 履约保证金 | 288,750.00    | 1-2 年 | 0.38               | 28,875.00 |
| 深圳市泰德胜会展服务有限公司 | 押金    | 192,960.00    | 1 年以内 | 0.25               | 9,648.00  |
| 合计             | /     | 74,856,749.58 | /     | 98.20              | 87,063.00 |

附

| 单位名称         | 1 年以内        | 1-2 年     | 2-3 年      | 3 年以上         | 合计            |
|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 烟台北科生物技术有限公司 | 5,240,402.50 | 50,000.00 | 278,000.00 | 40,512,237.08 | 46,080,639.58 |

（三）长期股权投资

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 |      |               | 2025 年 12 月 31 日 |      |               |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|        | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 30,000,000.00   |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00    |      | 30,000,000.00 |
| 合计     | 30,000,000.00   |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00    |      | 30,000,000.00 |

1. 对子公司投资



2026 年 1-3 月

| 被投资单位         | 2025 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 2026 年 3 月 31 日 | 减值准备 2026 年 3 月 31 日 |
|---------------|------------------|------|------|-----------------|----------------------|
| 山东阿图机器人科技有限公司 | 30,000,000.00    |      |      | 30,000,000.00   |                      |
| 合计            | 30,000,000.00    |      |      | 30,000,000.00   |                      |

2025 年度

| 被投资单位            | 2024 年 12 月 31 日 | 追加投资       | 减少投资          | 2025 年 12 月 31 日 | 减值准备 2025 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------|---------------|------------------|-----------------------|
| 山东阿图机器人科技有限公司    | 30,000,000.00    |            |               | 30,000,000.00    |                       |
| 国兴（成都）科技有限公司     | 360,000.00       | 120,000.00 | 480,000.00    |                  |                       |
| 山东国兴机器人联合研究院有限公司 | 26,499,000.00    |            | 26,499,000.00 |                  |                       |
| 合计               | 56,859,000.00    | 120,000.00 | 26,979,000.00 | 30,000,000.00    |                       |

其他说明：2025 年 9 月注销国兴（成都）科技有限公司

2025 年 9 月，公司以 26,499,000.00 元的对价将持有山东国兴机器人联合研究院有限公司的 39%股权转让给烟台宝路投资有限公司。

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2026 年 1-3 月  |               | 2025 年度        |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 32,243,298.01 | 11,916,230.67 | 106,750,396.15 | 56,337,493.99 |
| 其他业务 |               |               | 484,293.85     |               |
| 合计   | 32,243,298.01 | 11,916,230.67 | 107,234,690.00 | 56,337,493.99 |

（五）投资收益

| 项目                        | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度     |
|---------------------------|--------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            |              |             |
| 权益法核算的长期股权投资收益            |              |             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |              | -454,241.02 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |              |             |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         | -164,904.26  | -93,573.27  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      |              |             |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入          |              |             |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入        |              |             |



| 项目               | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 125,578.07   | 522,147.68 |
| 处置债权投资取得的投资收益    |              |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益  |              |            |
| 合计               | -39,326.19   | -25,666.61 |

其他说明：2025 年度处置长期股权投资产生的投资收益系注销子公司国兴（成都）科技有限公司所致。

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         |              | 2,869,024.31 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |              |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 155,148.15   | 2,196,204.57 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |              |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |              |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |              |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |              |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |              |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -164,904.26  | -93,573.27   |    |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                                                                                 | 179,810.64   | 539,803.51   |    |

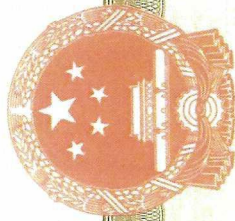


| 项目                                   | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回             |              |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |              |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -477,341.45  | 204,177.73   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |              |    |
| 小计                                   | -307,286.92  | 5,715,636.85 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）              | -40,676.52   | 362,616.81   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |              | 2,472.32     |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                 | -266,610.40  | 5,350,547.72 |    |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

  
 山东国兴智能科技股份有限公司  
 二〇二六年六月五日





# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2640 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 22 日

执行事务合伙人 张恩军

主要经营场所 北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

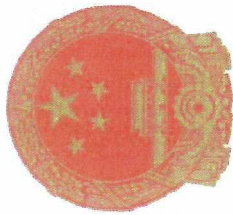


仅供报告附件使用



登记机关

2025 年 12 月 09 日



会计师事务所

# 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：张恩军  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11000010  
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号  
批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用

证书序号：0011908

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局  
二〇一三年八月六日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.



中华人民共和国财政部制  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名 曹振东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-12-08  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合  
伙）北京分所  
Working unit  
身份证号码 620102197512095812  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate 310000061470

批准注册协会:  
Authorized Institute of Certified Public Accountants of China  
发证日期: 2017 年 10 月 16 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名: 曹振东  
证书编号: 310000061470



年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 刘俊博  
性别: 男  
出生日期: 1987-08-28  
工作单位: 汇亚美建(北京)会计师事务所有限公司  
身份证号: 41072719870828491X

注册会计师



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100390015  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2025 年 07 月 21 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

汇亚美建(北京)会计师事务所  
CPAs

北京注册会计师协会  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2025 年 9 月 29 日

北京兴华会计师事务所  
河南分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2025 年 10 月 16 日