展鹏科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]20717 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——8

2025 年度财务报表附注——20

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26LKN6LSRV

审计报告

天职业字[2026]20717 号

展鹏科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了展鹏科技股份有限公司（以下简称“展鹏科技”或“贵公司”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于展鹏科技，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入确认	
展鹏科技主要从事电梯门系统、电梯轿厢及门系统配套部件的研发、生产及销售。子公司领为军融的主要产品为面向航空兵部队的战术训练需求所开发的“通用数字空战仿真系统”产品，及面向机务维护保障领域所开发的“MR 综合保障训练评估系统”产品。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键 审计事项。 关于收入确认的会计政策见财务报表附注“三、（三十一）收入”；关于收入类别披露见财务报表附注“六、（三十九）营业收入、营业成本”	**针对电梯门系统业务，我们执行的主要程序包括：** （1）了解、评估管理层对展鹏科技自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并确定是否一贯应用； （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情形； （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、销售出库单、客户签收记录以及对账单等相关单据以及相关回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，收入确认金额是否正确； （5）结合应收账款函证程序对收入确认的真实性、准确性进行函证； （6）执行截止测试程序，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。 **针对军事仿真系统业务，我们执行的主要程序包括：** （1）获取和了解公司销售业务流程和内控流程，测试和评估公司与营业收入相关的内控的有效性。 （2）检查签署的主要销售合同，核查公司现有的销售模式具体收入确认标准是否符合会计准则规定。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入确认	
	（3）检查本期重要项目的招投标文件、合同、项目立项材料、项目评审资料、项目验收单、发票、物流运输记录等项目过程相关单据。 若存在审价，核查相关审价报告。 （4）对本期重要项目进行现场走访，或视频访谈，走访或访谈客户或最终客户，了解项目实施的过程与验收情况，并对交付客户现场的产品进行核查，了解双方交易情况、价格审核进展情况。 （5）对收入执行分析程序，包括:主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析、不同客户毛利率分析等分析程序。 （6）对销售金额较大的客户，函证营业收入金额和应收账款余额。 （7）对营业收入执行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 （8）对年度内完成审价的项目，向管理层了解审价流程、时间节点，评估差价调整合理性、会计处理是否符合会计准则要求。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、商誉的减值	
截至 2025 年 12 月 31 日，展鹏科技因上年度收购领为军融科技股份有限公司股权确认 2.76 亿元的商誉。 展鹏科技管理层（以下简称 “管理层”）于 2025 年 12 月 31 日对上述商誉进行减值测试，将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较以确定是否需要计提减值。 由于商誉的账面价值对财务报表整体的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将评估商誉的减值识别为贵公司 2025 年度关键审计事项。 关于商誉减值的会计政策见财务报表附注 “三、（二十五）长期资产减值”；关于商誉情况的披露见财务报表附注 “六、（十五）商誉”。	**我们执行的主要程序包括：** （1）了解和评估展鹏科技对商誉减值测试相关的流程以及管理层内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； （2）复核展鹏科技对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象； （3）复核展鹏科技对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； （4）复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程； （5）选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响； （6）检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况； （7）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估展鹏科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督展鹏科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对展鹏科技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展鹏科技不能持续经营。

（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）就展鹏科技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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	109,810,845.57	160,390,031.32	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	234,340,842.52	257,783,886.95	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	31,584,712.97	47,446,602.07	六、（三）
应收账款	265,822,447.74	243,932,956.28	六、（四）
应收款项融资	20,907,423.64	49,201,578.31	六、（六）
预付款项	14,757,076.56	8,201,280.80	六、（七）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,854,514.40	6,241,291.34	六、（八）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	161,544,409.24	170,103,629.41	六、（九）
其中：数据资源			
合同资产	2,705,892.71	1,214,032.01	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,013,326.26	3,374,278.44	六、（十）
流动资产合计	855,341,491.61	947,889,566.93	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	103,360,000.00	93,360,000.00	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	156,038,540.06	167,001,487.37	六、（十二）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14,479,804.74	18,742,117.72	六、（十三）
无形资产	93,852,917.41	83,567,674.00	六、（十四）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	88,076,036.75	271,272,184.45	六、（十五）
长期待摊费用	8,442,294.73	4,069,893.52	六、（十六）
递延所得税资产	14,138,711.42	10,371,818.81	六、（十七）
其他非流动资产	17,601,214.55	7,755,825.84	六、（十八）
非流动资产合计	495,989,519.66	656,141,001.71	
资　产　总　计	1,351,331,011.27	1,604,030,568.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

合并资产负债表（续）

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	124,587,745.45	77,021,994.78	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,120,821.00	六、（二十一）
应付账款	108,057,360.79	105,228,545.22	六、（二十二）
预收款项	40,804.53	150,804.53	六、（二十三）
合同负债	20,407,554.19	89,103,909.88	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,230,800.97	13,594,611.45	六、（二十五）
应交税费	5,102,737.05	6,700,361.98	六、（二十六）
其他应付款	9,801,877.31	5,978,940.54	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	80,869,880.60	5,212,732.73	六、（二十八）
其他流动负债	19,897,059.46	19,462,712.78	六、（二十九）
流动负债合计	381,995,820.35	327,575,434.89	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	11,555,107.42	125,519,413.17	六、（三十）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	10,233,927.31	14,429,790.48	六、（三十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,718,994.39	3,810,353.05	六、（三十二）
递延收益			
递延所得税负债	31,772,597.79	23,745,878.78	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,280,626.91	167,505,435.48	
负 债 合 计	441,276,447.26	495,080,870.37	
所有者权益			
股本	291,990,440.00	291,990,440.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	239,919,622.83	252,687,077.12	六、（三十四）
减:库存股			
其他综合收益	75,106,000.00	75,106,000.00	六、（三十五）
专项储备	13,974,129.45	12,260,131.38	六、（三十六）
盈余公积	84,701,006.03	84,701,006.03	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	87,098,843.79	264,225,885.87	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	792,790,042.10	980,970,540.40	
少数股东权益	117,264,521.91	127,979,157.87	
所有者权益合计	910,054,564.01	1,108,949,698.27	
负债及所有者权益合计	1,351,331,011.27	1,604,030,568.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

合并利润表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	524,657,466.47	469,138,106.22	
其中：营业收入	524,657,466.47	469,138,106.22	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	578,538,114.75	436,251,459.62	
其中:营业成本	438,288,253.00	350,240,283.10	六、（三十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,443,023.07	3,666,685.25	六、（四十）
销售费用	33,102,780.72	12,494,697.60	六、（四十一）
管理费用	68,244,289.73	47,047,593.11	六、（四十二）
研发费用	29,180,677.84	19,774,527.60	六、（四十三）
财务费用	6,279,090.39	3,027,672.96	六、（四十四）
其中：利息费用	6,379,160.82	3,560,998.13	六、（四十四）
利息收入	222,830.64	594,179.71	六、（四十四）
加：其他收益	2,725,840.31	4,255,077.73	六、（四十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	1,360,444.41	-3,090,830.95	六、（四十六）
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（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	87,999,709.48	30,872,175.85	六、（四十七）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-7,006,623.21	-13,698,321.14	六、（四十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-203,287,623.36	-10,456,483.51	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,613.47	57,510.63	六、（五十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-172,055,287.18	40,825,775.21	
加：营业外收入	125,101.27	1,108,050.14	六、（五十一）
减：营业外支出	24,486.06	169,927.55	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-171,954,671.97	41,763,897.80	
减：所得税费用	4,342,060.10	4,600,980.40	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-176,296,732.07	37,162,917.40	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-176,296,732.07	37,162,917.40	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-168,367,328.88	9,963,885.90	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-7,929,403.19	27,199,031.50	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（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			
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	-176,296,732.07	37,162,917.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-168,367,328.88	9,963,885.90	
归属于少数股东的综合收益总额	-7,929,403.19	27,199,031.50	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.58	0.03	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.58	0.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

合并现金流量表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	444,606,041.49	427,399,602.85	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,329,142.39	8,025,914.49	
收到其他与经营活动有关的现金	4,735,229.08	9,030,392.00	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	452,670,412.96	444,455,909.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	327,766,728.04	284,538,357.15	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	142,193,129.29	89,183,935.34	
支付的各项税费	13,796,385.16	19,706,975.49	
支付其他与经营活动有关的现金	42,378,485.80	26,211,106.54	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	526,134,728.29	419,640,374.52	
经营活动产生的现金流量净额	-73,464,315.33	24,815,534.82	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	400,572,760.00	595,000,000.00	六、（五十五）
取得投资收益收到的现金	8,650,263.65	19,497,786.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,166.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	409,223,023.65	614,537,952.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,600,026.72	7,646,162.24	
投资支付的现金	323,372,512.39	425,000,000.00	六、（五十五）
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		212,779,744.56	六、（五十五）
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	360,972,539.11	645,425,906.80	
投资活动产生的现金流量净额	48,250,484.54	-30,887,954.24	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,400,000.00	1,809,207.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,400,000.00	1,809,207.00	
取得借款收到的现金	159,632,316.60	220,770,028.68	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	161,032,316.60	222,579,235.68	
偿还债务支付的现金	167,755,457.96	62,400,371.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,039,279.86	61,577,335.15	
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	6,023,735.57	9,118,230.74	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	187,818,473.39	133,095,937.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,786,156.79	89,483,298.01	
四、汇率变动对现金的影响	-1,787.09	1,183.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-52,001,774.67	83,412,061.59	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	158,087,222.52	74,675,160.93	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	106,085,447.85	158,087,222.52	六、（五十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

合并所有者权益变动表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	291,990,440.00				252,687,077.12		75,106,000.00	12,260,131.38	84,701,006.03		264,225,885.87		980,970,540.40	127,979,157.87	1,108,949,698.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	291,990,440.00				252,687,077.12		75,106,000.00	12,260,131.38	84,701,006.03		264,225,885.87		980,970,540.40	127,979,157.87	1,108,949,698.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,767,454.29			1,713,998.07			-177,127,042.08		-188,180,498.30	-10,714,635.96	-198,895,134.26
（一）综合收益总额											-168,367,328.88		-168,367,328.88	-7,929,403.19	-176,296,732.07
（二）所有者投入和减少资本														1,400,000.00	1,400,000.00
1.所有者投入的普通股														1,400,000.00	1,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-8,759,713.20		-8,759,713.20		-8,759,713.20
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-8,759,713.20		-8,759,713.20		-8,759,713.20
4.其他															
（四）所有者权益内部结转					-12,767,454.29								-12,767,454.29	-4,185,232.77	-16,952,687.06
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					-12,767,454.29								-12,767,454.29	-4,185,232.77	-16,952,687.06
（五）专项储备								1,713,998.07					1,713,998.07		1,713,998.07
1.本年提取								1,936,139.32					1,936,139.32		1,936,139.32
2.本年使用								-222,141.25					-222,141.25		-222,141.25
（六）其他															
四、本年年末余额	291,990,440.00				239,919,622.83		75,106,000.00	13,974,129.45	84,701,006.03		87,098,843.79		792,790,042.10	117,264,521.91	910,054,564.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍铖　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	11,073,516.23	84,701,006.03		312,660,087.97		1,029,509,947.80		1,029,509,947.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	11,073,516.23	84,701,006.03		312,660,087.97		1,029,509,947.80		1,029,509,947.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,291,820.45			1,186,615.15			-48,434,202.10		-48,539,407.40	127,979,157.87	79,439,750.47
（一）综合收益总额											9,963,885.90		9,963,885.90	27,199,031.50	37,162,917.40
（二）所有者投入和减少资本														99,488,305.92	99,488,305.92
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														99,488,305.92	99,488,305.92
（三）利润分配											-58,398,088.00		-58,398,088.00		-58,398,088.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-58,398,088.00		-58,398,088.00		-58,398,088.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转					-1,291,820.45								-1,291,820.45	1,291,820.45	
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					-1,291,820.45								-1,291,820.45	1,291,820.45	
（五）专项储备提取和使用								1,186,615.15					1,186,615.15		1,186,615.15
1.本年提取								2,374,661.01					2,374,661.01		2,374,661.01
2.本年使用								-1,188,045.86					-1,188,045.86		-1,188,045.86
（六）其他															
四、本年年末余额	291,990,440.00				252,687,077.12		75,106,000.00	12,260,131.38	84,701,006.03		264,225,885.87		980,970,540.40	127,979,157.87	1,108,949,698.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍铖　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

资产负债表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年10月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	70,749,453.28	48,378,808.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	234,340,842.52	257,783,886.95	
衍生金融资产			
应收票据	30,767,080.97	39,130,089.87	
应收账款	146,471,439.41	148,012,448.71	十九、（一）
应收款项融资	20,907,423.64	49,201,578.31	
预付款项	552,001.65	1,269,305.20	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,040,120.25	451,102.20	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	53,336,300.43	60,367,321.32	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,078,553.71	1,233,568.43	
流动资产合计	560,243,215.86	605,828,109.19	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	258,766,009.72	352,526,252.65	十九、（三）
其他权益工具投资	103,360,000.00	93,360,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	149,757,766.99	160,709,708.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,760,007.93	38,851,258.65	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	1,099,429.04	602,553.70	
递延所得税资产	5,428,264.69	3,433,375.29	
其他非流动资产	753,758.00	919,393.00	
非流动资产合计	556,925,236.37	650,402,541.34	
资　产　总　计	1,117,168,452.23	1,256,230,650.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

资产负债表（续）

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年10月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	37,871,733.47	38,987,649.59	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	85,375,859.15	82,768,633.14	
预收款项	50,804.53	160,804.53	
合同负债	698,521.62	1,338,028.88	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,626,936.67	7,702,919.80	
应交税费	4,721,154.18	3,924,073.49	
其他应付款	6,260,341.63	4,951,090.28	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	75,304,332.04		
其他流动负债	19,788,920.09	18,777,014.91	
流动负债合计	235,698,603.38	158,610,214.62	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		125,519,413.17	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,363,905.31	3,522,850.53	
递延收益			
递延所得税负债	26,875,501.53	17,311,921.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,239,406.84	146,354,184.75	
负 债 合 计	265,938,010.22	304,964,399.37	
所有者权益			
股本	291,990,440.00	291,990,440.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	253,978,897.57	253,978,897.57	
减:库存股			
其他综合收益	75,106,000.00	75,106,000.00	
专项储备	12,973,170.59	11,218,188.05	
盈余公积	84,701,006.03	84,701,006.03	
△一般风险准备			
未分配利润	132,480,927.82	234,271,719.51	
所有者权益合计	851,230,442.01	951,266,251.16	
负债及所有者权益合计	1,117,168,452.23	1,256,230,650.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

利润表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	305,307,701.08	330,455,726.29	
其中：营业收入	305,307,701.08	330,455,726.29	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	355,542,948.98	354,107,601.66	
其中:营业成本	299,561,901.56	289,362,047.00	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,063,918.97	3,515,211.00	
销售费用	7,912,322.86	8,790,117.20	
管理费用	28,702,221.75	34,691,984.63	
研发费用	12,445,460.45	15,443,282.19	
财务费用	3,857,123.39	2,304,959.64	
其中：利息费用	3,931,100.20	2,683,558.69	
利息收入	171,120.63	408,660.52	
加：其他收益	1,258,060.75	3,647,307.86	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,044,110.96	-3,829,945.31	十九、（五）
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（损失以“－”号填列）	1,044,110.96		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	87,999,709.48	30,872,175.85	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,242,739.39	-9,655,933.08	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-123,374,285.19	-5,056,334.76	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,404.95	26,639.44	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-85,551,796.24	-7,647,965.37	
加：营业外收入	101,483.25	1,106,993.59	
减：营业外支出	12,074.42	133,922.98	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-85,462,387.41	-6,674,894.76	
减：所得税费用	7,568,691.08	282,991.31	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-93,031,078.49	-6,957,886.07	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-93,031,078.49	-6,957,886.07	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	-93,031,078.49	-6,957,886.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍钺　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

现金流量表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	316,953,180.51	271,191,530.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,323,083.54	7,756,034.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1,376,682.38	3,778,520.32	
经营活动现金流入小计	319,652,946.43	282,726,085.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	214,124,390.75	237,720,116.76	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	61,796,524.58	58,563,478.74	
支付的各项税费	7,485,283.35	17,461,921.90	
支付其他与经营活动有关的现金	14,707,408.64	12,413,339.54	
经营活动现金流出小计	298,113,607.32	326,158,856.94	
经营活动产生的现金流量净额	21,539,339.11	-43,432,771.85	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	230,572,760.00	505,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,333,930.20	19,340,505.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	238,906,690.20	524,362,505.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,705,936.06	3,207,267.94	
投资支付的现金	154,647,512.39	590,829,105.41	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	158,353,448.45	594,036,373.35	
投资活动产生的现金流量净额	80,553,241.75	-69,673,867.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,800,000.00	207,570,028.68	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	30,800,000.00	207,570,028.68	
偿还债务支付的现金	99,120,925.31	43,200,371.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,399,301.06	60,997,229.75	
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		6,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	111,520,226.37	110,497,601.53	
筹资活动产生的现金流量净额	-80,720,226.37	97,072,427.15	
四、汇率变动对现金的影响	-1,787.09	1,183.00	
五、现金及现金等价物净增加额	21,370,567.40	-16,033,029.25	
加：期初现金及现金等价物的余额	48,291,709.12	64,324,738.37	
六、期末现金及现金等价物余额	69,662,276.52	48,291,709.12	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍铖　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

所有者权益变动表

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	11,218,188.05	84,701,006.03		234,271,719.51	951,266,251.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	11,218,188.05	84,701,006.03		234,271,719.51	951,266,251.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,754,982.54			-101,790,791.69	-100,035,809.15
（一）综合收益总额											-93,031,078.49	-93,031,078.49
（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											-8,759,713.20	-8,759,713.20
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-8,759,713.20	-8,759,713.20
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,754,982.54				1,754,982.54
1.本年提取								1,936,139.32				1,936,139.32
2.本年使用								-181,156.78				-181,156.78
（六）其他												
四、本年年末余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	12,973,170.59	84,701,006.03		132,480,927.82	851,230,442.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍铖　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

所有者权益变动表(续)

编制单位：展鹏科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	10,000,643.59	84,701,006.03		299,627,693.58	1,015,404,680.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	10,000,643.59	84,701,006.03		299,627,693.58	1,015,404,680.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,217,544.46			-65,355,974.07	-64,138,429.61
（一）综合收益总额											-6,957,886.07	-6,957,886.07
（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											-58,398,088.00	-58,398,088.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-58,398,088.00	-58,398,088.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,217,544.46				1,217,544.46
1.本年提取								2,374,491.20				2,374,491.20
2.本年使用								-1,156,946.74				-1,156,946.74
（六）其他												
四、本年年末余额	291,990,440.00				253,978,897.57		75,106,000.00	11,218,188.05	84,701,006.03		234,271,719.51	951,266,251.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：鲍铖　　主管会计工作负责人：施翔　　会计机构负责人：黄丽珍

展鹏科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：展鹏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2001 年 2 月 8 日

企业注册地：无锡市梁溪区飞宏路 8 号

企业组织形式：股份有限公司（上市）

法定代表人：鲍钺

注册资本：29,199.044 万人民币

统一社会信用代码：91320200726562432W

营业执照核发单位：无锡市数据局

总部地址：无锡市梁溪区飞宏路 8 号

2.公司的业务性质和主要经营活动。

所属行业：电气机械和器材制造业

主要经营活动：许可项目：特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术进出口；货物进出口；特种设备销售；特种设备出租；物业管理；非居住房地产租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园区管理服务；智能控制系统集成；电机及其控制系统研发；电动机制造；机械设备研发；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；物联网技术研发；软件开发；通用设备制造（不含特种设备制造）；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业互联网数据服务；机械设备销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；虚拟现实设备制造；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；人工智能理论与算法软件

开发；人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意软件开发；可穿戴智能设备销售；可穿戴智能设备制造；软件销售；电子元器件制造（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）

3.母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司：青岛硅谷天堂鲲鹏股权投资有限公司

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本年度财务报表经公司董事会 2026 年 04 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100.00 万元
重要的投资活动项目	金额≥5,000.00 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对于应收票据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，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	公司对于银行承兑汇票不计提坏账准备
商业承兑汇票	公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

组合一：电梯门系统业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	
7 个月-1 年（含 1 年）	10.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3-4 年（含 4 年）	100.00%
4-5 年（含 5 年）	100.00%
5 年以上	100.00%

组合二：军事仿真系统业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	5.00%
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收票据

单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收票据，将其归入相应组合计提坏账准备。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合一：电梯门系统业务

账龄	应收账款预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	
7 个月-1 年（含 1 年）	10.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3-4 年（含 4 年）	100.00%
4-5 年（含 5 年）	100.00%
5 年以上	100.00%

组合二：军事仿真系统业务

账龄	应收账款预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	5.00%
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%

账龄	应收账款预期信用损失率
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对于应收款项融资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，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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	公司对于银行承兑汇票不计提坏账准备
商业承兑汇票	公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

组合一：电梯门系统业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	
7 个月-1 年（含 1 年）	10.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3-4 年（含 4 年）	100.00%
4-5 年（含 5 年）	100.00%
5 年以上	100.00%

组合二：军事仿真系统业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	5.00%
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收款项融资
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项融资，将其归入相应组合计提坏账准备。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合一：电梯门系统业务

账龄	其他应收款预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	
7 个月-1 年（含 1 年）	10.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3-4 年（含 4 年）	100.00%
4-5 年（含 5 年）	100.00%
5 年以上	100.00%

组合二：军事仿真系统业务

账龄	其他应收款预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	5.00%
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的其他应收款
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备。

（十六）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

报告期末，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。对于不同类别存货可变现净值，直接用于出售的存货，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。

7.基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司不存在基于库龄确认存货可变现净值的情况。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，

即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司将该合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合一：电梯门系统业务

账龄	合同资产预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	
7 个月-1 年（含 1 年）	10.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3-4 年（含 4 年）	100.00%
4-5 年（含 5 年）	100.00%
5 年以上	100.00%

组合二：军事仿真系统业务

账龄	合同资产预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	5.00%
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的合同资产
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未

发生减值的合同资产，将其归入相应组合计提坏账准备。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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对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。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3.本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
软件	3-5
专利权	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)研发支出的归集范围

1）研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用以及外聘研发人员的劳务费用；3）用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费或租赁费以及相关固定资产的运行维护、维修等费用；4）用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用；5）用于中间试验

和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，设备调整及检验费，样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费等；6）研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用；7）通过外包、合作研发等方式，委托其他单位、个人或者与之合作进行研发而支付的费用；8）与研发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等。

(2)研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司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。

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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以

预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要为两种业务，第一种电梯门系统业务，主要包括电梯门系统、电梯轿厢及门系统配套部件的销售。第二种军事仿真系统业务，主要包括面向航空兵战术训练需求所开发的“通用数字空战仿真系统”产品，及面向机务维护保障领域所开发的“MR 综合保障训练评估系统”产品的销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

电梯门系统业务：公司实际经营中，根据合同或协议的约定，将生产的产品送到客户处，客户签收取得商品控制权后确认收入的实现；如果公司在客户有驻厂库的，则根据客户从驻厂库领用并经双方每月确认的金额确认收入；如果客户自提货物，则在客户提货后确认收入的实现。

军事仿真系统业务：公司实际经营中，硬件集成产品，按照合同约定以产品交付客户，价款已全部取得或部分取得、且其余应收款项确信能够收回，经客户验收合格取得商品控制权后确认销售收入的实现；技术开发，按照合同约定以产品交付客户，价款已全部取得或部分取得、且其余应收款项确信能够收回，经客户验收合格取得商品控制权后确认销售收入的实现；技术服务，按照合同约定以产品交付客户，价款已全部取得或部分取得、且其余应收款项确信能够收回，经客户验收合格取得商品控制权后确认销售收入的实现。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易

价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2.同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

使用权资产：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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁

资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债：在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
其他税费	按国家规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
展鹏科技股份有限公司	15.00%
苏州市永昶机电有限公司	20.00%
北京煜穹科技有限公司	20.00%
北京领为军融科技有限公司	15.00%
北京领为科技发展有限公司	15.00%
陕西领为信息科技有限公司	20.00%
山东领为致远科技有限公司	20.00%
领为光启未来科技（无锡）有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的编号为 GR202432014307 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。2025 年度，本公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司北京领为军融科技有限公司于 2025 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的编号为 GR202511004725 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。2025 年度，本公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司北京领为科技发展有限公司于 2025 年 12 月 02 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的编号为 GR202511008456 的《高新企业证书》，认定有效期三年。2025 年度，本公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。苏州市永昶机电有限公司、陕西领为信息科技有限公司、山东领为致远科技有限公司、领为光启未来科技（无锡）有限公司符合小型微利企业的条件，按照 5.00%的实际税负预缴和申报企业所得税。

2.增值税

根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发(进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策)的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 的规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，单独对外提供技术服务则适用增值税税率为 6%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

无。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

4.2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,011.88	40,623.49
银行存款	108,837,177.31	158,000,765.45
其他货币资金	934,656.38	2,348,642.38
存放财务公司存款		
合计	109,810,845.57	160,390,031.32
其中：存放在境外的款项总额		

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,725,397.72 元。

其他说明：

（1）截至 2025 年 12 月 31 日，公司临时冻结的货币资金 1,825,424.40 元，系与供应商纠纷发生诉讼冻结，非公司主要账户冻结事项，不影响公司日常经营。截至 2026 年 1 月 15 日已解冻。

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，公司因其他原因受限制资金 1,000,016.67 元，系公司相关银行账户留存信息未更新，账户使用受限。手续办理完毕后即可解除账户限制。截至 2026 年 3 月 4 日，相关手续已办理完毕，已解除账户限制。

3.期末不存在放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	155,077,807.55	240,831,199.89	
其中：私募基金	13,508,432.41	12,141,686.29	
资管产品	141,569,375.14	228,689,513.60	
业绩承诺补偿款	79,263,034.97	16,952,687.06	
合计	234,340,842.52	257,783,886.95	

注：业绩承诺补偿款详见注释“十八、其他重要事项（九）业绩承诺”。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,941,965.57	37,935,465.87
商业承兑汇票	3,408,480.00	10,801,196.00
小计	32,350,445.57	48,736,661.87
减：坏账准备	765,732.60	1,290,059.80
合计	31,584,712.97	47,446,602.07

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,270,837.74	19,983,160.67
商业承兑汇票		
合计	28,270,837.74	19,983,160.67

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,350,445.57	100.00	765,732.60		31,584,712.97
其中：银行承兑汇票	28,941,965.57	89.46			28,941,965.57
商业承兑汇票	3,408,480.00	10.54	765,732.60	22.47	2,642,747.40
合计	32,350,445.57	100.00	765,732.60		31,584,712.97

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,736,661.87	100.00	1,290,059.80		47,446,602.07
其中：银行承兑汇票	37,935,465.87	77.84			37,935,465.87
商业承兑汇票	10,801,196.00	22.16	1,290,059.80	11.94	9,511,136.20
合计	48,736,661.87	100.00	1,290,059.80		47,446,602.07

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合一、电梯门系统业务

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	375,577.00	37,557.70	
其中：6 个月以内（含 6 个月）			
7 个月-1 年（含 1 年）	375,577.00	37,557.70	10.00
1-2 年（含 2 年）	2,124,423.00	637,326.90	30.00
合计	2,500,000.00	674,884.60	

组合计提项目：组合二、军事仿真系统业务

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
其中：6 个月以内（含 6 个月）			
7 个月-1 年（含 1 年）			
1-2 年（含 2 年）	908,480.00	90,848.00	10.00
合计	908,480.00	90,848.00	

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,290,059.80		524,327.20			765,732.60
合计	1,290,059.80		524,327.20			765,732.60

6.本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	221,589,842.07	220,688,213.80
其中：6 个月以内（含 6 个月）	199,368,722.67	209,620,249.64
7 个月-1 年（含 1 年）	22,221,119.40	11,067,964.16
1-2 年（含 2 年）	51,163,470.07	34,163,285.64
2-3 年（含 3 年）	13,321,564.04	8,274,924.40
3-4 年（含 4 年）	6,424,363.06	2,460,221.05
4-5 年（含 5 年）	2,258,781.07	85,298.17
5 年以上	1,944,536.62	1,909,049.56
账面余额小计	296,702,556.93	267,580,992.62
减：坏账准备	30,880,109.19	23,648,036.34
合计	265,822,447.74	243,932,956.28

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,546,367.49	4.23	12,546,367.49	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	284,156,189.44	95.77	18,333,741.70		265,822,447.74
其中：电梯门系统业务	150,859,207.00	50.85	4,479,602.92	2.97	146,379,604.08
军事仿真系统业务	133,296,982.44	44.92	13,854,138.78	10.39	119,442,843.66
合计	296,702,556.93	100.00	30,880,109.19		265,822,447.74

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,001,545.69	4.11	11,001,545.69	100.00	
按组合计提坏账准备	256,579,446.93	95.89	12,646,490.65		243,932,956.28
其中：电梯门系统业务	151,469,641.31	56.61	3,556,569.93	2.35	147,913,071.38
军事仿真系统业务	105,109,805.62	39.28	9,089,920.72	8.65	96,019,884.90
合计	267,580,992.62	100.00	23,648,036.34		243,932,956.28

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川科莱电梯股份有限公司	8,523,221.10	8,523,221.10	100.00	企业已破产重整
西子通用电梯（广东）有限公司	1,480,992.00	1,480,992.00	100.00	预计无法收回
成都西成电梯有限公司	702,301.00	702,301.00	100.00	账龄超期并诉讼，预计无法收回
四川科莱机电工程有限公司	516,692.00	516,692.00	100.00	企业已破产重整
江苏中业电梯有限公司	306,590.00	306,590.00	100.00	账龄超期并诉讼，预计无法收回
江西申奥电梯有限公司	241,511.50	241,511.50	100.00	已申请财产保全，已正式立案，预计无法收回
铃木电梯（深圳）有限公司	238,728.00	238,728.00	100.00	预计无法收回
优诺电梯股份有限公司	126,063.65	126,063.65	100.00	账龄超期并诉讼，预计无法收回
沈阳捷迅电梯有限公司	121,730.00	121,730.00	100.00	账龄超期，撤诉协商后仍未执行，预计无法收回
广东台日电梯有限公司	88,646.94	88,646.94	100.00	预计无法收回
北京优力维特电梯有限公司天门分公司	68,400.00	68,400.00	100.00	账龄超期并发律师函，预计无法收回
江苏蒙哥马利电梯有限公司	63,829.80	63,829.80	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市吉达本田电梯起重机有限公司	50,600.00	50,600.00	100.00	账龄超期并发律师函，预计无法收回
南通蒙哥马利电梯有限公司	10,035.00	10,035.00	100.00	预计无法收回
深圳亚洲富士电梯设备有限公司	7,026.50	7,026.50	100.00	预计无法收回
合计	12,546,367.49	12,546,367.49		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合一、电梯门系统业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	144,607,416.52	1,695,223.54	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	127,655,181.30		
7 个月-1 年（含 1 年）	16,952,235.22	1,695,223.54	10.00
1—2 年（含 2 年）	3,434,048.41	1,030,214.52	30.00
2—3 年（含 3 年）	2,127,154.44	1,063,577.23	50.00
3—4 年（含 4 年）	373,827.81	373,827.81	100.00
4—5 年（含 5 年）	30,951.00	30,951.00	100.00
5 年以上	285,808.82	285,808.82	100.00
合计	150,859,207.00	4,479,602.92	

组合计提项目：组合二、军事仿真系统业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	75,404,065.55	3,770,203.28	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	71,418,898.37	3,570,944.92	5.00
7 个月-1 年（含 1 年）	3,985,167.18	199,258.36	5.00
1—2 年（含 2 年）	46,772,961.66	4,677,296.17	10.00
2—3 年（含 3 年）	3,447,143.00	1,034,142.90	30.00
3—4 年（含 4 年）	5,903,665.95	2,951,832.98	50.00
4—5 年（含 5 年）	1,742,414.15	1,393,931.32	80.00
5 年以上	26,732.13	26,732.13	100.00
合计	133,296,982.44	13,854,138.78	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,001,545.69	1,544,821.80				12,546,367.49
按组合计提坏账准备	12,646,490.65	5,687,251.05				18,333,741.70
其中：电梯门系统业务	3,556,569.93	923,032.99				4,479,602.92
军事仿真系统业务	9,089,920.72	4,764,218.06				13,854,138.78
合计	23,648,036.34	7,232,072.85				30,880,109.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产的情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产、其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产和其他非流动资产期末余额	占应收账款、合同资产和其他非流动资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
某军方客户 1	39,796,422.50	7,959,284.50	47,755,707.00	15.27	2,387,785.36
某军方客户 2	31,908,005.43	2,454,461.95	34,362,467.38	10.99	3,436,246.74
美迪斯电梯有限公司	27,123,826.78		27,123,826.78	8.67	1,463,262.92
菱王电梯有限公司	23,397,590.75		23,397,590.75	7.48	744,717.02
快意电梯股份有限公司	9,068,740.11		9,068,740.11	2.90	
合计	131,294,585.57	10,413,746.45	141,708,332.02	45.31	8,032,012.04

（五）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	3,463,820.40	757,927.69	2,705,892.71	1,503,862.06	289,830.05	1,214,032.01
合计	3,463,820.40	757,927.69	2,705,892.71	1,503,862.06	289,830.05	1,214,032.01

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,463,820.40	100.00	757,927.69		2,705,892.71
其中：电梯门系统业务					
军事仿真系统业务	3,463,820.40	100.00	757,927.69	21.88	2,705,892.71
合计	3,463,820.40	100.00	757,927.69		2,705,892.71

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合一、电梯门系统业务

无。

组合计提项目：组合二、军事仿真系统业务

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	286,117.29	14,305.87	
其中：6个月以内（含6个月）	286,117.29	14,305.87	5.00
1-2年（含2年）	2,477,990.95	247,799.10	10.00
2-3年（含3年）	127,894.00	38,368.20	30.00
4-5年（含5年）	571,818.16	457,454.52	80.00
合计	3,463,820.40	757,927.69	

4.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	289,830.05	468,097.64				757,927.69	
合计	289,830.05	468,097.64				757,927.69	

5.本期实际核销的合同资产情况

无。

（六）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,907,423.64	49,201,578.31
合计	20,907,423.64	49,201,578.31

2.期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,270,837.74	
合计	28,270,837.74	

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,907,423.64	100.00			20,907,423.64
其中：银行承兑汇票	20,907,423.64	100.00			20,907,423.64
商业承兑汇票					
合计	20,907,423.64	100.00			20,907,423.64

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,201,578.31	100.00			49,201,578.31
其中：银行承兑汇票	49,201,578.31	100.00			49,201,578.31
商业承兑汇票					
合计	49,201,578.31	100.00			49,201,578.31

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

无。

5.坏账准备的情况

无。

6.本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	49,201,578.31	20,907,423.64				20,907,423.64	
合计	49,201,578.31	20,907,423.64				20,907,423.64	

8.其他说明

无。

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	14,658,130.24	99.33	7,630,770.03	93.04
1-2年（含2年）	98,946.32	0.67	570,510.77	6.96
合计	14,757,076.56	100.00	8,201,280.80	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
苏州鸿翔航空科技有限公司	1,869,463.00	12.67
四川华域智创科技有限公司	1,547,169.81	10.48
青岛擎鹰信息科技有限责任公司	1,422,555.41	9.64
北京航天瑞捷科技有限公司	1,215,929.21	8.24
南京智子跳动科技有限公司	754,716.98	5.11

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合计	6,809,834.41	46.14

（八）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,854,514.40	6,241,291.34
合计	5,854,514.40	6,241,291.34

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,975,009.77	5,599,752.29
其中：6个月以内（含6个月）	1,857,797.65	2,104,679.10
7个月-1年（含1年）	117,212.12	3,495,073.19
1-2年（含2年）	3,752,616.29	979,898.56
2-3年（含3年）	768,500.92	24,375.51
3-4年（含4年）	20,000.00	
5年以上	163,779.58	163,779.58
合计	6,679,906.56	6,767,805.94

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,287,404.07	5,671,649.63
代垫款及其他	1,169,709.65	988,051.83
备用金	222,792.84	108,104.48
合计	6,679,906.56	6,767,805.94

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,679,906.56	100.00	825,392.16		5,854,514.40
其中：电梯门系统业务	1,078,996.57	16.15	20,000.00	1.85	1,058,996.57
军事仿真系统业务	5,600,909.99	83.85	805,392.16	14.38	4,795,517.83
合计	6,679,906.56	100.00	825,392.16		5,854,514.40

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,767,805.94	100.00	526,514.60		6,241,291.34
其中：电梯门系统业务	471,102.20	6.96	20,000.00	4.25	451,102.20
军事仿真系统业务	6,296,703.74	93.04	506,514.60	8.04	5,790,189.14
合计	6,767,805.94	100.00	526,514.60		6,241,291.34

按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合一、电梯门系统业务

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,058,996.57		
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1,058,996.57		
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	1,078,996.57	20,000.00	

组合计提项目：组合二、军事仿真系统业务

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	916,013.20	45,800.66	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	798,801.08	39,940.05	5.00
7 个月-1 年（含 1 年）	117,212.12	5,860.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,752,616.29	375,261.64	10.00
2-3 年（含 3 年）	768,500.92	230,550.28	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	143,779.58	143,779.58	100.00
合计	5,600,909.99	805,392.16	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	506,514.60	20,000.00		526,514.60
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	298,877.56			298,877.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	805,392.16	20,000.00		825,392.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见“三、重要会计政策及会计估计（十五）其他应收款”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：详见“三、（十五）其他应收款”。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	526,514.60	298,877.56				825,392.16
合计	526,514.60	298,877.56				825,392.16

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
某军方客户 1	3,183,713.80	47.66	押金及保证金	1-2 年（含 2 年）	318,371.38
北京上德商业管理有限公司	627,022.54	9.39	押金及保证金	0-3 年（含 3 年）	174,486.67
无锡优服普联信息科技有限公司	480,421.27	7.19	代垫款及其他	1 年以内（含 1 年）	
西安一亿中流数字产业运营管理有限公司	325,170.00	4.87	押金及保证金	1-2 年（含 2 年）	32,517.00
邵雪	188,950.10	2.83	备用金	1 年以内（含 1 年）	
合计	4,805,277.71	71.94			525,375.05

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（九）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,283,417.52	6,713,924.41	34,569,493.11
在产品	9,062,877.86		9,062,877.86
库存商品	10,414,779.57	1,224,493.70	9,190,285.87
周转材料	1,767.28		1,767.28
半成品	12,186,593.32	1,468,302.56	10,718,290.76
发出商品	8,776,190.80	624,345.85	8,151,844.95
委托加工物资	1,656,033.26		1,656,033.26
合同履约成本	96,209,574.27	8,015,758.12	88,193,816.15
合计	179,591,233.88	18,046,824.64	161,544,409.24

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,507,906.03	1,211,943.96	38,295,962.07

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	11,045,005.72	2,688,155.38	8,356,850.34
库存商品	11,175,191.06	1,522,207.83	9,652,983.23
周转材料	770.39		770.39
半成品	13,073,395.30	480,257.41	12,593,137.89
发出商品	3,937,916.15	467,815.40	3,470,100.75
委托加工物资	1,586,645.31	205,977.82	1,380,667.49
合同履约成本	96,353,157.25		96,353,157.25
合计	176,679,987.21	6,576,357.80	170,103,629.41

2.确认为存货的数据资源

无。

3.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,211,943.96	5,501,980.45				6,713,924.41
库存商品	1,522,207.83			297,714.13		1,224,493.70
发出商品	467,815.40	156,530.45				624,345.85
半成品	480,257.41	988,045.15				1,468,302.56
在产品	2,688,155.38			2,688,155.38		
委托加工物资	205,977.82			205,977.82		
合同履约成本		8,015,758.12				8,015,758.12
合计	6,576,357.80	14,662,314.17		3,191,847.33		18,046,824.64

4.存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

5.合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	6,722,870.87	2,832,332.76
待抵扣进项税	1,145,512.80	175,372.39

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	144,942.59	366,573.29
合计	8,013,326.26	3,374,278.44

（十一）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡邑文微电子科技股份有限公司	93,360,000.00					
上海诠视传感技术有限公司		10,000,000.00				
合计	93,360,000.00	10,000,000.00				

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡邑文微电子科技股份有限公司	93,360,000.00		88,360,000.00		见说明
上海诠视传感技术有限公司	10,000,000.00				见说明
合计	103,360,000.00		88,360,000.00		

说明：（1）2019 年 10 月无锡金控远东投资企业（有限合伙）将其认缴的无锡邑文微电子科技股份有限公司（以下简称“无锡邑文”）3.33%的股权，以 0 元价格转让给本公司，本公司受让股权后向无锡邑文支付出资款 500 万元。

（2）2022 年 12 月，投资者以 33 亿元的估值对无锡邑文进行增资。本次增资后，公司持有无锡邑文 2.0747%的股权。

（3）2023 年 12 月，投资者以 50.5015 亿元的估值对无锡邑文进行增资。本次增资后，公司持有无锡邑文 1.8487%的股权，2024 年及 2025 年无变动。

（4）2025 年 6 月，本公司投资上海诠视传感技术有限公司 1,000 万元（以下简称“上海诠视”），持有上海诠视 2.69%的股权。

（5）本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2.本期存在终止确认的情况说明

无。

（十二）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,038,540.06	167,001,487.37
固定资产清理		
合计	156,038,540.06	167,001,487.37

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	174,020,968.75	49,865,216.09	1,829,110.74	6,982,781.05	4,858,756.12	237,556,832.75
2.本期增加金额		2,496,328.66	105,089.18	2,030,936.90	157,272.32	4,789,627.06
（1）购置		2,496,328.66	105,089.18	2,030,936.90	157,272.32	4,789,627.06
3.本期减少金额		44,298.54	144,603.87		82,470.95	271,373.36
（1）处置或报废		44,298.54	144,603.87		82,470.95	271,373.36
4.期末余额	174,020,968.75	52,317,246.21	1,789,596.05	9,013,717.95	4,933,557.49	242,075,086.45
二、累计折旧						
1.期初余额	31,549,867.25	30,962,252.08	1,368,369.42	3,016,491.23	3,658,365.40	70,555,345.38
2.本期增加金额	4,150,273.86	3,999,940.02	162,656.87	2,029,206.25	311,195.83	10,653,272.83
（1）计提	4,150,273.86	3,995,130.28	162,656.87	1,836,534.44	282,745.85	10,427,341.30
（2）企业合并增加		4,809.74		192,671.81	28,449.98	225,931.53
3.本期减少金额		30,781.32	137,373.68		76,521.20	244,676.20
（1）处置或报废		30,781.32	137,373.68		76,521.20	244,676.20
4.期末余额	35,700,141.11	34,931,410.78	1,393,652.61	5,045,697.48	3,893,040.03	80,963,942.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		4,972,438.17	16,364.04	442.57	83,359.60	5,072,604.38
（1）计提		4,972,438.17	16,364.04	442.57	83,359.60	5,072,604.38
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		4,972,438.17	16,364.04	442.57	83,359.60	5,072,604.38
四、账面价值						
1.期末账面价值	138,320,827.64	12,413,397.26	379,579.40	3,967,577.90	957,157.86	156,038,540.06
2.期初账面价值	142,471,101.50	18,902,964.01	460,741.32	3,966,289.82	1,200,390.72	167,001,487.37

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	1,271,950.14

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3.固定资产的减值测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
展鹏生产线	12,678,784.18	7,606,179.80	5,072,604.38	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产相关的费用	市场价值、贬值率、处置费用	设备公允价值考虑设备购置价、经济性贬值率等。处置费用主要考虑审计评估费、法律费用、挂牌费用及相关税费。
合计	12,678,784.18	7,606,179.80	5,072,604.38			

注：根据沃克森评报字（2026）第0486号《展鹏科技股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的展鹏科技股份有限公司减值测试资产可收回金额资产评估报告》，当期展鹏生产线资产组减值5,072,604.38元。

4.固定资产清理

（1）无。

（十三）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	厂房租赁	办公楼租赁	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,200,736.13	24,081,952.55	25,282,688.68
2.本期增加金额	1,042,971.93		1,042,971.93
（1）新增租赁	1,042,971.93		1,042,971.93
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额	1,200,736.13	867,192.57	2,067,928.70
（1）减少租赁	1,200,736.13	867,192.57	2,067,928.70
（2）企业合并减少			
4.期末余额	1,042,971.93	23,214,759.98	24,257,731.91
二、累计折旧			
1.期初余额	1,118,311.91	5,422,259.05	6,540,570.96

项目	厂房租赁	办公楼租赁	合计
2.本期增加金额	314,195.76	4,947,062.13	5,261,257.89
（1）计提	314,195.76	4,947,062.13	5,261,257.89
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额	1,200,736.13	823,165.55	2,023,901.68
（1）处置	1,200,736.13	823,165.55	2,023,901.68
（2）企业合并减少			
4.期末余额	231,771.54	9,546,155.63	9,777,927.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	811,200.39	13,668,604.35	14,479,804.74
2.期初账面价值	82,424.22	18,659,693.50	18,742,117.72

（十四）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	49,370,569.07	32,822,703.87	24,724,863.17	106,918,136.11
2.本期增加金额		26,396,905.72	2,571,081.63	28,967,987.35
（1）购置		26,396,905.72	2,571,081.63	28,967,987.35
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	49,370,569.07	59,219,609.59	27,295,944.80	135,886,123.46
二、累计摊销				
1.期初余额	10,634,829.56	10,655,227.27	2,060,405.28	23,350,462.11
2.本期增加金额	1,062,516.36	12,076,842.25	5,543,385.33	18,682,743.94
（1）计提	1,062,516.36	11,543,038.71	186,331.61	12,791,886.68

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
（2）企业合并增加		533,803.54	5,357,053.72	5,890,857.26
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	11,697,345.92	22,732,069.52	7,603,790.61	42,033,206.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,673,223.15	36,487,540.07	19,692,154.19	93,852,917.41
2.期初账面价值	38,735,739.51	22,167,476.60	22,664,457.89	83,567,674.00

（十五）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京领为军融科技有限公司	276,458,950.79					276,458,950.79
合计	276,458,950.79					276,458,950.79

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京领为军融科技有限公司	5,186,766.34	183,196,147.70				188,382,914.04
合计	5,186,766.34	183,196,147.70				188,382,914.04

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
领为军融资产组	领为军融所有相关资产作为一个资产组	军事仿真系统业务	是

资产组或资产组组合发生变化

无。

4.可回收金额的具体确定方法

（1）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
领为军融资产组	302,776,830.74	119,580,683.04	183,196,147.70	2026 年-2030 年	营业收入增长率为 0.00%-9.74%；利润率率为 9%-25%	管理层根据 2025 年实际经营情况、历史收入增长率及毛利率情况，结合行业水平及未来发展趋势，确定相关参数。	营业收入增长率为 0%；利润率为 23%；税前折现率 14.60%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
合计	302,776,830.74	119,580,683.04	183,196,147.70					

注：根据沃克森评报字（2026）第0781号《展鹏科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京领为军融科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》，在持续经营前提下，企业申报的、以合并报表口径为基础的包含商誉资产组账面价值为700,449,105.37元，在持续经营和评估假设成立的前提下，采用预计未来现金流量现值法，计算包含商誉资产组可收回金额为人民币276,640,000.00元。按照收购时点持有股权份额，计算领为军融资产组账面价值为302,776,830.74元，可收回金额为119,580,683.04元，本期减值金额为183,196,147.70元。

5.业绩承诺及对应商誉减值情况

2024年4月，展鹏科技与领为军融现有股东在签署了《北京领为军融科技有限公司之股东协议》，在此基础上签订《业绩承诺及补偿协议》，协议约定“2024年度至2027年度，标的公司应予实现的税后净利润数额分别为人民币4,100万元、7,000万元、8,300万元及9,300万元，累计合计不低于人民币28,700万元（以下简称“承诺净利润”）。“净利润”指标的公司合并口径扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。”

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

单位：万元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）		
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7,000.00	-821.94	-11.74	4,100.00	2,427.05	59.20	18,319.61	518.68

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
展鹏模具	575,331.46	799,115.04	285,906.38	1,088,540.12
装配车间一期厂房装修改造	27,222.24		16,333.32	10,888.92
永昶模具	11,651.74	79,383.16	18,348.01	72,686.89
装修改造费用	3,455,688.08	4,989,958.11	1,175,467.39	7,270,178.80
合计	4,069,893.52	5,868,456.31	1,496,055.10	8,442,294.73

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,116,073.85	8,568,429.71	30,188,861.70	4,537,664.71
租赁负债	15,799,475.87	2,422,293.15	19,642,523.21	2,946,378.52
可抵扣亏损	14,937,920.12	2,240,688.02	9,067,868.49	2,266,967.12
预提费用	5,718,994.39	857,849.16	3,810,353.05	574,205.16
内部交易未实现利润	329,675.85	49,451.38	310,688.68	46,603.30
合计	93,902,140.08	14,138,711.42	63,020,295.13	10,371,818.81

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	11,546,975.16	1,732,046.27	10,100,119.89	1,515,017.98
其他权益工具投资公允价值变动	88,360,000.00	13,254,000.00	88,360,000.00	13,254,000.00
非同一控制企业合并资产评估增值	17,897,103.53	2,684,565.53	24,095,984.33	3,614,397.65
使用权资产	14,479,804.74	2,212,530.73	18,742,117.72	2,819,560.09
业绩承诺补偿款	79,263,034.97	11,889,455.26	16,952,687.06	2,542,903.06
合计	211,546,918.40	31,772,597.79	158,250,909.00	23,745,878.78

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	45,226,327.13	12,509,679.34
合计	45,226,327.13	12,509,679.34

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2034 年	12,509,679.34	12,509,679.34	
2035 年	32,716,647.79		
合计	45,226,327.13	12,509,679.34	

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,602,767.42	767,483.19	11,835,284.23	5,232,708.41	546,218.49	4,686,489.92
预付软件及设备款	5,012,172.32		5,012,172.32	2,149,942.92		2,149,942.92
预付工程及设备款	753,758.00		753,758.00	919,393.00		919,393.00
合计	18,368,697.74	767,483.19	17,601,214.55	8,302,044.33	546,218.49	7,755,825.84

（十九）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	220,355.61	220,355.61	保证金	存入保证金用于开具银行承兑汇票

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	679,601.04	679,601.04	保证金	保函保证金
货币资金	1,825,424.40	1,825,424.40	冻结	使用限制
货币资金	1,000,016.67	1,000,016.67	其他使用限制	相关银行账户留存信息未更新，账户使用受限。手续办理完毕后即可解除账户限制。
合计	3,725,397.72	3,725,397.72		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,623,694.58	1,623,694.58	保证金	存入保证金用于开具银行承兑汇票
货币资金	679,114.22	679,114.22	保证金	保函保证金
合计	2,302,808.80	2,302,808.80		

其他说明：

（1）截至 2025 年 12 月 31 日，公司临时冻结的货币资金 1,825,424.40 元，系与供应商纠纷发生诉讼冻结，非公司主要账户冻结事项，不影响公司日常经营。截至 2026 年 1 月 15 日已解冻。

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，公司因其他原因受限制资金 1,000,016.67 元，系公司相关银行账户留存信息未更新，账户使用受限。手续办理完毕后即可解除账户限制。截至 2026 年 3 月 4 日，相关手续已办理完毕，已解除账户限制。

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	73,247,986.40	48,955,004.23
保证借款	34,200,000.00	28,000,000.00
贴现借款	17,054,755.28	
未到期应付利息	85,003.77	66,990.55
合计	124,587,745.45	77,021,994.78

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,120,821.00
合计		5,120,821.00

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	101,268,709.23	97,465,665.22
1-2年（含2年）	4,613,455.63	4,142,597.96
2-3年（含3年）	522,702.91	2,211,613.72
3年以上	1,652,493.02	1,408,668.32
合计	108,057,360.79	105,228,545.22

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十三）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	40,804.53	150,804.53
合计	40,804.53	150,804.53

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

（二十四）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,081,622.05	88,592,881.50
1-2年（含2年）	2,098,992.40	94,604.02
2-3年（含3年）	366.37	243,118.16
3年以上	226,573.37	173,306.20
合计	20,407,554.19	89,103,909.88

2.期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,300,348.43	130,729,782.25	131,077,421.54	12,952,709.14
二、离职后福利中-设定提存计划负债	294,263.02	10,094,585.05	10,110,756.24	278,091.83
三、辞退福利		1,960,532.38	1,960,532.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,594,611.45	142,784,899.68	143,148,710.16	13,230,800.97

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,899,108.61	117,442,351.43	117,779,144.15	12,562,315.89
二、职工福利费		2,592,206.76	2,592,206.76	
三、社会保险费	175,078.49	5,624,034.38	5,630,572.37	168,540.50
其中：医疗保险费	171,585.97	5,012,663.93	5,019,080.12	165,169.78
工伤保险费	3,492.52	359,085.97	359,207.77	3,370.72
生育保险费		252,284.48	252,284.48	
四、住房公积金	4,095.00	4,197,358.00	4,201,453.00	
五、工会经费和职工教育经费	222,066.33	873,831.68	874,045.26	221,852.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	13,300,348.43	130,729,782.25	131,077,421.54	12,952,709.14

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	285,170.74	9,775,616.79	9,791,122.73	269,664.80
2.失业保险费	9,092.28	318,968.26	319,633.51	8,427.03
合计	294,263.02	10,094,585.05	10,110,756.24	278,091.83

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,960,532.38	
合计	1,960,532.38	

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,241.59	2,352,176.27
增值税	3,896,652.18	3,221,306.44
房产税	496,882.63	587,703.06
城市维护建设税	263,797.92	175,674.21
教育费附加	193,609.94	128,288.93
代扣代缴个人所得税	77,381.45	100,977.13
印花税	77,633.94	54,582.54
土地使用税	74,189.40	74,189.40
其他	5,348.00	5,464.00
合计	5,102,737.05	6,700,361.98

（二十七）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,801,877.31	5,978,940.54
合计	9,801,877.31	5,978,940.54

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付其他费用	6,615,840.70	2,695,766.78
基建工程款	2,622,720.34	2,548,075.76
押金保证金	484,073.00	663,295.00
代收代付款	79,243.27	71,803.00

项目	期末余额	期初余额
合计	9,801,877.31	5,978,940.54

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华仁建设集团有限公司	1,340,569.43	工程尾款，尚未结算
合计	1,340,569.43	

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	5,565,548.56	5,212,732.73
1 年内到期的长期借款	75,304,332.04	
合计	80,869,880.60	5,212,732.73

（二十九）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书未到期的应收票据	19,759,660.67	18,603,071.20
待转销项税额	137,398.79	859,641.58
合计	19,897,059.46	19,462,712.78

（三十）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		125,519,413.17	3.01%
信用借款	11,555,107.42		1.75%
合计	11,555,107.42	125,519,413.17	

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,815,951.75	23,337,480.10
减：未确认融资费用	1,016,475.88	3,694,956.89
减：一年内到期的租赁负债	5,565,548.56	5,212,732.73
合计	10,233,927.31	14,429,790.48

（三十二）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
质保	5,718,994.39	3,810,353.05	预提产品质保
合计	5,718,994.39	3,810,353.05	

2.重要预计负债

无。

（三十三）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	291,990,440.00						291,990,440.00
其中：人民币普通股	291,990,440.00						291,990,440.00
股份合计	291,990,440.00						291,990,440.00

（三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	252,687,077.12		12,767,454.29	239,919,622.83
其他资本公积				
合计	252,687,077.12		12,767,454.29	239,919,622.83

注：本期减少主要系收购领为军融后领为军融在2025年度以股权形式支付2024年度业绩承诺补偿，本公司持股比例增加导致。

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	75,106,000.00							75,106,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	75,106,000.00							75,106,000.00
合计	75,106,000.00							75,106,000.00

（三十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,260,131.38	1,936,139.32	222,141.25	13,974,129.45
合计	12,260,131.38	1,936,139.32	222,141.25	13,974,129.45

专项储备本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取，增加额均为计提额；减少额为公司实际发生的安全生产费支出。

（三十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,701,006.03			84,701,006.03
合计	84,701,006.03			84,701,006.03

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	264,225,885.87	312,660,087.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	264,225,885.87	312,660,087.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-168,367,328.88	9,963,885.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,759,713.20	58,398,088.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	87,098,843.79	264,225,885.87

（三十九）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,149,031.64	437,874,245.40	464,627,037.70	349,423,239.07
其他业务	2,508,434.83	414,007.60	4,511,068.52	817,044.03
合计	524,657,466.47	438,288,253.00	469,138,106.22	350,240,283.10

2.营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	524,657,466.47		469,138,106.22	
营业收入扣除项目合计金额	2,508,434.83		4,511,068.52	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.48		0.96	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	2,508,434.83	废品、房屋出租收入等	4,511,068.52	废品、房屋出租收入等
与主营业务无关的业务收入小计	2,508,434.83		4,511,068.52	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。 2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 3.交易价格显失公允的业务产生的收入。 4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。 6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入小计				
营业收入扣除后金额	522,149,031.64		464,627,037.70	

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	电梯门系统业务		军事仿真系统业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：						
门机	120,029,071.39	111,490,603.24			120,029,071.39	111,490,603.24
挂件（层门装置）	140,849,095.05	154,235,040.60			140,849,095.05	154,235,040.60
配件及其他	43,769,818.79	31,289,097.11			43,769,818.79	31,289,097.11
硬件集成产品			177,211,373.19	120,343,802.07	177,211,373.19	120,343,802.07
技术开发			42,378,848.20	20,259,521.58	42,378,848.20	20,259,521.58
技术服务			419,259.85	670,188.40	419,259.85	670,188.40
合计	**304,647,985.23**	**297,014,740.95**	**220,009,481.24**	**141,273,512.05**	**524,657,466.47**	**438,288,253.00**
按经营地区分类：						
华东地区	130,005,429.67	117,498,506.11	22,190,120.07	16,260,869.76	152,195,549.74	133,759,375.87
华南地区	114,571,131.72	116,285,930.15	265,566.04	375,848.84	114,836,697.76	116,661,778.99
西南地区	9,169,463.78	9,510,959.79	10,962,863.38	5,847,358.88	20,132,327.16	15,358,318.67
东北地区	13,911,350.60	16,697,251.76	8,773,051.56	8,697,950.52	22,684,402.16	25,395,202.28
华北地区	9,269,716.23	10,065,225.27	20,175,418.68	8,222,395.55	29,445,134.91	18,287,620.82
华中地区	27,684,555.16	26,937,908.70	7,915,265.27	2,917,122.17	35,599,820.43	29,855,030.87
西北地区	36,338.07	18,959.17	149,727,196.24	98,951,966.33	149,763,534.31	98,970,925.50
合计	**304,647,985.23**	**297,014,740.95**	**220,009,481.24**	**141,273,512.05**	**524,657,466.47**	**438,288,253.00**

4. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
电梯门系统业务送货至顾客处	产品发出并经客户验收	在授信的额度内支付货款	货物	是		产品三包服务
电梯门系统业务驻地库销售	领用并经双方每月确认	在授信的额度内支付货款	货物	是		产品三包服务
电梯门系统业务客户上门取货	客户提货	在授信的额度内支付货款	货物	是		产品三包服务
硬件集成产品	经客户验收合格	根据合同约定支付货款	货物	是		质量保证
技术开发	经客户验收合格	根据合同约定支付货款	货物/服务	是		质量保证
技术服务	经客户验收合格	根据合同约定支付货款	货物/服务	是		质量保证

5. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,923,620.97	2,122,145.64
城市维护建设税	542,237.94	501,105.04
教育费附加	423,609.15	373,585.99
土地使用税	296,757.60	296,757.60
印花税	256,797.41	373,090.98
合计	3,443,023.07	3,666,685.25

（四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,278,237.04	6,467,227.93
业务招待费	5,968,259.04	1,701,598.53
差旅费	2,408,234.74	482,748.55
办公费	1,454,786.80	1,131,474.85
租赁费	1,151,240.60	723,002.40
业务宣传费	484,076.15	1,182,086.33
其他	2,357,946.35	806,559.01
合计	33,102,780.72	12,494,697.60

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,602,307.15	24,413,020.27
折旧与摊销	11,800,797.53	7,095,208.39
中介机构咨询费	4,961,547.70	8,357,936.87
办公通讯费	3,147,005.14	1,508,554.26
业务招待费	3,138,317.07	1,495,648.18
物业服务费	2,281,732.15	1,059,514.76
维修保养费	643,608.73	368,904.14
消耗性材料费	502,451.41	688,688.84
水电费	450,338.89	567,737.03

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	273,364.55	163,398.18
董事会经费	220,452.06	230,000.00
其他费用	2,222,367.35	1,098,982.19
合计	68,244,289.73	47,047,593.11

（四十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	16,754,190.71	13,713,926.62
物料消耗	2,431,602.79	2,819,604.56
折旧与摊销	1,332,750.29	1,120,403.81
其他费用	8,662,134.05	2,120,592.61
合计	29,180,677.84	19,774,527.60

（四十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	5,610,068.08	3,194,754.37
加：未确认融资费用	769,092.74	366,243.76
利息费用	6,379,160.82	3,560,998.13
减：存款利息收入	222,830.64	594,179.71
汇兑损益	1,787.09	-1,183.00
手续费支出	120,973.12	62,037.54
合计	6,279,090.39	3,027,672.96

（四十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,392,385.18	597,522.59
增值税进项加计抵减	963,050.62	1,591,320.46
三代手续费收入	175,852.27	38,600.37
稳岗补贴	118,871.11	87,109.00
2024 年度无锡市工业转型升级资金项目补贴	50,000.00	
2024 年度创新型企业集补贴	10,000.00	
2025 年安责险财证奖补	7,931.52	
社保补贴	6,249.61	
扩岗补贴	1,500.00	
软件产品退税		1,637,365.31

项目	本期发生额	上期发生额
区长质量奖奖励		300,000.00
吸纳就业补贴		2,500.00
智慧用电安装补贴		660.00
合计	2,725,840.31	4,255,077.73

（四十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,051,150.75	512,259.11
处置金融资产取得的投资收益	309,293.66	-3,603,090.06
其中：处置交易性金融资产取得的投资收益	309,293.66	-3,416,940.79
应收款项融资-票据贴现利息支出		-186,149.27
合计	1,360,444.41	-3,090,830.95

（四十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,736,674.51	13,919,488.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
业绩承诺补偿款	79,263,034.97	16,952,687.06
合计	87,999,709.48	30,872,175.85

注：业绩承诺补偿款详见注释“十八、其他重要事项（九）业绩承诺”。

（四十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	524,327.20	-1,290,059.80
应收账款坏账损失	-7,232,072.85	-12,433,399.57
其他应收款坏账损失	-298,877.56	25,138.23
合计	-7,006,623.21	-13,698,321.14

（四十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值	-183,196,147.70	-5,186,766.34
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,329,508.94	-5,056,334.76
固定资产减值	-5,072,604.38	
合同资产减值准备	-468,097.64	18,902.03
其他非流动资产减值准备	-221,264.70	-232,284.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-203,287,623.36	-10,456,483.51

（五十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	35,018.42	30,871.19
固定资产处置利得	-1,404.95	26,639.44
合计	33,613.47	57,510.63

（五十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	35,599.27	1,098,946.14	35,599.27
罚款收入	89,502.00	9,104.00	89,502.00
合计	125,101.27	1,108,050.14	125,101.27

（五十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,369.29	19,486.81	12,369.29
其中：固定资产处置损失	12,369.29	19,486.81	12,369.29
其他	12,116.77	150,440.74	12,116.77
合计	24,486.06	169,927.55	24,486.06

（五十三）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,575.23	2,409,146.02
递延所得税费用	4,260,484.87	2,191,834.38
合计	4,342,060.10	4,600,980.40

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-171,954,671.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,838,634.50
子公司适用不同税率的影响	73,441.92
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,804,084.89
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	5,773,822.86
技术开发费加计扣除	-4,181,001.49
本期确认以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
其他	-289,653.58
所得税费用合计	4,342,060.10

（五十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十五）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的押金/投标/履约保证金	3,239,481.27	5,039,958.80
营业外收入及其他	662,844.42	2,683,311.01
收到银行存款利息	472,261.04	589,655.69
收到的退还的备用金	179,771.24	278,487.00
收到政府补助收入	180,871.11	438,979.50
合计	4,735,229.08	9,030,392.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常经营费用	35,114,605.27	18,872,944.12
支付的押金/投标/履约保证金	4,045,062.73	5,943,662.42
支付的备用金	1,853,817.80	431,500.00
支付的中介机构费用	1,365,000.00	963,000.00
合计	42,378,485.80	26,211,106.54

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	400,572,760.00	595,000,000.00
合计	400,572,760.00	595,000,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	313,372,512.39	425,000,000.00
股权投资	10,000,000.00	212,779,744.56
合计	323,372,512.39	637,779,744.56

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	6,023,735.57	2,818,230.74
重大资产重组中介机构费用		6,300,000.00
合计	6,023,735.57	9,118,230.74

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	14,429,790.48		2,180,688.23	6,023,735.57	352,815.83	10,233,927.31
长期借款	125,519,413.17	12,698,052.00	61,775.92	51,419,801.63	75,304,332.04	11,555,107.42
一年内到期的非流动负债	5,212,732.73		75,657,147.87			80,869,880.60
短期借款	77,021,994.78	146,934,264.60	17,141,993.45	116,510,507.38		124,587,745.45
合计	222,183,931.16	159,632,316.60	95,041,605.47	173,954,044.58	75,657,147.87	227,246,660.78

4.以净额列报现金流量的说明

无。

5.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

（五十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-176,296,732.07	37,162,917.40
加：资产减值准备	203,287,623.36	10,456,483.51
信用减值损失	7,006,623.21	13,698,321.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,408,596.63	9,588,483.42
使用权资产摊销	5,261,257.89	2,713,341.15
无形资产摊销	18,682,743.94	9,867,388.80
长期待摊费用摊销	1,496,055.10	1,036,085.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-33,613.47	-57,510.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,369.29	19,486.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-87,999,709.48	-30,872,175.85
财务费用（收益以“－”号填列）	6,379,160.82	3,559,815.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,360,444.41	3,090,830.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,766,892.61	1,215,757.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,026,719.01	5,091,501.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,911,246.67	-22,777,882.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,491,904.12	-86,040,663.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,148,729.99	66,941,800.70
其他		121,554.73
经营活动产生的现金流量净额	-73,464,315.33	24,815,534.82
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	106,085,447.85	158,087,222.52
减：现金的期初余额	158,087,222.52	74,675,160.93
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,001,774.67	83,412,061.59

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,085,447.85	158,087,222.52
其中：库存现金	39,011.88	40,623.49
可随时用于支付的银行存款	106,011,736.24	158,000,765.45
可随时用于支付的其他货币资金	34,699.73	45,833.58
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	106,085,447.85	158,087,222.52
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		

4.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

5.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	220,355.61	1,623,694.58	存入保证金用于开具银行承兑汇票
货币资金	679,601.04	679,114.22	保函保证金
货币资金	1,825,424.40		冻结
货币资金	1,000,016.67		账户关键信息过时或缺失
合计	3,725,397.72	2,302,808.80	

（五十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			78,718.98
其中：美元	11,199.49	7.0288	78,718.98

（五十八）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司2025年度的短期租赁费用为283,493.20元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 6,323,563.77 元。

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	1,628,858.04	
合计	1,628,858.04	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	16,754,190.71	13,713,926.62
物料消耗	2,431,602.79	2,819,604.56
折旧与摊销	1,332,750.29	1,120,403.81
其他费用	8,662,134.05	2,120,592.61
合计	29,180,677.84	19,774,527.60
其中：费用化研发支出	29,180,677.84	19,774,527.60
资本化研发支出		
合计	29,180,677.84	19,774,527.60

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、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.本期丧失子公司控制权的交易或事项

无。

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

本期公司因业务需要新投资设立领为光启未来科技（无锡）有限公司、山东领为致远科技有限公司、陕西领为信息科技有限公司、北京煜穹科技有限公司，引起合并范围变动。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
苏州市永昶机电有限公司	苏州	50 万元	苏州	电梯配件制造	100.00		同一控制合并
北京煜穹科技有限公司	北京	1,000 万元	北京	科技推广和应用服务	51.00		新设成立
北京领为军融科技有限公司	北京	6,200.621 万元	北京	技术开发，软件开发，计算机系统服务，计算机软硬件及外围设备制造，虚拟现实设备、可穿戴智能设备制造、销售，技术进出口	44.04		非同控下合并

注：2023 年 12 月公司以自有资金出资 10,000 万元取得北京领为军融科技有限公司（以下简称“领为军融”）11.17%股权，以 4,000 万元的价格受让诸暨科实华盈股权投资合伙企业（有限合伙）持有的领为军融 283.91 万元注册资本，另向领为军融增资 6,000 万元。2024 年 4 月，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于以现金方式收购领为军融 30.79%股权的议案》等相关议案。公司拟通过支付现金 25,082.91 万元人民币收购贾磊、郝利辉等 11 名交易对方合计持有的领为军融 30.79%股权，同时，贾磊、郝利辉、宁波领诺等 3 名交易对方将其持有的 27.87%领为军融股权对应的表决权委托给公司。2024 年 8 月，公司发布公告，已完成对领为军融股权收购的交割，交易完成后，公司享有领为军融 69.83%表决权，领为军融成为公司的控股子公司。

根据《业绩承诺协议》，2024 年度业绩承诺方应补偿金额为 16,952,687.06 元。经协商，补偿义务人以股权方式履行补偿义务，对应出资额 1,285,989.00 元。2025 年 7 月 4 日，相关股权转让及工商备案手续已全部完成。本次业绩补偿完成后，公司直接持有领为军融股权比例由 41.96%增加至 44.04%，并通过受托表决权方式取得领为军融 26.37%表决权，合计拥有领为军融 70.41%表决权。

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京领为军融科技有限公司	55.96%	-8,030,040.74		118,818,267.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：贾磊、郝利辉、宁波领诺等 3 名少数股东将其持有的 26.37%领为军融股权对应的表决权委托给公司。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 北京领为军融科技有限公司	期初余额或上期发生额 北京领为军融科技有限公司
流动资产	277,689,147.50	327,785,316.55
非流动资产	92,514,065.14	64,972,266.72
资产合计	**370,203,212.64**	**392,757,583.27**
流动负债	150,376,967.18	172,788,541.71
非流动负债	27,507,062.30	19,725,696.35
负债合计	**177,884,029.48**	**192,514,238.06**
营业收入	220,009,481.24	141,795,039.97
净利润（净亏损）	-7,924,162.06	24,802,164.20
综合收益总额	-7,924,162.06	24,802,164.20
经营活动现金流量	-95,545,743.01	31,134,228.20

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2024 年 4 月，展鹏科技与领为军融股东签订股权转让协议，本公司于 2024 年 8 月 09 日完成对北京领为军融科技有限公司股权的收购，协议约定“未完成出资义务的转让方应将本次获

得的股权转让对价款优先用于履行对标的公司的实缴出资义务。”收购完成日，展鹏科技按照实缴资本拥有领为军融 43.2261%股份，未实缴出资的股东于 2024 年 9 月 2 日完成认缴出资的实缴，实缴后，展鹏科技拥有领为军融的股份变更为 41.96%。根据《业绩承诺协议》，2024 年度业绩承诺方应补偿金额为 16,952,687.06 元。经协商，补偿义务人以股权方式履行补偿义务，对应出资额 1,285,989.00 元。2025 年 7 月 4 日，相关股权转让及工商备案手续已全部完成。本次业绩补偿完成后，公司直接持有领为军融股权比例由 41.96%增加至 44.04%，并通过受托表决权方式取得领为军融 26.37%表决权，合计拥有领为军融 70.41%表决权。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,392,385.18	597,522.59
增值税进项加计抵减	963,050.62	1,591,320.46
三代手续费收入	175,852.27	38,600.37
稳岗补贴	118,871.11	87,109.00
2024 年度无锡市工业转型升级资金项目补贴	50,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
2024 年度创新型企业集补贴	10,000.00	
2025 年安责险财证奖补	7,931.52	
社保补贴	6,249.61	
扩岗补贴	1,500.00	
软件产品退税		1,637,365.31
区长质量奖奖励		300,000.00
吸纳就业补贴		2,500.00
智慧用电安装补贴		660.00
合计	2,725,840.31	4,255,077.73

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	109,810,845.57			109,810,845.57
交易性金融资产		234,340,842.52		234,340,842.52
应收票据	31,584,712.97			31,584,712.97
应收账款	265,822,447.74			265,822,447.74
应收款项融资		20,907,423.64		20,907,423.64
其他应收款	5,854,514.40			5,854,514.40
其他权益工具投资			103,360,000.00	103,360,000.00

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	160,390,031.32			160,390,031.32
交易性金融资产		257,783,886.95		257,783,886.95
应收票据	47,446,602.07			47,446,602.07
应收账款	243,932,956.28			243,932,956.28
应收款项融资			49,201,578.31	49,201,578.31
其他应收款	6,241,291.34			6,241,291.34
其他权益工具投资			93,360,000.00	93,360,000.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		11,555,107.42	11,555,107.42
短期借款		124,587,745.45	124,587,745.45
应付账款		108,057,360.79	108,057,360.79
其他应付款		9,801,877.31	9,801,877.31

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		125,519,413.17	125,519,413.17
短期借款		77,021,994.78	77,021,994.78
应付票据		5,120,821.00	5,120,821.00
应付账款		105,228,545.22	105,228,545.22
其他应付款		5,978,940.54	5,978,940.54

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司应收账款44.96%源于前五大客户，本公司信用集中风险较大。预计未来，本公司前五名客户销售占比仍将维持较高水平。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）应收账款及应收票据

电梯门系统业务：电梯门系统业务具有“批量订单+标准化结算”特征，信用风险集中于下游厂商资金链（如房地产行业影响）。公司主要客户多为国内知名企业，具备雄厚的资金实力及良好的商业信用。针对不同客户的历史付款周期、付款方式、资金实力、信誉状况等情况进行信用风险评估，本公司一般给予2-3个月的付款信用期（从开具发票到收款），考虑到本公司收入确认到开具发票的时间间隔（一般为一个月），客户实际付款周期一般为3-4个月。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

军事仿真系统业务：军事仿真系统业务具有“长周期项目+定制化交付”特征，信用风险集中于项目验收节点延迟（如技术迭代、政策调整）。公司主要客户多为中国人民解放军部队、研究院和事业单位等，具备雄厚的资金实力及良好的商业信用。针对不同客户的历史付款周期、付款方式、资金实力、信誉状况等情况进行信用风险评估，本公司一般给予一定的付款周期。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系软件退税、应收员工备用金、押金及保证金等，本公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(四)和附注六、(八)中。

3.流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款		11,555,107.42			11,555,107.42
短期借款	124,587,745.45				124,587,745.45

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	101,268,709.23	4,613,455.63	522,702.91	1,652,493.02	108,057,360.79
其他应付款	6,862,439.10	178,455.37	1,058,790.33	1,702,192.51	9,801,877.31

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款	104,860.50	125,414,552.67			125,519,413.17
短期借款	77,021,994.78				77,021,994.78
应付票据	5,120,821.00				5,120,821.00
应付账款	97,465,665.22	4,142,597.96	2,211,613.72	1,408,668.32	105,228,545.22
其他应付款	1,739,437.74	2,232,114.60	226,450.69	1,780,937.51	5,978,940.54

4.市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，利率发生变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（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。由于外币金融资产占总资产比重极低。2025 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示参见“附注六、(五十七)”。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2025年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具

投资[和可转换债券的股份转换权]的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2025年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
交易性金融资产	234,340,842.52	±19,918,971.61	±19,918,971.61
以公允价值计量的未上市权益工具投资	103,360,000.00		±8,785,600.00

2024年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
交易性金融资产	257,783,886.95	±21,911,630.39	±21,911,630.39
以公允价值计量的未上市权益工具投资	93,360,000.00		±7,935,600.00

（二）套期

不涉及。

（三）金融资产转移

不涉及。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025 年度和 2024 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	254,002,090.97	318,869,714.71
减：金融资产	771,680,786.84	858,356,346.27
净负债小计	-517,678,695.87	-539,486,631.56
资本	910,054,564.01	1,033,843,698.27
调整后资本	834,948,564.01	1,033,843,698.27

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债和资本合计	317,269,868.14	494,357,066.71
杠杆比率	-163.17%	-109.13%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			234,340,842.52	234,340,842.52
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			234,340,842.52	234,340,842.52
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			234,340,842.52	234,340,842.52
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			20,907,423.64	20,907,423.64
（四）其他权益工具投资	103,360,000.00			103,360,000.00
（五）一年内到期的其他非流动资产				
（六）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	103,360,000.00		255,248,266.16	358,608,266.16
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资，为公司持有的股权投资，2022 年 12 月被投资公司无锡邑文微电子科技股份有限公司引入外部投资者，所以本公司参考外部投资者价格作为公允价值的合理估计进行计量。2025 年 6 月，本公司投资上海诠视传感技术有限公司 1,000 万元（以下简称“上海诠视”）,持有上海诠视 2.69%的股权。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目中以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为私募基金及资管产品等间接投资，公允价值按照资产管理人定期报价来确定；应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（六）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
青岛硅谷天堂鲲鹏股权投资有限公司	山东省青岛市	资本市场服务	70,000 万元	20.00	20.00

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾磊	持有领为军融 15.4858%股权，并任领为军融董事长
王丹	控股股东及实际控制人贾磊的配偶
郝利辉	持有领为军融 5.7914%股权，并任领为军融总经理

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（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
贾磊	4,400,000.00	2024-03-29	2025-12-22	是
贾磊、王丹、郝利辉	3,600,000.00	2024-06-24	2025-06-23	是
贾磊、郝利辉	15,000,000.00	2024-06-26	2025-06-26	是
贾磊、王丹、郝利辉	5,000,000.00	2024-07-31	2025-07-30	是
贾磊	4,400,000.00	2024-09-29	2024-12-22	是
贾磊	4,400,000.00	2024-11-21	2025-12-22	是
贾磊	4,400,000.00	2024-12-30	2025-12-22	是
贾磊、郝利辉	15,000,000.00	2025-06-26	2026-06-26	否
贾磊、王丹、郝利辉	19,200,000.00	2025-09-30	2026-09-17	否

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	391.43 万元	470.33 万元

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

无。

2.应付项目

无。

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

无。

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

分部报告:本公司以业务类别为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩:(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流里等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

2.报告分部的财务信息

项目	电梯分部	军事仿真分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	304,647,985.23	220,009,481.24		524,657,466.47
二、分部间交易收入	945,484.86		-945,484.86	
三、资产减值损失	-123,374,285.19	-8,705,120.46	-71,208,217.71	-203,287,623.36
四、信用减值损失	-2,242,739.39	-4,766,078.72	2,194.90	-7,006,623.21
五、折旧费和摊销费	10,425,299.47	24,440,048.11	5,518,291.35	40,383,638.93
六、利润总额（亏损总额）	-84,359,378.16	-10,298,626.88	-77,296,666.93	-171,954,671.97
七、所得税费用	7,649,184.28	-2,374,464.82	-932,659.36	4,342,060.10
八、净利润（净亏损）	-92,008,562.44	-7,924,162.06	-76,364,007.57	-176,296,732.07
九、资产总额	1,133,368,535.43	370,203,212.64	-152,240,736.80	1,351,331,011.27
十、负债总额	263,280,738.79	177,884,029.48	111,678.99	441,276,447.26

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

本公司报告期计入2025年度损益的汇兑损益为1,787.09元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）业绩承诺

1.业绩承诺背景

公司于 2024 年 4 月 28 日与贾磊、郝利辉、宁波领擎、宁波领诺(合称“业绩承诺方”)签订了《业绩承诺及补偿协议》(以下简称“《业绩补偿协议》”)。

为切实保障上市公司及上市公司投资者的利益，业绩承诺方同意并承诺，本次交易后将促使标的公司实现以下业绩目标：2024 年度至 2027 年度，标的公司应予实现的税后净利润数额分别为人民币 4,100 万元、7,000 万元、8,300 万元及 9,300 万元，累计合计不低于人民币 28,700 万元（以下简称“承诺净利润”）。“净利润”指标的公司合并口径扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

2.业绩补偿约定

如领为军融在业绩承诺期内截至当期期末累计已实现的实际净利润数低于截至当期期末的累计承诺净利润数，公司有权要求补偿义务人以现金或者领为军融股权方式进行补偿，当期应补偿对价金额的确定方式如下：

当期应补偿对价金额=交易总价×（截至当期期末标的公司累积承诺利润数－截至当期期末标的公司累积实际净利润数）÷业绩承诺期限内各年承诺利润数总和－以前年度累计已补偿金额。

本次业绩补偿涉及的“交易总价”指上市公司本次交易收购标的公司 19,093,372.00 元注册资本支付的交易对价与上市公司于 2024 年 1 月收购诸暨科实华盈股权投资合伙企业（有限合伙）持有的标的公司 2,839,113.00 元注册资本支付的交易对价之和，即 290,829,105.41 元。

3.业绩承诺的补偿情况

根据《业绩承诺协议》，2024 年度业绩承诺方应补偿金额为 16,952,687.06 元。经协商，补偿义务人以股权方式履行补偿义务，对应出资额 1,285,989.00 元。2025 年 7 月 4 日，相关股权转让及工商备案手续已全部完成。本次业绩补偿完成后，公司直接持有领为军融股权比例由 41.96%增至 44.04%，并通过受托表决权取得 26.37%表决权，合计拥有表决权 70.41%。根据《业绩承诺协议》，2025 年业绩承诺方仍需对本公司进行业绩补偿，业绩承诺方当期应补偿对价金额为 79,263,034.97 元。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	146,277,611.85	145,312,053.52
其中：6 个月以内（含 6 个月）	128,041,659.63	134,477,764.36
7 个月-1 年（含 1 年）	18,235,952.22	10,834,289.16
1-2 年（含 2 年）	4,390,508.41	14,308,930.59
2-3 年（含 3 年）	9,874,421.04	350,736.35
3-4 年（含 4 年）	520,697.11	689,794.31

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年（含 5 年）	516,366.92	
5 年以上	1,917,804.49	1,909,049.56
账面余额小计	163,497,409.82	162,570,564.33
减：坏账准备	17,025,970.41	14,558,115.62
合计	146,471,439.41	148,012,448.71

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,546,367.49	7.67	12,546,367.49	100.00	
按组合计提坏账准备	150,951,042.33	92.33	4,479,602.92		146,471,439.41
其中：电梯门系统业务	150,951,042.33	92.33	4,479,602.92	2.97	146,471,439.41
合计	163,497,409.82	100.00	17,025,970.41		146,471,439.41

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,001,545.69	6.77	11,001,545.69	100.00	
按组合计提坏账准备	151,569,018.64	93.23	3,556,569.93		148,012,448.71
其中：电梯门系统业务	151,569,018.64	93.23	3,556,569.93	2.35	148,012,448.71
合计	162,570,564.33	100.00	14,558,115.62		148,012,448.71

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川科莱电梯股份有限公司	8,523,221.10	8,523,221.10	100.00	企业已破产重整
西子通用电梯（广东）有限公司	1,480,992.00	1,480,992.00	100.00	预计无法收回
成都西成电梯有限公司	702,301.00	702,301.00	100.00	账龄超期并诉讼，预计无法收回
四川科莱机电工程有限公司	516,692.00	516,692.00	100.00	企业已破产重整
江苏中业电梯有限公司	306,590.00	306,590.00	100.00	账龄超期并诉讼，预计无法收回
江西申奥电梯有限公司	241,511.50	241,511.50	100.00	已申请财产保全，已正式立案，预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
铃木电梯（深圳）有限公司	238,728.00	238,728.00	100.00	预计无法收回
优诺电梯股份有限公司	126,063.65	126,063.65	100.00	账龄超期并诉讼，预计无法收回
沈阳捷迅电梯有限公司	121,730.00	121,730.00	100.00	账龄超期，撤诉协商后仍未执行，预计无法收回
广东台日电梯有限公司	88,646.94	88,646.94	100.00	预计无法收回
北京优力维特电梯有限公司天门分公司	68,400.00	68,400.00	100.00	账龄超期并发律师函，预计无法收回
江苏蒙哥马利电梯有限公司	63,829.80	63,829.80	100.00	预计无法收回
佛山市吉达本田电梯起重机有限公司	50,600.00	50,600.00	100.00	账龄超期并发律师函，预计无法收回
南通蒙哥马利电梯有限公司	10,035.00	10,035.00	100.00	预计无法收回
深圳亚洲富士电梯设备有限公司	7,026.50	7,026.50	100.00	预计无法收回
合计	12,546,367.49	12,546,367.49		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合一、电梯门系统业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	144,699,251.85	1,695,223.54	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	127,747,016.63		
7 个月-1 年（含 1 年）	16,952,235.22	1,695,223.54	10.00
1—2 年（含 2 年）	3,434,048.41	1,030,214.52	30.00
2—3 年（含 3 年）	2,127,154.44	1,063,577.23	50.00
3—4 年（含 4 年）	373,827.81	373,827.81	100.00
4—5 年（含 5 年）	30,951.00	30,951.00	100.00
5 年以上	285,808.82	285,808.82	100.00
合计	150,951,042.33	4,479,602.92	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,001,545.69	1,544,821.80				12,546,367.49
按组合计提坏账准备	3,556,569.93	923,032.99				4,479,602.92
合计	14,558,115.62	2,467,854.79				17,025,970.41

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
美迪斯电梯有限公司	27,123,826.78		27,123,826.78	16.59	1,463,262.92
菱王电梯有限公司	23,397,590.75		23,397,590.75	14.31	744,717.02
快意电梯股份有限公司	9,068,740.11		9,068,740.11	5.55	
四川科莱电梯股份有限公司	8,523,221.10		8,523,221.10	5.21	8,523,221.10
西继迅达电梯有限公司	8,457,057.51		8,457,057.51	5.17	
合计	76,570,436.25		76,570,436.25	46.83	10,731,201.04

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,040,120.25	451,102.20
合计	1,040,120.25	451,102.20

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,040,120.25	451,102.20
其中：6个月以内（含6个月）	1,040,120.25	451,102.20
7个月-1年（含1年）		
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）		
4-5年（含5年）		
5年以上	20,000.00	20,000.00
合计	1,060,120.25	471,102.20

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款及其他	838,170.15	399,062.20
备用金	201,950.10	48,000.00
押金保证金	20,000.00	24,040.00
合计	1,060,120.25	471,102.20

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,060,120.25	100.00	20,000.00	1.89	1,040,120.25
合计	1,060,120.25	100.00	20,000.00		1,040,120.25

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	471,102.20	100.00	20,000.00	4.25	451,102.20
合计	471,102.20	100.00	20,000.00		451,102.20

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合一、电梯门系统业务

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,040,120.25		
其中：6个月以内（含6个月）	1,040,120.25		
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	1,060,120.25	20,000.00	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额		20,000.00		20,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		20,000.00		20,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见“三、（十五）其他应收款”

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：详见“三、（十五）其他应收款”。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合计提坏账准备	20,000.00					20,000.00
合计	20,000.00					20,000.00

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
无锡优服普联信息科技有限公司	480,421.27	45.32	代垫款及其他	1 年以内（含 1 年）	
邵雪	188,950.10	17.82	备用金	1 年以内（含 1 年）	
无锡华润燃气有限公司	20,000.00	1.89	押金保证金	5 年以上	20,000.00
王卓君	10,000.00	0.94	备用金	1 年以内（含 1 年）	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
陈群	3,000.00	0.28	备用金	1-2 年（含 2 年）	
合计	702,371.37	66.25			20,000.00

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	370,753,939.71	111,987,929.99	258,766,009.72	352,526,252.65		352,526,252.65
合计	370,753,939.71	111,987,929.99	258,766,009.72	352,526,252.65		352,526,252.65

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
苏州市永昶机电有限公司	1,697,147.24			
北京领为军融科技有限公司	350,829,105.41			
北京煜穹科技有限公司			1,275,000.00	
合计	352,526,252.65		1,275,000.00	

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
苏州市永昶机电有限公司			1,697,147.24	
北京领为军融科技有限公司	111,987,929.99	16,952,687.06	255,793,862.48	111,987,929.99
北京煜穹科技有限公司			1,275,000.00	
合计	111,987,929.99	16,952,687.06	258,766,009.72	111,987,929.99

2.对联营企业、合营企业投资

无。

3.长期股权投资的减值测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
苏州市永昶机电有限公司	1,697,147.24	1,697,147.24				
北京领为军融科技有限公司	367,781,792.47	258,766,009.72	111,987,929.99	详见注释	详见注释	详见注释
北京煜穹科技有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00				
合计	370,753,939.71	258,766,009.72	111,987,929.99	--	--	--

注：根据《业绩补偿协议》相关规定，即根据“标的公司100%股权的公允价格=本次交易标的公司100%股权交易作价（即86,800万元）×（1－<截至当期期末标的公司累积承诺利润数－截至当期期末标的公司累积实际净利润数>÷业绩承诺期限内各年承诺利润数总和）”计算领为军融100%股权的公允价值，按照持股比例计算长期股权投资减值。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,217,323.52	299,053,191.22	325,901,861.74	288,545,002.97
其他业务	3,090,377.56	508,710.34	4,553,864.55	817,044.03
合计	305,307,701.08	299,561,901.56	330,455,726.29	289,362,047.00

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	电梯门系统业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：				
门机	120,029,071.39	111,490,603.24	120,029,071.39	111,490,603.24
挂件（层门装置）	140,849,095.05	154,235,040.60	140,849,095.05	154,235,040.60
配件及其他	44,429,534.64	33,836,257.72	44,429,534.64	33,836,257.72
合计	305,307,701.08	299,561,901.56	305,307,701.08	299,561,901.56
按经营地区分类：				
华东地区	130,665,145.52	120,045,666.72	130,665,145.52	120,045,666.72
华南地区	114,571,131.72	116,285,930.15	114,571,131.72	116,285,930.15
西南地区	9,169,463.78	9,510,959.79	9,169,463.78	9,510,959.79
东北地区	13,911,350.60	16,697,251.76	13,911,350.60	16,697,251.76
华北地区	9,269,716.23	10,065,225.27	9,269,716.23	10,065,225.27

合同分类	电梯门系统业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	27,684,555.16	26,937,908.70	27,684,555.16	26,937,908.70
西北地区	36,338.07	18,959.17	36,338.07	18,959.17
合计	305,307,701.08	299,561,901.56	305,307,701.08	299,561,901.56

3.履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
送货至顾客处	产品发出并经客户验收	在授信的额度内支付货款	货物	是		产品三包服务
驻地库销售	领用并经双方每月确认	在授信的额度内支付货款	货物	是		产品三包服务
客户上门取货	客户提货	在授信的额度内支付货款	货物	是		产品三包服务

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,051,150.75	512,259.11
处置金融资产取得的投资收益：	-7,039.79	-3,760,370.62
其中：处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,039.79	-3,574,221.35
应收款项融资-票据贴现利息支出		-186,149.27
子公司处置		-581,833.80
合计	1,044,110.96	-3,829,945.31

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,671.72	

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	181,693.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,097,118.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,390.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	79,263,034.97	
减：所得税影响金额	13,447,486.40	
少数股东权益影响额（税后）	168,422.75	
合计	76,034,000.17	

1.对本公司根据《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：无此类情况。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.97	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.53	-0.84	-0.84

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出　资　额　12500 万元

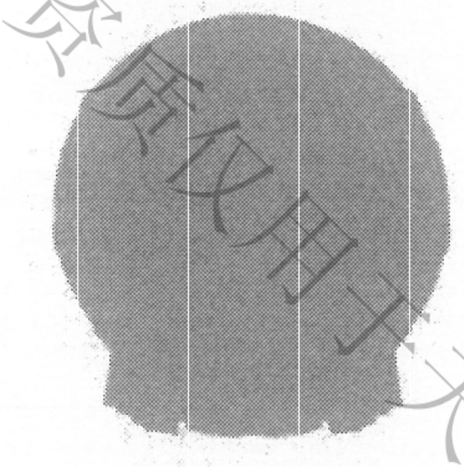
成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

与原件一致，资质办用于天职出具[2026]207177号报告相关资料，



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

会员资质仅用于天职业字[2018]20717号报告相关资料，与原件一致

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

姓名 Full name 汪娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-01-19
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 430781198201190465



汪娟(110002400235)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
2020年08月31日

汪娟(110002400235)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

汪娟(110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

汪娟(110002400235)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

仅供一年内报告使用 与原件一致

仅供资质仅用于天职业字[2026]2071号报告相关项目使用 与原件一致

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

姓　名 Full name　余宗广
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1997-05-19
工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No.　320324199705195689X



证书编号：
No. of Certificate　110101501516

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2023 年/y 12 月/m 26 日/d

4

已
ıtion

，继续有效一年。
余宗广 110101501516 for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

5