



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

A. 餘下集團之未經審核備考財務資料

1. 緒言

以下是南京三寶科技股份有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)的未經審核備考財務資料，包括於二零二五年六月三十日的未經審核備考綜合資產淨值報表以及截至二零二四年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合損益表、未經審核備考綜合損益及其他綜合收益表及相關附註(統稱「**未經審核備考財務資料**」)。

未經審核備考財務資料由本公司董事根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**上市規則**」)第4.29段，並參考香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)所頒佈之會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」編製，為說明在本通函「董事會函件」一節中提及的建議出售銷售資產(「**建議出售**」)的影響。於建議出售完成後，不包括銷售資產的本集團稱為「**餘下集團**」。

以下列示的未經審核備考財務資料旨在為說明(i)於二零二五年六月三十日的財務狀況，猶如建議出售已於二零二五年六月三十日完成；及(ii)餘下集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度的損益表以及損益及其他綜合收益表，猶如建議出售已於二零二四年一月一日完成而編製。

餘下集團的未經審核備考財務資料乃基於本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務資料(摘錄自本公司已刊發的截至二零二四年十二月三十一日止年度的年度報告)及本集團截至二零二五年六月三十日止六個月的綜合財務資料(摘錄自本公司已刊發的截至二零二五年六月三十日止六個月的中期報告)，已按隨附附註所概述作出備考調整，該附註已清楚說明可直接歸因於建議出售。

未經審核備考財務資料乃基於若干假設、估計及當前可取得之資料編製，且僅供參考。因此，由於其假設性質，倘建議出售於指定日期或任何其他日期完成，則可能無法真實反映餘下集團的財務業績及財務狀況。

未經審核備考財務資料應連同截至二零二四年十二月三十一日止年度的已刊發本公司年度報告或截至二零二五年六月三十日止六個月的已刊發本公司中期報告所載本集團的歷史財務資料以及本通函其他部分所載其他財務資料一併閱讀。

2. 餘下集團於二零二五年六月三十日的未經審核備考綜合資產淨值報表 (以人民幣列示)

	本集團於 二零二五年 六月三十日 人民幣(元) 附註(a)	備考調整 人民幣(元) 附註(b)	餘下集團於 二零二五年 六月三十日 人民幣(元)
貨幣資金	133,771,922.44		133,771,922.44
應收票據	5,608,820.54		5,608,820.54
應收賬款	172,594,132.78	186,940,000.00	359,534,132.78
預付款項	13,405,610.05		13,405,610.05
其他應收款	728,280,210.88		728,280,210.88
存貨	13,827,632.28		13,827,632.28
合同資產	360,166,669.63		360,166,669.63
其他流動資產	62,938,206.55		62,938,206.55
流動資產合計	1,490,593,205.15	186,940,000.00	1,677,533,205.15
長期股權投資	10,154,577.39		10,154,577.39
其他權益工具投資	42,712,749.75		42,712,749.75
其他非流動金融資產	102,488,586.57		102,488,586.57
投資性房地產	422,191,100.00	-156,879,200.00	265,311,900.00
固定資產	51,229,275.15		51,229,275.15
在建工程	3,610,821.69		3,610,821.69
無形資產	4,451,974.83		4,451,974.83
長期待攤費用	75,346.77		75,346.77
遞延所得稅資產	125,448,113.69		125,448,113.69
其他非流動資產	8,000,000.00		8,000,000.00
非流動資產合計	770,362,545.84	-156,879,200.00	613,483,345.84
資產總計	2,260,955,750.99	30,060,800.00	2,291,016,550.99

	本集團於 二零二五年 六月三十日 人民幣(元) 附註(a)	備考調整 人民幣(元) 附註(b)	餘下集團於 二零二五年 六月三十日 人民幣(元)
短期借款	436,770,000.00		436,770,000.00
應付賬款	360,880,738.57	157,822.86	361,038,561.43
合同負債	78,321,541.28		78,321,541.28
應付職工薪酬	13,758,864.72		13,758,864.72
應交稅費	4,136,127.54	67,460,019.28	71,596,146.82
其他應付款	49,343,120.26		49,343,120.26
一年內到期的非流動負債	7,400,000.00		7,400,000.00
其他流動負債	1,806,649.17		1,806,649.17
流動負債合計	952,417,041.54	67,617,842.14	1,020,034,883.68
長期借款	67,150,000.00		67,150,000.00
遞延收益	1,554,608.52		1,554,608.52
遞延所得稅負債	33,990,766.06	-19,310,028.06	14,680,738.00
非流動負債合計	102,695,374.58	-19,310,028.06	83,385,346.52
負債合計	1,055,112,416.12	48,307,814.08	1,103,420,230.20
股本	792,058,500.00		792,058,500.00
資本公積	80,999,419.73		80,999,419.73
其他綜合收益	109,088,826.81	-19,598,874.57	89,489,952.24
盈餘公積	108,136,584.74		108,136,584.74
未分配利潤	106,890,844.14	1,351,860.49	108,242,704.63
歸屬於母公司股東權益合計	1,197,174,175.42	-18,247,014.08	1,178,927,161.34
少數股東權益	8,669,159.45		8,669,159.45
股東權益合計	1,205,843,334.87	-18,247,014.08	1,187,596,320.79
負債和股東權益總計	2,260,955,750.99	30,060,800.00	2,291,016,550.99

3. 餘下集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合損益表
(以人民幣列示)

	本集團 於截至 二零二四年 十二月 三十一日 止年度 人民幣(元) 附註(a)	備考調整			餘下集團 於截至 二零二四年 十二月 三十一日 止年度 人民幣(元) 附註(d)
	人民幣(元) 附註(c)	人民幣(元) 附註(c)	人民幣(元) 附註(d)		
一、營業收入	439,871,713.59	178,038,095.24	-1,665,464.10	616,244,344.72	
減：營業成本	375,625,654.92	28,145,679.60		403,771,334.52	
税金及附加	3,826,249.15	58,558,114.52	-541,967.50	61,842,396.17	
銷售費用	37,439,448.90			37,439,448.90	
管理費用	29,841,757.25	157,822.86	-27,674.81	29,971,905.30	
研發費用	19,155,472.26			19,155,472.26	
財務費用	26,899,765.69			26,899,765.69	
加：其他收益	507,412.98			507,412.98	
投資收益(損失以「-」號填列)	1,296,627.18			1,296,627.18	
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-7,237,889.85	-99,754,946.12	-5,921,074.79	-112,913,910.76	
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-136,875,673.87			-136,875,673.87	
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-214,720,181.52			-214,720,181.52	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-409,946,339.66	-8,578,467.86	-7,016,896.58	-425,541,704.11	
加：營業外收入	16,763.84			16,763.84	
減：營業外支出	55,067,766.99			55,067,766.99	
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-464,997,342.81	-8,578,467.86	-7,016,896.58	-480,592,707.26	
減：所得稅費用	-44,247,947.58	-14,963,241.92	-888,161.22	-60,099,350.72	
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-420,749,395.23	6,384,774.06	-6,128,735.36	-420,493,356.54	
按所有權歸屬分類：					
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-420,592,151.70	6,384,774.06	-6,128,735.36	-420,336,113.01	
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	-157,243.53			-157,243.53	

4. 餘下集團於二零二四年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合損益及其他綜合收益表
(以人民幣列示)

	本集團 於截至 二零二四年 十二月 三十一日 止年度 人民幣(元) 附註(a)	備考調整		餘下集團 於截至 二零二四年 十二月 三十一日 止年度 人民幣(元) 附註(d)
	人民幣(元) 附註(c)	人民幣(元) 附註(c)	人民幣(元) 附註(d)	
一、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-420,749,395.23	6,384,774.06	-6,128,735.36	-420,493,356.54
二、其他綜合收益的稅後淨額	6,188,811.17	-19,598,874.57		-13,410,063.40
歸屬母公司股東的其他綜合收益的 稅後淨額	6,188,811.17	-19,598,874.57		-13,410,063.40
(一)不能重分類進損益的其他綜合 收益	5,331,598.96			5,331,598.96
其他權益工具投資公允價值變 動	5,331,598.96			5,331,598.96
(二)將重分類進損益的其他綜合收 益	857,212.21	-19,598,874.57		-18,741,662.36
(1)外幣財務報表折算差額	857,212.21			857,212.21
(2)其他		-19,598,874.57		-19,598,874.57
三、綜合收益總額	-414,560,584.06	-13,214,100.51	-6,128,735.36	-433,903,419.94
(一)歸屬於母公司股東的 綜合收益總額	-414,403,340.53	-13,214,100.51	-6,128,735.36	-433,746,176.41
(二)歸屬於少數股東的 綜合收益總額	-157,243.53			-157,243.53

餘下集團的未經審核備考財務資料附註：

- (a) 本集團於二零二五年六月三十日的未經調整綜合財務狀況表乃摘錄自本公司已刊發的截至二零二五年六月三十日止六個月的中期報告。截至二零二四年十二月三十一日止年度的未經調整綜合損益表以及未經調整綜合損益及其他綜合收益表乃摘錄自本公司已刊發的截至二零二四年十二月三十一日止年度的年度報告。

- (b) 該調整指建議出售(猶如其已於二零二五年六月三十日進行)的財務影響，其估計如下：

該項備考調整為建議出售實現後所確認的處置損益

項目	金額 人民幣(元)
(1) 建議出售的估計對價(標底價)	186,940,000.00
(2) 減：直接歸屬於建議出售的增值稅額(註1)	8,901,904.76
(3) 減：直接歸屬於本公司股東的銷售資產的賬面價值	156,879,200.00
(4) 加：直接歸屬於本公司股東的銷售資產的賬面價值 中其他綜合收益影響	23,057,499.49
(5) 減：直接歸屬於建議出售的土地增值稅(註2)	57,400,866.90
(6) 減：直接歸屬於建議出售的其他稅費	1,157,247.62
(7) 減：其他直接歸屬於建議出售的估計費用支出	157,822.86
(8) 建議出售的稅前利潤	-14,499,542.65
(9) 減：按適用稅率計算建議出售利潤的應納企業所得 稅金額(註3)	
(10) 加：銷售資產的遞延所得稅負債的影響金額	15,851,403.14
(11) 建議出售實現的淨利潤	1,351,860.49
(12) 建議出售實現的歸屬於母公司股東的淨利潤	1,351,860.49
(13) 減：直接歸屬於本公司股東的銷售資產的賬面價值 中其他綜合收益影響	19,598,874.57
(14) 建議出售對股東權益的影響金額	-18,247,014.08
(15) 建議出售對歸屬於母公司股東權益的影響金額	-18,247,014.08

註1：為按照適用稅率5%計提的增值稅銷項稅額；

註2：為根據土地增值(即銷售資產之收入扣除可抵扣支出)按累進適用稅率計算的土地增值稅金額；

註3：為根據本公司本期使用的企業所得稅稅率25%計算的企業所得稅金額。由於公司前期累計較多可彌補虧損，建議出售無需繳納企業所得稅。

- (c) 就未經審核備考綜合損益表及未經審核備考綜合損益及其他綜合收益表而言，該調整指撇除銷售資產截至二零二四年十二月三十一日止年度的業績，猶如建議出售已於二零二四年一月一日完成。該調整指建議出售（猶如其已於二零二四年一月一日進行）的財務影響，其估計如下：

該項備考調整為建議出售實現後所確認的處置損益

項目	金額 人民幣(元)
(1) 建議出售的估計對價(標底價)	186,940,000.00
(2) 減：直接歸屬於建議出售的增值稅額(註1)	8,901,904.76
(3) 減：直接歸屬於本公司股東的銷售資產的賬面價值	150,958,125.21
(4) 加：直接歸屬於本公司股東的銷售資產的賬面價值 中其他綜合收益影響	23,057,499.49
(5) 減：直接歸屬於建議出售的土地增值稅(註2)	57,400,866.90
(6) 減：直接歸屬於建議出售的其他稅費	1,157,247.62
(7) 減：其他直接歸屬於建議出售的估計費用支出	<u>157,822.86</u>
(8) 建議出售的稅前利潤	-8,578,467.86
(9) 減：按適用稅率計算建議出售利潤的應納企業所得 稅金額(註3)	
(10) 加：銷售資產的遞延所得稅負債的影響金額	<u>14,963,241.92</u>
(11) 建議出售實現的淨利潤	6,384,774.06
(12) 建議出售實現的歸屬於母公司股東的淨利潤	6,384,774.06
(13) 減：直接歸屬於本公司股東的銷售資產的賬面價值 中其他綜合收益影響	<u>19,598,874.57</u>
(14) 建議出售對股東權益的影響金額	-13,214,100.51
(15) 建議出售對歸屬於母公司股東權益的影響金額	<u><u>-13,214,100.51</u></u>

註1：為按照適用稅率5%計提的增值稅銷項稅額；

註2：為根據土地增值(即銷售資產之收入扣除可抵扣支出)按累進適用稅率計算的土地增值稅金額；

註3：為根據本公司本期使用的企業所得稅稅率25%計算的企業所得稅金額。由於公司前期累計較多可彌補虧損，建議出售無需繳納企業所得稅。

- (d) 該調整指建議出售(猶如其已於二零二四年一月一日進行)的財務影響，其估計如下：

該項備考調整為建議出售完成後，需剔除的銷售資產在本年度實現的可識別的損益金額

項目	金額 人民幣(元)
(1) 銷售資產本期實現的營業收入(租賃收入)	1,665,464.10
(2) 減：銷售資產本期發生的營業成本	
(3) 減：銷售資產本期發生的營業稅金及附加	541,967.50
(4) 減：銷售資產本期應分攤的營業費用	27,674.81
(5) 加：銷售資產本期的公允價值變動損益	<u>5,921,074.79</u>
(6) 銷售資產本期實現的營業利潤	7,016,896.58
(7) 減：企業所得稅	<u>888,161.22</u>
(8) 銷售資產本期實現的淨利潤	6,128,735.36
(9) 銷售資產本期實現的歸屬於本公司股東的淨利潤	6,128,735.36
(10) 銷售資產本期相關業務對股東權益的影響金額	6,128,735.36
(11) 銷售資產本期相關業務對歸屬於母公司股東權益的影響金額	<u><u>6,128,735.36</u></u>

B. 獨立申報會計師有關編製未經審核備考財務資料之核證報告

以下為申報會計師大信會計師事務所(特殊普通合伙)就本通函餘下集團之備考財務資料編製之報告全文。



獨立申報會計師有關編製備考財務資料之審核報告

致南京三寶科技股份有限公司：

我們審核了後附的南京三寶科技股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)按備考財務報表附註三所述的編製基礎編製的備考財務報表，包括2025年6月30日、2024年12月31日的備考合併資產負債表，2025年1月-6月、2024年度的備考合併利潤表以及備考財務報表附註。

一、管理層和治理層的責任

貴公司管理層負責按照企業會計準則、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第4章第29段(「上市規則4.29」)的相關規定，並參考香港會計師公會頒佈的《會計指引第7號—為包含於投資通函中而編製的備考財務信息》編製備考財務報表。

治理層負責監督 貴公司的財務報告過程。

二、我們的獨立性和質量管理

我們遵守了《中國註冊會計師職業道德守則》(「守則」)中的獨立性及其他職業道德要求。守則以誠信、客觀公正、專業勝任能力及勤勉盡責、保密以及良好職業行為為基本原則。

本事務所執行《會計師事務所質量管理準則第5101號－業務質量管理》，該準則要求本事務所設計、實施和運行質量管理體系，包括與遵守職業道德要求、執業準則和適用的法律和法規要求相關的政策與程序。

三、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審核工作的基礎上，對 貴公司編製的備考財務報表發表審核意見。

我們按照《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－曆史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定、並參考上市規則4.29(7)執行了審核業務。該準則要求我們計劃和實施審核工作，以對備考財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。

在本業務中，我們不負責更新或重新發佈任何用於編製預估財務信息的曆史財務信息的報告或意見。審核主要限於詢問 貴公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

四、審核意見

根據我們的審核，我們認為：

1. 備考財務報表已按所述基礎恰當編製；
2. 編製基礎與 貴公司採用的會計政策一致；
3. 就備考財務報表而言，根據上市規則4.29(1)作出披露的有關調整是適當的。

五、其他說明事項

本報告僅供 貴公司披露重大資產出售相關信息時使用，不得用於其他目的。因使用不當造成的後果，與執行本審核業務的註冊會計師及會計師事務所無關。

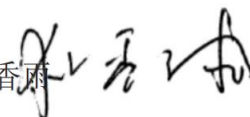
大信會計師事務所(特殊普通合夥)

中國•北京

中國註冊會計師：王敏康



中國註冊會計師：狄香雨



二零二五年十月二十四日