



永鼎科技

NEEQ : 837867

浙江永鼎机械科技股份有限公司

Zhejiang Yongding Machinery Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王良福、主管会计工作负责人金良满及会计机构负责人（会计主管人员）金良满保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 85 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 85 |

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

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                 |
|--------------|---|--------------------|
| 公司、本公司、股份公司  | 指 | 浙江永鼎机械科技股份有限公司     |
| 股东大会         | 指 | 浙江永鼎机械科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会          | 指 | 浙江永鼎机械科技股份有限公司董事会  |
| 监事会          | 指 | 浙江永鼎机械科技股份有限公司监事会  |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》       |
| 《公司章程》       | 指 | 《浙江永鼎机械科技股份有限公司章程》 |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会        |
| 全国中小企业股转系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商         | 指 | 开源证券股份有限公司         |
| 报告期、本期       | 指 | 2025 年半年度          |
| 上期           | 指 | 2024 年半年度          |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元         |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                         |                |                            |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 浙江永鼎机械科技股份有限公司                                          |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Zhejiang Yongding Machinery Technology Co., Ltd         |                |                            |
|                 | YDKJ                                                    |                |                            |
| 法定代表人           | 王良福                                                     | 成立时间           | 2015 年 11 月 30 日           |
| 控股股东            | 无控股股东                                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王良福），一致行动人为（王超、王良才） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C31 黑色金属冶炼及压延加工业-C3140 钢压延加工-锻件                   |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | 农、林机械用橡胶履带、通用零部件、汽车零部件及配件研发、制造、销售，黑色金属铸造、钢压延加工、货物和技术进出口 |                |                            |
| 挂牌情况            |                                                         |                |                            |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                            |                |                            |
| 证券简称            | 永鼎科技                                                    | 证券代码           | 837867                     |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 4 日                                          | 分层情况           | 基础层                        |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                  | 普通股总股本（股）      | 18,880,000                 |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                                    | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                               |                |                            |
| 联系方式            |                                                         |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 王超                                                      | 联系地址           | 浙江省临海市杜桥镇洋浦路               |
| 电话              | 15057239444                                             | 电子邮箱           | 834855637@qq.com           |
| 传真              | 0576-85669199                                           |                |                            |
| 公司办公地址          | 浙江省临海市杜桥镇洋浦路                                            | 邮政编码           | 317016                     |
| 公司网址            | www.zjydzg.com                                          |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                         |                |                            |
| 注册情况            |                                                         |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 91331082704742344J                                      |                |                            |
| 注册地址            | 浙江省台州市杜桥镇洋浦路                                            |                |                            |
| 注册资本（元）         | 18,880,000.00                                           | 注册情况报告期内是否变更   | 否                          |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家专门从事精密铸件，铸钢铸件生产及铸件深加工的民营企业，公司可实现从模具设计，模具制作，与精密制造到机械加工和成品包装发货的全部工序。公司立足于国内市场，并积极开拓东南亚市场，以直销法方式将产成品销售给国内外知名客户，我司主要客户均为橡胶履带生产厂家，分为国内客户与国外客户，国内以杭州中策及浙江元创为主，国外以卡摩拉公司及麦克兰仑公司为主。

依靠持续的产品研发投入以保持公司产品的先进性，并基于这些先进性所带来的产品竞争力和价格优势参与市场竞争，并以此获得现金流。公司所处行业市场空间巨大，具有良好的盈利模式和发展空间。

#### (一) 研发模式

公司研发主要体现在客户定制，以及根据市场需求情况开发产品。公司目前尚未申请高新技术企业，其产品在生产过程的技术研发主要以生产一线的技术人员根据客户订单的要求进行完善和改进。公司没有设立专门的技术研发部门。目前研发工作主要由技术质检部的技术人员主导，生技部以及各车间负责人协助。

1、先期设计。公司在接到客户产品设计开发需求后，技术质检部根据客户提供其预期产品的各项数据指标，进行图纸,工艺流程的设计和材料的选取,制定产品开发计划，并根据产品的优化可能性向客户反馈技术质检部对技术指标的修改建议。待客户确认后,由销售部和财务部进行成本控制，向客户提交预算。

2、样品评估。生产部根据技术质检部的产品开发计划做出小样交由客户进行测试，并跟踪记录客户的反馈意见。

3、倒入量产。客户试用后如有修改意见，由技术质检部会同生产部进行再修改，直至最终确定出样品质量及生产工艺后，生产部按照样品指标投入量产，最终向客户交付。

#### (二) 采购模式

公司的生产原料包括碳钢、合金钢等金属，主要采取“以量定购”的采购模式。即在与客户签订合同并收取定金后，根据生产需要，编制采购计划，及时组织采购以减少资金占用，同时保证产品交货的及时性和稳定性。采购时，公司选择至少三家供应商进行“询，比，议”。报告期内，公司与原材料供应商建立了长期稳定的供货关系。

#### (三) 生产模式

由于不同客户对铸件的外观形状，性能指标，数量等有不同要求，公司按照客户订单实施“以销定产”的生产模式，即以销售部承接的订单合同为依据，先由技术质检部，物控计划部等各部门综合评审，再由生产部制定实际生产计划并安排生产。公司产品主要为自主生产为主。

#### (四) 销售模式

公司通常与客户签订框架性协议，对于产品规格，交货方式，结算方式等主要条款进行约定，但具体销售情况等以日后双方签订的合同或订单为主。因此，公司以直接销售为主要销售模式，产品直

接与客户配套，基本上没有中间环节。

#### （五）盈利模式

公司实现收入和利润主要来源于各种产品的销售收入，主要包括锻造件、铸造件，以及钢制履带件产品。其中锻造件和铸造件两种产品的收入合计占公司全部收入的 90%以上。  
报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

#### （二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

### 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 39,159,406.73 | 36,101,997.77 | 8.47%   |
| 毛利率%                                     | 8.97%         | 0.80%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 | 52.29%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,579,866.65 | -5,432,035.23 | 52.51%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -7.79%        | -14.32%       | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -7.79%        | -14.38%       | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.14         | -0.29         | 52.30%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 90,195,114.96 | 92,811,158.62 | -2.82%  |
| 负债总计                                     | 57,922,063.32 | 58,391,793.12 | -0.80%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 32,273,051.64 | 34,419,365.50 | -6.24%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.71          | 1.82          | -6.04%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 64.95%        | 63.65%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 64.22%        | 62.91%        | -       |
| 流动比率                                     | 0.84          | 0.86          | -       |
| 利息保障倍数                                   | -3.30         | -6.20         | -       |
| 营运情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 2,332,911.87  | -2,312,742.57 | 200.87% |
| 应收账款周转率                                  | 1.74          | 1.73          | -       |

|             |           |             |              |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 存货周转率       | 2.48      | 2.20        | -            |
| <b>成长情况</b> | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%     | -2.82%    | -0.27%      | -            |
| 营业收入增长率%    | 8.47%     | -20.97%     | -            |
| 净利润增长率%     | -52.29%   | 537.40%     | -            |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 4,532,000.96  | 5.02%    | 3,404,169.69  | 3.67%    | 33.13%  |
| 应收票据 | 8,509,274.33  | 9.43%    | 8,474,445.61  | 9.13%    | 0.41%   |
| 应收账款 | 20,721,242.60 | 22.97%   | 24,189,762.34 | 26.06%   | -14.34% |
| 存货   | 14,879,741.48 | 16.50%   | 13,829,902.25 | 14.90%   | 7.59%   |
| 固定资产 | 25,623,286.74 | 28.41%   | 26,700,350.07 | 28.77%   | -4.03%  |
| 无形资产 | 7,635,837.43  | 8.47%    | 7,750,071.43  | 8.35%    | -1.47%  |
| 短期借款 | 37,035,780.56 | 41.06%   | 37,035,780.56 | 39.90%   | 0%      |
| 资产合计 | 90,195,114.96 | -        | 92,811,158.62 | -        | -2.82%  |

#### 项目重大变动原因

货币资金较去年同期增长 33.13%，主要原因为客户汇款及时，资金回笼快。  
应收账款较去年同期减少14.34%，主要原因为客商稳定且多年合作，回款比较及时。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目           | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%   |
|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
|              | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入         | 39,159,406.73 | -         | 36,101,997.77 | -         | 8.47%   |
| 营业成本         | 35,646,352.78 | 91.03%    | 35,811,818.74 | 99.20%    | -0.46%  |
| 毛利率          | 8.97%         | -         | 0.80%         | -         | -       |
| 销售费用         | 18,600.00     | 0.05%     | 12,159.24     | 0.03%     | 52.97%  |
| 管理费用         | 2,391,797.76  | 6.11%     | 2,374,922.26  | 6.58%     | 0.71%   |
| 研发费用         | 2,453,108.42  | 6.26%     | 2,186,305.34  | 6.06%     | 12.20%  |
| 财务费用         | 531,183.23    | 1.36%     | 276,126.45    | 0.76%     | 92.37%  |
| 信用减值损失       | 107,417.19    | 0.27%     | -98,157.65    | -0.27%    | 209.43% |
| 营业利润         | -2,579,866.65 | -6.59%    | -5,432,035.23 | -15.05%   | 52.51%  |
| 净利润          | -2,579,866.65 | -6.59%    | -5,407,135.23 | -14.98%   | 52.29%  |
| 经营活动产生的现金流量净 | 2,332,911.87  | -         | -2,312,742.57 | -         | 200.87% |

|               |             |   |             |   |          |
|---------------|-------------|---|-------------|---|----------|
| 额             |             |   |             |   |          |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -604,424.78 | - | -538,053.09 | - | -12.34%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -600,655.82 | - | 431,435.35  | - | -239.22% |

#### 项目重大变动原因

营业收入较去年同期增长了 3,057,408.96 元，增长了 8.47%，主要原因为出口销量小幅度增长。

毛利率较去年同期增长了 1021.25%，主要原因为高利润出口产品销量增加。

营业利润较去年同期增加了 2,852,168.58 元，增长了 52.51%，主要原因为销售收入小幅度上升，劳动力成本基本持平，从而使得利润增长。

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 200.87%，主要原因为销量较去年同期增长，客户汇款及时，资金回笼快。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 12.34%，主要原因为购入的固定资产较去年减少。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 239.22%，主要原因为取得借款收到的现金比去年同期增加了 40,000,000.00 元，而偿还债务支付的现金较去年同期增加了 41,032,091.17 元，从而使得筹资活动产生的现金流量净额减少了 1,032,091.17 元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本         | 总资产          | 净资产          | 营业收入 | 净利润 |
|-------------|------|------|--------------|--------------|--------------|------|-----|
| 台州市永士贸易有限公司 | 子公司  | 贸易   | 1,800,000.00 | 1,824,936.50 | 1,824,934.06 | 0    | 0   |

### 主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

### （二） 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、 企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                  |
|-------------|-----------------------------|
| 一、原材料价格波动风险 | 公司生产经营所需要的原材料主要为钢材。钢材价格大幅波动 |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>将加大公司营运难度。由于公司销售订单的签署与材料的采购之间存在一定的时间差，若原材料价格持续出现大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则对公司的经营产生不利影响。应对措施：在原材料价格上涨时，少购买，降库存。价格下降时，多购入，增库存。</p>                                                                                                                                                                                                                                                |
| 二、应收账款回款风险              | <p>公司 2025 年半年末和 2024 年度末应收账款分别为 20,721,242.60 元和 24,189,762.34 元。公司根据以往的经验，考虑债务人的信用状况和还款能力以及终端销售等原因，合理估计 1 年以内应收账款发生坏账损失的风险极小。根据以往应收款项的管理，公司账龄在 2 年以上应收账款占应收账款总额的比例极小，1-2 年应收账款回款情况良好，组合计提的应收账款中，采用账龄分析法计提坏账准备的，1 年以内按照 3% 计提，1-2 年按照 5% 计提，计提比例较低。由于公司主要应收账款客户为国有企业和长期合作的重要客户，报告期内债务人的信用状况和还款能力良好，但若未来客户信用状况和还款能力恶化，公司存在应收款项坏账准备计提不足的风险。应对措施：购货方保底两到三个月的货款，超过部分全部结清。</p> |
| 三、偿债能力的风险               | <p>公司 2025 年半年末，2024 年末资产负债率分别为 62.22%、62.91%，公司的资产负债率保持较高水平，报告期内公司业务发展，从而扩大产能和新建生产车间，向关联方以及银行借款；另外，公司所处的行业特点是付款与收款存在一定的时间差异，导致公司需要大量的资金支持。虽然公司的资产负债率在逐年下降，但是公司的整体偿债能力仍然一般。公司 2025 年半年末、2024 年末流动比率分别为 0.84、0.86，速动比率分别为 0.59、0.62，短期偿债能力一般，截至 2025 年半年末短期借款余额达 37,035,780.56 元，短期借款余额较大，将对公司短期偿债能力造成一定的影响。应对措施：尽量增加销量，提高产能。</p>                                           |
| 四、重大客户集中度的风险            | <p>2025 年半年度、2024 年年度公司前五名客户的销售金额占营业收入分别为 83.94%、89.44%，占比相对较高。目前公司客户集中度相对较高，对大客户有一定依赖。虽然公司与主要客户保持长期而稳定的合作关系，但如果主要客户发生需求量变动或者经营业绩下滑，可能造成公司销售量的减少，进而影响公司的盈利。为此，公司在未来发展规划中制定了市场维护与拓展计划：一方面，依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量以维系与现有客户的长期战略合作关系；另一方面，公司将积极加大研发投入，通过新产品开发不断拓展应用领域和新的客户，加强自身竞争优势，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。应对措施：尽量寻找潜在客户。</p>                                                       |
| 五、公司部分闲置厂房和车间尚未办妥产权证的风险 | <p>公司存在未能办理产权证的闲置厂房和车间，一处是位于杜桥镇前王村“临杜国用(2009)第 6435 号”土地上的标准厂房，目前不作为生产经营使用，处于闲置状态。一处是位于杜桥镇洋平村“临杜国用(2012)第 0162 号”土地上的装配车间，不作为生产经营使用，仅用于临时仓储之用。上述闲置厂房和临时仓储房由浙江永鼎机械科技股份有限公司在依法取得的国有土地上出资修建，由于</p>                                                                                                                                                                            |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>该等建筑仅作为厂区内临时仓储配套使用,不作为主要的经营场所,截至 2025 年年末,公司未能办理产权证的固定资产账面价值为 1,305,717.69 元,占公司净资产比例为 1.45%,比例较小,不会造成公司资产损失和浪费。临海市国土资源局出具公司未受行政处罚的证明,临海市杜桥镇行政执法办公室和临海市住房和城乡建设规划局出具证明公司在整体规划完成之前可长期使用,短期内无拆除风险。公司的实际控制人已就该等拆除工作可能遭致的罚款承担偿付责任。目前公司正在积极协调,配合相关部门以取得房屋权属证明,以求进一步解决公司生产经营问题。但该事项存在不确定性,上述闲置厂房和临时仓储房屋仍有被拆除,因未履行规划手续遭受处罚或无法取得房屋所有权证的可能,对公司的生产经营产生影响。应对措施:正在补办房产证。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 0              | 0             |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 0              | 0             |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0              | 0             |
| 其他                     | 115,000,000.00 | 18,200,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 0              | 0             |
| 与关联方共同对外投资             | 0              | 0             |
| 提供财务资助                 | 0              | 0             |
| 提供担保                   | 0              | 0             |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | 0           | 0           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0           | 0           |
| 贷款                    | 0           | 0           |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型                              | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-----------------------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 公司         | 关联交易管理制度                          | 2015年11月3日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                            | 2015年11月3日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于未取得房屋所有权证之建筑物相关用途、处罚及拆（搬）迁费用的承诺 | 2015年11月3日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 减少和规范关联交易承诺                       | 2015年11月3日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 减少和规范关联交易承诺                       | 2015年11月3日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 减少和规范关联交易承诺                       | 2015年11月3日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|-----------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 固定资产      | 房屋   | 抵押     | 12,552,422.63 | 13.92%   | 银行借款抵押 |
| 无形资产      | 土地   | 抵押     | 7,635,837.43  | 8.46%    | 银行借款抵押 |
| <b>总计</b> | -    | -      | 20,188,260.06 | 22.38%   | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 18,880,000 | 100%   | 0    | 18,880,000 | 100%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,116,848 | 53.59% | 0    | 10,116,848 | 53.59% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,763,152  | 46.41% | 0    | 8,763,152  | 46.41% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          |        |
| 总股本     |               | 18,880,000 | —      | 0    | 18,880,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 7          |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 王良福  | 7,029,968  | 0    | 7,029,968  | 37.24%  | 7,029,968  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 金敬辉  | 5,664,000  | 0    | 5,664,000  | 30.00%  | 5,664,000  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 王良才  | 2,265,600  | 0    | 2,265,600  | 12.00%  | 2,265,600  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 董官友  | 1,321,600  | 0    | 1,321,600  | 7.00%   | 1,321,600  | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 李士杆  | 1,116,752  | 0    | 1,116,752  | 5.91%   | 1,116,752  | 0           | 0           | 0             |
| 6  | 王超   | 821,280    | 0    | 821,280    | 4.35%   | 821,280    | 0           | 0           | 0             |
| 7  | 金良满  | 660,800    | 0    | 660,800    | 3.50%   | 660,800    | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 18,880,000 | —    | 18,880,000 | 100.00% | 18,880,000 | 0           | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王良福与王良才为一致行动人关系。其中：王良福和王超为父子关系，王良福与王良才为兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期         |                | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------|----|-------------|----------------|----------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |           |    |             | 起始日期           | 终止日期           |           |      |           |            |
| 王良福 | 董事, 董事长   | 男  | 1961 年 11 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 7,029,968 | 0    | 7,029,968 | 37.24%     |
| 金敬辉 | 董事, 总经理   | 男  | 1962 年 12 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 5,664,000 | 0    | 5,664,000 | 30.00%     |
| 王良才 | 董事        | 男  | 1957 年 10 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 2,265,600 | 0    | 2,265,600 | 12.00%     |
| 董官友 | 监事, 监事会主席 | 男  | 1955 年 9 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 1,321,600 | 0    | 1,321,600 | 7.00%      |
| 余利君 | 职工代表监事    | 男  | 1969 年 11 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 金扬才 | 职工代表监事    | 男  | 1950 年 11 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李士杆 | 董事, 副总经理  | 男  | 1979 年 7 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 1,116,752 | 0    | 1,116,752 | 5.91%      |
| 王超  | 董事, 董事会秘书 | 男  | 1985 年 12 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 821,280   | 0    | 821,280   | 4.35%      |
| 金良满 | 财务总监      | 男  | 1961 年 7 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 660,800   | 0    | 660,800   | 3.50%      |
| 王志强 | 副总经理      | 男  | 1978 年 12 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王良福与王良才，王超为一致行动人关系；其中，王良福与王超为父子关系，王良福与王良才为兄弟关

系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 2    | 2    |
| 生产人员    | 171  | 166  |
| 销售人员    | 10   | 10   |
| 技术人员    | 31   | 31   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 管理人员    | 7    | 7    |
| 员工总计    | 225  | 220  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2025 年 6 月 30 日      | 2024 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 4,532,000.96         | 3,404,169.69         |
| 结算备付金         |       | 0                    | 0                    |
| 拆出资金          |       | 0                    | 0                    |
| 交易性金融资产       |       | 0                    | 0                    |
| 衍生金融资产        |       | 0                    | 0                    |
| 应收票据          | 五、（二） | 8,509,274.33         | 8,474,445.61         |
| 应收账款          | 五、（三） | 20,721,242.60        | 24,189,762.34        |
| 应收款项融资        | 五、（四） | 0                    | 65,000.00            |
| 预付款项          | 五、（五） | 8,901.00             | 35,114.31            |
| 应收保费          |       | 0                    | 0                    |
| 应收分保账款        |       | 0                    | 0                    |
| 应收分保合同准备金     |       | 0                    | 0                    |
| 其他应收款         | 五、（六） | 187,210.85           | 191,846.63           |
| 其中：应收利息       |       | 0                    | 0                    |
| 应收股利          |       | 0                    | 0                    |
| 买入返售金融资产      |       | 0                    | 0                    |
| 存货            | 五、（七） | 14,879,741.48        | 13,829,902.25        |
| 其中：数据资源       |       | 0                    | 0                    |
| 合同资产          |       | 0                    | 0                    |
| 持有待售资产        |       | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动资产   |       | 0                    | 0                    |
| 其他流动资产        | 五、（八） | 0                    | 72,876.72            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>48,838,371.22</b> | <b>50,263,117.55</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       | 0                    | 0                    |
| 债权投资          |       | 0                    | 0                    |
| 其他债权投资        |       | 0                    | 0                    |
| 长期应收款         |       | 0                    | 0                    |
| 长期股权投资        |       | 0                    | 0                    |
| 其他权益工具投资      |       | 0                    | 0                    |
| 其他非流动金融资产     |       | 0                    | 0                    |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产         |        | 0             | 0             |
| 固定资产           | 五、（九）  | 25,623,286.74 | 26,700,350.07 |
| 在建工程           |        | 0             | 0             |
| 生产性生物资产        |        | 0             | 0             |
| 油气资产           |        | 0             | 0             |
| 使用权资产          |        | 0             | 0             |
| 无形资产           | 五、（十）  | 7,635,837.43  | 7,750,071.43  |
| 其中：数据资源        |        | 0             | 0             |
| 开发支出           |        | 0             | 0             |
| 其中：数据资源        |        | 0             | 0             |
| 商誉             |        | 0             | 0             |
| 长期待摊费用         |        | 0             | 0             |
| 递延所得税资产        | 五、（十一） | 8,097,619.57  | 8,097,619.57  |
| 其他非流动资产        |        | 0             | 0             |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 41,356,743.74 | 42,548,041.07 |
| <b>资产总计</b>    |        | 90,195,114.96 | 92,811,158.62 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 五、（十三） | 37,035,780.56 | 37,035,780.56 |
| 向中央银行借款        |        | 0             | 0             |
| 拆入资金           |        | 0             | 0             |
| 交易性金融负债        |        | 0             | 0             |
| 衍生金融负债         |        | 0             | 0             |
| 应付票据           | 五、（十四） | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 应付账款           | 五、（十五） | 6,331,421.51  | 6,520,324.85  |
| 预收款项           |        | 0             | 0             |
| 合同负债           | 五、（十六） | 950,825.08    | 395,045.71    |
| 卖出回购金融资产款      |        | 0             | 0             |
| 吸收存款及同业存放      |        | 0             | 0             |
| 代理买卖证券款        |        | 0             | 0             |
| 代理承销证券款        |        | 0             | 0             |
| 应付职工薪酬         | 五、（十七） | 2,364,062.45  | 3,086,039.25  |
| 应交税费           | 五、（十八） | 795,263.27    | 1,009,892.30  |
| 其他应付款          | 五、（十九） | 487,664.83    | 387,664.83    |
| 其中：应付利息        |        | 0             | 0             |
| 应付股利           |        | 0             | 0             |
| 应付手续费及佣金       |        | 0             | 0             |
| 应付分保账款         |        | 0             | 0             |
| 持有待售负债         |        | 0             | 0             |
| 一年内到期的非流动负债    |        | 0             | 0             |
| 其他流动负债         | 五、（二十） | 7,957,045.62  | 7,957,045.62  |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 57,922,063.32 | 58,391,793.12 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        | 0             | 0             |

|                   |         |               |               |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 长期借款              |         | 0             | 0             |
| 应付债券              |         | 0             | 0             |
| 其中：优先股            |         | 0             | 0             |
| 永续债               |         | 0             | 0             |
| 租赁负债              |         | 0             | 0             |
| 长期应付款             |         | 0             | 0             |
| 长期应付职工薪酬          |         | 0             | 0             |
| 预计负债              |         | 0             | 0             |
| 递延收益              |         | 0             | 0             |
| 递延所得税负债           |         | 0             | 0             |
| 其他非流动负债           |         | 0             | 0             |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 0             | 0             |
| <b>负债合计</b>       |         | 57,922,063.32 | 58,391,793.12 |
| <b>所有者权益：</b>     |         |               |               |
| 股本                | 五、（二十一） | 18,880,000.00 | 18,880,000.00 |
| 其他权益工具            |         | 0             | 0             |
| 其中：优先股            |         | 0             | 0             |
| 永续债               |         | 0             | 0             |
| 资本公积              | 五、（二十二） | 7,146,236.16  | 7,146,236.16  |
| 减：库存股             |         | 0             | 0             |
| 其他综合收益            |         | 0             | 0             |
| 专项储备              | 五、（二十三） | 12,625,162.87 | 12,191,610.08 |
| 盈余公积              | 五、（二十四） | 833,273.56    | 833,273.56    |
| 一般风险准备            |         | 0             | 0             |
| 未分配利润             | 五、（二十五） | -7,211,620.95 | -4,631,754.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 32,273,051.64 | 34,419,365.50 |
| 少数股东权益            |         | 0             | 0             |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 32,273,051.64 | 34,419,365.50 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 90,195,114.96 | 92,811,158.62 |

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                 |                  |
| 货币资金         |        | 4,530,835.70    | 3,403,004.43     |
| 交易性金融资产      |        | 0               | 0                |
| 衍生金融资产       |        | 0               | 0                |
| 应收票据         | 十三、（一） | 8,509,274.33    | 8,474,445.61     |
| 应收账款         | 十三、（二） | 20,721,242.60   | 24,189,762.34    |
| 应收款项融资       |        | 0               | 65,000.00        |
| 预付款项         |        | 8,901.00        | 35,114.31        |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款          | 十三、（三） | 187,210.85           | 191,846.63           |
| 其中：应收利息        |        | 0                    | 0                    |
| 应收股利           |        | 0                    | 0                    |
| 买入返售金融资产       |        | 0                    | 0                    |
| 存货             |        | 14,879,741.48        | 13,829,902.25        |
| 其中：数据资源        |        | 0                    | 0                    |
| 合同资产           |        | 0                    | 0                    |
| 持有待售资产         |        | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动资产    |        | 0                    | 0                    |
| 其他流动资产         |        | 0                    | 72,876.72            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>48,837,205.96</b> | <b>50,261,952.29</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 债权投资           |        | 0                    | 0                    |
| 其他债权投资         |        | 0                    | 0                    |
| 长期应收款          |        | 0                    | 0                    |
| 长期股权投资         | 十三、（四） | 1,800,000.00         | 1,800,000.00         |
| 其他权益工具投资       |        | 0                    | 0                    |
| 其他非流动金融资产      |        | 0                    | 0                    |
| 投资性房地产         |        | 0                    | 0                    |
| 固定资产           |        | 25,623,286.74        | 26,700,350.07        |
| 在建工程           |        | 0                    | 0                    |
| 生产性生物资产        |        | 0                    | 0                    |
| 油气资产           |        | 0                    | 0                    |
| 使用权资产          |        | 0                    | 0                    |
| 无形资产           |        | 7,635,837.43         | 7,750,071.43         |
| 其中：数据资源        |        | 0                    | 0                    |
| 开发支出           |        | 0                    | 0                    |
| 其中：数据资源        |        | 0                    | 0                    |
| 商誉             |        | 0                    | 0                    |
| 长期待摊费用         |        | 0                    | 0                    |
| 递延所得税资产        |        | 8,097,582.70         | 8,097,582.70         |
| 其他非流动资产        |        | 0                    | 0                    |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>43,156,706.87</b> | <b>44,348,004.20</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>91,993,912.83</b> | <b>94,609,956.49</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        | 37,035,780.56        | 37,035,780.56        |
| 交易性金融负债        |        | 0                    | 0                    |
| 衍生金融负债         |        | 0                    | 0                    |
| 应付票据           |        | 2,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 应付账款           |        | 8,155,155.88         | 8,344,059.22         |
| 预收款项           |        | 0                    | 0                    |
| 合同负债           |        | 950,825.08           | 395,045.71           |
| 卖出回购金融资产款      |        | 0                    | 0                    |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 2,364,062.45         | 3,086,039.25         |
| 应交税费              |  | 795,260.83           | 1,009,889.86         |
| 其他应付款             |  | 487,664.83           | 387,664.83           |
| 其中：应付利息           |  | 0                    | 0                    |
| 应付股利              |  | 0                    | 0                    |
| 持有待售负债            |  | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 0                    | 0                    |
| 其他流动负债            |  | 7,957,045.62         | 7,957,045.62         |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>59,745,795.25</b> | <b>60,215,525.05</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  | 0                    | 0                    |
| 应付债券              |  | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股            |  | 0                    | 0                    |
| 永续债               |  | 0                    | 0                    |
| 租赁负债              |  | 0                    | 0                    |
| 长期应付款             |  | 0                    | 0                    |
| 长期应付职工薪酬          |  | 0                    | 0                    |
| 预计负债              |  | 0                    | 0                    |
| 递延收益              |  | 0                    | 0                    |
| 递延所得税负债           |  | 0                    | 0                    |
| 其他非流动负债           |  | 0                    | 0                    |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>59,745,795.25</b> | <b>60,215,525.05</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 18,880,000.00        | 18,880,000.00        |
| 其他权益工具            |  | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股            |  | 0                    | 0                    |
| 永续债               |  | 0                    | 0                    |
| 资本公积              |  | 7,146,236.16         | 7,146,236.16         |
| 减：库存股             |  | 0                    | 0                    |
| 其他综合收益            |  | 0                    | 0                    |
| 专项储备              |  | 12,625,162.87        | 12,191,610.08        |
| 盈余公积              |  | 833,273.56           | 833,273.56           |
| 一般风险准备            |  | 0                    | 0                    |
| 未分配利润             |  | -7,236,555.01        | -4,656,688.36        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>32,248,117.58</b> | <b>34,394,431.44</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>91,993,912.83</b> | <b>94,609,956.49</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 39,159,406.73 | 36,101,997.77 |
| 其中：营业收入                       | 五、（二十六） | 39,159,406.73 | 36,101,997.77 |
| 利息收入                          |         | 0             | 0             |
| 已赚保费                          |         | 0             | 0             |
| 手续费及佣金收入                      |         | 0             | 0             |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 41,846,690.57 | 41,435,875.35 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十六） | 35,646,352.78 | 35,811,818.74 |
| 利息支出                          |         | 0             | 0             |
| 手续费及佣金支出                      |         | 0             | 0             |
| 退保金                           |         | 0             | 0             |
| 赔付支出净额                        |         | 0             | 0             |
| 提取保险责任准备金净额                   |         | 0             | 0             |
| 保单红利支出                        |         | 0             | 0             |
| 分保费用                          |         | 0             | 0             |
| 税金及附加                         | 五、（二十七） | 805,648.38    | 774,543.32    |
| 销售费用                          | 五、（二十八） | 18600.00      | 12,159.24     |
| 管理费用                          | 五、（二十九） | 2,391,797.76  | 2,374,922.26  |
| 研发费用                          | 五、（三十）  | 2,453,108.42  | 2,186,305.34  |
| 财务费用                          | 五、（三十一） | 531,183.23    | 276,126.45    |
| 其中：利息费用                       |         | 600,655.82    | 568,564.65    |
| 利息收入                          |         | 813.57        | 1,718.36      |
| 加：其他收益                        |         | 0             | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | 0             | 0             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         | 0             | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         | 0             | 0             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         | 0             | 0             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十二） | 107,417.19    | -98,157.65    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | 0             | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         | 0             | 0             |

|                             |         |               |               |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |         | -2,579,866.65 | -5,432,035.23 |
| 加：营业外收入                     | 五、（三十三） | 0             | 24900.00      |
| 减：营业外支出                     |         | 0             | 0             |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |         | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 减：所得税费用                     |         | 0             | 0             |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |         | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |         | 0             | 0             |
| （一）按经营持续性分类：                | -       | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | 0             | 0             |
| （二）按所有权归属分类：                | -       | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         | 0             | 0             |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 六、其他综合收益的税后净额               |         | 0             | 0             |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         | 0             | 0             |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         | 0             | 0             |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         | 0             | 0             |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         | 0             | 0             |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         | 0             | 0             |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         | 0             | 0             |
| （5）其他                       |         | 0             | 0             |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |         | 0             | 0             |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |         | 0             | 0             |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |         | 0             | 0             |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         | 0             | 0             |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |         | 0             | 0             |
| （5）现金流量套期储备                 |         | 0             | 0             |
| （6）外币财务报表折算差额               |         | 0             | 0             |
| （7）其他                       |         | 0             | 0             |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         | 0             | 0             |
| 七、综合收益总额                    |         | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |         | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |         | 0             | 0             |
| 八、每股收益：                     |         |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |         | -0.14         | -0.29         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |         | -0.14         | -0.29         |

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十三、(五) | 39,159,406.73 | 36,101,997.77 |
| 减：营业成本                        | 十三、(五) | 35,646,352.78 | 35,811,818.74 |
| 税金及附加                         |        | 805,648.38    | 774,543.32    |
| 销售费用                          |        | 18,600.00     | 12,159.24     |
| 管理费用                          |        | 2,391,797.76  | 2,374,922.26  |
| 研发费用                          |        | 2,453,108.42  | 2,186,305.34  |
| 财务费用                          |        | 531,183.23    | 276,126.45    |
| 其中：利息费用                       |        | 600,655.82    | 568,564.65    |
| 利息收入                          |        | 813.57        | 1,718.36      |
| 加：其他收益                        |        | 0             | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | 0             | 0             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | 0             | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | 0             | 0             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 0             | 0             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 107,417.19    | -98,157.65    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 0             | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 0             | 0             |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -2,579,866.65 | -5,432,035.23 |
| 加：营业外收入                       |        | 0             | 24,900.00     |
| 减：营业外支出                       |        | 0             | 0             |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 减：所得税费用                       |        | 0             | 0             |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 0             | 0             |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |        | 0             | 0             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        | 0             | 0             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        | 0             | 0             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        | 0             | 0             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        | 0             | 0             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        | 0             | 0             |
| 5. 其他                         |        | 0             | 0             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        | 0             | 0             |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  | 0             | 0             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  | 0             | 0             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  | 0             | 0             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  | 0             | 0             |
| 5. 现金流量套期储备           |  | 0             | 0             |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  | 0             | 0             |
| 7. 其他                 |  | 0             | 0             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | -0.14         | -0.29         |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | -0.14         | -0.29         |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注       | 2025年1-6月     | 2024年1-6月     |
|-----------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |          |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |          | 47,035,378.47 | 22,458,908.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |          | 0             | 0             |
| 向中央银行借款净增加额           |          | 0             | 0             |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |          | 0             | 0             |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |          | 0             | 0             |
| 收到再保险业务现金净额           |          | 0             | 0             |
| 保户储金及投资款净增加额          |          | 0             | 0             |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |          | 0             | 0             |
| 拆入资金净增加额              |          | 0             | 0             |
| 回购业务资金净增加额            |          | 0             | 0             |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |          | 0             | 0             |
| 收到的税费返还               |          | 128,450.31    | 581,163.81    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十四）1 | 5,813.57      | 926,618.36    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |          | 47,169,642.35 | 23,966,690.9  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 34,503,590.41 | 19,435,920.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |          | 0             | 0             |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |          | 0             | 0             |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |          | 0             | 0             |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |          | 0             | 0             |
| 拆出资金净增加额              |          | 0             | 0             |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |          | 0             | 0             |
| 支付保单红利的现金             |          | 0             | 0             |

|                           |          |               |               |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 7,589,809.76  | 4,750,026.22  |
| 支付的各项税费                   |          | 1,211,109.92  | 842,889.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十四）2 | 1,532,220.39  | 1,250,597.87  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 44,836,730.48 | 26,279,433.47 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | 2,332,911.87  | -2,312,742.57 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |          | 0             | 0             |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 0             | 0             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 0             | 0             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          | 0             | 0             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | 0             | 0             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 604,424.78    | 538,053.09    |
| 投资支付的现金                   |          | 0             | 0             |
| 质押贷款净增加额                  |          | 0             | 0             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          | 0             | 0             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 604,424.78    | 538,053.09    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -604,424.78   | -538,053.09   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 0             | 0             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          | 0             | 0             |
| 取得借款收到的现金                 |          | 58,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |          | 0             | 0             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 58,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 58,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 600,655.82    | 568,564.65    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          | 0             | 0             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |          | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 58,600,655.82 | 17,568,564.65 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -600,655.82   | 431,435.35    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 0             | 0             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | 1,127,831.27  | -2,419,360.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 3,404,169.69  | 5,597,563.86  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 4,532,000.96  | 3,178,203.55  |

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 47,035,378.47 | 22,458,908.73 |
| 收到的税费返还                   |    | 128,450.31    | 581,163.81    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,813.57      | 926,618.36    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 47,169,642.35 | 23,966,690.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 34,503,590.41 | 19,435,920.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,589,809.76  | 4,750,026.22  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,211,109.92  | 842,889.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,532,220.39  | 1,250,597.87  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 44,836,730.48 | 26,279,433.47 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,332,911.87  | -2,312,742.57 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0             | 0             |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0             | 0             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 0             | 0             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 0             | 0             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 0             | 0             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 604,424.78    | 538,053.09    |
| 投资支付的现金                   |    | 0             | 0             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 0             | 0             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 604,424.78    | 538,053.09    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -604,424.78   | -538,053.09   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 0             | 0             |
| 取得借款收到的现金                 |    | 58,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    | 0             | 0             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 58,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 58,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 600,655.82    | 568,564.65    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 58,600,655.82 | 17,568,564.65 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -600,655.82   | 431,435.35    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 0             | 0             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 1,127,831.27  | -2,419,360.31 |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 3,403,004.43 | 5,596,661.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 4,530,835.70 | 3,177,300.93 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江永鼎机械科技股份有限公司 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、基本情况

浙江永鼎机械科技股份有限公司（以下简称“本公司”），原名浙江永鼎钢制履带有限公司。1999 年 5 月 6 日经台州市工商局预先核准企业名称为“台州市中天精密铸钢厂”。1999 年 6 月 3 日，台州市中天精密铸钢厂取得了由临海市工商行政管理局颁发的注册号为 3310821006447 的企业法人营业执照，设立时注册资本 108 万元，其中：金光军出资 58 万元，占注册资本的 53.70%，王真出资 50 万元，占注册资本的 46.30%。由临海审计事务所出具“临审事验字[1999]第 1163 号”验资报告。

2000 年 11 月 20 日，金光军将其持有的全部股份 58 万元转让给黄道选，王真将其部分股份 5 万元

转让给王良福。2005年8月1日，王真、黄道选将其所持股份计人民币103万元全额转让给王良福。同时，公司注册资本由108万元增加至508万元，新增注册资本400万元分别由原股东王良福出资298.4万元、新股东金光军出资101.6万元认缴。2007年12月6日，临海工商局核准台州市中天精密铸钢厂改制为临海市永鼎钢制履带有限公司，并向其颁发《企业法人营业执照》，注册号为331082000008494。2007年12月14日，经浙江工商局核准，企业名称变更为浙江永鼎钢制履带有限公司。2008年4月2日，公司注册资本由原来的508万元增加至1180万元，其中：王良福出资由原来的406.4万元增加到944万元，金光军出资由原来的101.6万元增加到236万元。2009年12月25日，公司注册资本由原来的1180万元增加到1388万元，新增注册资本208万元由新股东金敬辉以货币出资。2011年6月8日，原股东金敬辉将其所持有的11.9885%的股权以166.40万元价格转让给王良福、将2.9971%股权以41.6万元价格转让给金光军。2011年8月16日，王良福将其持有的60%的股权以832.8万元价格转让给王超。2011年12月16日，金光军将其持有的20%的股权以277.6万元价格转让给王良福，王超将其持有的20%股权以277.6万元价格转让给王良福、将其持有的40%的股权以555.2万元价格转让给金敬辉。本次股权变更后，王良福出资832.8万元，占注册资本的60%，金敬辉出资555.2万元，占注册资本的40%。

2015年7月31日，经股东会议决议，公司注册资本由原来的1388万元增加至1888万元，其中：王良福出资由原来的832.8万元增加到1132.80万元，金敬辉出资由原来的555.2万元增加到755.2万元，原持股比例未发生变化。由中天运会计师事务所出具“中天运（浙江）[2015]第000008号”验资报告。

2015年11月25日，金敬辉将其持有的10%的股权以188.8万元价格转让给王良才，王良福将其持有的2%股权以37.76万元价格转让给王良才，王良福将其持有的5.915%的股权以111.6752万元价格转让给董官友，王良福将其持有的7%的股权以132.16万元价格转让给李士杆，王良福将其持有的4.35%的股权以82.128万元价格转让给王超，王良福将其持有的3.5%的股权以66.08万元价格转让给金良满。本次股权变更后，王良福出资702.9968万元，占注册资本的37.235%，金敬辉出资566.40万元，占注册资本的30%，王良才出资226.56万元，占注册资本的12%，董官友出资132.16万元，占注册资本的7%，李士杆出资111.6752万元，占注册资本的5.915%，王超出资82.128万元，占注册资本的4.35%，金良满出资66.08万元，占注册资本的3.50%。

根据浙江永鼎钢制履带有限公司2016年1月20日股东会决议和2016年1月20日公司章程的规定，浙江永鼎钢制履带有限公司整体改制为浙江永鼎机械科技股份有限公司，发行总股份为18,880,000.00股，每股面值1元，由各股东作为发起人，以浙江永鼎钢制履带有限公司截止2015年11月30日经审计后的净资产26,026,236.16元，按1:0.73的比例折股认购，其余计入资本公积，其中：王良福7,029,968.00股、金敬辉5,664,000.00股、王良才2,265,600.00股、董官友1,321,600.00股、李士杆1,116,752.00股、王超821,280.00股、金良满660,800.00股，7位自然人共计18,880,000.00股。

公司于2016年2月24日取得台州市市场监督管理局颁发的改制后的企业法人营业执照。公司注册资本人民币1888万元，实收资本1888万元，《营业执照》统一社会信用代码为91331082704742344J，公司注册地址：临海市杜桥镇洋浦路。法定代表人：王良福。公司的经营范围：农、林机械用橡胶履带、通用零部件、汽车零部件及配件研发、制造、销售，黑色金属制造，钢压延加工，货物和技术进出口。

（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）

公司于 2016 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“永鼎科技”，股票代码为“837867”。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围没有变化，详见“本附注八、在其他主体中的权益第（一）1、企业集团的构成”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **（二）持续经营**

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

### **（二）会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **（三）营业周期**

本公司营业周期根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **（五）企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### **1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理**

##### **（1）一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## **（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **（1）一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### **（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **（1）判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **（九）外币业务**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

## **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以

实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资

产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

| 账龄        | 应收款项预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 3.00           |
| 1至2年      | 5.00           |
| 2至3年      | 10.00          |
| 3至4年      | 20.00          |
| 4至5年      | 50.00          |

|       |        |
|-------|--------|
| 5 年以上 | 100.00 |
|-------|--------|

#### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                   |
|--------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率 |
| 商业承兑汇票 | 存在违约可能性，具有一定信用风险                                        | 按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失                  |

#### （十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合一（账龄组合）  | 除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合二（关联方组合） | 关联方的应收款项                                                                              |

#### （十三）应收款项融资

本公司对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详见本附注（十）6.金融工具减值。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                                                                                |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合一（账龄组合）  | 除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合二（关联方组合） | 关联方的应收款项                                                                               |

## （十五）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

根据存货准则，不同存货可变现净值的确定方法包括：

1.产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当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。

2.需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当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。

3.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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## （十六）持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计

划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

终止经营，是指本公司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。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## **(十七) 长期股权投资**

### **1、初始投资成本确定**

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别    | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 直线法  | 20.00   | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备  | 直线法  | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备  | 直线法  | 4.00    | 5.00   | 23.75   |
| 办公设备  | 直线法  | 10.00   | 5.00   | 9.50    |

## （十九）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ② 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （二十）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产

#### （1）使用寿命的估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及

对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### （2）摊销方法

采用直线法进行摊销。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括：

①人员工资费用(直接从事研发的研究人员、技术人员、辅助人员的工资和五险一金、股权激励支出，也含外聘上述人员劳务费)；

②直接投入费用；

③折旧费用；

④无形资产摊销费用；

⑤新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验、勘探开发技术的现场试验费。

⑥其他相关费用(不超过可加计扣除研发费用的 10%)。

### 5、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **（二十二）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定，考虑市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **（二十三）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## **（二十四）职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十五）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）收入

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

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付

金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、具体收入确认方式及计量方法

### （1）销售商品

本公司将商品（或产品）按照协议合同规定运至约定交货地点，并在客户取得相关商品（或产品）的控制权时确认收入。客户取得相关商品（或产品）的控制权后享有自行销售和使用商品（或产品）的权利并承担该商品（或产品）可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

- ①国内销售，根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，取得客户的签收单；

②出口销售，商品（或产品）已经报关出口，取得报关单；

（2）劳务收入在劳务已经提供、取得收取价款的依据时确认营业收入。

（3）利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十八）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

- （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助准则中与资产相关的政府补助采用全额法。

#### **（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### **（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1、递延所得税资产和递延所得税负债的确认**

（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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### **（三十）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1、租赁合同的识别：**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件

发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

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

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

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

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

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

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## （三十一）安全生产费

本公司根据财政部、应急部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136 号）的规定计提和使用安全生产费。

公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**（三十二）重要会计政策和会计估计变更**

**1、重要会计政策变更**

（1）2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）财政部于 2024 年 3 月发布《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

**2、重要会计估计变更**

本报告期内无重要会计估计变更的情况。

**四、税项**

**（一）主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据                   | 税率            |
|---------|------------------------|---------------|
| 增值税     | 应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 13.00%        |
| 城市维护建设税 | 缴纳流转税税额                | 7.00%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 25.00%、20.00% |
| 教育费附加   | 缴纳流转税税额                | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 缴纳流转税税额                | 2.00%         |
| 个人所得税   | 应纳税所得                  | 七级累进          |
| 房产税     | 房屋租赁收入或房产原值            | 1.20%         |

**（二）税收优惠**

本公司子公司台州市永士贸易有限公司符合小型微利企业条件，执行《财政部 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

**（三）其他**

无。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，上期指 2024 年半年度，本期指 2025 年半年度。

### （一）货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 215,589.98   | 223,098.76   |
| 银行存款          | 4,316,410.98 | 3,181,070.93 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合 计           | 4,532,000.96 | 3,404,169.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

### （二）应收票据 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,509,274.33 | 8,474,445.61 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 8,509,274.33 | 8,474,445.61 |

### （三）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   | 21,362,105.77 | 24,937,899.32 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   |               |               |
| 合计      | 21,362,105.77 | 24,937,899.32 |

#### 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 |               |        |             |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,362,105.77 | 100.00 | 6,40,863.17 | 3.00    | 20,721,242.60 |
| 其中：账龄组合   | 21,362,105.77 | 100.00 | 6,40,863.17 | 3.00    | 20,721,242.60 |

|    |               |        |             |      |               |
|----|---------------|--------|-------------|------|---------------|
| 合计 | 21,362,105.77 | 100.00 | 6,40,863.17 | 3.00 | 20,721,242.60 |
|----|---------------|--------|-------------|------|---------------|

续：

| 类别        | 期初余额          |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 24,937,899.32 | 100.00 | 748,136.98 | 3.00    | 24,189,762.34 |
| 其中：账龄组合   | 24,937,899.32 | 100.00 | 748,136.98 | 3.00    | 24,189,762.34 |
| 合计        | 24,937,899.32 | 100.00 | 748,136.98 | 3.00    | 24,189,762.34 |

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

| 账龄      | 期末余额          |             |         |
|---------|---------------|-------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备        | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 21,362,105.77 | 6,40,863.17 | 3.00    |
| 1 至 2 年 |               |             |         |
| 2 至 3 年 |               |             |         |
| 3 至 4 年 |               |             |         |
| 4 至 5 年 |               |             |         |
| 5 年以上   |               |             |         |
| 合计      | 21,362,105.77 | 6,40,863.17 | 3.00    |

（2）重要的单项计提坏账准备的应收账款：无

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额       | 本期变动情况      |       |    |      | 期末余额        |
|-----------|------------|-------------|-------|----|------|-------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |             |
| 按单项计提坏账准备 |            |             |       |    |      |             |
| 按组合计提坏账准备 | 748,136.98 | -107,273.81 |       |    |      | 6,40,863.17 |
| 其中：账龄组合   | 748,136.98 | -107,273.81 |       |    |      | 6,40,863.17 |
| 合计        | 748,136.98 | -107,273.81 |       |    |      | 6,40,863.17 |

其中：本期无金额重要的坏账准备转回或收回的应收账款。

4、本报告期实际核销的应收账款：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                      | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|---------------------------|---------------|-----------------|------------|
| 中策橡胶集团股份有限公司              | 11,775,371.86 | 55.12           | 353,261.16 |
| 浙江富铭科技股份有限公司              | 3,363,579.46  | 15.75           | 100,907.38 |
| 临海市久大橡胶履带有限公司             | 2,231,164.40  | 10.44           | 66,934.93  |
| 中策永固橡胶（建德）有限公司            | 1,838,957.04  | 8.61            | 55,168.71  |
| SIW（THAILAND）CO.,LTD 泰国公司 | 1,072,693.29  | 5.02            | 32,180.79  |
| 合计                        | 20,281,766.05 | 94.94           | 608,452.97 |

6、应收账款其他说明：无

（四）应收款项融资

应收款项融资分类列示

| 种 类             | 期末余额 | 年初余额      |
|-----------------|------|-----------|
| 应收票据            |      | 65,000.00 |
| 应收账款            |      |           |
| 小计              |      | 65,000.00 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 |      |           |
| 期末公允价值          |      | 65,000.00 |

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

| 账龄      | 期末余额     |        | 期初余额      |        |
|---------|----------|--------|-----------|--------|
|         | 金额       | 比例（%）  | 金额        | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 7,901.00 | 88.77  | 33,314.31 | 94.87  |
| 1 至 2 年 |          |        | 800.00    | 2.28   |
| 2 至 3 年 |          |        |           |        |
| 3 年以上   | 1,000.00 | 11.23  | 1,000.00  | 2.85   |
| 合计      | 8,901.00 | 100.00 | 35,114.31 | 100.00 |

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

| 单位名称          | 期末余额     | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 未结算原因 |
|---------------|----------|--------------------|-------|
| 新昌县路顺机电设备有限公司 | 7,000.00 | 78.65              | 业务未结算 |
| 临海市电力实业有限公司   | 1,000.00 | 11.23              | 业务未结算 |
| 临海市杜桥废品回收经营部  | 901.00   | 10.12              | 业务未结算 |
| 合 计           | 8,901.00 | 100.00             | —     |

(六) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 243,008.09 | 191,846.63 |
| 合计     | 243,008.09 | 191,846.63 |

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分类情况

| 账 龄     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 192,908.09 | 197,687.25 |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 | 100.00     | 100.00     |
| 3 至 4 年 |            |            |
| 4 至 5 年 |            |            |
| 5 年以上   | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 合计      | 243,008.09 | 247,787.25 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 代收代垫款 | 186,908.09 | 192,687.25 |
| 借款    | 55,000.00  | 55,000.00  |
| 备用金   |            |            |
| 其他    | 1,100.00   | 100.00     |
| 合计    | 243,008.09 | 247,787.25 |

(3) 其他应收款坏账准备分类列示

| 类别 | 期末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

|           |            |        |           |       |            |
|-----------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备 | 243,008.09 | 100.00 | 55,797.24 | 22.96 | 187,210.85 |
| 其中：账龄组合   | 243,008.09 | 100.00 | 55,797.24 | 22.96 | 187,210.85 |
| 合计        | 243,008.09 | 100.00 | 55,797.24 | 22.96 | 187,210.85 |

续：

| 类别        | 期初余额       |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 247,787.25 | 100.00 | 55,940.62 | 22.58   | 191,846.63 |
| 其中：账龄组合   | 247,787.25 | 100.00 | 55,940.62 | 22.58   | 191,846.63 |
| 合计        | 247,787.25 | 100.00 | 55,940.62 | 22.58   | 191,846.63 |

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

| 账龄      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 192,908.09 | 5,787.24  | 3.00    |
| 1 至 2 年 |            |           |         |
| 2 至 3 年 | 100.00     | 10.00     | 10.00   |
| 3 至 4 年 |            |           |         |
| 4 至 5 年 |            |           |         |
| 5 年以上   | 50,000.00  | 50,000.00 | 100.00  |
| 合计      | 243,008.09 | 55,797.24 |         |

②重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额      | 本期变动情况  |       |    |      | 期末余额      |
|-----------|-----------|---------|-------|----|------|-----------|
|           |           | 计提      | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |         |       |    |      |           |
| 按组合计提坏账准备 | 55,940.62 | -143.38 |       |    |      | 55,797.24 |
| 其中：账龄组合   | 55,940.62 | -143.38 |       |    |      | 55,797.24 |

|    |           |         |  |  |  |           |
|----|-----------|---------|--|--|--|-----------|
| 合计 | 55,940.62 | -143.38 |  |  |  | 55,797.24 |
|----|-----------|---------|--|--|--|-----------|

其中：本期无金额重要的坏账准备转回或收回的其他应收款。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称      | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 员工社会保险养老金 | 代收代付 | 107,499.34 | 1 年以内 | 44.24            | 3,224.98  |
| 工伤药费      | 代收代付 | 82,546.20  | 1 年以内 | 33.97            | 2,476.38  |
| 胡贺明       | 借款   | 50,000.00  | 5 年以上 | 20.57            | 50,000.00 |
| 合计        |      | 240,045.54 |       | 98.78            | 55,701.36 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(8) 其他应收款其他说明：无

(七) 存货

#### 1、存货分类

| 项目              | 期末余额          |                   |               | 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          | 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             | 3,241,099.89  |                   | 3,241,099.89  | 2,517,057.09  |                   | 2,517,057.09  |
| 在产品             | 4,167,080.00  |                   | 4,167,080.00  | 4,254,264.64  |                   | 4,254,264.64  |
| 库存商品            | 7,471,561.59  |                   | 7,471,561.59  | 7,058,580.52  |                   | 7,058,580.52  |
| 周转材料            |               |                   |               |               |                   |               |
| 合同履约成本          |               |                   |               |               |                   |               |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |               |                   |               |               |                   |               |
| 合 计             | 14,879,741.48 |                   | 14,879,741.48 | 13,829,902.25 |                   | 13,829,902.25 |

2、存货跌价准备：无

3、按组合计提存货跌价准备：无

4、存货期末余额含有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

(八) 其他流动资产

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 预交税费 | 72,876.72 | 72,876.72 |
| 合 计  | 72,876.72 | 72,876.72 |

(九) 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 25,623,286.74 | 26,700,350.07 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 25,623,286.74 | 26,700,350.07 |

1、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |              |            |               |
| 1.期初余额     | 43,479,698.47 | 31,069,013.04 | 4,605,147.20 | 297,718.04 | 79,451,576.75 |
| 2.本期增加金额   |               | 604,424.78    |              |            | 604,424.78    |
| (1) 购置     |               | 604,424.78    |              |            | 604,424.78    |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |            |               |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |               |
| 4.期末余额     | 43,479,698.47 | 31,673,437.82 | 4,605,147.20 | 297,718.04 | 80,056,001.53 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |            |               |
| 1.期初余额     | 25,751,763.09 | 23,112,444.73 | 3,604,187.26 | 282,831.60 | 52,751,226.68 |
| 2.本期增加金额   | 872,885.04    | 636,106.61    | 172,496.46   |            | 1,681,488.11  |
| (1) 计提     | 872,885.04    | 636,106.61    | 172,496.46   |            | 1,681,488.11  |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |               |
| 4.期末余额     | 26,624,648.13 | 23,748,551.34 | 3,776,683.72 | 282,831.60 | 54,432,714.79 |
| 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) 处置或报废  |               |               |              |            |               |

|          |               |              |              |           |               |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 4.期末余额   |               |              |              |           |               |
| 四、账面价值   |               |              |              |           |               |
| 1.期末账面价值 | 16,855,050.34 | 7,924,886.48 | 828,463.48   | 14,886.44 | 25,623,286.74 |
| 2.期初账面价值 | 17,727,935.38 | 7,956,568.31 | 1,000,959.94 | 14,886.44 | 26,700,350.07 |

## 2、暂时闲置的固定资产情况

| 项目      | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值       | 备注 |
|---------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 标准厂房及房屋 | 3,578,255.36 | 3,399,343.20 |      | 178,912.16 |    |
| 合计      | 3,578,255.36 | 3,399,343.20 |      | 178,912.16 |    |

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------------|------------|
| 标准厂房 | 57,263.28    | 未经审批       |
| 装配车间 | 1,248,454.41 | 未办妥建房许可证   |

4、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5、固定资产清理情况：无

## （十）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 合计            |
|----------|---------------|-----|-------|---------------|
| 一、账面原值   |               |     |       |               |
| 1、期初余额   | 11,598,372.00 |     |       | 11,598,372.00 |
| 2、本期增加金额 |               |     |       |               |
| （1）购置    |               |     |       |               |
| （2）内部研发  |               |     |       |               |
| 3、本期减少金额 |               |     |       |               |
| （1）处置    |               |     |       |               |
| 4、期末余额   | 11,598,372.00 |     |       | 11,598,372.00 |
| 二、累计摊销   |               |     |       |               |
| 1、期初余额   | 3,848,300.57  |     |       | 3,848,300.57  |
| 2、本期增加金额 | 114,234.00    |     |       | 114,234.00    |
| （1）计提    | 114,234.00    |     |       | 114,234.00    |
| 3、本期减少金额 |               |     |       |               |
| （1）处置    |               |     |       |               |

|          |              |  |  |              |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| 4、期末余额   | 3,962,534.57 |  |  | 3,962,534.57 |
| 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 | 7,635,837.43 |  |  | 7,635,837.43 |
| 2、期初账面价值 | 7,750,071.43 |  |  | 7,750,071.43 |

注：（1）本期摊销金额为 114,234.00 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### （十一）递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目                            | 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                        | 1,066,173.86  | 266,543.47   | 1,066,173.86  | 266,543.47   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动 |               |              |               |              |
| 可抵扣亏损                         | 31,324,894.26 | 7,831,076.10 | 31,324,894.26 | 7,831,076.10 |
| 合计                            | 32,391,068.12 | 8,097,619.57 | 32,391,068.12 | 8,097,619.57 |

##### 2、未经抵销的递延所得税负债：无

#### （十二）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末            |               |      |        |
|------|---------------|---------------|------|--------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况   |
| 固定资产 | 32,169,400.63 | 12,552,422.63 | 抵押   | 用于抵押借款 |
| 无形资产 | 11,598,372.00 | 7,635,837.43  | 抵押   | 用于抵押借款 |
| 合计   | 43,767,772.63 | 20,188,260.06 | /    | /      |

续：

| 项目   | 期初            |               |      |        |
|------|---------------|---------------|------|--------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况   |
| 固定资产 | 32,169,400.63 | 13,258,282.85 | 抵押   | 用于抵押借款 |
| 无形资产 | 11,598,372.00 | 7,750,071.43  | 抵押   | 用于抵押借款 |
| 合计   | 43,767,772.63 | 21,008,354.28 | /    | /      |

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 质押借款    |               |               |
| 抵押借款    | 22,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款    | 5,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 信用借款    |               |               |
| 保证及抵押借款 | 10,000,000.00 | 7,000,000.00  |
| 利息      | 35,780.56     | 35,780.56     |
| 合 计     | 37,035,780.56 | 37,035,780.56 |

#### 2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

### (十四) 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |              |              |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 信用证    | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计    | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

### (十五) 应付账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 6,331,421.51 | 6,520,324.85 |
| 合 计  | 6,331,421.51 | 6,520,324.85 |

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### (十六) 合同负债

#### 1、合同负债列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 950,825.08 | 395,045.71 |
| 合计   | 950,825.08 | 395,045.71 |

2、账龄超过1年的重要合同负债：无

(十七) 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         | 3,020,345.29 | 7,151,327.28 | 7,873,304.08 | 2,298,368.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 65,693.96    | 627,326.97   | 627,326.97   | 65,693.96    |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 3,086,039.25 | 7,778,654.25 | 8,500,631.05 | 2,364,062.45 |

2、短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,839,887.61 | 6,846,319.98 | 7,568,296.78 | 2,117,910.81 |
| 2、职工福利费       |              |              |              |              |
| 3、社会保险费       | 47,775.18    | 302,007.30   | 302,007.30   | 47,775.18    |
| 其中：医疗保险费      | 31,787.40    | 213,291.18   | 213,291.18   | 31,787.40    |
| 工伤保险费         | 15,987.78    | 88,716.12    | 88,716.12    | 15,987.78    |
| 生育保险费         |              |              |              |              |
| 4、住房公积金       |              |              |              |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 132,682.50   | 3,000.00     | 3,000.00     | 132,682.50   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 8.其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合计            | 3,020,345.29 | 7,151,327.28 | 7,873,304.08 | 2,298,368.49 |

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 | 63,574.80 | 602,233.92 | 602,233.92 | 63,574.80 |

|          |           |            |            |           |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 2、失业保险费  | 2,119.16  | 25,093.05  | 25,093.05  | 2,119.16  |
| 3、企业年金缴费 |           |            |            |           |
| 合计       | 65,693.96 | 627,326.97 | 627,326.97 | 65,693.96 |

**(十八) 应交税费**

| 项目      | 期末余额        | 期初余额         |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | -123,629.16 | 55,747.05    |
| 企业所得税   | 0.03        | 0.03         |
| 个人所得税   | 62,873.31   | 62,873.31    |
| 城市维护建设税 | 67,817.60   | 81,515.17    |
| 房产税     | 381,797.61  | 380,025.13   |
| 印花税     | -3,367.86   | 6,300.24     |
| 教育费附加   | 37,986.36   | 46,204.90    |
| 地方教育附加  | 29,883.06   | 35,362.09    |
| 土地使用税   | 341,902.32  | 341,864.38   |
| 合 计     | 795,263.27  | 1,009,892.30 |

**(十九) 其他应付款**

| 项 目                       | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------------------|------------|------------|
| 应付利息                      |            |            |
| 应付股利                      |            |            |
| 其他应付款项                    | 487,664.83 | 387,664.83 |
| 其中：应付集团母公司拆借资金（此项适用于成员单位） |            |            |
| 合 计                       | 487,664.83 | 387,664.83 |

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、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 |
|-------|------|------|
| 应付押金款 |      |      |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 其他  | 487,664.83 | 387,664.83 |
| 合 计 | 487,664.83 | 387,664.83 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(二十) 其他流动负债

| 项 目                 | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 应交税费-待转销项税额         |              |              |
| 已背书未到期银行承兑汇票（信用级别低） | 7,957,045.62 | 7,957,045.62 |
| 合 计                 | 7,957,045.62 | 7,957,045.62 |

(二十一) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 18,880,000.00 |             |    |       |    |    | 18,880,000.00 |

投资明细如下：

| 投资者名称 | 期初余额          |         | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |         |
|-------|---------------|---------|------|------|---------------|---------|
|       | 投资金额          | 所占比例(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例(%) |
| 合计    | 18,880,000.00 | 100.00  |      |      | 18,880,000.00 | 100.00  |
| 王良福   | 7,029,968.00  | 37.24   |      |      | 7,029,968.00  | 37.24   |
| 金敬辉   | 5,664,000.00  | 30.00   |      |      | 5,664,000.00  | 30.00   |
| 王良才   | 2,265,600.00  | 12.00   |      |      | 2,265,600.00  | 12.00   |
| 董官友   | 1,321,600.00  | 7.00    |      |      | 1,321,600.00  | 7.00    |
| 李士杆   | 1,116,752.00  | 5.91    |      |      | 1,116,752.00  | 5.91    |
| 王超    | 821,280.00    | 4.35    |      |      | 821,280.00    | 4.35    |
| 金良满   | 660,800.00    | 3.50    |      |      | 660,800.00    | 3.50    |

(二十二) 资本公积

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价）     |              |      |      |              |
| 其他资本公积         | 7,146,236.16 |      |      | 7,146,236.16 |
| 其中：被投资单位其他权益变动 |              |      |      |              |
| 未行权的股份支付       |              |      |      |              |
| 其他             | 7,146,236.16 |      |      | 7,146,236.16 |

|     |              |  |  |              |
|-----|--------------|--|--|--------------|
| 合 计 | 7,146,236.16 |  |  | 7,146,236.16 |
|-----|--------------|--|--|--------------|

### （二十三）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 | 12,191,610.08 | 491,594.06 | 58,041.27 | 12,625,162.87 |
| 合 计   | 12,191,610.08 | 491,594.06 | 58,041.27 | 12,625,162.87 |

### （二十四）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  | 833,273.56 |      |      | 833,273.56 |
| 任意盈余公积金 |            |      |      |            |
| 储备基金    |            |      |      |            |
| 企业发展基金  |            |      |      |            |
| 其他      |            |      |      |            |
| 合 计     | 833,273.56 |      |      | 833,273.56 |

### （二十五）未分配利润

| 项 目                   | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -4,631,754.30 | 2,483,747.59  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | -4,631,754.30 | 2,483,747.59  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 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               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | -7,211,620.95 | -2,923,387.64 |

### （二十六）营业收入和营业成本

#### 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 | 39,159,406.73 | 35,646,352.78 | 36,101,997.99 | 35,811,818.74 |
| 其他业务 |               |               |               |               |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 39,159,406.73 | 35,646,352.78 | 36,101,997.99 | 35,811,818.74 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|

**(二十七) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 45,747.09  | 30,194.56  |
| 教育费附加   | 27,448.25  | 18,116.74  |
| 地方教育附加  | 18,298.84  | 12,077.82  |
| 印花税     |            |            |
| 房产税     | 375,397.44 | 375,397.44 |
| 土地使用税   | 338,756.76 | 338,756.76 |
| 车船税     |            |            |
| 合计      | 805,648.38 | 774,543.32 |

**(二十八) 销售费用**

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------|-----------|-----------|
| 代理费   | 18,600.00 | 9,159.24  |
| 会费    |           | 3,000.00  |
| 次品维修费 |           |           |
| 合计    | 18,600.00 | 12,159.24 |

**(二十九) 管理费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 680,000.00   | 680,000.00   |
| 办公费    | 355,808.99   | 324,260.34   |
| 差旅交通费  | 30,585.28    | 22,938.90    |
| 业务招待费  | 112,395.33   | 129,381.41   |
| 折旧费    | 314,181.90   | 353,033.16   |
| 无形资产摊销 | 114,234.00   | 114,234.00   |
| 保险费    | 578,565.28   | 571,102.78   |
| 税费     | 660.00       | 660.00       |
| 其他     | 205,366.98   | 179,311.67   |
| 合计     | 2,391,797.76 | 2,374,922.26 |

**(三十) 研发费用**

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------------|-------|------------|
| RD47 插入式防脱橡胶履带铁齿的研发 |       | 164,459.26 |

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| RD48 便捷型可快拆式履带铁齿的研发           |              | 234,944.19   |
| RD2401 可调节高适用稳定型履带铁齿的研发       |              | 563,564.02   |
| RD2402 高强度分体式履带铁齿的研发          |              | 547,301.03   |
| RD2403 防翻转耐用橡胶履带铁齿的研发         |              | 390,891.52   |
| RD2404 防脱轨履带铁齿的研发             |              | 285,145.32   |
| RD2405 防切断铰链式履带铁齿的研发          | 261,613.89   |              |
| RD2406 具有齿块便捷更换功能的履带铁齿的研发     | 501,611.58   |              |
| RD2407 防脱落新型橡胶履带铁齿的研发         | 492,759.00   |              |
| RD2501 防滑耐磨橡胶履层钢制履带铁齿的研发      | 608,236.08   |              |
| RD2502 齿板随动式高稳铁齿的研发           | 340,347.47   |              |
| RD2503 基于复合成型技术的高强度轻量化履带铁齿的研发 | 115,400.66   |              |
| RD2504 防脱式高稳定性钢制履带的研发         | 116,219.32   |              |
| RD26 具有圆侧槽缓冲结构的抗冲击耐磨履带铁齿的研发   | 16,920.42    |              |
| 合计                            | 2,453,108.42 | 2,186,305.34 |

### (三十一) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 600,655.82 | 568,564.65  |
| 减：利息收入 | 813.57     | 1,718.36    |
| 汇兑净损失  | -76,054.52 | -301,503.37 |
| 手续费    | 7,395.50   | 10,783.53   |
| 合计     | 531,183.23 | 276,126.45  |

### (三十二) 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               |             |            |
| 应收账款坏账损失               | -107,273.81 | 108,599.41 |
| 应收款项融资坏账损失             |             |            |
| 其他应收款坏账损失              | -143.38     | -10,441.76 |
| 债权投资信用减值损失             |             |            |
| 其他债权投资减值损失             |             |            |
| 租赁长期应收款信用减值损失          |             |            |
| 长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失 |             |            |

|     |             |           |
|-----|-------------|-----------|
| 合 计 | -107,417.19 | 98,157.65 |
|-----|-------------|-----------|

### （三十三）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 |
|----------------|-------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |       | 24,900.00 |               |
| 其他利得           |       |           |               |
| 合计             |       | 24,900.00 |               |

与企业日常活动无关的政府补助： 无

### （三十四）现金流量表项目

#### 1、与经营活动有关的现金

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额      |
|----------|----------|------------|
| 收到保证金、押金 | 5,000.00 |            |
| 政府补助     |          | 24,900.00  |
| 利息收入     | 813.57   | 1,718.36   |
| 备用金      |          |            |
| 往来款      |          | 900,000.00 |
| 合计       | 5,813.57 | 926,618.36 |

##### （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        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 银行手续费              | 7,395.50     | 10,783.53    |
| 销售费用和管理、研发费用中的付现支出 | 1,524,824.89 | 1,239,814.34 |
| 滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出   |              |              |
| 往来款                |              |              |
| 合计                 | 1,532,220.39 | 1,250,597.87 |

2、与投资活动有关的现金： 无

3、与筹资活动有关的现金： 无

### （三十五）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 项目                 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

|                                          |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                                      | -2,579,866.65 | -5,407,135.23 |
| 加：资产减值损失                                 |               |               |
| 信用减值损失                                   | -107,417.19   | 98,157.65     |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,681,488.11  | 1,695,732.05  |
| 无形资产摊销                                   | 114,234.00    | 114,234.00    |
| 长期待摊费用摊销                                 |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）         |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                      |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）                      |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                          | 2,453,108.42  | 276,126.45    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                          |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）                     |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）                     |               |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                         | -1,049,839.23 | -318,045.91   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）                    | 3,633,842.12  | -358,517.57   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）                    | -1,812,637.71 | 1,586,705.99  |
| 其他                                       |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 2,332,911.87  | -2,312,742.57 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>              |               |               |
| 债务转为资本                                   |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                            |               |               |
| 融资租入固定资产                                 |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>                  |               |               |
| 现金的期末余额                                  | 4,532,000.96  | 3,178,203.55  |
| 减：现金的期初余额                                | 3,404,169.69  | 5,597,563.86  |
| 加：现金等价物的期末余额                             |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                             |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                             | 1,127,831.27  | -2,419,360.31 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,532,000.96 | 3,404,169.69 |

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：库存现金                     | 215,589.98   | 223,098.76   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,316,410.98 | 3,181,070.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 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              | 4,532,000.96 | 3,404,169.69 |
| 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 |              |              |

## 六、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并交易：无
- (二) 同一控制下企业合并：无
- (三) 反向购买：无
- (四) 处置子公司：无
- (五) 其他原因导致合并范围变动的情况：无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 | 备注 |
|-------------|-------|-------|------|---------|----|----------|------|----|
|             |       |       |      | 直接      | 间接 |          |      |    |
| 台州市永士贸易有限公司 | 台州临海市 | 台州临海市 | 贸易   | 100.00  |    | 100.00   | 投资   |    |

#### 2、重要的非全资子公司：无

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息：无

#### 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

#### 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
- (三) 在合营安排或联营企业中的权益：无
- (四) 重要的共同经营：无
- (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是王良福。

**（二）本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

**（三）本企业合营和联营企业情况：无**

**（四）其他关联方情况**

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司关系 | 备注          |
|------------|-------------|-------------|
| 金敬辉        | 股东、董事、总经理   | 持股比例 30%    |
| 王良才        | 股东、董事       | 持股比例 12%    |
| 董官友        | 股东、监事、监事会主席 | 持股比例 7%     |
| 李士杆        | 股东、董事、副总经理  | 持股比例 5.915% |
| 王超         | 股东、董事、董事会秘书 | 持股比例 4.35%  |
| 金良满        | 股东、财务总监     | 持股比例 3.5%   |
| 余利君        | 监事          |             |
| 王志强        | 副总经理        |             |
| 金扬才        | 职工代表监事      |             |
| 浙江国威橡胶有限公司 | 其他关联方       | 股东王良才控股 80% |

**（五）关联交易情况**

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

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 |
|------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 王良福、金敬辉    | 10,000,000.00 | 2022 年 4 月 18 日 | 2027 年 4 月 18 日 | 否          |
| 王良福、金敬辉、王超 | 8,200,000.00  | 2025 年 5 月 12 日 | 2026 年 4 月 13 日 | 否          |

5、关联方应收应付未结算项目：无

九、股份支付：无

十、承诺及或有事项

**（一）重要的承诺事项**

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本企业无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）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 | 8,509,274.33 | 8,474,445.61 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 8,509,274.33 | 8,474,445.61 |

### （二）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   | 21,362,105.77 | 24,937,899.32 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   |               |               |
| 合计      | 21,362,105.77 | 24,937,899.32 |

#### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |             |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|-------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备        |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额          | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |             |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,362,105.77 | 100.00 | 6,40,863.17 | 3.00    | 20,721,242.60 |

|         |               |        |             |      |               |
|---------|---------------|--------|-------------|------|---------------|
| 其中：账龄组合 | 21,362,105.77 | 100.00 | 6,40,863.17 | 3.00 | 20,721,242.60 |
| 合计      | 21,362,105.77 | 100.00 | 6,40,863.17 | 3.00 | 20,721,242.60 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 24,937,899.32 | 100.00 | 748,136.98 | 3.00    | 24,189,762.34 |
| 其中：账龄组合   | 24,937,899.32 | 100.00 | 748,136.98 | 3.00    | 24,189,762.34 |
| 合计        | 24,937,899.32 | 100.00 | 748,136.98 | 3.00    | 24,189,762.34 |

**（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

**①账龄组合**

| 账龄      | 期末余额          |             |         |
|---------|---------------|-------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备        | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 21,362,105.77 | 6,40,863.17 | 3.00    |
| 1 至 2 年 |               |             |         |
| 2 至 3 年 |               |             |         |
| 3 至 4 年 |               |             |         |
| 4 至 5 年 |               |             |         |
| 5 年以上   |               |             |         |
| 合计      | 21,362,105.77 | 6,40,863.17 | 3.00    |

**（2）重要的单项计提坏账准备的应收账款：无**

**3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别        | 期初余额       | 本期变动情况      |       |    |      | 期末余额        |
|-----------|------------|-------------|-------|----|------|-------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |             |
| 按单项计提坏账准备 |            |             |       |    |      |             |
| 按组合计提坏账准备 | 748,136.98 | -107,273.81 |       |    |      | 6,40,863.17 |
| 其中：账龄组合   | 748,136.98 | -107,273.81 |       |    |      | 6,40,863.17 |
| 合计        | 748,136.98 | -107,273.81 |       |    |      | 6,40,863.17 |

其中：本期无金额重要的坏账准备转回或收回的应收账款。

**4、本报告期实际核销的应收账款：无**

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                      | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|---------------------------|---------------|-----------------|------------|
| 中策橡胶集团股份有限公司              | 11,775,371.86 | 55.12           | 353,261.16 |
| 浙江富铭科技股份有限公司              | 3,363,579.46  | 15.75           | 100,907.38 |
| 临海市久大橡胶履带有限公司             | 2,231,164.40  | 10.44           | 66,934.93  |
| 中策永固橡胶（建德）有限公司            | 1,838,957.04  | 8.61            | 55,168.71  |
| SIW（THAILAND）CO.,LTD 泰国公司 | 1,072,693.29  | 5.02            | 32,180.79  |
| 合计                        | 20,281,766.05 | 94.94           | 608,452.97 |

#### 6、应收账款其他说明：无

#### （三）其他应收款

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 243,008.09 | 191,846.63 |
| 合计     | 243,008.09 | 191,846.63 |

#### 1、应收利息：无

#### 2、应收股利：无

#### 3、其他应收款

#### （1）其他应收款按账龄分类情况

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 192,908.09 | 197,687.25 |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 | 100.00     | 100.00     |
| 3 至 4 年 |            |            |
| 4 至 5 年 |            |            |
| 5 年以上   | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 合计      | 243,008.09 | 247,787.25 |

#### （2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 代收代垫款 | 186,908.09 | 192,687.25 |
| 借款    | 55,000.00  | 55,000.00  |
| 备用金   |            |            |
| 其他    | 1,100.00   | 100.00     |
| 合计    | 243,008.09 | 247,787.25 |

(3) 其他应收款坏账准备分类列示

| 类别        | 期末余额       |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 243,008.09 | 100.00 | 55,797.24 | 22.96   | 187,210.85 |
| 其中：账龄组合   | 243,008.09 | 100.00 | 55,797.24 | 22.96   | 187,210.85 |
| 合计        | 243,008.09 | 100.00 | 55,797.24 | 22.96   | 187,210.85 |

续：

| 类别        | 期初余额       |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 247,787.25 | 100.00 | 55,940.62 | 22.58   | 191,846.63 |
| 其中：账龄组合   | 247,787.25 | 100.00 | 55,940.62 | 22.58   | 191,846.63 |
| 合计        | 247,787.25 | 100.00 | 55,940.62 | 22.58   | 191,846.63 |

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

2) 账龄组合

| 账龄      | 期末余额       |          |          |
|---------|------------|----------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 192,908.09 | 5,787.24 | 3.00     |
| 1 至 2 年 |            |          |          |
| 2 至 3 年 | 100.00     | 10.00    | 10.00    |
| 3 至 4 年 |            |          |          |
| 4 至 5 年 |            |          |          |

|       |            |           |        |
|-------|------------|-----------|--------|
| 5 年以上 | 50,000.00  | 50,000.00 | 100.00 |
| 合计    | 243,008.09 | 55,797.24 |        |

②重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额      | 本期变动情况  |       |    |      | 期末余额      |
|-----------|-----------|---------|-------|----|------|-----------|
|           |           | 计提      | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |         |       |    |      |           |
| 按组合计提坏账准备 | 55,940.62 | -143.38 |       |    |      | 55,797.24 |
| 其中：账龄组合   | 55,940.62 | -143.38 |       |    |      | 55,797.24 |
| 合计        | 55,940.62 | -143.38 |       |    |      | 55,797.24 |

其中：本期无金额重要的坏账准备转回或收回的其他应收款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称      | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 员工社会保险养老金 | 代收代付 | 107,499.34 | 1 年以内 | 44.24            | 3,224.98  |
| 工伤药费      | 代收代付 | 82,546.20  | 1 年以内 | 33.97            | 2,476.38  |
| 胡贺明       | 借款   | 50,000.00  | 5 年以上 | 20.57            | 50,000.00 |
| 合计        |      | 240,045.54 |       | 98.78            | 55,701.36 |

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(9) 其他应收款其他说明：无

(四) 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     | 1,800,000.00 |      | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |      | 1,800,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 1,800,000.00 |      | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |      | 1,800,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 台州市永士贸易有限公司 | 1,800,000.00 |      |      | 1,800,000.00 |          |          |

|    |              |  |  |              |  |  |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|
| 合计 | 1,800,000.00 |  |  | 1,800,000.00 |  |  |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|

## 2、对合营、联营企业投资

## 3、期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### （五）营业收入与营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

##### 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 | 39,159,406.73 | 35,646,352.78 | 36,101,997.99 | 35,811,818.74 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合 计  | 39,159,406.73 | 35,646,352.78 | 36,101,997.99 | 35,811,818.74 |

## 十四、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     |    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |    |    |
| 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 |  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |  |  |
| 减：所得税影响额           |  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      |  |  |
| 合计                 |  |  |

## 2、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明：无

### （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<br>（%） | 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          | -7.79             | -0.1366 | -0.1366 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.79             | -0.1366 | -0.1366 |

## 十九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 21 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

浙江永鼎机械科技股份有限公司

2025 年 8 月 21 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目            | 金额 |
|---------------|----|
| 非经常性损益合计      | 0  |
| 减：所得税影响数      | 0  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0  |
| 非经常性损益净额      | 0  |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用