



新中德

NEEQ: 430683

武汉新中德塑机股份有限公司

WUHAN XINZHONGDE PLASTIC MACHINERY CO.,LTD



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢国祥、主管会计工作负责人周丹华及会计机构负责人（会计主管人员）周丹华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
	附件会计信息调整及差异情况.....	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉新中德塑机股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
塑料机械	指	简称塑机，指塑料加工中所用的各类机械和装置，是生产塑料制品所用机械的统称。
吹膜生产线	指	又称吹膜机，它将干燥塑料粒子加入料斗，在将塑料粒子向前推移过程中通过外部加热将其熔化。熔融的塑料经机头过滤杂质后从模头模口出来，经风环吹胀、冷却成型，由牵引装置按一定的速度牵引，最终有卷取装置将薄膜卷成筒。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉新中德塑机股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN XINZHONGDE PLASTIC MACHINERY CO.,LTD		
	SYNZONED		
法定代表人	谢国祥	成立时间	2004年6月2日
控股股东	控股股东为谢国祥	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谢国祥，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3523 制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-塑料加工专用设备制造		
主要产品与服务项目	吹膜生产线		
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	新中德	证券代码	430683
挂牌时间	2014年4月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,700,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓玲	联系地址	武汉市蔡甸经济开发区常福新城
电话	027-69573006	电子邮箱	xzdsj@xzdsj.com
传真	027-69573009		
公司办公地址	武汉市蔡甸经济开发区常福新城	邮政编码	430120
公司网址	www.xzdsj.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	91420114761234151E		
注册地址	湖北省武汉市蔡甸经济开发区常福新城		
注册资本（元）	21,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

本公司是塑料机械行业的生产商，拥有核心的专利技术、高素质专业化的研发团队，立足于塑料吹膜生产线系列产品，通过自主研发、生产，对下游市场进行销售。公司亦可根据客户的需求，进行不同配置塑料吹膜生产线的研发制造。公司通过为客户提供吹膜生产线等产品，实现战略发展和价值提升。公司销售网络成熟，覆盖面广。公司经过多年的发展，已经建立了一支专业的营销团队，形成了一个立体化的市场格局。同时公司还与多家知名包装企业进行合作，逐步形成了多样化的服务合作网络。

1、公司的采购模式

公司采购主要采用询价方式，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定物资供应商，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库。公司持续进行供应商管理，目前已与几大主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。

2、公司的生产模式

公司生产部每月根据销售计划单及库存情况编制生产计划，按计划安排生产。生产人员按工艺流程规定的消耗定额指标组织生产，填写领料单，仓库根据领料单发货。各生产班组操作人员严格执行生产控制程序，依照工艺流程进行规范生产。品质部对生产过程进行监控，并对自制半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。

3、公司的销售模式

公司产品主要采取直接销售的销售方式。公司设有专门的销售部门，负责产品销售与市场推广。公司当前的重点销售区域包括北京、上海、浙江、广州、福建、山东、河北等城市。公司还积极参加国内外各种展会，通过展会有效提高公司产品的知名度，以便吸引更多下游客户。

4、公司的盈利模式

公司通过自主研发、制造塑料吹膜生产线，向下游客户销售，获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

经营计划实现情况

2025 年公司实现营业收入为 99,534,377.96 元，同比增加 1.01%，利润总额和净利润分别为 10,697,989.75 元和 9,650,750.48 元，同比上升 2.64%和 0.18%，截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 110,546,775.36 元，净资产为 69,881,060.96 元。

1、技术创新及产品研发技术创新及产品研发

公司一直以来重视新技术、新产品的研发，报告期内，公司继续加大研发投入。报告期内，公司进行了四大新产品的研发工作，分别是：“新型五层共挤高产设备研发项目”、“三层共挤高产设备研发项目”、“新型上旋转行星齿轮装置研发项目”、“新型高产螺杆研发项目”。截止报告期末，公司获得有效专利 19 项，其中 15 项为实用新型，4 项为发明专利。

2、研发投入

公司自成立以来，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。

研发项目	研发资金（元）
新型五层共挤高产设备研发项目	2,519,960.55
三层共挤高产设备研发项目	1,403,132.77
新型上旋转行星齿轮装置研发项目	908,320.38
新型高产螺杆研发项目	744,341.61

3、完善公司治理结构，提升规范运作水平

报告期间，公司全面完善了管理制度体系，梳理了股东会、董事会、监事会之间的新机制，以及与管理层之间的关系，重视内控体系的建设和完善，进一步提高公司治理水平。报告期内公司坚持实行重大事项的集体决策，初步建成较为完善和系统的内控体系，完善建立了责权分明、各司其责、相互制衡、有效监督的科学运行管理模式。

4、周期波动对公司经营情况的影响

公司处于塑料机械行业，在行业中处于领先地位，技术创新程度较高，加上公司十分注重产品开发的广度和深度，能满足客户不同的需求。从多年来公司发展行业济周期的对比来看，周期性波动对公司有一定的影响，但影响程度不大。

未来，公司仍将致力于以吹膜生产线产品的研发、生产和销售，紧跟国际、国内前沿技术，保持技术、人才、市场领先水平，不断完善产品种类，形成开发、产业两条线，既保证产品的创新跟进，又兼顾满足顾客需求，加快科技成果转化步伐，科学规划产品结构格，降低产品市场重合度，在产品和服务上充分发挥差异化战略，突出优势，吸纳行业优势资源，不断扩大市场份额，将公司做成塑料机械领域的民族品牌。

公司 2026 年度经营计划

2026 年，公司将持续秉承既定企业经营策略，聚焦吹膜生产线的研发、设计、生产、销售及配套服务，坚守自主研发与技术创新核心导向，以多层共挤技术和智能制造为两大发展支柱，持续完善新型功能膜专用设备的研制与迭代。在确保 2026 年度营业收入、营业利润、净利润等核心财务指标较 2025 年度实现持续、稳定、快速增长的基础上，围绕企业中长期发展战略，凝心聚力抓好以下重点工作，推动公司高质量发展。

1、坚守核心业务，深化技术创新

公司将始终坚守核心经营定位，持续专注于吹膜生产线全链条业务，将自主研发与技术创新贯穿经营全过程。以市场需求为导向、以客户价值为核心，进一步细化市场分区、优化营销策略，强化现有客户关系维护，积极开拓新地域市场，持续提升品牌知名度与行业影响力。

技术创新层面，一方面深化与高校、科研单位的产学研协同合作，重点突破智能控制系统等关键技术瓶颈，推动技术成果转化落地；另一方面持续加大研发投入力度，聚焦产品技术升级与功能优化，以更高技术含量的产品、更优质的服务响应市场需求，凭借高品质产品抢占更广阔的市场份额，巩固行业竞争优势。

2、加大市场开拓，强化合作赋能

持续加大市场开拓与品牌宣传力度，创新营销模式、拓宽营销渠道，精准对接市场需求，提升产品市场渗透率。同时，依托公司在资本市场的良好形象与品牌影响力，深化与埃克森美孚、SABIC、陶氏化学等国际性原料厂商的合作深度与广度，建立长期稳定的战略合作伙伴关系。

3、扩充研发团队，完善创新机制

在现有成熟研发团队的基础上，通过外部高端人才引进、内部核心员工培养相结合的方式，稳步扩充研发团队规模，持续提升研发人员专业素养与技术能力。建立健全薪酬激励、职业发展等激励机制，完善研发人员保障体系，保持研发团队的稳定性与凝聚力。

进一步优化技术创新机制，结合研发规模扩大与研发投入增加的实际需求，细化研发流程管理、项目申报、专利申报、专业人才引进等相关规定，充分激发员工的创新积极性与主观能动性，提升创新效率与成果转化率，为公司技术领先优势提供人才与机制双重保障。

4、深化多方合作，整合优质资源

持续深化与塑料原料供应商、高校科研单位的全方位合作，构建协同发展、互利共赢的合作生态。在原料供应方面，深化与行业头部供应商的合作，保障原料质量与供应稳定性，同时探索新型原料应用与合作模式；在技术研发方面，借助高校科研单位的技术优势，聚焦行业技术痛点，联合开展技术攻关，推动产品技术迭代升级，提升公司核心竞争力。

5、推进智能制造，助力产业升级

顺应信息化与工业化深度融合的发展趋势，以智能制造为抓手，推动产业转型升级。智能制造聚焦产品全生命周期，依托泛在感知技术，融合现代传感、网络、自动化及人工智能等前沿技术，借助智能化人机交互与执行手段，推动设计、制造流程及装备的智能化革新，实现信息技术、智能科技与装备制造的深度融合。

积极布局工业互联网应用，打破传统工业边界，实现设备、系统、人员之间的智能互联，推动生产模式创新变革。一方面，通过科研合作与技术创新，持续提升产品的智能化、数字化、自动化水平，以互联网、物联网和信息技术为依托，打造高度自动化、智能化、数字化与信息化融合的智慧工厂，优化生产流程、提升生产效率；另一方面，完善内部数字化管理平台，从产品设计、生产制造到交付验收的全过程，全面采用自主研发的信息化管理系统，实现生产过程精细化管控，有效缩短产品交付周期、减少资源浪费、降低生产成本，全面提升企业综合竞争力。

6、强化人力资源管理，夯实发展根基

2026年，人力资源管理仍是公司经营管理的核心环节。围绕年度经营目标，公司将坚持“引才、育才、用才、留才”的人才战略，通过内部培养与外部引进相结合的方式，加强技术人员、研发人员等核心人才储备。

持续完善人力资源管理体系，优化招聘管理、绩效管理、薪酬管理、培训管理及企业文化建设等相关工作，构建高效、灵活的人才培养与管理机制。实施系统性人才培养计划，采用内部岗位培训、外部交流学习等多种形式，提升员工业务技能与综合素养。建立科学合理、具有持久吸引力的绩效评价体系与激励机制，稳定人才队伍，实现人力资源可持续发展，为公司长远发展提供坚实的人才保障。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	公司于 2022 年被认定为国家级专精特新小巨人,并于 2025 年已经通过复审; 2024 年 4 月被认定为湖北省制造业单项冠军。2024 年 11 月通过高新技术企业复审。一系列资质认定将进一步推动公司加快转型升级,提升核心竞争力。
------	---

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	99,534,377.96	98,540,554.61	1.01%
毛利率%	19.13%	18.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,650,750.48	9,633,870.87	0.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,111,752.56	7,288,241.28	11.30%
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)	14.55%	15.67%	-
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)	12.23%	11.85%	-
基本每股收益	0.44	0.44	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,546,775.36	87,850,634.68	25.83%
负债总计	40,665,714.40	24,582,324.20	65.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,881,060.96	63,268,310.48	10.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	2.92	10.45%
资产负债率%(母公司)	36.79%	27.98%	-
资产负债率%(合并)	36.79%	27.98%	-
流动比率	2.47	3.14	-
利息保障倍数	-29.97	-	-
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	23,094,065.30	454,830.38	4,977.51%
应收账款周转率	13.60	17.56	-
存货周转率	11.15	8.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.83%	9.18%	-
营业收入增长率%	1.01%	-17.13%	-
净利润增长率%	0.18%	53.71%	-

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	34,354,514.41	31.08%	31,871,884.08	36.28%	7.79%
应收票据	4,311,948.15	3.90%	11,406,522.06	12.98%	-62.20%
应收账款	9,996,597.16	9.04%	4,644,882.11	5.29%	115.22%
存货	9,795,356.74	8.86%	7,422,099.95	8.45%	31.98%
固定资产	8,167,903.32	7.39%	8,500,313.64	9.68%	-3.91%
合同负债	20,907,477.85	18.91%	17,499,470.80	19.92%	19.47%
其他流动资产	40,240,758.56	36.41%	4,766,068.02	5.43%	744.32%
应付账款	13,810,050.90	12.49%	3,341,421.75	3.80%	313.30%
交易性金融资产	-	-	16,413,150.69		-100.00%

项目重大变动原因

1. 应收票据

2025 年公司应收票据为 4,311,948.15 元，较上年同期减少 62.20%，主要原因系公司收到的票据减少。

2. 应收账款

2025 年公司应收账款为 9,996,597.16 元，较上年同期增加 115.22%，主要原因系公司为了加强设备市场竞争力，给予了战略客户更灵活的结算支持，导致应收账款较同期增加。

3. 存货

2025 年公司存货为 9,795,356.74 元，较上年同期增加 31.98%，主要原因系公司年底公司订单较多，根据订单采购原材料增加。

4. 交易性金融资产

2025 年公司交易性金融资产为 0 元，较上年同期减少 100%，主要原因系本期未购买理财产品所致。

5. 其他流动资产

2025 年末其他流动资产 40,261,758.56 元，较上年末增加 744.76%，主要原因系公司购买了定期存款所致。

6. 应付账款

2025 年末应付账款 13,810,050.90 元，较上年末增加 313.30%，主要原因是公司优化付款政策、延长了对供应商的信用账期，使得应付账款规模相应增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	99,534,377.96	-	98,540,554.61	-	1.01%
营业成本	80,489,132.45	80.87%	80,303,401.51	81.49%	0.23%
毛利率%	19.13%	-	18.51%	-	-
销售费用	2,299,448.37	2.31%	3,014,893.26	3.06%	-23.73%
管理费用	2,355,327.03	2.37%	1,999,603.67	2.03%	17.79%
研发费用	5,575,755.31	5.60%	5,519,171.71	5.60%	1.03%
财务费用	-815,903.73	-0.82%	-615,042.61	-0.62%	1.03%
信用减值损失	-273,214.39	-0.27%	-791.32	-	-34,426.41%
其他收益	803,711.33	0.81%	502,589.88	0.51%	59.91%
投资收益	1,366,557.08	1.37%	2,261,111.59	2.29%	-39.56%
公允价值变动收益	-	-	283,520.71	0.29%	-100%
营业利润	10,956,160.15	11.01%	10,452,122.99	10.61%	4.82%
营业外支出	258,170.40	0.26%	29,453.00	0.03%	776.55%
利润总额	10,697,989.75	10.75%	10,422,669.99	10.58%	2.64%
净利润	9,650,750.48	9.70%	9,633,870.87	9.78%	0.18%

项目重大变动原因

1.信用减值损失

2025 年公司信用减值损失为-273,214.39 元，较上年同期减少 34,426.41%，主要原因系本期期末应收账款增加导致增加计提坏账准备所致。

2.其他收益

2025 年公司其他收益为 803,711.33 元，较上年同期增加 59.91%，主要原因系政府补助较同期增加。

3.投资收益

2025 年公司投资收益为 1,366,557.08 元，较上年同期减少 39.56%，主要原因系本期购买投资产品的收益较上期减少所致。

4.公允价值变动收益

2025 年公司公允价值变动收益为 0.较上年同期减少 100%，主要原因系本期在资产负债表日已赎回计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

5.营业外支出

2025 年公司营业外支出为 258,170.40 元，较上年同期增加 776.55%元，主要原因系本期公司由于设备质量问题承担了质量损失。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,922,709.01	96,747,531.33	0.18%
其他业务收入	2,611,668.95	1,793,023.28	45.66%
主营业务成本	78,923,772.63	79,338,440.20	-0.52%
其他业务成本	1,565,359.82	964,961.31	62.22%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
膜泡内冷牵引旋转复合薄膜生产线	94,679,467.10	77,226,324.10	18.43%	7.06%	7.48%	-1.97%
牵引旋转复合薄膜生产线	1,527,433.62	1,252,195.57	18.02%	-7.45%	-8.05%	3.03%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，随着技术的进步，客户对高端产品认可度较高，高端内冷吹膜机能给客户带来更高产能和效益，所以内冷吹膜机在产品中占主导地位，收入占比较高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	fghi	4,955,752.21	4.98%	否
2	ghij	4,557,522.12	4.58%	否
3	hijk	2,477,876.11	2.49%	否
4	ijkl	2,477,876.11	2.49%	否
5	jklm	2,371,681.42	2.38%	否
	合计	16,840,707.97	16.92%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 2	19,950,549.50	21.03%	否

2	供应商 6	6,633,146.25	6.99%	否
3	供应商 7	4,166,815.00	4.39%	否
4	供应商 8	4,142,801.76	4.37%	否
5	供应商 5	3,439,100.00	3.62%	否
合计		38,332,412.51	40.40%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,094,065.30	454,830.38	4,977.51%
投资活动产生的现金流量净额	-18,228,940.72	16,700,881.63	-209.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,692,569.44	-3,038,000.00	11.37%

现金流量分析

2025 年经营活动产生的现金流量净额较去年大幅增加，主要原因系同时因为上期应收票据较期初增加 1130 万，而本期应收票据较期初减少 535 万，同时本期预收货款增加，本期外销较上期外销减少导致销项税较上期增加。

2025 年投资活动产生的现金流量净额较去年降低，主要原因系本年收回投资较上期减少，同时增加了投资所致。

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

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
北方国际信托股份有限公司	信托理财产品	鸿雁证券投资集合资金信托计划	0	0	自有资金
光大兴陇信托有限责任公司	信托理财产品	光大信托-瑞富宝集合资金信托计划	0	0	自有资金
光大兴陇信托有限责任公司	信托理财产品	光大信托-深汇定制-25号集合	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
市场波动风险	<p>公司所处行业为塑料加工专用设备制造（代码：C3523）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于专用设备制造业（代码：C35）。专用设备制造业作为我国传统产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响。</p> <p>应对措施：优化客户结构，拓展高景气的下游细分市场及海外市场，分散周期波动风险。</p>
行业政策风险	<p>塑料机械行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。</p> <p>应对措施：1）密切跟踪行业监管政策动态，及时调整生产经营策略，主动适配政策要求。 2）严格遵守现有质量、生产标准，提前布局合规升级，降低政策变化带来的成本增加风险。</p>
市场风险	<p>目前，国内塑料机械行业厂家众多，随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将逐步加剧。虽然公司产品在同类产品中具有一定的技术优势，但如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：1）强化核心技术研发，巩固技术优势，差异化竞争，规避同质化竞争压力。 2）优化产品性价比与售后服务，提升客户粘性，稳固现有市场份额。 3）跟踪行业技术及竞争动态，及时调整产品布局，应对国内外厂商竞争冲击。</p>
收入对单一产品较为依赖的风险	<p>公司吹膜生产线最近三年实现的销售收入占当期主营业务收入</p>

	<p>占主营业务收入的 100%，为公司核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对单一产品的依赖风险。</p> <p>应对措施：深耕吹膜生产线核心优势，升级产品性能，巩固现有市场需求，降低单一产品波动影响。</p>
技术进步风险	<p>食品包装、医药包装等行业的快速发展，对塑料包装产品提出越来越高的要求：要求塑料包装产品既要具备良好的机械性能，包括材料抗拉伸强度、耐撕裂、耐冲击强度等；还要具备优良的化学稳定性，不与内装产品发生任何化学反应，确保内装产品的安全；同时要具备较好的耐高温性，满足高温消毒和低温贮藏的需求。这些都促使塑料包装产品生产线不断优化技术，提升性能。</p> <p>应对措施：1) 跟踪食品、医药包装行业技术需求，针对性优化吹膜生产线性能，适配高标准要求。</p> <p>2) 加强与下游包装企业和材料供应商合作，精准对接需求，提前布局技术升级，抢占市场先机。</p>
核心技术人员流失风险	<p>拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：1) 建立具有竞争力的薪酬福利体系，完善激励机制，绑定核心技术人员与公司共同发展。</p> <p>2) 加强企业文化建设，营造尊重人才、重视创新的氛围，稳定人才队伍。</p> <p>3) 优化工作环境，搭建人才成长平台，提供职业发展空间，增强人才归属感。</p>
综合管理水平亟待提高的风险	<p>现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。</p> <p>应对措施：1) 优化管理结构，借鉴先进管理经验，建立适配公司规模现代科学管理体系。</p> <p>2) 加强管理团队建设，提升管理人员专业能力，满足公司规模扩大后的管理需求。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年12月31日		挂牌	规范关联交易、避免同业竞争	规范关联交易、避免同业竞争	正在履行中
其他	2013年12		挂牌	规范关联	规范关联交易、	正在履行中

	月 31 日			交易、避免同业竞争	避免同业竞争	
--	--------	--	--	-----------	--------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,029,000	37%	0	8,029,000	37%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,634,750	16.75%	-200	3,634,550	16.7491%	
	董事、监事、高管	5,425,000	25%	1,789,050	7,214,050	33.2445%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,671,000	63%	0	13,671,000	63%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,250	38.25%	0	8,300,250	38.25%	
	董事、监事、高管	13,671,000	63%	-488,250	13,182,750	60.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,700,000	-	0	21,700,000	-	
普通股股东人数							12

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%	期末持有无限售股份数量	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	谢国祥	11,935,000	-200	11,934,800	54.9991%	8,300,250	3,634,550	0	0
2	陈美德	3,038,000	0	3,038,000	14%	2,278,500	759,500	0	0
3	谢志航	1,952,000	0	1,952,000	8.9954%	0	1,952,000	0	0
4	邹冲	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	1,220,625	406,875	0	0
5	陈卫兵	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	1,220,625	406,875	0	0
6	周玉鹏	651,000	0	651,000	3%	0	651,000	0	0
7	吴春富	651,000	0	651,000	3%	488,250	162,750	0	0
8	严明武	217,000	0	217,000	1%	162,750	54,250	0	0
9	张雯华	790	1	791	0.0036%	0	791	0	0

10	陈瑞新	0	199	199	0.0009%	0	199	0	0
	合计	21,699,790	0	21,699,790	99.999%	13,671,000	8,028,790	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东之间不存在关联关系，不存在一致行动人情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

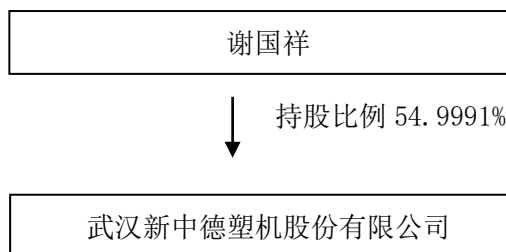
是 否

公司控股股东、实际控制人为谢国祥先生。谢国祥先生持有公司股份 1193.5 万股，持股比例为 54.9991%。

谢国祥，男，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 8 月至 1995 年 10 月于湖北省轻工业机械厂任职；1996 年 1 月至 2000 年 12 月于湖北华润塑胶有限公司任副总经理；2000 年 12 月至 2004 年 6 月于武汉钟德塑料机械有限公司任总经理；2004 年 6 月至 2013 年 11 月任有限公司执行董事、总经理。自 2012 年 3 月任湖北省包装联合会理事、蔡甸区工商联执委、湖北光彩事业蔡甸分会理事，任政协蔡甸区第七届常务会委员。2013 年 11 月至今，任股份公司董事长兼财务总监。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司控制股东、实际控制人情况



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 24 日	1.4	0	0
合计	1.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

在报告期内已实施完权益分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.4	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谢国祥	董事长、财务总监	男	1965年1月	2023年4月26日	2026年4月25日	11,935,000	-200	11,934,800	54.9991%
陈美德	董事、总经理	男	1965年10月	2023年4月26日	2026年4月25日	3,038,000	0	3,038,000	14%
鲁勇刚	董事	男	1975年10月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
邹冲	董事、副总经理	男	1965年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	1,627,500	0	1,627,500	7.5%
陈卫兵	董事	男	1966年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	1,627,500	0	1,627,500	7.5%
谢志航	监事	男	1984年8月	2025年12月25日	2026年4月25日	1,952,000	0	1,952,000	8.9954%
严明武	监事	男	1967年2月	2023年4月26日	2026年4月25日	217,000	0	217,000	1%
刘华周	职工监事	男	1967年10月	2023年3月29日	2026年3月28日	0	0	0	0%
邓玲	董事会秘书	女	1984年11月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

不存在关联关系，不存在一致行动人情况。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴春富	监事	离任	无	因个人原因离任

谢志航	无	新任	监事	为保证监事会的正常运作，根据相关规定，公司监事会提名谢志航先生为本公司第四届监事会监事，任期至公司第四届监事会届满为止。
-----	---	----	----	--

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

谢志航，男，中国籍,无境外永久居留权,1984年08月出生，大专学历。2009年10月至今，任武汉新中德塑机股份有限公司销售经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	46	3	0	49
销售人员	10	0	0	10
技术人员	18	0	0	18
财务人员	3	0	0	3
员工总计	90	3	0	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	34	37
专科以下	46	46
员工总计	90	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司将完善招聘管理、绩效管理、薪酬管理、培训管理、企业文化建设等方面，不断继续完善、高效、灵活的人才培养和管理机制，通过培养、引进等方式，扩充公司发展所需的各种人才，尤其是技术研发人员。与此同时，公司将实施人才培训计划，采用内部岗位培训等多种形式对员工进行业务培训，不断提高业务技能。建立对各类人才有持久吸引力的绩效评价体系和激励机制，保持公司人才资源稳定，实现人力资源的可持续发展。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；独立承担责任与风险，未受到公司控股股东干涉及控制，亦未因控股股东而使公司的自主经营权受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

3、资产完整独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备等资产的所有权及使用权。

4、机构独立：公司已建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财

务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2026]京会兴审字第 00410001 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2026 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施薇 3 年	郭兵 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	12 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审 计 报 告

[2026]京会兴审字第 00410001 号

武汉新中德塑机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉新中德塑机股份有限公司（以下简称新中德公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新中德公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——

财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新中德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

新中德公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括新中德公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新中德公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新中德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新中德公司不能持续经营。

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

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	34,354,514.41	31,871,884.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		16,413,150.69
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	4,311,948.15	11,406,522.06
应收账款	五、(四)	9,996,597.16	4,644,882.11
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,574,899.23	266,371.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	94,478.90	92,335.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	9,795,356.74	7,422,099.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	40,261,758.56	4,766,068.02
流动资产合计		100,389,553.15	76,883,313.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	8,167,903.32	8,500,313.64
在建工程	五、(十)		770,815.30
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(十一)	1,897,760.99	1,645,616.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	91,557.90	50,575.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,157,222.21	10,967,321.22
资产总计		110,546,775.36	87,850,634.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	13,810,050.90	3,341,421.75
预收款项			
合同负债	五、(十五)	20,907,477.85	17,499,470.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,987,293.56	583,911.01
应交税费	五、(十七)	1,242,919.97	820,616.84
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	2,717,972.12	2,274,931.20
流动负债合计		40,665,714.40	24,520,351.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)		61,972.60
其他非流动负债			
非流动负债合计			61,972.60
负债合计		40,665,714.40	24,582,324.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	21,700,000.00	21,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	56,024.00	56,024.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	7,708,893.71	6,743,818.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	40,416,143.25	34,768,467.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,881,060.96	63,268,310.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,881,060.96	63,268,310.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,546,775.36	87,850,634.68

法定代表人：谢国祥主管会计工作负责人：周丹华会计机构负责人：周丹华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		99,534,377.96	98,540,554.61
其中：营业收入	五、(二十三)	99,534,377.96	98,540,554.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,472,825.59	91,134,862.48
其中：营业成本	五、(二十三)	80,489,132.45	80,303,401.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	569,066.16	912,834.94
销售费用	五、(二十五)	2,299,448.37	3,014,893.26
管理费用	五、(二十六)	2,355,327.03	1,999,603.67
研发费用	五、(二十七)	5,575,755.31	5,519,171.71
财务费用	五、(二十八)	-815,903.73	-615,042.61
其中：利息费用	五、(二十八)	-345,430.56	
利息收入	五、(二十八)	164,253.94	188,407.15
加：其他收益	五、(二十九)	803,711.33	502,589.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	1,366,557.08	2,261,111.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		283,520.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-273,214.39	-791.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-2,446.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,956,160.15	10,452,122.99
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十四)	258,170.40	29,453.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,697,989.75	10,422,669.99
减：所得税费用	五、(三十五)	1,047,239.27	788,799.12

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,650,750.48	9,633,870.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,650,750.48	9,633,870.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,650,750.48	9,633,870.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,650,750.48	9,633,870.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,650,750.48	9,633,870.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.44

法定代表人：谢国祥 主管会计工作负责人：周丹华 会计机构负责人：周丹华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,956,875.34	99,423,843.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	870,661.00	432,792.07
经营活动现金流入小计		117,827,536.34	99,856,636.02
购买商品、接受劳务支付的现金		78,609,322.21	81,528,670.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,363,119.11	10,069,819.16
支付的各项税费		3,559,793.77	4,384,195.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,201,235.95	3,419,119.84
经营活动现金流出小计		94,733,471.04	99,401,805.64
经营活动产生的现金流量净额		23,094,065.30	454,830.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,779,707.77	34,670,881.63
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,780,707.77	34,670,881.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,009,648.49	1,970,000.00

投资支付的现金		35,000,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,009,648.49	17,970,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,228,940.72	16,700,881.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		345,430.56	
筹资活动现金流入小计		345,430.56	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,038,000.00	3,038,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,038,000.00	3,038,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,692,569.44	-3,038,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,075.19	435,589.07
五、现金及现金等价物净增加额		2,482,630.33	14,553,301.08
加：期初现金及现金等价物余额		31,871,384.08	17,318,083.00
六、期末现金及现金等价物余额		34,354,014.41	31,871,384.08

法定代表人：谢国祥 主管会计工作负责人：周丹华 会计机构负责人：周丹华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,700,000.00				56,024.00				6,743,818.66		34,768,467.82		63,268,310.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,700,000.00				56,024.00				6,743,818.66		34,768,467.82		63,268,310.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									965,075.05		5,647,675.43		6,612,750.48
（一）综合收益总额											9,650,750.48		9,650,750.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									965,075.05		-4,003,075.05		-3,038,000.00

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	21,700,000.00				56,024.00				6,743,818.66		34,768,467.82		63,268,310.48

法定代表人：谢国祥主管会计工作负责人：周丹华会计机构负责人：周丹华

武汉新中德塑机股份有限公司

2025年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉新中德塑机股份有限公司(以下简称“本公司”)系武汉新中德塑料机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码:91420114761234151E,住所:武汉蔡甸经济开发区常福新城,法定代表人:谢国祥。

(二) 公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围:塑料机械、普通机械、塑料制品的生产及销售;货物进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于2026年3月24日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上,且金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	占应收款项 10%以上,且金额超过 200 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款 10%以上,且金额超过 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合同负债 10%以上,且金额超过 200 万元

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币报表折算

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

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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:

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出,计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“三、(九) 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收票据、应收账款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十）应收票据”、“（十一）应收账款”。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十二）其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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 本公司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。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果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，则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。

6. 金融工具抵销

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

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

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

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

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

（九）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一

致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	占应收票据 10%以上，且金额超过 100 万元
商业承兑汇票	占应收票据 10%以上，且金额超过 100 万元

（十一）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合：账龄组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

（十二）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司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：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：账龄组合

其他应收款组合 4：其他低风险组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中，通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等所发生的其他可归属于存货采购成本的费用。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 5、金融资产减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
装修	年限平均法	3.00	0.00	33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（十八）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	10	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、燃料与动力、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他

长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控

制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制

该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

公司主要销售塑料机械。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，并经客户验收确认，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

（二十四）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本会计期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	1.5
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于2024年11月27日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202442000438，从2024年1月1日至2026年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(三) 其他说明

无。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	34,354,499.52	31,871,869.19
其他货币资金	14.89	14.89
存放财务公司款项		
未到期应收利息		
合计	34,354,514.41	31,871,884.08
其中：存放在境外的款项总额		

截止2025年12月31日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截止2025年12月31日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、(十三) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：基金投资		16,413,150.69
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		16,413,150.69

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,311,948.15	11,406,522.06
商业承兑票据		
合计	4,311,948.15	11,406,522.06

2. 期末公司已质押的应收票据：无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,670,759.10	
商业承兑票据		
合计	20,670,759.10	

4. 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 按坏账计提方法分类披露

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					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,311,948.15				4,311,948.15
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	4,311,948.15				4,311,948.15
合计	4,311,948.15				4,311,948.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	11,406,522.06				11,406,522.06
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	11,406,522.06				11,406,522.06
合计	11,406,522.06				11,406,522.06

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,311,948.15		
合计	4,311,948.15		

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	11,406,522.06		
合计	11,406,522.06		

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,916,027.02	3,279,470.78
1 至 2 年	860,432.20	1,032,291.00
2 至 3 年	528,000.00	665,291.94
3 至 4 年	302,523.94	-
4 至 5 年		5,000.00
5 年以上		
小 计	10,606,983.16	4,982,053.72
减：坏账准备	610,386.00	337,171.61
合 计	9,996,597.16	4,644,882.11

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					
其中：					
按组合计提坏账准备	10,606,983.16	100%	610,386.00	100%	9,996,597.16
其中：					
账龄组合	10,606,983.16	100%	610,386.00	100%	9,996,597.16
合计	10,606,983.16	100%	610,386.00	100%	9,996,597.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,982,053.72	100%	337,171.61		4,644,882.11
其中：					
账龄组合	4,982,053.72	100%	337,171.61		4,644,882.11

合计	4,982,053.72	100%	337,171.61	4,644,882.11
----	--------------	------	------------	--------------

(1) 按单项计提坏账准备：无。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,916,027.02	267,480.81	3.00
1-2年	860,432.20	86,043.22	10.00
2-3年	528,000.00	105,600.00	20.00
3-4年	302,523.94	151,261.97	50.00
合计	10,606,983.16	610,386.00	/

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,279,470.78	98,384.12	3.00
1-2年	1,032,291.00	103,229.10	10.00
2-3年	665,291.94	133,058.39	20.00
4-5年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	4,982,053.72	337,171.61	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合	337,171.61	273,214.39				610,386.00
合计	337,171.61	273,214.39				610,386.00

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,905,125.93 元，合同资产汇总金额 0 元，应收账款期末余额前五名小计 4,905,125.93 元，占应收账款和合同资产期末余额 10,606,983.16 元的 46.24%，前五名应收账款坏账准备期末余额小计 148,174.01 元。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(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	1,574,899.23	100.00	266,371.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	1,574,899.23	100.00	266,371.00	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,446,361.25 元，占预付款项期末余额 1,574,899.23 元的 91.84%。

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,478.90	92,335.55
合计	94,478.90	92,335.55

提示：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	94,478.90	92,335.55
小 计	94,478.90	92,335.55
减：坏账准备		
合 计	94,478.90	92,335.55

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应扣社保公积金	94,478.90	92,335.55
合 计	94,478.90	92,335.55

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	94,478.90	100.00			94,478.90
其中：其他低风险组合	94,478.90	100.00			94,478.90
合 计	94,478.90	/			94,478.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失	92,335.55	100.00			92,335.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
失的其他应收款					
其中：其他低风险组合	92,335.55	100.00			92,335.55
合计	92,335.55	/			92,335.55

② 坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)	计提依据
第一阶段-未来12个月内预期信用损失(信用风险未显著增加)					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
其他低风险组合：					
小计					--
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
其他低风险组合：					
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
其他低风险组合：					
小计					--
合计					--

(续)

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)	计提依据
第一阶段-未来12个月内预期信用损失(信用风险未显著增加)					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
其他低风险组合：					
小计					--
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用					--

项目	期初余额			
减值)				
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				--
其他低风险组合:				
小计				--
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)				--
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				--
其他低风险组合:				
小计				--
合计				--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,728,084.95		9,728,084.95
在产品	67,271.79		67,271.79
合计	9,795,356.74		9,795,356.74

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,299,050.70		7,299,050.70
在产品	123,049.25		123,049.25
合计	7,422,099.95		7,422,099.95

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

公司存货在报告期末未发现存货跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		
未交增值税		
待抵扣进项税额	5,240,758.56	4,766,068.02
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
定期存款	35,021,000.00	
合计	40,261,758.56	4,766,068.02

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,167,903.32	8,500,313.64
固定资产清理		
合计	8,167,903.32	8,500,313.64

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	装修费	机器设备	运输工具	办公	装修费	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	13,255,133.00	4,069,403.81	8,167,629.33	4,631,194.73	85,642.08	259,623.66	30,468,626.61
2. 本期增加金额	835,372.80	-	431,192.66	-	-	58,121.44	1,324,686.90
(1) 购置	404,180.14		431,192.66			58,121.44	893,494.24
(2) 在建工程转入	431,192.66						431,192.66
3. 本期减少金额				66,624.00	-	-	66,624.00
(1) 处置或报废				66,624.00			66,624.00
4. 期末余额	14,090,505.80	4,069,403.81	8,598,821.99	4,564,570.73	85,642.08	317,745.10	31,726,689.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	8,884,350.04	2,719,642.70	5,738,045.29	4,310,045.95	75,456.21	240,772.78	21,968,312.97
2. 本期增加金额	766,345.81	269,593.12	479,950.28	89,589.04	-	48,287.77	1,653,766.02
(1) 计提	766,345.81	269,593.12	506,553.92	89,589.04		48,287.77	1,680,369.66
3. 本期减少金额				63,292.80	-	-	63,292.80
(1) 处置或报废				63,292.80			63,292.80
4. 期末余额	9,650,695.85	2,989,235.82	6,217,995.57	4,336,342.19	75,456.21	289,060.55	23,558,786.19
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	4,439,809.95	1,080,167.99	2,380,826.42	228,228.54	10,185.87	28,684.55	8,167,903.32

项目	房屋及建筑物	装修费	机器设备	运输工具	办公	装修费	合计
2. 期初账面价值	4,370,782.96	1,349,761.11	2,429,584.04	321,148.78	10,185.87	18,850.88	8,500,313.64

截至资产负债表日，公司无闲置资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租出的固定资产、无未办妥权证的固定资产。

（十）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		770,815.30
工程物资		
合计		770,815.30

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 软件				339,622.64		339,622.64
光伏发电项目				431,192.66		431,192.66
合计				770,815.30		770,815.30

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,675,798.00		2,675,798.00
2. 本期增加金额	-	339,622.64	339,622.64
(1) 购置		339,622.64	339,622.64
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,675,798.00	339,622.64	3,015,420.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,030,181.46		1,030,181.46
2. 本期增加金额	53,515.92	33,962.27	87,478.19
(1) 计提	53,515.92	33,962.27	87,478.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,083,697.38	33,962.27	1,117,659.65
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			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	1,592,100.62	305,660.37	1,897,760.99
2. 期初账面价值	1,645,616.54	-	1,645,616.54

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二) 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
信用减值准备	610,386.00	91,557.90	337,171.61	50,575.74
合计	610,386.00	91,557.90	337,171.61	50,575.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值				61,972.60
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产				
合计				61,972.60

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	500.00	500.00	冻结	公司办理车辆ETC押金	--	--
合计	500.00	500.00				

(续)

项目	期初余额					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	500.00	500.00	冻结	公司办理车辆ETC押金	--	--
合计	500.00	500.00				

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	13,810,050.90	3,341,421.75
合计	13,810,050.90	3,341,421.75

无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	20,907,477.85	17,499,470.80
合计	20,907,477.85	17,499,470.80

无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十六）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	583,911.01	9,971,100.40	8,567,717.85	1,987,293.56
二、离职后福利-设定提存计划		795,401.26	795,401.26	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	583,911.01	10,766,501.66	9,363,119.11	1,987,293.56

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	583,911.01	8,756,297.77	7,352,915.22	1,987,293.56
二、职工福利费		561,402.83	561,402.83	-
三、社会保险费	-	464,479.80	464,479.80	-
其中：医疗保险费		415,111.60	415,111.60	-
工伤保险费		49,368.20	49,368.20	-
生育保险费				
四、住房公积金		178,120.00	178,120.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,800.00	10,800.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
合计	583,911.01	9,971,100.40	8,567,717.85	1,987,293.56

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		763,550.80	763,550.80	
2、失业保险费		31,850.46	31,850.46	
3、企业年金缴费				
合计		795,401.26	795,401.26	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	507,192.33	455,590.99
城市维护建设税	34,307.64	75,132.21
教育费附加	14,780.50	32,276.74
地方教育费附加	9,851.79	21,516.86
房产税	29,344.09	29,344.09
城镇土地使用税	11,300.08	11,300.08
个人所得税	69,116.90	57,307.50

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	567,026.64	138,148.37
合计	1,242,919.97	820,616.84

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,717,972.12	2,274,931.20
合计	2,717,972.12	2,274,931.20

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,700,000.00					-	21,700,000.00

(二十) 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	56,024.00			56,024.00
合计	56,024.00			56,024.00

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,743,818.66	965,075.05		7,708,893.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,743,818.66	965,075.05		7,708,893.71

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	34,768,467.82	29,135,984.04
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	34,768,467.82	29,135,984.04
加: 本期净利润	9,650,750.48	9,633,870.87
减: 提取法定盈余公积	965,075.05	963,387.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,038,000.00	3,038,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,416,143.25	34,768,467.82

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	96,922,709.01	78,923,772.63	96,747,531.33	79,338,440.20
其他业务	2,611,668.95	1,565,359.82	1,793,023.28	964,961.31
合计	99,534,377.96	80,489,132.45	98,540,554.61	80,303,401.51

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,857.47	416,212.41
教育费附加	93,796.04	178,376.73
地方教育费附加	62,529.80	118,917.83
房产税	117,376.36	117,376.36
土地使用税	45,200.32	45,200.32
印花税	31,306.17	36,751.29
合计	569,066.16	912,834.94

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	856,008.21	1,427,668.49
业务宣传费	809,484.04	852,501.12
薪酬	633,956.12	734,723.65
合计	2,299,448.37	3,014,893.26

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	76,669.00	42,894.93
工资社保	565,610.95	580,621.29
福利费	316,786.03	199,861.00
工会经费	14,400.00	10,800.00
修理费	30,812.18	40,970.40
招待费	632,795.53	400,871.87
电话费	31,356.57	31,956.94
车辆费用	21,728.26	38,173.34
无形资产摊销	87,478.19	53,515.92
财产保险	44,102.35	37,908.15
折旧	56,290.39	54,261.84
外部机构服务费	430,919.21	448,388.57
其它	46,378.37	59,379.42
合计	2,355,327.03	1,999,603.67

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
PLA 薄膜设备研究开发		2,450,754.90
薄膜厚度控制设备研究开发		1,439,499.08
横扫测厚装置研究开发		795,070.59
新型节能挤出机研究开发		833,847.14
新型五层共挤高产设备	2,519,960.55	

项目	本期发生额	上期发生额
三层共挤高产设备	1,403,132.77	
新型上旋转形星齿轮装置	908,320.38	
新型高产螺杆	744,341.61	
合计	5,575,755.31	5,519,171.71

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-345,430.56	
减：利息收入	164,253.94	188,407.15
利息净支出	-509,684.50	-188,407.15
汇兑损益	-310,075.19	-435,589.07
手续费支出	3,855.96	8,953.61
合计	-815,903.73	-615,042.61

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,761.71	1,853.92
中央外经贸发展专项资金	130,000.00	65,000.00
稳岗补贴		27,531.00
专精特新补贴		150,000.00
增值税加计抵免	442,734.83	258,204.96
高新补贴	100,000.00	
数字化转型	101,886.79	
失业补贴	27,328.00	
合计	803,711.33	502,589.88

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他流动金融资产在持有期间的投资收益	21,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,345,557.08	2,261,111.59
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
债务重组产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,366,557.08	2,261,111.59

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		283,520.71
其中: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		
衍生金融资产的公允价值变动收益		
衍生金融负债的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中: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		
其他非流动金融资产		
其中: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		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		283,520.71

(三十二) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

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	-273,214.39	-791.32
其他应收款坏账损失		
合计	-273,214.39	-791.32

(三十三) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置	-2,446.24	
合计	-2,446.24	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
碳排放配额履约			
出售购入的碳排放配额			
注销购入的碳排放配额			
其他	258,170.40	29,453.00	
合计	258,170.40	29,453.00	

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,150,194.03	402,463.72

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-102,954.76	386,335.40
合计	1,047,239.27	788,799.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,697,989.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,604,698.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	238,609.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,943.29
研发费用加计扣除	-780,038.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-61,972.60
所得税费用	1,047,239.27

(三十六) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	164,253.94	188,407.15
收到政府补助等的资金	706,407.06	244,384.92
合计	870,661.00	432,792.07

(2) 支付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	3,855.96	8,953.61
付现的费用	3,197,379.99	3,410,166.23
合计	3,201,235.95	3,419,119.84

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	345,430.56	
合计	345,430.56	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	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	9,650,750.48	9,633,870.87
加: 信用减值损失		-
资产减值损失	273,214.39	791.32
固定资产折旧	1,653,766.02	1,265,794.70
使用权资产折旧		-

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	87,478.19	53,515.92
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）	2,446.24	
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）		-283,520.71
财务费用（收益以“-”号填列）	-310,075.19	-435,589.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,366,557.08	-2,261,111.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,982.16	324,362.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,972.60	61,972.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,373,256.79	3,713,048.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-566,109.00	-13,241,337.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,145,362.80	1,623,032.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,094,065.30	454,830.38
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,354,014.41	31,871,384.08
减：现金的期初余额	31,871,384.08	17,318,083.00
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	2,482,630.33	14,553,301.08

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	34,354,014.41	31,871,384.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	34,353,999.52	17,318,068.11
可随时用于支付的其他货币资金	14.89	14.89
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	34,354,014.41	31,871,384.08
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	2,147,069.03		2,147,069.03
耗用材料	2,728,439.76		2,728,439.76
折旧与摊销	181,538.39		181,538.39
燃料与动力	80,369.8		80,369.8
其他费用	438,338.35		438,338.35

合计	5,575,755.31	5,575,755.31	
(续)			
项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	2,136,740.94		2,136,740.94
耗用材料	2,815,519.04		2,815,519.04
折旧与摊销	188,240.78		188,240.78
燃料与动力	98,656.79		98,656.79
其他费用	280,014.16		280,014.16
合计	5,519,171.71		5,519,171.71

七、政府补助

补助项目	金额	列报项目
个税返还	1,761.71	其他收益
增值税加计递减	442,734.83	其他收益
中央外经贸发展专项资金	130,000.00	其他收益
高新补贴	100,000.00	其他收益
数字化转型	101,886.79	其他收益
贴息	345,430.56	财务费用
失业补贴	27,328.00	其他收益
合计	1,149,141.89	其他收益

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

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

2. 汇率风险

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

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

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股方情况

本企业的控股股东为谢国详。

（二）本企业合营和联营企业情况：无。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈美德	董事、总经理
邹冲	董事、副总经理
陈卫兵	董事
鲁勇刚	董事
刘华周	监事
严明武	本公司股东、监事
谢志航	本公司股东、监事
邓玲	董秘

（四）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：无。
5. 关联方资金拆借：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,283,399.00	1,211,852.00

8. 其他关联交易：无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,446.24	
计入当期损益的政府补助（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）	704,645.35	
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	1,366,557.08	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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		

项目	本期金额	说明
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	-258,170.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,810,585.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	271,587.87	
非经常性损益净额	1,538,997.92	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.55	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.23	0.37	0.37

武汉新中德塑机股份有限公司

二〇二六年三月二十四日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,446.24
计入当期损益的政府补助	704,645.35
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	1,366,557.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,170.4
非经常性损益合计	1,810,585.79
减：所得税影响数	271,587.87
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,538,997.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用