



新涛智控

NEEQ: 874494

浙江新涛智控科技股份有限公司

Zhejiang Xintao Intelligent Controls Technology 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、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、公司负责人俞进、主管会计工作负责人陈慧丽及会计机构负责人（会计主管人员）盛亚强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、天健会计师事务所（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“九、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 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	27
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	34
第五节	行业信息 .....	40
第六节	公司治理 .....	40
第七节	财务会计报告 .....	48
附件	会计信息调整及差异情况 .....	148

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	浙江省新昌县新涛路 68 号浙江新涛智控科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、智控、新涛智控	指	浙江新涛智控科技股份有限公司
科技公司、科技、新涛电子	指	浙江新涛电子科技有限公司，系公司全资子公司
福慧特、上海福慧特	指	上海福慧特泵业制造有限公司，曾用名“上海瑚石制冷设备科技有限公司”，系公司全资子公司
进诚机械	指	新昌县进诚机械电子有限公司，系实际控制人控制的企业及公司持股 5%以上的股东
久久实业	指	新昌县久久实业有限公司，系实际控制人控制的企业及公司持股 5%以上的股东
华宇控股	指	新涛华宇控股集团有限公司
君苒管理	指	新昌君苒企业管理合伙企业（有限合伙），系实际控制人控制的企业及公司持股 5%以上的股东
科发康鼎	指	杭州科发康鼎创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
科发创投	指	义乌科发创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
科发资本	指	浙江科发资本管理有限公司，系科发康鼎、科发创投的执行事务合伙人
三奕壹号	指	常熟三奕壹号创业投资合伙企业（有限合伙）
三奕资产	指	上海三奕资产管理有限公司
首正泽富	指	首正泽富创新投资（北京）有限公司
首创证券	指	首创证券股份有限公司
金长川肆号	指	嘉兴金长川肆号股权投资合伙企业（有限合伙）
金长川伍号	指	嘉兴金长川伍号股权投资合伙企业（有限合伙）
金长川柒号	指	嘉兴金长川柒号股权投资合伙企业（有限合伙）
金长川资本	指	北京金长川资本管理有限公司
财通汇盈	指	缙云县财通汇盈通富创业投资合伙企业（有限合伙）
财通资本	指	浙江财通资本投资有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
冠亚壹期	指	厦门冠亚创新壹期半导体投资合伙企业（有限合伙）
冠亚投资	指	冠亚投资控股有限公司

方太厨具、方太	指	宁波方太厨具有限公司（主营品牌：FOTILE 方太），系公司主要客户之一
老板电器、老板	指	杭州老板电器股份有限公司（主营品牌：ROBAM 老板），系公司主要客户之一
博西华	指	博西华电器（江苏）有限公司（主营品牌：BOSCH 博世、SIEMENS 西门子），系公司主要客户之一
海尔智家	指	海尔智家股份有限公司（主营品牌：Haier 海尔、Casarte 卡萨帝），系公司主要客户之一
帅丰电器	指	浙江帅丰电器股份有限公司（主营品牌：SANFER 帅丰）
火星人	指	火星人厨具股份有限公司（主营品牌：MARSENGER 火星人），系公司主要客户之一
维谛技术、Vertiv	指	Vertiv Holdings Co. 及其下属子公司，系公司精密温控节能产品的主要客户
艾特网能	指	深圳市艾特网能技术有限公司，系公司精密温控节能产品的主要客户
控股股东、实际控制人	指	俞进、甘玉英、俞姮君
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会/股东会	指	浙江新涛智控科技股份有限公司股东大会/股东会
董事会	指	浙江新涛智控科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新涛智控科技股份有限公司监事会（已于2025年10月9日取消）
审计委员会	指	浙江新涛智控科技股份有限公司审计委员会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
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	浙江新涛智控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Xintao Intelligent Controls Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	俞进	成立时间	2003年7月29日
控股股东	控股股东为俞进、甘玉英、俞姘君	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞进、甘玉英、俞姘君，一致行动人为俞进、甘玉英、俞姘君
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-阀门和旋塞制造（C3443）		
主要产品与服务项目	数据中心用精密温控节能产品（泵类）与燃气器具控制部件产品（阀类）的研发、生产与销售		
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	新涛智控	证券代码	874494
挂牌时间	2024年10月24日	分层情况	创新层
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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东侧宁汇大厦A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈燕	联系地址	浙江省绍兴市新昌县新涛路68号
电话	0575-86938838	电子邮箱	chenyan@xintao.net
传真	0575-86938786		
公司办公地址	浙江省绍兴市新昌县新涛路68号	邮政编码	312500
公司网址	www.xintaozk.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	913300001464330797		
注册地址	浙江省绍兴市新昌县新涛路68号		

注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

注：公司于 2025 年 6 月 28 日召开 2025 年第二次临时股东会会议，审议通过了《关于公司拟与方正证券承销保荐有限责任公司解除持续督导协议的议案》《关于公司拟与渤海证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于提请股东会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；2025 年 6 月 29 日公司与方正承销保荐签署了附生效条件的《解除持续督导协议书》，并于 2025 年 6 月 29 日与渤海证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》。2025 年 7 月 14 日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2025 年 7 月 11 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司持续督导主办券商由方正承销保荐变更为渤海证券。

## 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

##### 一、 商业模式

公司是一家以精密制造与流体控制为核心技术的高新技术企业，主营业务涵盖数据中心用精密温控节能产品（泵类）与燃气器具控制部件产品（阀类）的研发、生产与销售。主要产品为全封闭式制冷剂泵、燃气器具旋塞阀总成等，产品可分别应用于数据中心制冷系统、航空航天及卫星加注及动力系统、储能温控、风力发电冷却系统以及厨卫电器等领域，主要客户包括维谛技术等全球领先的数据中心基础设施提供商，方太、老板、博世/西门子、海尔等国内外一线厨电品牌。公司具备较强的技术实力与行业影响力。截至报告期末，公司拥有各项专利总计 146 项，其中包括发明专利 37 项、实用新型专利 100 项、外观设计专利 9 项。同时，公司作为主要起草单位主持或参与制修订了 8 项国家标准、4 项行业标准、1 项浙江制造团体标准、2 项团体标准。目前，公司已荣获国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、浙江省“隐形冠军”企业等多项资质。

##### 1. 研发模式

公司以客户需求与市场导向为牵引，围绕流体控制与精密制造核心能力，构建“需求一方案一样机一验证一量产一迭代”的研发闭环，内部跨研发、生产、品质、营销等各部门协同；外部与高校、院士团队及头部客户开展联合攻关。研发项目实施全流程管理与设计更改控制，确保成果向量产快速转化。

##### 2. 销售模式

公司销售模式为直销模式。燃气器具旋塞阀产品主要面向厨电整机厂商，通过合格供应商名录、框架协议及小批量导入实现批量供货；精密温控节能产品通过行业展会、网站技术资料与存量客户转介绍拓展，以样机评估一小批量一批量导入的路径推进。

##### 3. 采购模式

公司执行“订单驱动+滚动备货”的采购策略。面向主要客户的常规料设定安全库存，对铜、铝等大宗材料通过年度或长期框架协议与竞价相结合锁价与保供，关键物料原则上配置 2-3 家合格供应商。采购入库实行来料检验，溯源信息化管理。

##### 4. 生产模式

公司精密温控节能产品业务实行“订单生产为主、库存生产为辅”的生产策略。公司优先根据客户订单组织生产；同时，基于历史销量、原材料及产成品库存水平，对需求稳定且销量较大的型号进行适度预生产，以缩短交付周期、提升客户响应速度。为提升生产效率、降低成本，公司会将部分非核心生产工序进行委外加工。委外加工的工序不涉及关键技术，相关技术标准要求均由公司指定，同时对委外加工后的产品进行质量检验，充分保障产品品质。

公司燃气器具旋塞阀总成业务采用“以销定产+安全库存”相结合的生产模式。针对大客户，双方签订销售框架合同，大致确定一至三个月滚动需求预测，生产计划部据此并综合现有库存、运输周期及产能状况，编制生产排程；对中小客户，则依据销售部门制定的月度销售计划及接单生产模式，编排生产计划。生产部门统筹订单交期、数量、运输周期等要素，制定详细生产计划并下达采购需求，全过程对工序质量实施严格管控，确保产品一致性与可靠性。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## 二、 经营计划实现情况

报告期内，公司始终贯彻落实各项经营方针和经营计划，生产经营活动平稳有序。公司在 2025 年度实现营业收入 371,671,457.86 元，同比增长 5.47%；归属于挂牌公司股东净利润 44,070,974.14 元，同比增长 36.02%。同时，公司持续推进创新和技术驱动发展。2025 年度，公司获得授权专利共 23 项，其中发明专利 7 项，实用新型专利 13 项，外观设计专利 3 项。

## (二) 行业情况

### 一、公司所处行业基本情况

公司主营业务涵盖流体控制设备及智能控制系统的研发、生产与销售，主要分为两大业务板块。其中，精密温控节能产品以全封闭式制冷剂泵为核心，主要应用于数据中心、风力发电、储能温控、航空航天等高热密度场景；燃气器具控制部件以燃气器具旋塞阀总成为代表，应用于燃气灶、集成厨电等领域。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司主营业务归属于制造业门类中的“C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司两大主营业务归属于制造业门类中“通用设备制造业（C34）”下的“泵、阀门、压缩机及类似机械制造（指泵、真空设备、压缩机，液压和气压动力机械及类似机械和阀门的制造）（C344）”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司目前主营业务精密温控节能系列产品，归属于“节能环保产业/高效节能产业/高效节能通用设备制造/泵及真空设备制造”。

### 二、行业发展情况

#### （一）精密温控节能产品（制冷剂泵）

##### 1. 行业发展阶段

制冷剂泵行业正处于技术创新与多场景拓展阶段。现阶段行业尚未形成垄断性龙头企业，存在较大市场竞争空间和发展潜力。随着 AI 算力爆发、数据中心高密度化、PUE（电能利用效率）要求趋严、航空航天及储能领域需求点增长，制冷剂泵逐步成为高效制冷系统的核心部件，市场需求和应用领域存在较大拓展空间。

##### 2. 周期波动

该领域无显著周期性或季节性，数据中心需全年不间断运行，制冷系统稳定需求驱动制冷剂泵持续出货。

##### 3. 行业发展因素

（1）政策驱动：国家出台《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》《2025 年数字化绿色化协同转型发展工作要点》等，明确要求新建大型数据中心 PUE 降至 1.25 以下，有利于液冷、氟泵制冷等技术推广和市场拓展。

（2）技术驱动：两相液冷、智能温控、泵体材料创新等技术突破，有利于提升产品能效与可靠性，增强市场信任度，助力产品应用领域的扩展和市场规模扩大。

（3）市场需求：全球数据中心市场规模持续扩大，其精密温控要求推动制冷剂泵需求增长。AI 服务器部署、老旧机房节能改造、“东数西算”工程等的持续推进等，推动产业结构性增长。

#### （二）燃气器具旋塞阀

## 1. 行业发展阶段

厨具厨电行业处于智能化升级与集中度提升阶段。头部企业通过技术优势持续扩大市场份额，中小企业因合规成本高、研发能力弱等因素逐步退出。

## 2. 周期波动

该行业呈现弱周期性特征，其波动主要受宏观经济政策、房地产周期、消费升级节奏影响，但存量房更新需求保持相对稳定支撑。受下游市场销售周期影响，存在一定的季节性波动，受“双十一”、春节备货影响，三季度至四季度采购相对活跃。

## 3. 行业发展因素

(1) 政策驱动：2025年《关于做好2025年家装厨卫“焕新”工作的通知》《轻工业数字化转型实施方案》等政策推动绿色智能家电消费，刺激燃气具及旋塞阀需求。

(2) 安全与标准升级：《燃气灶具能效限定值及能效等级》实施，提升产品准入门槛，推动高安全性、高效产品发展，加速落后产品和产能淘汰，推动新产品市场需求扩展。

(3) 存量替换需求：2018-2022年销售的燃气器具进入集中更换期，叠加以旧换新政策，促进换购需求持续释放。

## 三、行业法律法规变动及对公司经营的影响

公司主营业务包括燃气器具控制部件、精密温控节能产品两大业务板块，涉及报告期内的产业政策变动如下：

业务领域	名称	颁布机构	时间	关联内容
燃气器具控制部件业务	《轻工业数字化转型实施方案》	工信部等3部门	2025年3月	支持家电等行业在智能制造、智能家居等领域打造一批人工智能技术应用场景，支持家电、家具、燃气灶具等耐用消费品企业开展基于数据模型的产品质量全生命周期管理，推广应用机器视觉等技术和智能检测装备，提高产品质量在线监测和溯源响应能力。
	《关于做好2025年家装厨卫“焕新”工作的通知》	商务部、发改委等6部门	2025年1月	重点聚焦绿色、智能、适老等方向，支持个人消费者开展旧房装修、厨卫等局部改造、居家适老化改造所用物品和材料购置，促进智能家居消费，结合实际自主确定补贴品类、标准、限额和实施方式。
	《关于2025年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》	发改委、财政部	2025年1月	继续支持冰箱、洗衣机、电视、空调、电脑、热水器、家用灶具、吸油烟机等8类家电产品以旧换新，将微波炉、净水器、洗碗机、电饭煲等4类家电产品纳入补贴范围。
精密温控节能产	《2025年数字化绿色化协同转型发展工作要点》	中央网信办等10部门	2025年4月	加快建设绿色数据中心，发布一批国家绿色数据中心名单。组织开展节能监察和节能诊断服务，引导数据中心改造升级。完善信息通信行业绿色低碳发展监测指标数据报送机制，突出重点用能场景监测分析。
	《关于促进能源领域民营经济发展若干举措的通知》	国家能源局	2025年4月	鼓励民营企业高质量参与“一带一路”建设，稳妥开展风电、光伏、氢能、储能等绿色能源项目合作，提高企业国际竞争力。

品 业 务				
-------------	--	--	--	--

在燃气器具控制部件业务方面，旋塞阀总成作为燃气具核心部件，与行业发展紧密联动。近年来，国家通过家电以旧换新、绿色智能家电下乡等政策释放内需，直接拉动燃气具市场扩容。同时，国家对燃气具安全环保的重视度提升并逐步出台相应的政策，加强燃气相关产品认证与生产许可管理，倒逼行业淘汰低效产能，加速智能化、高安全性产品渗透，为公司高附加值产品提供持续增长支撑。在精密温控节能业务方面，其所属领域为国家重点扶持产业，确立了绿色发展与节能环保的行业方向。公司相关产品具备高效节能特性，核心应用于数据中心温控系统，国家通过制定能效标准、推行绿色采购等政策推动数据中心低碳转型，直接提升制冷剂泵市场需求，有利于公司拓展相关业务。此外，该产品还可应用于风力发电、航空航天、储能温控等领域，国家对这些产业的政策支持，不仅在需求端带来结构性扩容，更促使公司持续加大研发投入，在结构设计、涂层工艺等方面实现技术突破，有力支撑了公司构建多领域协同增长的业务格局。

总体上来看，公司两大主营业务所处的行业均处于政策红利释放、技术升级驱动、市场需求结构性增长的阶段。

### (三) 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	<p>1、2020年12月，公司被国家工业和信息化部认定为第二批国家级专精特新“小巨人”企业，并于2023年7月复核通过，有效期三年。</p> <p>2、2021年12月，公司获得《高新技术企业证书》，并于2024年12月通过复审并获取证书；2022年12月，公司全资子公司福慧特获得《高新技术企业证书》并于2025年12月通过复审；2023年12月，公司全资子公司新涛电子获得《高新技术企业证书》。</p> <p>3、2023年10月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“2023年浙江省制造业单项冠军培育企业”。</p>

## 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	371,671,457.86	352,404,886.78	5.47%
毛利率%	26.86%	25.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,070,974.14	32,399,736.43	36.02%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,852,329.60	30,343,660.35	34.63%
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）	11.13%	9.03%	-
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）	10.32%	8.46%	-
基本每股收益	0.88	0.65	36.02%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	545,918,234.27	511,423,788.88	6.74%
负债总计	128,689,790.98	136,069,169.12	-5.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	417,228,443.29	375,354,619.76	11.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.34	7.51	11.16%
资产负债率%（母公司）	25.48%	26.93%	-
资产负债率%（合并）	23.57%	26.61%	-
流动比率	3.04	2.57	-
利息保障倍数	3,257.03	662.33	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	67,811,960.99	46,943,245.36	44.46%
应收账款周转率	2.56	2.32	-
存货周转率	9.74	8.24	-
<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%	6.74%	-4.00%	-
营业收入增长率%	5.47%	-6.95%	-
净利润增长率%	36.02%	-19.24%	-

### 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	99,733,074.48	18.27%	60,591,825.36	11.85%	64.60%
应收票据	35,213,385.62	6.45%	29,181,645.19	5.71%	20.67%
应收账款	126,076,008.52	23.09%	147,380,153.91	28.82%	-14.46%
交易性金融资产	70,406,763.88	12.90%	61,000,000.00	11.93%	15.42%

应收款项融资	19,324,208.98	3.54%	17,290,673.45	3.38%	11.76%
预付款项	2,129,375.23	0.39%	1,971,943.68	0.39%	7.98%
其他应收款	6,593,163.57	1.21%	6,199,750.60	1.21%	6.35%
存货	23,075,269.88	4.23%	23,702,336.30	4.63%	-2.65%
其他流动资产	4,440,698.96	0.81%	849,056.60	0.17%	423.02%
固定资产	126,551,841.04	23.18%	131,184,493.13	25.65%	-3.53%
在建工程	2,652,298.59	0.49%	5,003,321.55	0.98%	-46.99%
无形资产	17,719,592.42	3.25%	16,947,133.55	3.31%	4.56%
商誉	9,344,984.66	1.71%	9,344,984.66	1.83%	0.00%
递延所得税资产	681,068.44	0.12%	548,723.90	0.11%	24.12%
其他非流动资产	1,976,500.00	0.36%	227,747.00	0.04%	767.85%
应付票据	-	0.00%	6,921,905.18	1.35%	-100.00%
应付账款	112,317,140.26	20.57%	108,848,594.77	21.28%	3.19%
预收款项	350,778.14	0.06%	-	0.00%	100%
合同负债	215,739.22	0.04%	82,798.94	0.02%	160.56%
应付职工薪酬	6,749,493.35	1.24%	8,816,256.80	1.72%	-23.44%
应交税费	5,856,792.18	1.07%	8,191,941.45	1.60%	-28.51%
其他应付款	1,858,024.65	0.34%	2,836,413.35	0.55%	-34.49%
其他流动负债	27,888.82	0.01%	10,763.86	0.00%	159.10%
递延收益	1,220,220.88	0.22%	360,494.77	0.07%	238.49%
递延所得税负债	93,713.48	0.02%	-	0.00%	100%
资产总计	545,918,234.27	100.00%	511,423,788.88	100.00%	6.74%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金变动比例为 64.60%，主要系持续盈利经营，且本期无大额长期资产投资支出。
2. 其他流动资产变动比例为 423.02%，系本年北交所 IPO 相关申报费用增加。
3. 在建工程变动比例为-46.99%，系本期部分在建工程验收结转所致。
4. 其他非流动资产增加 767.85%，系本期新增的预付设备采购款。
5. 应付票据变动比例为-100%，系以应收票据背书代替开具应付票据结算所致。
6. 合同负债变动比例为 160.56%，系本期预收客户货款增加所致。
7. 其他应付款变动比例为-34.49%，系期末未付费用类款项减少所致。
8. 递延收益变动比例为 159.10%，系本期收到相关补贴增加所致。
9. 递延所得税负债变动比例为 100%，系本期公允价值变动损益增加所致。

## (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	371,671,457.86	-	352,404,886.78	-	5.47%
营业成本	271,853,182.98	73.14%	263,041,232.99	74.64%	3.35%
毛利率%	26.86%	-	25.36%	-	-
税金及附加	3,679,928.56	0.99%	3,333,173.44	0.95%	10.40%
销售费用	3,325,268.89	0.89%	2,871,899.35	0.81%	15.79%
管理费用	29,702,244.95	7.99%	29,336,190.97	8.32%	1.25%
研发费用	17,626,611.93	4.74%	19,567,359.55	5.55%	-9.92%
财务费用	133,702.04	0.04%	-644,671.46	-0.18%	120.74%
其他收益	3,891,608.38	1.05%	3,005,691.35	0.85%	29.47%
投资收益	1,164,083.10	0.31%	1,347,109.21	0.38%	-13.59%
公允价值变动收益	406,763.88	0.11%	-	0.00%	100.00%
信用减值损失	589,650.79	0.16%	113,123.72	0.03%	421.24%
资产减值损失	-1,509,282.61	-0.41%	-2,765,831.61	-0.78%	45.43%
资产处置收益	1,837.95	0.00%	58,169.71	0.02%	-96.84%
营业利润	49,895,180.00	13.42%	36,657,964.32	10.40%	36.11%
营业外收入	11,769.02	0.00%	193,642.84	0.05%	-93.92%
营业外支出	224,131.67	0.06%	193,602.23	0.05%	15.77%
所得税费用	5,611,843.21	1.51%	4,258,268.50	1.21%	31.79%
净利润	44,070,974.14	11.86%	32,399,736.43	9.19%	36.02%

#### 项目重大变动原因

1. 财务费用同比上升 120.74%，系本年外汇汇兑损失增加所致。
2. 公允价值变动收益同比上升 100%，系本期持有交易性金融资产变动所致。
3. 信用减值损失同比下降 421.24%，系期末应收账款余额减少所致。
4. 资产减值损失同比上升 45.43%，系本期需计提跌价准备存货有所下降所致。
5. 资产处置收益、营业外收支金额小，对利润影响小。
6. 所得税费用同比上升 31.79%，系本期营业利润增加所致。

## 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	368,450,807.87	350,658,850.74	5.07%
其他业务收入	3,220,649.99	1,746,036.04	84.45%
主营业务成本	269,735,850.95	261,648,616.36	3.09%
其他业务成本	2,117,332.03	1,392,616.63	52.04%

### 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
家用燃气器具旋塞阀总成	262,328,618.01	221,473,866.45	15.57%	-1.69%	-1.77%	0.06%
厨卫电器控制模块	20,148,984.97	17,014,183.58	15.56%	32.28%	31.61%	0.44%
精密温控节能产品	85,973,204.89	31,247,800.92	63.65%	25.37%	34.37%	-2.44%
其他	3,220,649.99	2,117,332.03	34.26%	84.45%	52.04%	14.02%
小计	371,671,457.86	271,853,182.98	26.86%	5.47%	3.35%	1.50%

### 按地区分类分析

√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
境内	328,982,975.23	259,199,169.83	21.21%	-1.95%	0.65%	-2.03%
境外	42,688,482.63	12,654,013.15	70.36%	152.68%	129.78%	2.96%
小计	371,671,457.86	271,853,182.98	26.86%	5.47%	3.35%	1.50%

### 收入构成变动的原因

受市场需求及公司销售策略的影响，公司不同产品的销售结构有所变化，其中精密温控节能产品收入占比上升。

从销售区域看，境外销售收入占比有所上升。

### 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	宁波方太厨具有限公司	111,572,575.42	30.02%	否
2	VERTIV（维谛技术）	85,229,027.51	22.93%	否
3	杭州老板电器股份有限公司	83,897,792.15	22.57%	否
4	广东合胜厨电科技有限公司	13,349,578.19	3.59%	否
5	海尔智家股份有限公司	12,839,804.36	3.45%	否
	合计	306,888,777.63	82.56%	-

### 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	奥可利电子(昆山)有限公司	41,389,273.84	19.12%	否
2	浙江三国精密机电有限公司	18,441,949.31	8.52%	否
3	宁波舜锦鸿金属有限公司	17,255,164.84	7.97%	否
4	新昌县金大机械厂	9,869,290.23	4.56%	否
5	全达机电工业（惠州）有限公司	9,414,674.90	4.35%	否
	合计	96,370,353.12	44.52%	-

### (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	67,811,960.99	46,943,245.36	44.46%
投资活动产生的现金流量净额	-19,595,424.70	-35,259,547.91	44.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,759,000.00	-23,655,430.84	71.43%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比上升 44.46%，系本期收入增加，货款回笼增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比上升 44.43%，系本期银行理财产品到期赎回增多。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比上升 71.43%，系上期归还过短期借款。

#### 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
上海福慧特泵业制造有限公司	控股子公司	精密温控节能产品的研发设计、生产制造及销售业务	30,000,000	146,601,588.14	133,758,766.25	86,324,318.13	36,120,873.05
浙江新涛电子科技有限公司	控股子公司	厨卫电器控制模块产品研发设计、生产制造和销售业务	26,000,000	56,697,027.26	49,526,755.97	20,948,314.39	644,498.05

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

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
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看涨25033期	5,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看涨25030期	5,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看涨25046期	5,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看跌25030期	5,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看涨25033期	10,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看涨25046期	10,000,000.00	0.00	自有资金
杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行	银行理财产品	单位大额存单25X050期36个月	10,000,000.00	0.00	自有资金
中国民生银行嵊州支行	银行理财产品	FGG2536004/2025年对公大额存单第4期（3年）	10,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	单位六个月期挂钩汇率（欧元兑美元）看涨25033期	10,000,000.00	0.00	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) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,626,611.93	19,567,359.55
研发支出占营业收入的比例%	4.74%	5.55%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(六) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	86	72
研发人员合计	86	72
研发人员占员工总量的比例%	12.93%	11.39%

(七) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	146	150
公司拥有的发明专利数量	37	30

(八) 研发项目情况

报告期内，公司持续加大研发投入，围绕精密温控节能产品与燃气器具控制部件两大核心业务，开展了多项关键技术攻关。截至 2025 年末，公司共有在研项目 6 项，结项项目 11 项，终止项目 1 项。研发项目覆盖新材料应用、智能化控制、结构和功能优化、高效节能技术及航天应用等前沿领域应用等多个研究方向，为公司未来业务拓展与核心竞争力提升奠定了坚实基础。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司研发投入共计 17,626,611.93 元，占公司营业收入的 4.74%。具体项目如下：

研发主体	项目名称	研发目的	项目状态
------	------	------	------

公司	自动落档段位旋塞阀研发项目	在嘈杂厨房环境中，通过安全可靠的聲音反馈，帮助不同用户（年轻人、老年人、专业厨师）清晰感知燃气灶的火力状态，实现安全确认与精确控制。同时，将发声单元无损集成于传统阀体，确保气密性、操作手感不变，并能在高温、油污等恶劣环境下长期稳定工作。	已结项
公司	一拖二手自一体控制系统研发项目	针对灶具内部油污重、易污染失效的痛点，采用霍尔传感器替代传统接触式检测，实现位置信号的精准可靠识别；在确保安全的前提下，将火力控制精度从双环五段提升至三通道八段，满足更精细的烹饪需求；同时，通过在阀体上集成电机与传动机构，实现手动与自动兼容的手自一体操作，确保自动调节时手动干预依然顺畅有效，最终打造一款耐油污、高精度、可智能控制且不改变用户习惯的新型燃气旋塞阀。	已结项
公司	联动超薄型燃气旋塞阀项目	针对台面炉对超薄结构的迫切需求，通过对阀体本体、辅体、拨叉等部件的重新设计，大幅降低整体高度；创新采用前进气方式并优化进气结构，节省灶具内部空间；同时将点动端和常压端的微动开关从传统底板安装改为水平布局，分别采用杠杆推板和阀杆直接驱动，确保在超薄空间内依然实现可靠的电控触发。最终目标是开发一款结构紧凑、高度超薄、功能完整的燃气旋塞阀，满足现代灶具轻薄化、集成化的设计趋势。	已结项
公司	三通道九段位燃气旋塞阀研发项目	对阀体、阀芯、阀杆等关键零部件进行整体结构布局；重新设计段位结构，在不影响气密性和操作手感的前提下，将发声单元可靠集成并抵御油污高温；同时将火力控制精度从双环五段提升至三环九段，通过优化三通道结构实现更精细的火力分布。最终开发一款结构紧凑、段位清晰、耐环境且支持九段精控的新型燃气旋塞阀。	研发中

公司	一键小火智能控制燃气阀项目	通过内外环独立控制结构设计，实现火力多样化与智能调火能力；攻克内环保火状态下的极限小火控制难题，达成“大火可大、小火能小”的目的；集成防干烧与自动保温功能，在提升灶具安全性能的同时，满足用户对智能烹饪和安全防护的双重需求。	研发中
公司	拨叉内置直插式旋塞阀项目	在确保产品质量、密封性能及结构强度不降低的前提下，对拨叉腔体等部位的优化调整，对产品进行轻量化设计并保证与原有产品的完全互换性，最大限度地沿用现有成熟零部件，确保新产品能够无缝适配原有安装需求及功能参数。	研发中
公司	1.3L/min 高速加注泵阀系统研发项目	建立在轨卫星推进剂加注系统及核心设备设计方法，开发在轨加注 1:1 地面模型系统。	研发中（自主+委外）
福慧特	1.1 立方全封闭卧式多级离心泵	进行叶轮与电机转子共轴的一体化设计，将泵与电机集成于同一全封闭壳体内，实现冷媒泵的高度紧凑与结构简化，开发完成 1.1 立方全封闭卧式多级离心式冷媒泵。	已终止
福慧特	氟泵转子端面摩擦性能增强技术研究项目	针对数据中心、通信基站空调节能系统对氟泵可靠性的高要求，重点研究氟泵转子在制冷剂环境下的端面摩擦性能，通过增强其耐磨性，提升氟泵在浸没式液冷等场景中的使用寿命和运行稳定性，为高效冷却系统的长期可靠运行提供技术支撑。主要研究方向为氟泵转子在制冷系统中，耐摩擦的性能研究。	已结项（自主+委外）
福慧特	冷冻冷藏增压泵制冷系统	通过开发小型和大型两个系列化的增压泵机组，实现从小型风冷机组到大型冷库的全覆盖，满足不同制冷场景对增压输送的需求，提升系统能效与适应性，为市场提供更完整的解决方案。	已结项
福慧特	全封闭冷媒离心泵	开发一种适配多种电机电压的卧式或立式全封闭离心冷媒泵，实现高效、紧凑、可靠的流体输送增压，满足不同制冷场景的多样化需求。	研发中
福慧特	全温区节能热管变容式相变液冷泵研发	开发一种全温区节能热管变容式相变液冷泵，用于数据中心、通信基站节能系统空调。	已结项（自主+委外）

福慧特	四氧化二氮双转子微型高速齿轮泵	研发一种用于特种燃料的加注、推进工作的齿轮泵。	已结项
福慧特	小型模块化蒸发式冷凝器	研发一种小型化、模块化的混合式蒸发冷凝器	已结项（自主+委外）
福慧特	蒸发冷气浮热管冷机制冷系统机房空调研发	研发一种新型的蒸发冷气悬浮压缩机热管系统，该系统应具备高性能、高效率、低噪音的特点，能够满足不同制冷场景的需求，为制冷设备行业的发展提供强有力的技术支持和产品保障，推动行业的技术进步和产业升级。	已结项
科技	交流油烟机变频研发	可控硅调节原理、软硬件协同设计、谐波干扰问题、开关损耗与散热压力等研究	已结项（自主+委外）
科技	燃气灶智能脉冲器研发	高稳定性火焰检测技术研究；冗余设计与容错算法开发硬件冗余；精准防干烧补偿技术研究；动态补偿算法研究等研究	研发中
科技	一种透明按键板装置的研发项目	研发一种透明按键板装置。	已结项

其中，涉及委托研发的项目包括：

（1）“全温区节能热管变容式相变液冷泵研发”项目部分委托研发，合作单位为杭州电子科技大学；

（2）“小型模块化蒸发式冷凝器”项目部分委托研发，合作单位为中国矿业大学。

（3）“氟泵转子端面摩擦性能增强技术研究项目”部分委托研发，合作单位为杭州博务流体科技有限公司。

（4）“交流油烟机变频研发”项目部分委托研发，合作单位为西安奇妙电子科技有限公司。

（5）“1.3L/min 高速加注泵阀系统研发项目”部分委托研发，合作单位为北京控制工程研究所。

以上委托研发项目双方均已签订《技术开发（委托）合同》，除与北京控制工程研究所的委外研发产生的技术成果专利申请权、使用权及转让权等归双方所有外，其他委外项目合同约定履行合同产生的技术成果申请权、使用权等均归公司所有，并已约定保密措施。

## 五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）3及五（二）1之所述。

新涛智控公司的营业收入主要来自于家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块和精密温控节能产品的销售。2025年度，新涛智控公司合并财务报表所示营业收入金额为人民币37,167.15万元，其中家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块和精密温控节能产品的营业收入为人民币36,845.08万元，占营业收入的99.13%。

由于营业收入是新涛智控公司关键业绩指标之一，可能存在新涛智控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、验收单、客户供应商系统中的确认清单或结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）4之所述。

截至 2025 年 12 月 31 日，新涛智控公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 13,417.50 万元，坏账准备为人民币 809.90 万元，账面价值为人民币 12,607.60 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司切实履行社会责任，践行社会主义核心价值观，把企业社会责任放在公司经营的重要位置。公司坚持合法用工，合规缴纳社会保险；积极支持人才培养和员工能力提升，组织或支持员工参加各项知识、技能培训，提供必要的经济支持或奖励。在生

产方面，公司不断提升技术创新、生产流程优化和工艺改进，提升产品品质，为客户和市场提供更加稳定可靠的产品，同时提升资源利用效率和效能，推进生产低碳化、绿色化。

## 七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 八、 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
控制权较集中的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，俞进直接持有新涛智控 20.12%的股份，甘玉英直接持有新涛智控 13.60%的股份，俞姮君直接持有新涛智控 8.37%的股份；俞进、俞姮君、甘玉英通过久久实业间接持有新涛智控 12.07%的股份；俞姮君、甘玉英通过进诚机械间接持有新涛智控 11.00%的股份；俞进、俞姮君、甘玉英通过君苒管理间接持有新涛智控 5.54%的股份。俞进、甘玉英系夫妻关系，俞姮君系二人之女，俞进、甘玉英、俞姮君三人通过《一致行动人协议》直接及间接持有新涛智控 70.71%的股份。公司存在俞进、俞姮君、甘玉英利用其实际控制人的地位，通过行使表决权或其他直接或间接方式对公司经营决策、投资方向、重要人事安排等进行不当控制的风险，从而给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响或损失。</p> <p>应对措施：2025 年，公司通过大宗交易新增了部分机构股东，进一步优化了公司股权结构。公司将进一步完善法人治理结构，严格遵守《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司不当控制带来的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司来自前五大客户的收入占当期营业收入的比例为 82.56%，集中度较高。未来，若公司与主要客户之间的合作关系出现不利变化、新客户拓展不及预期，或者公司主要客户因宏观经济波动、行业竞争加剧等原因导致其发生经营波动并减少对公司产品的采购，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重与客户的沟通与合作，与客户建立稳定的业务关系，以确保公司持续稳定发展。2025 年，公司新增了战略性客户，并逐步提供配套产品。在此基础上，公司将进一步加大市场开拓力度与产品研发创新，构建和完善专业化市场营销体系，不断开拓新市场、新客户。</p>
厨卫电器配套产品需求下滑的风险	<p>厨卫电器行业的市场需求与房地产市场的繁荣程度密切相关，目前房地产市场的低迷直接影响了厨卫</p>

	<p>电器制造行业的市场需求。随着房地产市场增速的减缓，对厨卫电器的需求也相应减少，这为厨卫电器制造商带来了市场挑战，公司在燃气器具配套市场未来要保持快速增长将面临一定的限制，增长速度可能会因市场环境的变化而放缓。</p> <p>应对措施：公司将顺应以旧换新、能效升级等国家及行业相关政策，进一步寻求营业业绩增长。同时，公司将分析市场变化趋势，根据市场需求变化方向进行发展规划，逐步进行企业转型，探索新增长点。</p>
精密温控产品客户单一的风险	<p>当前公司的精密温控产品主要供货维谛技术与艾特网能这两家客户，客户相对单一，公司精密温控产品业务的业绩容易受到这两家下游企业销售状况和需求波动的影响。如果这两家客户的订单发生变化，或者市场对精密温控产品的需求减少，可能对公司的精密温控产品业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重产品和技术研发创新，逐步推出新产品，增强对客户和市场的吸引力，2025 年公司产品品类已可以覆盖多个应用场景。同时加强营销体系建设，拓展客户来源渠道，2025 年公司开发引进战略性新客户，逐步降低单一客户需求变化对公司业绩的影响。</p>
税收政策变化的风险	<p>公司目前享受的主要税收优惠政策包括高新技术企业、出口退税、进项税加计减免（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）。若未来国家税收政策发生变化或公司无法满足相关法律法规规定的税收条件，则将导致公司税负上升，对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入力度，积极引进人才，打造专业化研发团队，提高研发及研发管理水平，保障公司持续满足高新技术企业要求。同时积极寻求提升公司盈利能力和抗风险能力，降低税收优惠政策变化对公司盈利状况的潜在影响。</p>
有色金属原材料价格波动的风险	<p>公司产品成本结构中材料成本占比较高，因而原材料价格波动对产品成本将产生直接影响。主要产品燃气器具旋塞阀总成的原材料中，铝锭、铜闭子及接头等金属材料占比较高，该等原材料的价格与之同类大宗商品市价密切相关，进而对公司的经营成果有显著影响。若该等原材料价格大幅上涨，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过加强与供应商的长期合作，争取稳定合理的价格条件和价格调整机制，尽可能避免价格短时间内的重大变化。公司建立健全采购体系，关注市场变化，及时调整采购策略，尽可能降低对公司成本的影响。</p>

应收账款余额较高的风险	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 12,607.60 万元，占期末资产总额的比例为 23.09%。应收账款整体规模相对较高将影响资金使用效率，亦可能因市场环境或客户自身经营状况发生重大不利变化，增加应收账款坏账风险。</p> <p>应对措施：公司在维持与客户稳定合作的基础上，加强应收账款的回收管理，提高资金管理效率；加强与客户的沟通，及时了解客户的经营情况，以便及时做好应对措施，降低应收账款风险。</p>
出口销售及汇率波动的风险	<p>2025 年度，公司营业收入中境外销售占营业收入比重为 11.49%，若未来公司产品出口市场出现贸易政策改变、需求结构变化等情形，公司产品出口规模将受到不利影响。公司出口产品以美元结算，对公司业绩可能造成一定影响。如果未来人民币兑美元等外币汇率波动幅度扩大，可能导致公司产生金额较大的汇兑损益，进而影响公司财务状况。</p> <p>应对措施：公司将加强与客户的沟通，尽量争取有利于降低汇率波动风险的结算条件和结算方式。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生变化。原重大风险“控股股东股权质押的风险”因 2025 年 8 月 18 日上述股权解除质押而排除风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	√是 <input 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	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	√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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

1. 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	10,000	0.0024%
作为第三人	-	-
合计	10,000	0.0024%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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)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	3,800,000.00	3,223,838.25
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,000,000.00	0.00
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<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	-	-
贷款	-	-

### 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

公司日常性关联交易事项为：2025 年度，公司向关联方采购产品配件，共计 3,223,838.25 元。上述日常性关联交易的价格按照市场定价原则定价，交易价格公平、合理。公司日常性关联交易均为公司业务发展及生产经营的需要，是真实、合理、必要的，不会影响公司的独立性，公司业务上不会因上述关联交易对关联方形成依赖。

公司不存在其他重大关联交易。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 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	2024 年 4 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺：承诺不存在并避免发生违规担保或资金占用的情形。	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺：承诺不存在并避免发生违规担保或资金占用的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	解决关联交易的承诺：承诺尽可能地减少或规范与公司之间的关联交易。对于不可避免或因合理原因发生的关联交易，按照法律法规	正在履行中

					和公司章程规定，遵循平等、自愿、等价、有偿的商业原则，经合法程序决策并及时披露。	
其他股东	2024年4月5日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	解决关联交易的承诺：承诺尽可能地减少或规范与公司之间的关联交易。对于不可避免或因合理原因发生的关联交易，按照法律法规和公司章程规定，遵循平等、自愿、等价、有偿的商业原则，经合法程序决策并及时披露。	正在履行中
董监高	2024年4月5日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	解决关联交易的承诺：承诺尽可能地减少或规范与公司之间的关联交易。对于不可避免或因合理原因发生的关联交易，按照法律法规和公司章程规定，遵循平等、自愿、等价、有偿的商业原则，经合法程序决策并及时披露。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月5日	-	挂牌	其他承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相	正在履行中

					关的承诺：公司控股股东或实际控制人承诺足额缴纳社会保险及住房公积金并承担因未足额缴纳而产生的补缴款项和罚款支出。	
其他股东	2024年4月5日	-	挂牌	限售承诺	股东陈止三承诺本人持有的公司股份自股份公司成立之日起1年内不转让，本人直接或间接持有的公司股份分三批进入全国股转系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一，进入期限分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股5%以上的股东	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股5%以上股东、持有公司股份的董	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于所持股份不存在质押、代持或权属争议情况的承诺	正在履行中

事、高级管理人员						
公司、控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于稳定股价的措施及承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施和承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月25日	-	发行	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺：承诺不存在并避免发生资金占用的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月25日	-	发行	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺：承诺避免同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股5%以上股东、董事、高级管理人员	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于减少和规范关联交易的承诺：承诺减少和规范关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于社保、住房公积金、劳动用工事项的承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于公司在招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及相关约束措施的承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于不存在相关违法违规情形的承诺	正在履行中
公司	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于股东信息披露的承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股5%以上股东、董事、高级管理人员	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺事项时约束措施的承诺	正在履行中
申报前新入股的股东	2025年10月20日	-	发行	其他承诺	关于股份流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中
申报前新入股的股东	2025年10月21日	-	发行	其他承诺	关于股份流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中
申报前新入股的股东	2025年10月22日	-	发行	其他承诺	关于股份流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行	2025年10月25日	-	发行	其他承诺	关于股份流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中

动人、持股 5%以上股东、申报前新入股的股东持有公司股份的董事、高级管理人员						
--	--	--	--	--	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。
----------------------

#### (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
货币资金	货币资金	止付	77,542.01	0.0142%	因变更经营范围触发银行停止支付
总计	-	-	77,542.01	0.0142%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限情况因公司经营范围变更触发银行止付所致，涉及的金额占公司总资产的比例较低。截至本报告披露日，该止付已解除，不存在对公司的重大影响。
---

## 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	无限售股份总数	15,948,332	31.8967%	-12,718,132	3,230,200	6.4604%
	其中：控股股东、实际控制人	11,993,332	23.9867%	-11,993,332	0	0.0000%
	董事、高管	525,000	1.0500%	-525,000	0	0.0000%
	核心员工	-	-	-	-	-

股份								
有限售条件股份	有限售股份总数	34,051,668	68.1033%	12,718,132	46,769,800	93.5396%		
	其中：控股股东、实际控制人	32,076,668	64.1533%	3,278,532	35,355,200	70.7104%		
	董事、高管	1,575,000	3.1500%	0	1,575,000	3.1500%		
	核心员工	-	-	-	-	-		
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-		
普通股股东人数							26	

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，因股东股票交易，股东总数由 14 个增加至 26 个，公司股份总数未发生变化，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### (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	俞进	13,095,000	-3,034,100	10,060,900	20.1218%	10,060,900	0	0	0
2	甘玉英	6,800,000	0	6,800,000	13.6000%	6,800,000	0	0	0
3	久久实业	8,220,000	-2,184,700	6,035,300	12.0706%	6,035,300	0	0	0
4	进诚	8,000,000	-2,496,000	5,504,000	11.0080%	5,504,000	0	0	0

	机械								
5	俞姮君	4,185,000	0	4,185,000	8.3700%	4,185,000	0	0	0
6	君苒管理	3,770,000	-1,000,000	2,770,000	5.5400%	2,770,000	0	0	0
7	三奕壹号	0	2,173,900	2,173,900	4.3478%	2,173,900	0	0	0
8	金长川柒号	0	1,800,000	1,800,000	3.6000%	1,800,000	0	0	0
9	蒋伟行	0	1,500,000	1,500,000	3.0000%	1,500,000	0	0	0
10	科发康鼎	1,330,000	0	1,330,000	2.6600%	0	1,330,000	0	0
<b>合计</b>		45,400,000	-3,240,900	42,159,100	84.3182%	40,829,100	1,330,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

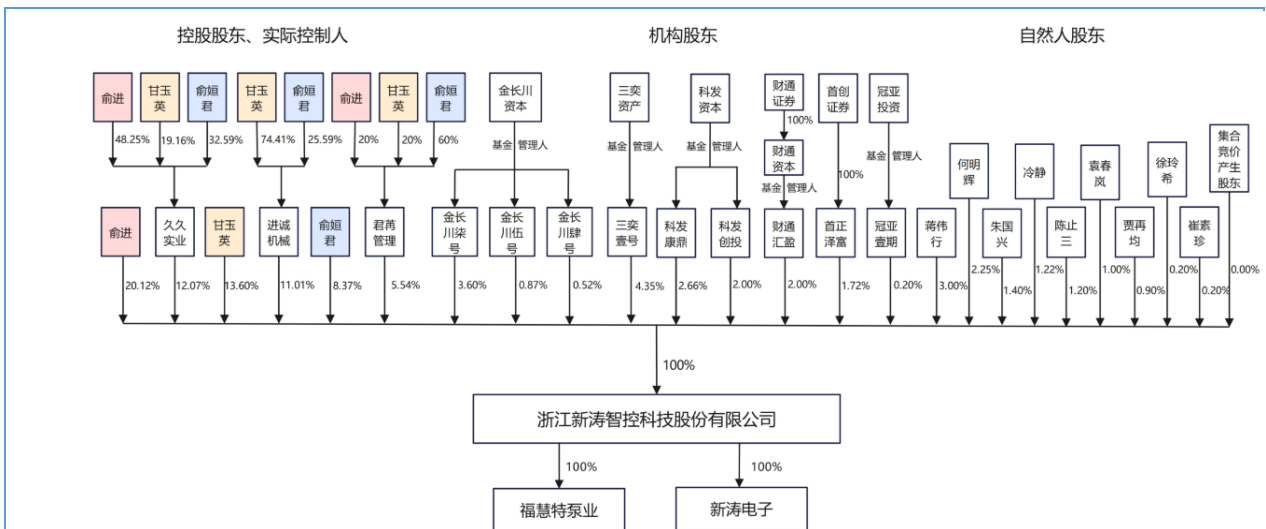
√适用 □不适用

俞进、甘玉英系夫妻关系，俞姮君为俞进和甘玉英之女；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有久久实业 100%的股权，俞进任久久实业执行董事；俞姮君、甘玉英合计持有进诚机械 100%的股权，甘玉英担任进诚机械执行董事兼总经理；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有君苒管理 100%的出资额，俞姮君担任君苒管理执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否



截至 2025 年 12 月 31 日，俞进直接持有新涛智控 20.12% 的股份，甘玉英直接持有新涛智控 13.60% 的股份，俞姮君直接持有新涛智控 8.37% 的股份；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有久久实业 100.00% 的出资额，通过久久实业间接持有新涛智控 12.07% 的股份；俞姮君、甘玉英合计持有进诚机械 100.00% 的出资额，通过进诚机械间接持有新涛智控 11.00% 的股份；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有君苒管理 100.00% 的出资额，通过君苒管理间接持有新涛智控 5.54% 的股份。目前，俞进担任公司董事长、总经理，并担任久久实业的董事；甘玉英担任进诚机械的董事；俞姮君担任公司董事，并担任君苒管理执行事务合伙人。2023 年 12 月 20 日，俞进、甘玉英、俞姮君签署《一致行动人协议》。截至报告期末，俞进、甘玉英、俞姮君三人通过《一致行动人协议》直接及间接持有新涛智控 70.71% 的股份。公司控股股东、实际控制人均为俞进、甘玉英、俞姮君。

控股股东、实际控制人基本情况如下：

俞进，男，1960 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1979 年 9 月至 1988 年 8 月，任新昌造纸厂机修车间主任；1988 年 8 月至 1990 年 10 月，任新昌轴承厂生产厂长；1990 年 11 月至 1995 年 1 月，任浙江新晖燃气器具有限公司总经理；1995 年 1 月至 2004 年 4 月，任新昌机械董事长；2007 年 2 月至今，历任华宇控股执行董事，现任董事；2003 年 7 月至今，任新涛智控董事长，现兼任总经理。

甘玉英，女，1962 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982 年至 1994 年，任新昌毛巾厂职工；1994 年 1 月至 2001 年 8 月，任新昌机械职工；2001 年 8 月至今，历任新涛智控执行董事、经理、监事、董事，现任总经理助理；2007 年 2 月至 2024 年 6 月，任华宇控股职工；2024 年 6 月至 2025 年 11 月，任华宇控股经理。

俞姮君，女，1986 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008 年 1 月至 2017 年 1 月，任华宇控股副总经理；2017 年 2 月至今，任新涛智控董事；2021 年 2 月至 2025 年 8 月，任上海福慧特泵业制造有限公司绍兴分公司副总经理（主持工作）。2025 年 8 月至今，任上海福慧特泵业制造有限公司绍兴分公司负责人；2025 年 9 月至今，任上海福慧特泵业制造有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

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 5 月 9 日	0.60 元	-	-
合计	0.60 元	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 16 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过并于 2025 年 4 月 18 日披露《2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-031）；2025 年 5 月 9 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》；2025 年 5 月 22 日，公司披露《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-038），并于 2025 年 6 月 3 日采取委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派现金红利的方式完成权益分派。

#### (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	1.60 元	-	-

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、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				
俞进	董事长兼总经理	男	1960年4月	2024年4月1日	2027年3月31日	13,095,000	-3,034,100	10,060,900	20.1218%
俞姮君	董事	女	1986年10月	2024年4月1日	2027年3月31日	4,185,000	0	4,185,000	8.3700%
何明辉	职工董事、审计委员会委员	男	1967年6月	2024年4月1日	2027年3月31日	1,500,000	-375,000	1,125,000	2.2500%
贾再均	董事	男	1963年4月	2024年4月1日	2027年3月31日	600,000	-150,000	450,000	0.9000%
陈燕	董事、董事会秘书、副总经理	女	1979年2月	2024年4月1日	2027年3月31日	-	-	-	-

陈慧丽	董事、 副经理、 财务总监	女	1971 年 12 月	2024 年 4 月 1 日	2027 年 3 月 31 日	-	-	-	-
王启	独立董事	男	1959 年 11 月	2025 年 10 月 9 日	2027 年 3 月 31 日	-	-	-	-
吕晓青	独立 董事、 审计委 员会主 任委员	女	1969 年 2 月	2024 年 4 月 1 日	2027 年 3 月 31 日	-	-	-	-
杨琴	独立 董事、 审计委 员会委 员	女	1972 年 7 月	2024 年 4 月 1 日	2027 年 3 月 31 日	-	-	-	-
朱学浩	原监 事会 主席	男	1962 年 11 月	2024 年 4 月 1 日	2025 年 10 月 9 日	-	-	-	-
胡亚生	原监 事	男	1979 年 11 月	2024 年 4 月 1 日	2025 年 10 月 9 日	-	-	-	-
董伟峰	原职 工监 事	男	1982 年 10 月	2024 年 4 月 1 日	2025 年 10 月 9 日	-	-	-	-
张晓彬	副总 经理	男	1968 年 7 月	2024 年 4 月 1 日	2027 年 3 月 31 日	-	-	-	-

张 伟 国	技术 总监	男	1980 年 6 月	2024 年 4 月 1 日	2027 年 3 月 31 日	-	-	-	-
-------------	----------	---	------------------	-------------------------	--------------------------	---	---	---	---

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事俞进、俞姮君、何明辉、贾再均均系公司股东，俞进、俞姮君系父女关系；股东甘玉英之姐甘玉梅系董事何明辉之岳母。其他董事、原监事、审计委员会委员、高级管理人员与股东之间无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

姓名	是否为独立 董事	是否为召集 人/主任委员	是否为会计 专业人士	是否为职工 董事	是否为高级 管理人员
吕晓青	是	是	是	否	否
杨琴	是	否	否	否	否
何明辉	否	否	否	是	否

**(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
杨庆泉	独立董事	离任	-	独立董事辞任
王启	-	新任	独立董事	原独立董事辞任，补选为独立董事

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

王启先生，中国国籍，无境外永久居留权，1959年11月出生，本科学历，高级工程师。1982年8月至1989年7月，任职于中国市政工程华北设计研究总院有限公司，担任工程师；1989年7月至1997年8月，担任该公司高级工程师、燃气研究院副所长；1997年8月至2019年11月，担任该公司正高级工程师、燃气研究院院长；2019年11月至2025年8月，担任该公司技术顾问。2025年10月起，任本公司独立董事。

**(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
管理人员及行政人员	125	36	18	143
财务人员及审计人员	10	1	0	11
研发人员	86	5	19	72
生产人员	427	26	65	388
销售人员	17	4	3	18
员工总计	665	72	105	632

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	52	64
专科	118	119
专科以下	493	447
员工总计	665	632

### 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

1. 薪酬政策：报告期内，公司继续保持稳定的薪酬政策，针对不同岗位性质设置对应的薪酬模式，综合考量企业人力成本和员工利益的平衡。公司依法与员工签订《劳动合同》，及时向员工支付薪酬；依照国家有关法律法规及地方社会保险政策为员工缴纳社保，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训计划：公司高度重视员工培训和人才队伍建设，公司培训规划以内部培训为主，培训内容涵盖业务及技能、安全教育、团队协作、人事规章制度等，并按照公司体系化、信息化建设进度安排针对性培训。同时，公司也积极创造条件为员工提供专业化、针对性的外部培训机会，鼓励员工自身再深造和再学习，协调开展职业技能培训和资质认证，以切实提高员工的综合素质和岗位胜任能力。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规、规范性文件及监管规则等的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和内部控制体系，规范公司运营管理，提高公司治理水平。报告期内，公司取消监事会，经职工代表大会选举产生职工董事，由董事会审计委员会作为公司监督管理机构履行监督管理职能。同时，公司制定了取消监事会后适用的《公司章程》及各项公司治理制度，具体包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会秘书工作制度》《独立董事制度》《总经理工作细则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《内部审计制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》。根据公司在北京证券交易所首次公开发行并上市申报的公司治理要求，公司制定了在北交所上市后适用的《公司章程（草案）》及各项公司治理制度，具体包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金制度》《累积投票实施细则》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《网络投票实施细则》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《总经理工作细则》《内部审计制度》《董事会秘书工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会、审计委员会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》、三会议事规则、公司各项管理制度的规定独立有效运作，合法合规开展生产经营活动，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务，未出现违法、违规现象，未发现存在重大缺陷。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。2025 年度审计委员会共召开 5 次会议，审议事项及决议情况如下：

届次	会议召开时间	议案	审议结果
第七届董事会 审计委员会 2025 年第一次 会议	2025 年 1 月 9 日	1、《关于 2024 年度工作报告的议案》	3 票同 意，0 票 反对，0 票弃权
第七届董事会 审计委员会 2025 年第二次 会议	2025 年 4 月 15 日	1、《关于 2024 年年度报告的事前审核意见》	3 票同 意，0 票 反对，0 票弃权
		2、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的审核意见》	3 票同 意，0 票 反对，0 票弃权

第七届董事会 审计委员会 2025年第三次 会议	2025年8月20日	1、《关于2025年半年度报告的事前审核意见》	3票同意，0票反对，0票弃权
第七届董事会 审计委员会 2025年第四次 会议	2025年10月9日	1、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司北交所上市审计机构的审核意见》	3票同意，0票反对，0票弃权
第七届董事会 审计委员会 2025年第五次 会议	2025年11月25日	1、《关于公开转让说明书更正的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		2、《关于更正公司定期报告及其摘要的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		3、《关于前期差错更正的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		4、《关于2025年半年度审计报告的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		5、《关于2025年三季度审阅报告的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		6、《关于公司内部控制审计报告的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		7、《关于公司最近三年一期非经常性损益鉴证报告的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		8、《关于政府补助的专项说明的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权
		9、《关于公司最近三年一期安全生产费用计提的议案》	3票同意，0票反对，0票弃权

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等相关法律法规、规范性文件、监管规则及《公司章程》的规定规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备自主经营及独立承担责任与风险的能力。

#### 1. 业务独立

公司拥有独立的业务系统和与业务规模相适应的从业人员，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立自主经营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司的采购、研发、销售等重要职能均由公司独立承担，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，亦不存在影响公司独立性的重大关联交易行为。报告期内，公司与关联方之间的日常性关联交易公平合理，不存在重大的、显失公平的关联交易。

## **2. 人员独立**

公司董事、监事(已取消)、审计委员会委员及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等的规定选举、聘任，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的经营管理、采购、销售及财务人员及人事管理体系，依照相关法律法规与员工签订劳动合同并缴纳社会保险，按期支付薪酬。

## **3. 资产独立**

公司资产独立完整、产权清晰，合法拥有生产经营有关的土地、房屋、机器设备、商标、专利及域名等资产的所有权，不存在公司资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## **4. 机构独立**

公司已根据相关法律法规及《公司章程》建立独立、完整的法人治理结构，设立股东会、董事会、监事会(报告期内已取消)、审计委员会等组织管理机构和监督管理机构并在公司内部设立相应的经营管理职能部门，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司组织机构设立与运作的情况。

## **5. 财务独立**

公司设立独立财务会计部门，配备专门财务人员，具有独立财务核算体系，能够独立开展会计核算、独立作出财务决策，并制定了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开设了独立银行账户，不存在与任何其他单位共用银行账号的情形；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司依据《公司法》等相关法律法规、规范性文件、监管规则及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营管理的过程中，内部管理制度有效贯彻执行，对公司经营风险起到有效控制作用。

#### **1. 会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定要求进行独立的会计核算，确保公司会计核算合法合规。

#### **2. 财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻落实公司财务管理制度，按照国家相关政策和制度指引，有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3. 风险控制体系**

报告期内，公司持续建立健全公司风险控制体系，制定内部管理制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险和法律风险，有效保证公司正常运行。

此外，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，未出现重大差错事项。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用  不适用

报告期内，公司按照《公司章程》规定实行累积投票制度。公司于 2025 年 10 月 9 日召开 2025 年第四次临时股东会会议选举独立董事，本次选举采取累积投票，应选独立董事 1 人。

##### (二) 提供网络投票的情况

适用  不适用

报告期内，公司于 2025 年 10 月 29 日召开 2025 年第五次临时股东会会议，该次会议提供网络投票，网络投票起止时间为 2025 年 10 月 28 日 15:00 至 2025 年 10 月 29 日 15:00，通过网络投票方式表决的股东人数为 2 人。

##### (三) 表决权差异安排

适用  不适用

## 第七节 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	天健审〔2026〕865号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
审计报告日期	2026 年 3 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱国刚 4 年	盛良坤 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	45			

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕865号

浙江新涛智控科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江新涛智控科技股份有限公司（以下简称新涛智控公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了新涛智控公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于新涛智控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）3 及五（二）1 之所述。

新涛智控公司的营业收入主要来自于家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块和精密温控节能产品的销售。2025 年度，新涛智控公司合并财务报表所示营业收入金额为人民币 37,167.15 万元，其中家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块和精密温控节能产品的营业收入为人民币 36,845.08 万元，占营业收入的 99.13%。

由于营业收入是新涛智控公司关键业绩指标之一，可能存在新涛智控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、验收单、客户供应商系统中的确认清单或结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）4 之所述。

截至 2025 年 12 月 31 日，新涛智控公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 13,417.50 万元，坏账准备为人民币 809.90 万元，账面价值为人民币 12,607.60 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重

大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新涛智控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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新涛智控公司治理层（以下简称治理层）负责监督新涛智控公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新涛智控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涛智控公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就新涛智控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	99,733,074.48	60,591,825.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	70,406,763.88	61,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	35,213,385.62	29,181,645.19
应收账款	五（一）4	126,076,008.52	147,380,153.91
应收款项融资	五（一）5	19,324,208.98	17,290,673.45
预付款项	五（一）6	2,129,375.23	1,971,943.68
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（一）7	6,593,163.57	6,199,750.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	23,075,269.88	23,702,336.30
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（一）9	4,440,698.96	849,056.60
<b>流动资产合计</b>		<b>386,991,949.12</b>	<b>348,167,385.09</b>
<b>非流动资产：</b>			

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（一）10	126,551,841.04	131,184,493.13
在建工程	五（一）11	2,652,298.59	5,003,321.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	17,719,592.42	16,947,133.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）13	9,344,984.66	9,344,984.66
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	681,068.44	548,723.90
其他非流动资产	五（一）15	1,976,500.00	227,747.00
<b>非流动资产合计</b>		158,926,285.15	163,256,403.79
<b>资产总计</b>		545,918,234.27	511,423,788.88
<b>流动负债：</b>			
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	五（一）17		6,921,905.18
应付账款	五（一）18	112,317,140.26	108,848,594.77
预收款项	五（一）19	350,778.14	-
合同负债	五（一）20	215,739.22	82,798.94
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（一）21	6,749,493.35	8,816,256.80
应交税费	五（一）22	5,856,792.18	8,191,941.45
其他应付款	五（一）23	1,858,024.65	2,836,413.35
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（一）24	27,888.82	10,763.86
<b>流动负债合计</b>		127,375,856.62	135,708,674.35
<b>非流动负债：</b>			
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	五（一）25	1,220,220.88	360,494.77
递延所得税负债	五（一）14	93,713.48	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,313,934.36	360,494.77
<b>负债合计</b>		128,689,790.98	136,069,169.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	82,205,608.81	82,205,608.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）28	3,129,581.68	2,326,732.29
盈余公积	五（一）29	37,377,951.41	36,646,005.57
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	244,515,301.39	204,176,273.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		417,228,443.29	375,354,619.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		417,228,443.29	375,354,619.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		545,918,234.27	511,423,788.88

法定代表人：俞进

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责人：盛亚强

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,210,759.82	32,628,294.58
交易性金融资产		20,230,444.44	21,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		33,861,108.52	27,678,340.92
应收账款	十五（一） 1	96,540,268.59	105,463,115.49
应收款项融资		6,125,382.15	8,812,363.37
预付款项		1,699,315.31	1,236,176.59
其他应收款	十五（一） 2	6,663,052.82	7,065,184.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,630,252.64	17,579,283.67
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		4,440,698.96	849,056.60
<b>流动资产合计</b>		<b>198,401,283.25</b>	<b>222,311,815.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一） 3	100,402,467.31	71,402,467.31
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		115,631,304.50	124,428,402.27
在建工程		1,320,107.73	2,933,223.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,719,592.42	16,947,133.55
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		681,068.44	534,923.83
其他非流动资产		1,976,500.00	227,747.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>237,731,040.40</b>	<b>216,473,897.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>436,132,323.65</b>	<b>438,785,712.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	6,894,364.00
应付账款		97,789,387.60	97,544,382.11
预收款项		350,778.14	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,015,423.23	7,085,670.31
应交税费		4,187,258.56	4,274,403.56
其他应付款		2,333,037.74	1,951,688.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		196,423.40	44,124.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,535.04	5,736.12
<b>流动负债合计</b>		<b>109,897,843.71</b>	<b>117,800,369.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,220,220.88	358,017.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,220,220.88</b>	<b>358,017.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,118,064.59</b>	<b>118,158,387.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,823,285.91	94,823,285.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		249,577.47	182,102.49
盈余公积		36,703,500.89	35,971,555.05
一般风险准备			
未分配利润		143,237,894.79	139,650,382.25
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>325,014,259.06</b>	<b>320,627,325.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>436,132,323.65</b>	<b>438,785,712.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		371,671,457.86	352,404,886.78
其中：营业收入	五（二）1	371,671,457.86	352,404,886.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		326,320,939.35	317,505,184.84
其中：营业成本	五（二）1	271,853,182.98	263,041,232.99
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）2	3,679,928.56	3,333,173.44
销售费用	五（二）3	3,325,268.89	2,871,899.35
管理费用	五（二）4	29,702,244.95	29,336,190.97
研发费用	五（二）5	17,626,611.93	19,567,359.55
财务费用	五（二）6	133,702.04	-644,671.46

其中：利息费用		15,258.72	55,430.84
利息收入		234,271.11	430,849.00
加：其他收益	五（二）7	3,891,608.38	3,005,691.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,164,083.10	1,347,109.21
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（二）9	406,763.88	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	589,650.79	113,123.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-1,509,282.61	-2,765,831.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	1,837.95	58,169.71
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,895,180.00	36,657,964.32
加：营业外收入	五（二）13	11,769.02	193,642.84
减：营业外支出	五（二）14	224,131.67	193,602.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,682,817.35	36,658,004.93
减：所得税费用	五（二）15	5,611,843.21	4,258,268.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,070,974.14	32,399,736.43

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）		44,070,974.14	32,399,736.43
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）		44,070,974.14	32,399,736.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		44,070,974.14	32,399,736.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,070,974.14	32,399,736.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.88	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.88	0.65

法定代表人：俞进

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责人：盛亚强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十五 (二) 1	267,535,815.51	273,519,547.24
减：营业成本	十五 (二) 1	224,883,320.15	230,177,430.74
税金及附加		2,868,254.04	2,721,124.61
销售费用		2,166,991.69	2,373,217.04
管理费用		22,672,666.85	24,186,957.24
研发费用	十五 (二) 2	10,770,309.40	11,691,467.87
财务费用		-88,357.88	-181,190.27
其中：利息费用		15,258.72	55,430.84
利息收入		137,498.88	269,700.66
加：其他收益		3,627,649.02	2,519,422.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二) 3	256,904.24	40,238,012.97
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）		230,444.44	-
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-24,070.66	915,077.42
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-733,024.96	-1,345,326.35
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		15,970.62	58,169.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,636,503.96	44,935,896.45
加：营业外收入		11,669.01	104,790.04
减：营业外支出		224,010.67	135,389.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		7,424,162.30	44,905,297.06
减：所得税费用		104,703.92	106,877.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,319,458.38	44,798,419.63
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		7,319,458.38	44,798,419.63
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,319,458.38	44,798,419.63
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<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		367,100,651.92	309,432,092.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,073,262.78	1,058,449.21

收到其他与经营活动有关的现金	五 (三).2(1)	8,788,392.88	12,996,742.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		376,962,307.58	323,487,283.86
购买商品、接受劳务支付的现金		207,552,104.89	184,218,597.07
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		64,479,433.23	60,893,611.51
支付的各项税费		22,970,104.68	21,060,102.51
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三).2(2)	14,148,703.79	10,371,727.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		309,150,346.59	276,544,038.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		67,811,960.99	46,943,245.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五 (三).1(1)	261,000,000.00	247,355,000.00
取得投资收益收到的现金		1,164,083.10	1,347,109.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,117.24	96,216.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		262,250,200.34	248,798,326.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,845,625.04	11,057,873.94
投资支付的现金	五 (三).1(2)	270,000,000.00	273,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		281,845,625.04	284,057,873.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,595,424.70	-35,259,547.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		0.00	23,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	55,430.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (三).2(3)	3,759,000.00	-0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,759,000.00	23,655,430.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,759,000.00	-23,655,430.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-297,785.98	320,820.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,159,750.31	-11,650,913.30
加：期初现金及现金等价物余额		58,495,782.16	70,146,695.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,655,532.47	58,495,782.16

法定代表人：俞进  
人：盛亚强

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<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		246,720,288.67	244,961,559.89
收到的税费返还		98,056.14	380,071.44
收到其他与经营活动有关的现金		8,424,900.97	46,970,373.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		255,243,245.78	292,312,004.34
购买商品、接受劳务支付的现金		161,105,843.23	156,518,759.76
支付给职工以及为职工支付的现金		52,549,060.77	51,153,163.51
支付的各项税费		11,490,564.65	12,844,760.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,868,214.89	42,735,908.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		232,013,683.54	263,252,592.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,229,562.24	29,059,411.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		81,000,000.00	84,000,000.00
取得投资收益收到的现金		256,904.24	40,238,012.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,063,770.24	96,216.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		83,320,674.48	124,334,229.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,217,126.88	9,022,700.54
投资支付的现金		109,000,000.00	105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		117,217,126.88	114,022,700.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,896,452.40	10,311,529.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	0
偿还债务支付的现金		0.00	23,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	55,430.84
支付其他与筹资活动有关的现金		3,759,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,759,000.00	23,655,430.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,759,000.00	-23,655,430.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-766.06	1,628.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,426,656.22	15,717,139.03
加：期初现金及现金等价物余额		30,559,874.03	14,842,735.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,133,217.81	30,559,874.03











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	-	-	-	-	-	-	-	-	731,945.84	-	-3,731,945.84	-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积									731,945.84		-731,945.84	-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00	
4. 其他												-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)												-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他												-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	67,474.98	-	-	-	67,474.98	
1. 本期提取								1,793,798.87				1,793,798.87	
2. 本期使用								1,726,323.89				1,726,323.89	



(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,479,841.96	-	-4,479,841.96	-
1. 提取盈余公积									4,479,841.96		-4,479,841.96	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	117,317.75	-	-	-	117,317.75
1. 本期提取								1,906,244.99				1,906,244.99
2. 本期使用								1,788,927.24				1,788,927.24
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94,823,285.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>182,102.49</b>	<b>35,971,555.05</b>	<b>-</b>	<b>139,650,382.25</b>	<b>320,627,325.70</b>

# 浙江新涛智控科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江新涛智控科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原新昌县丰源机械电子有限公司，由新昌县进诚机械电子有限公司、俞进、新昌县福利企业协会共同出资组建，于 2003 年 7 月 29 日在新昌县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3306241003566 的企业法人营业执照，注册资本 300 万元。公司以 2005 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2005 年 12 月 28 日在新昌县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001464330797 的营业执照，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 10 月 24 日在全国中小企业股转系统(新三板)基础层挂牌交易，并于 2025 年 5 月 20 日调整进入创新层。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块和精密温控节能产品的研发、生产及销售。产品主要有：家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块及精密温控节能产品。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 23 日第七届第十四次董事会批准对外报出。

### 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为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额、收入总额及利润总额任意一项超过集团总资产、总收入及利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务折算

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

非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：

(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资——承兑人信用等级较高的银行承兑汇票组合	票据承兑人	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
应收票据/应收款项融资——承兑人信用等级一般的银行承兑汇票、财务公司承兑汇票及商业承兑汇票组合		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方 [注]	
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收保证金组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方 [注]	
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]合并范围内关联方系指纳入本公司合并范围内的各关联方公司。下同

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置

方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并满足建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

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

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

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上

的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块及精密温控节能产品等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认分两种方式：1) 零库存管理的国内销售客户：按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户检验合格领用后，公司根据客户供应商系统中的确认清单或结算通知单确认销售收入。2) 其他国内客户：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送达客户并经客户验收确认后确认销售收入。外销出口收入确认：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

## (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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，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。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及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）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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。

## (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除	13%

税 种	计税依据	税 率
	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠

1. 2024 年 12 月 6 日，公司通过高新技术企业认定，并取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的证书编号为 GR202433000278 的高新技术企业证书，有效期三年（2024 年-2026 年）。故公司本期享受高新技术企业相关税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 2023 年 12 月 8 日，浙江新涛电子科技有限公司（以下简称新涛电子公司）通过高新技术企业认定，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的证书编号为 GR202333003684 的高新技术企业证书，有效期为三年（2023 年-2025 年）。故新涛电子公司本期享受高新技术企业相关税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 上海福慧特泵业制造有限公司（以下简称上海福慧特公司）高新技术企业所得税优惠已于 2025 年 12 月到期，根据上海市高新技术企业认定办公室于 2025 年 11 月 14 日发布的沪高企认办（2025）013 号通知，上海福慧特公司为符合认定条件的拟认定高新技术企业，2025 年度暂减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	99,733,074.48	58,495,782.16
其他货币资金		2,096,043.20
合 计	99,733,074.48	60,591,825.36

(2) 使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
止付的银行存款[注]	77,542.01	
银行承兑汇票保证金		2,096,043.20
小 计	77,542.01	2,096,043.20

[注]因变更经营范围触发银行停止支付，公司浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行 3371020510120100023068 账户停止支付，截至 2025 年 12 月 31 日，该账户止付的银行存款余额为 77,542.01 元，截至财务报表批准报出日，相关止付事项已解除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	70,406,763.88	61,000,000.00
其中：结构性存款	50,241,097.21	61,000,000.00
可转让定期存单	20,165,666.67	
合 计	70,406,763.88	61,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	29,310,384.02	27,432,780.88
财务公司承兑汇票	7,756,337.69	3,284,740.38
账面余额合计	37,066,721.71	30,717,521.26
减：坏账准备	1,853,336.09	1,535,876.07
账面价值合计	35,213,385.62	29,181,645.19

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,066,721.71	100.00	1,853,336.09	5.00	35,213,385.62
其中：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票组合	29,310,384.02	79.07	1,465,519.21	5.00	27,844,864.81
财务公司承兑汇票组合	7,756,337.69	20.93	387,816.88	5.00	7,368,520.81
合 计	37,066,721.71	100.00	1,853,336.09	5.00	35,213,385.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,717,521.26	100.00	1,535,876.07	5.00	29,181,645.19
其中：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票组合	27,432,780.88	89.31	1,371,639.05	5.00	26,061,141.83
财务公司承兑汇票组合	3,284,740.38	10.69	164,237.02	5.00	3,120,503.36
合 计	30,717,521.26	100.00	1,535,876.07	5.00	29,181,645.19

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票组合	29,310,384.02	1,465,519.21	5.00
财务公司承兑汇票组合	7,756,337.69	387,816.88	5.00
小 计	37,066,721.71	1,853,336.09	5.00

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	1,535,876.07	317,460.02				1,853,336.09
合计	1,535,876.07	317,460.02				1,853,336.09

(4) 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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票		25,074,324.97
财务公司承兑汇票		6,375,292.78
小计		31,449,617.75

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	132,289,045.67	154,958,534.63
1-2年	567,948.90	211,932.52
2-3年	84,602.60	
3年以上	1,233,375.34	1,250,418.88
账面余额合计	134,174,972.51	156,420,886.03
减：坏账准备	8,098,963.99	9,040,732.12
账面价值合计	126,076,008.52	147,380,153.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	119,056.63	0.09	119,056.63	100.00	
按组合计提坏账准备	134,055,915.88	99.91	7,979,907.36	5.95	126,076,008.52
合计	134,174,972.51	100.00	8,098,963.99	6.04	126,076,008.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,420,886.03	100.00	9,040,732.12	5.78	147,380,153.91
合 计	156,420,886.03	100.00	9,040,732.12	5.78	147,380,153.91

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,289,045.67	6,614,452.27	5.00
1-2年	448,892.27	89,778.45	20.00
2-3年	84,602.60	42,301.30	50.00
3年以上	1,233,375.34	1,233,375.34	100.00
小 计	134,055,915.88	7,979,907.36	5.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		119,056.63				119,056.63
按组合计提坏账准备	9,040,732.12	-1,044,043.31		16,781.45		7,979,907.36
合 计	9,040,732.12	-924,986.68		16,781.45		8,098,963.99

(4) 本期实际核销的应收账款 16,781.45 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
宁波方太厨具有限公司	52,163,446.22	38.88	2,608,172.31
杭州老板电器股份有限公司	30,494,294.19	22.73	1,524,714.71
VERTIV CORPORATION (维谛)	20,685,871.87	15.42	1,034,293.59
博西华电器(江苏)有限公司	5,767,496.53	4.30	288,374.83

海尔智家股份有限公司	3,962,477.83	2.95	198,123.89
小 计	113,073,586.64	84.28	5,653,679.33

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	19,324,208.98	17,290,673.45
合 计	19,324,208.98	17,290,673.45

### (2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	19,324,208.98	100.00			19,324,208.98
其中：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	19,324,208.98	100.00			19,324,208.98
合 计	19,324,208.98	100.00			19,324,208.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	17,290,673.45	100.00			17,290,673.45
其中：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	17,290,673.45	100.00			17,290,673.45
合 计	17,290,673.45	100.00			17,290,673.45

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	30,862,435.58
小 计	30,862,435.58

承兑人信用等级较高的银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 本期无实际核销的应收款项融资。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,981,338.85	93.04		1,981,338.85	1,876,444.63	95.16		1,876,444.63
1-2 年	52,540.15	2.47		52,540.15	1,200.00	0.06		1,200.00
2-3 年	1,197.18	0.06		1,197.18	26,811.05	1.36		26,811.05
3 年以上	94,299.05	4.43		94,299.05	67,488.00	3.42		67,488.00
合计	2,129,375.23	100.00		2,129,375.23	1,971,943.68	100.00		1,971,943.68

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京控制工程研究所	1,300,000.00	61.05
新昌县明泽模具有限公司	292,530.00	13.74
苏州 UL 美华认证有限公司	122,960.00	5.77
中国石化销售有限公司	109,788.26	5.16
佛山市晶微玺电子有限公司	43,650.00	2.05
小 计	1,868,928.26	87.77

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

应收保证金	6,699,655.12	6,379,292.64
应收暂付款	203,190.64	144,147.44
其他	92,551.74	60,668.58
账面余额合计	6,995,397.50	6,584,108.66
减：坏账准备	402,233.93	384,358.06
账面价值合计	6,593,163.57	6,199,750.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	540,790.53	289,674.84
1-2 年	232,499.99	2,281,249.13
2-3 年	2,249,384.24	456,441.43
3 年以上	3,972,722.74	3,556,743.26
账面余额合计	6,995,397.50	6,584,108.66
减：坏账准备	402,233.93	384,358.06
账面价值合计	6,593,163.57	6,199,750.60

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,995,397.50	100.00	402,233.93	5.75	6,593,163.57
合 计	6,995,397.50	100.00	402,233.93	5.75	6,593,163.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,584,108.66	100.00	384,358.06	5.84	6,199,750.60
合 计	6,584,108.66	100.00	384,358.06	5.84	6,199,750.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收保证金组合	6,699,655.12	334,982.76	5.00
账龄组合	295,742.38	67,251.17	22.74
其中：1年以内	225,204.86	11,260.24	5.00
1-2年	18,085.66	3,617.13	20.00
2-3年	156.12	78.06	50.00
3年以上	52,295.74	52,295.74	100.00
小计	6,995,397.50	402,233.93	5.75

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	326,198.38	46.02	58,113.66	384,358.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-904.28	904.28		
--转入第三阶段		-31.22	31.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,948.90	2,698.05	-5,771.08	17,875.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	346,243.00	3,617.13	52,373.80	402,233.93
期末坏账准备 计提比例 (%)	5.00	20.00	99.85	5.75

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，应收保证金组合代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险

未显著增加(第一阶段),按5%计提减值;账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段),按20%计提减值;账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3年代表较少的已发生信用减值、按50%计提减值,3年以上代表已全部减值,按100%计提减值。

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
宁波方太厨具有限公司	应收保证金	2,000,000.00	2-3年	28.59	100,000.00
海尔智家股份有限公司	应收保证金	1,000,000.00	3年以上	14.30	50,000.00
杭州老板电器股份有限公司	应收保证金	520,000.00	[注]	7.43	26,000.00
浙江帅丰电器股份有限公司	应收保证金	500,000.00	3年以上	7.15	25,000.00
浙江帅康电气股份有限公司	应收保证金	450,000.00	3年以上	6.43	22,500.00
小计		4,470,000.00		63.90	223,500.00

[注]1-2年120,000.00元,3年以上400,000.00元

## 8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,777,180.42	2,849,568.16	4,927,612.26	7,625,900.20	3,096,947.09	4,528,953.11
在产品	7,690,774.20	50,801.47	7,639,972.73	9,654,955.60	183,005.26	9,471,950.34
库存商品	9,127,755.04	1,303,367.62	7,824,387.42	9,023,475.37	1,552,560.30	7,470,915.07
发出商品	2,231,078.58		2,231,078.58	1,472,719.45		1,472,719.45
委托加工物资	67,915.04		67,915.04	55,979.49		55,979.49
低值易耗品	384,303.85		384,303.85	701,818.84		701,818.84

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	27,279,007.13	4,203,737.25	23,075,269.88	28,534,848.95	4,832,512.65	23,702,336.30

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	核销	
原材料	3,096,947.09	588,189.76		724,115.39	111,453.30	2,849,568.16
在产品	183,005.26	146,741.70		85,124.33	193,821.16	50,801.47
库存商品	1,552,560.30	774,351.15		965,643.84	57,899.99	1,303,367.62
合 计	4,832,512.65	1,509,282.61		1,774,883.56	363,174.45	4,203,737.25

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品			

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 预付费用	4,300,943.40		4,300,943.40	849,056.60		849,056.60
预缴企业所得税	139,755.56		139,755.56			
合 计	4,440,698.96		4,440,698.96	849,056.60		849,056.60

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	129,099,139.86	112,095,609.11	14,888,002.76	3,294,261.77	259,377,013.50
本期增加金额	2,391,221.42	6,178,534.29	564,824.02	1,341,123.90	10,475,703.63
1) 购置		2,635,813.16	420,913.74	1,341,123.90	4,397,850.80
2) 在建工程转入	2,391,221.42	3,542,721.13	143,910.28		6,077,852.83
本期减少金额		1,356,965.09	2,000.00	87,426.90	1,446,391.99
1) 处置或报废		1,356,965.09	2,000.00	87,426.90	1,446,391.99
期末数	131,490,361.28	116,917,178.31	15,450,826.78	4,547,958.77	268,406,325.14
累计折旧					
期初数	50,972,009.00	61,876,983.33	12,980,042.33	2,363,485.71	128,192,520.37
本期增加金额	5,745,283.60	8,135,672.79	714,001.34	436,182.32	15,031,140.05
1) 计提	5,745,283.60	8,135,672.79	714,001.34	436,182.32	15,031,140.05
本期减少金额		1,284,220.77	1,900.00	83,055.55	1,369,176.32
1) 处置或报废		1,284,220.77	1,900.00	83,055.55	1,369,176.32
期末数	56,717,292.60	68,728,435.35	13,692,143.67	2,716,612.48	141,854,484.10
账面价值					
期末账面价值	74,773,068.68	48,188,742.96	1,758,683.11	1,831,346.29	126,551,841.04
期初账面价值	78,127,130.86	50,218,625.78	1,907,960.43	930,776.06	131,184,493.13

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,217,317.74
小 计	7,217,317.74

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	460,822.22		460,822.22	2,069,085.13		2,069,085.13

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	1,974,706.34		1,974,706.34	613,866.94		613,866.94
MES 项目				955,897.03		955,897.03
新厂房-场外工程				399,918.08		399,918.08
零星工程	216,770.03		216,770.03	964,554.37		964,554.37
合 计	2,652,298.59		2,652,298.59	5,003,321.55		5,003,321.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备	2,069,085.13	1,092,313.58	2,700,576.49		460,822.22
装修改造工程	613,866.94	2,467,466.28	1,106,626.88		1,974,706.34
小 计	2,682,952.07	3,559,779.86	3,807,203.37		2,435,528.56

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	21,450,638.22	2,016,587.34	23,467,225.56
本期增加金额		1,436,597.49	1,436,597.49
1) 购置		1,436,597.49	1,436,597.49
本期减少金额			
期末数	21,450,638.22	3,453,184.83	24,903,823.05
累计摊销			
期初数	4,981,895.04	1,538,196.97	6,520,092.01
本期增加金额	442,565.04	221,573.58	664,138.62
1) 计提	442,565.04	221,573.58	664,138.62
本期减少金额			
期末数	5,424,460.08	1,759,770.55	7,184,230.63
账面价值			
期末账面价值	16,026,178.14	1,693,414.28	17,719,592.42
期初账面价值	16,468,743.18	478,390.37	16,947,133.55

### 13. 商誉

#### (1) 明细情况

形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对上海福慧特公司实施非同一控制下企业合并	9,344,984.66		9,344,984.66
合 计	9,344,984.66		9,344,984.66

(续上表)

形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对上海福慧特公司实施非同一控制下企业合并	9,344,984.66		9,344,984.66
合 计	9,344,984.66		9,344,984.66

#### (2) 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
对上海福慧特公司实施非同一控制下企业合并	9,344,984.66				9,344,984.66
合 计	9,344,984.66				9,344,984.66

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	资产组的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致
上海福慧特公司资产组	上海福慧特公司所有资产及负债	---	是

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
上海福慧特公司资产组	143,103,750.91	404,300,000.00	
小 计	143,103,750.91	404,300,000.00	

(续上表)

项 目	预测年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
上海福慧特公司资产组	5 年	预测期每期收入增长率按 5%、4%、3%、2%、2% 计算，综合考虑行业状况、下游需求情况、历史年度增长情况、在手订单情况、管理层规划等情况确定	稳定期收入按零增长计算，综合考虑行业状况、下游需求情况、历史年度增长情况、在手订单情况、管理层规划等情况确定	折现率按 10% 计算，参考可比上市公司加权平均资本成本确定

#### 14. 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	期末数		期初数	
	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
应收票据坏账准备	1,821,178.00	273,176.70	1,492,454.79	223,868.22
应收账款坏账准备	6,959,331.80	1,043,899.77	8,104,619.23	1,215,692.89
存货跌价准备	1,806,911.99	271,036.80	2,312,204.87	346,830.72
递延收益	1,220,220.88	183,033.13	358,017.98	53,702.70
合 计	11,807,642.67	1,771,146.40	12,267,296.87	1,840,094.53

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
一次性扣除固定资产	7,485,179.06	1,122,776.85	8,609,137.48	1,291,370.63
交易性金融资产公允价值调整	406,763.88	61,014.59		
合 计	7,891,942.94	1,183,791.44	8,609,137.48	1,291,370.63

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,090,077.96	681,068.44	1,291,370.63	548,723.90

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	1,090,077.96	93,713.48	1,291,370.63	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,970,849.47	3,886,676.80
可抵扣亏损	24,415,536.76	22,506,240.33
合 计	28,386,386.23	26,392,917.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2030 年	216,391.73	216,391.73
2031 年	2,026,348.30	2,026,348.30
2032 年	8,093,398.43	8,093,398.43
2033 年	2,775,173.15	2,775,173.15
2034 年	9,394,928.72	9,394,928.72
2035 年	1,909,296.43	
合 计	24,415,536.76	22,506,240.33

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	1,976,500.00		1,976,500.00	227,747.00		227,747.00
合 计	1,976,500.00		1,976,500.00	227,747.00		227,747.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	77,542.01	77,542.01	止付	因变更经营范围触发银行停止支付
合 计	77,542.01	77,542.01		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,096,043.20	2,096,043.20	质押	作为开立银行承兑汇票保证金
合 计	2,096,043.20	2,096,043.20		

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,921,905.18
合 计		6,921,905.18

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	108,468,530.43	105,293,324.75
工程及设备款	3,848,609.83	3,555,270.02
合 计	112,317,140.26	108,848,594.77

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收房屋租金	350,778.14	
合 计	350,778.14	

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 20. 合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	215,739.22	82,798.94
合 计	215,739.22	82,798.94

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要合同负债。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,365,925.98	56,787,923.25	58,878,915.96	6,274,933.27
离职后福利—设定提存计划	450,330.82	5,470,288.23	5,446,058.97	474,560.08
辞退福利		165,130.00	165,130.00	
合 计	8,816,256.80	62,423,341.48	64,490,104.93	6,749,493.35

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,609,221.45	50,377,977.50	52,553,384.87	4,433,814.08
职工福利费		1,391,460.42	1,391,460.42	
社会保险费	263,040.50	3,118,586.02	3,136,468.53	245,157.99
其中：医疗保险费	243,626.14	2,853,211.30	2,874,880.37	221,957.07
工伤保险费	19,324.79	265,374.72	261,588.16	23,111.35
生育保险费	89.57			89.57
住房公积金		1,359,296.00	1,358,669.00	627.00
工会经费和职工教育经费	1,493,664.03	540,603.31	438,933.14	1,595,334.20
小 计	8,365,925.98	56,787,923.25	58,878,915.96	6,274,933.27

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	422,593.78	5,304,521.92	5,280,208.84	446,906.86
失业保险费	27,737.04	165,766.31	165,850.13	27,653.22
小 计	450,330.82	5,470,288.23	5,446,058.97	474,560.08

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,071,809.54	4,439,662.40
企业所得税	1,047,680.74	2,002,563.49
房产税	976,507.77	982,410.90
土地使用税	503,313.00	503,312.96
代扣代缴个人所得税	61,650.67	50,978.97
城市维护建设税	63,947.69	73,181.47
教育费附加	38,368.61	43,887.15
地方教育附加	25,579.08	29,294.32
印花税	67,589.03	66,646.28
其他	346.05	3.51
合 计	5,856,792.18	8,191,941.45

## 23. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用款	502,739.81	1,705,836.66
代付社保费	336,744.63	442,151.55
应付暂收款	293,644.18	594,287.01
押金保证金	274,642.33	24,777.72
应付 IPO 费用	377,358.49	
其他	72,895.21	69,360.41
合 计	1,858,024.65	2,836,413.35

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	27,888.82	10,763.86
合 计	27,888.82	10,763.86

## 25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	360,494.77	2,000,000.00	1,140,273.89	1,220,220.88	收到政府补助
合 计	360,494.77	2,000,000.00	1,140,273.89	1,220,220.88	

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000						50,000,000

### (2) 其他说明

2025年6月至9月，俞进通过全国中小企业股份转让系统，以集合竞价方式转让200股，通过大宗交易累计减持公司股份3,033,900股，本次权益变动后，其直接持股由13,095,000股变为10,060,900股，直接持股比例从26.19%变为20.12%。

2025年7月至9月，新昌县久久实业有限公司通过大宗交易累计减持公司股份2,184,700股，本次权益变动后，其直接持股由8,220,000股变为6,035,300股，直接持股比例从16.44%变为12.07%。

2025年9月，新昌县进诚机械电子有限公司通过大宗交易累计减持公司股份2,496,000股，本次权益变动后，其直接持股由8,000,000股变为5,504,000股，直接持股比例从16.00%变为11.01%。

2025年9月，新昌君苒企业管理合伙企业(有限合伙)通过大宗交易减持公司股份1,000,000股，本次权益变动后，其直接持股由3,770,000股变为2,770,000股，直接持股比例从7.54%变为5.54%。

经上述股权变更后，俞进及其一致行动人甘玉英、俞姘君，以及三人共同控股公司新昌县久久实业有限公司、新昌县进诚机械电子有限公司、新昌君苒企业管理合伙企业(有限合伙)合计持股数从44,070,000股变为35,355,200股，合计占比从88.14%变为70.71%。

2025年9月，公司高级管理人员何明辉通过大宗交易减持公司股份375,000股，本次权益变动后，其直接持股由1,500,000股变为1,125,000股，直接持股比例从3.00%变为2.25%。

2025年9月，公司高级管理人员贾再均通过大宗交易减持公司股份150,000股，本次权益变动后，其直接持股由600,000股变为450,000股，直接持股比例从1.20%变为0.90%。

## 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	82,205,608.81			82,205,608.81
合计	82,205,608.81			82,205,608.81

## 28. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,326,732.29	3,071,221.99	2,268,372.60	3,129,581.68
合计	2,326,732.29	3,071,221.99	2,268,372.60	3,129,581.68

## 29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,646,005.57	731,945.84		37,377,951.41
合计	36,646,005.57	731,945.84		37,377,951.41

### 30. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	207,401,453.70	178,434,033.29
调整期初未分配利润合计数	-3,225,180.61	-2,177,654.67
调整后期初未分配利润	204,176,273.09	176,256,378.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,070,974.14	32,399,736.43
减：提取法定盈余公积	731,945.84	4,479,841.96
应付普通股股利	3,000,000.00	
期末未分配利润	244,515,301.39	204,176,273.09

#### (2) 其他说明

经公司 2025 年 4 月 16 日第七届董事会第五次会议审议通过，并经公司 2024 年年度股东大会会议批准，以公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.60 元（含税），共派发现金红利 300.00 万元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,450,807.87	269,735,850.95	350,658,850.74	261,648,616.36
其他业务	3,220,649.99	2,117,332.03	1,746,036.04	1,392,616.63
合 计	371,671,457.86	271,853,182.98	352,404,886.78	263,041,232.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	370,712,929.99	271,569,543.30	352,123,683.07	262,928,766.64

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
家用燃气器具旋塞阀总成	262,328,618.01	221,473,866.45	266,851,391.36	225,466,283.12

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
厨卫电器控制模块	20,148,984.97	17,014,183.58	15,231,660.03	12,928,079.65
精密温控节能产品	85,973,204.89	31,247,800.92	68,575,799.35	23,254,253.59
其他	2,262,122.12	1,833,692.35	1,464,832.33	1,280,150.28
小 计	370,712,929.99	271,569,543.30	352,123,683.07	262,928,766.64

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	328,024,447.36	258,915,530.15	335,229,569.53	257,421,748.97
境外	42,688,482.63	12,654,013.15	16,894,113.54	5,507,017.67
小 计	370,712,929.99	271,569,543.30	352,123,683.07	262,928,766.64

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	370,712,929.99	352,123,683.07
小 计	370,712,929.99	352,123,683.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,326,837.12	1,234,279.43
城市维护建设税	805,784.89	694,837.47
土地使用税	503,313.00	503,312.92
教育费附加	483,470.93	416,902.50
地方教育附加	322,313.95	277,934.98
印花税	234,236.08	202,045.25
车船税	2,616.11	3,122.37
环保税	1,356.48	738.52
合 计	3,679,928.56	3,333,173.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,965,667.01	1,627,928.96
业务招待费	346,254.90	447,649.03
差旅费	204,015.03	152,936.69
仓储租赁费用	109,132.08	109,132.08
折旧及摊销	73,330.09	60,179.20
物料消耗	60,167.50	47,173.16
广告宣传费	48,827.85	11,877.27
其他	517,874.43	415,022.96
合 计	3,325,268.89	2,871,899.35

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,923,255.29	15,749,878.87
折旧及摊销	6,410,515.71	6,542,661.90
中介机构费	3,022,640.47	3,642,485.69
业务招待费	931,188.99	882,412.01
物料消耗	469,004.96	338,063.09
办公费	154,543.99	165,209.41
水电费	51,297.11	251,124.62
其他	1,739,798.43	1,764,355.38
合 计	29,702,244.95	29,336,190.97

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	9,297,190.36	10,011,278.49
直接投入费用	5,356,402.82	6,790,011.47
委托外部研究开发费用	1,983,962.27	1,936,303.30
折旧与摊销费用	577,613.23	559,455.45

其他费用	411,443.25	270,310.84
合 计	17,626,611.93	19,567,359.55

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	15,258.72	55,430.84
利息收入	-234,271.11	-430,849.00
汇兑损益	297,785.98	-320,820.09
金融机构手续费	54,928.45	51,566.79
合 计	133,702.04	-644,671.46

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	222,785.47	474,409.03	
与收益相关的政府补助	2,428,763.42	1,013,593.50	2,428,763.42
增值税加计抵减	1,197,555.92	1,344,708.81	
代扣个人所得税手续费返还	10,003.57	141,780.01	
贫困人口就业税收减免	32,500.00	31,200.00	
合 计	3,891,608.38	3,005,691.35	2,428,763.42

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款收益	1,164,083.10	1,347,109.21
合 计	1,164,083.10	1,347,109.21

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	406,763.88	

其中：结构性存款及可转让定期存单产生的公允价值变动收益	406,763.88	
合 计	406,763.88	

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	589,650.79	113,123.72
合 计	589,650.79	113,123.72

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,509,282.61	-2,765,831.61
合 计	-1,509,282.61	-2,765,831.61

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,837.95	58,169.71	1,837.95
合 计	1,837.95	58,169.71	1,837.95

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约收入	11,724.00	26,430.04	11,724.00
无需支付款项	45.02	167,212.80	45.02
合 计	11,769.02	193,642.84	11,769.02

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

税收滞纳金	151,930.24		151,930.24
帮扶及资助支出	71,100.00	133,600.00	71,100.00
非流动资产毁损报废损失	950.43	1,339.43	950.43
无法收回款项		58,212.80	
其他	151.00	450.00	151.00
合计	224,131.67	193,602.23	224,131.67

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,650,474.27	4,302,097.01
递延所得税费用	-38,631.06	-43,828.51
合计	5,611,843.21	4,258,268.50

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	49,682,817.35	36,658,004.93
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,452,422.60	5,498,700.74
调整以前期间所得税的影响	251,996.89	23,454.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,846.03	310,016.99
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	299,020.36	1,365,244.71
安置残疾人就业费用加计扣除	-116,499.90	-121,287.57
研发费用加计扣除	-2,464,942.77	-2,817,861.28
所得税费用	5,611,843.21	4,258,268.50

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行结构性存款	261,000,000.00	237,000,000.00
赎回可转让定期存单		10,355,000.00
合 计	261,000,000.00	247,355,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行结构性存款	250,000,000.00	273,000,000.00
购买可转让定期存单	20,000,000.00	
合 计	270,000,000.00	273,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	234,271.11	430,849.00
政府补助	3,511,275.00	1,013,593.50
收到受限保证金	2,096,043.20	11,384,089.83
因未通过证券结算公司而退回的分红款 [注]	2,644,200.00	
收到个税手续费返还	10,003.57	141,780.01
收到房屋租赁保证金	260,000.00	
其他	32,600.00	26,430.04
合 计	8,788,392.88	12,996,742.38

[注]公司于2025年5月19日未通过中国证券登记结算有限责任公司向俞进、甘玉英、俞姘君、新昌县久久实业有限公司、新昌君苒企业管理合伙企业（有限合伙）及新昌县进诚机械电子有限公司发放分红款共计2,644,200.00元，上述股东于2025年5月21日至2025年5月22日已全额退还

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行手续费	54,928.45	51,566.79
销售费用付现支出	1,226,104.29	1,136,618.03
管理费用付现支出	5,427,770.88	5,719,476.47

研发费用付现支出	2,677,124.77	3,095,957.33
未通过证券结算公司支付分红款[注]	2,644,200.00	
支付前期预提费用	1,705,836.66	324,495.19
其他	412,738.74	43,613.60
合 计	14,148,703.79	10,371,727.41

[注]详见本财务报告附注五（三）2(1)之说明

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付 IPO 中介费用	3,759,000.00	
合 计	3,759,000.00	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,070,974.14	32,399,736.43
加：资产减值准备	1,509,282.61	2,765,831.61
信用减值准备	-589,650.79	-113,123.72
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,031,140.05	14,972,210.15
无形资产摊销	664,138.62	555,880.81
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）	-1,837.95	-58,169.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	950.43	1,339.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-406,763.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	313,044.70	-265,389.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,164,083.10	-1,347,109.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,344.54	88,577.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	93,713.48	-132,405.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-882,216.19	3,142,794.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,704,534.53	21,339,970.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,201,770.51	-27,252,701.57

其他	802,849.39	845,803.79
经营活动产生的现金流量净额	67,811,960.99	46,943,245.36
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	99,655,532.47	58,495,782.16
减：现金的期初余额	58,495,782.16	70,146,695.46
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	41,159,750.31	-11,650,913.30

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	99,655,532.47	58,495,782.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	99,655,532.47	58,495,782.16
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	99,655,532.47	58,495,782.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
止付的银行存款	77,542.01		不能随时支取

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		2,096,043.20	不能随时支取
小 计	77,542.01	2,096,043.20	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			3,000,000.00	3,000,000.00		
其他应付款			4,136,358.49	3,759,000.00		377,358.49
小 计			7,136,358.49	6,759,000.00		377,358.49

#### 6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	68,451,119.21	102,337,997.55
其中：支付货款	68,451,119.21	102,023,808.55
支付固定资产等长期资产购置款		314,189.00

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			13.00
其中：美元	1.85	7.0288	13.00
应收账款			15,617,348.43
其中：美元	2,221,908.21	7.0288	15,617,348.43
其他应收款			21,086.40
其中：美元	3,000.00	7.0288	21,086.40

##### 2. 租赁

公司作为出租人

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	958,527.87	281,203.71
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	958,527.87	281,203.71
2) 经营租赁资产		
项 目	期末数	上年年末数
固定资产	7,217,317.74	1,869,441.14
小 计	7,217,317.74	1,869,441.14

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	9,297,190.36	10,011,278.49
直接投入费用	5,356,402.82	6,790,011.47
委托外部研究开发费用	1,983,962.27	1,936,303.30
折旧与摊销费用	577,613.23	559,455.45
其他费用	411,443.25	270,310.84
合 计	17,626,611.93	19,567,359.55
其中：费用化研发支出	17,626,611.93	19,567,359.55

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

1. 公司将新涛电子公司、上海福慧特公司等两家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新涛电子公司	2,600 万元	绍兴市	制造业	100.00		设立
上海福慧特公司	3,000 万元	上海市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,511,275.00
其中：计入递延收益	2,000,000.00
计入其他收益	1,511,275.00
合 计	3,511,275.00

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	360,494.77		222,785.47	
递延收益		2,000,000.00	917,488.42	
小 计	360,494.77	2,000,000.00	1,140,273.89	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				137,709.30	与资产相关
递延收益				1,082,511.58	与收益相关
小 计				1,220,220.88	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,651,548.89	1,488,002.53
合 计	2,651,548.89	1,488,002.53

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面

临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.28%（2024 年 12 月 31 日：83.29%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金

融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据					
应付账款	112,317,140.26	112,317,140.26	112,317,140.26		
其他应付款	1,858,024.65	1,858,024.65	1,858,024.65		
小 计	114,175,164.91	114,175,164.91	114,175,164.91		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	6,921,905.18	6,921,905.18	6,921,905.18		
应付账款	108,848,594.77	108,848,594.77	108,848,594.77		
其他应付款	2,836,413.35	2,836,413.35	2,836,413.35		
小 计	118,606,913.30	118,606,913.30	118,606,913.30		

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			70,406,763.88	70,406,763.88
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			70,406,763.88	70,406,763.88
结构性存款及可转让定期存单			70,406,763.88	70,406,763.88
2. 应收款项融资			19,324,208.98	19,324,208.98
持续以公允价值计量的资产总额			19,324,208.98	19,324,208.98

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款和可转让定期存单，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	认定理由（包括具体持股比例）
-------	----------------

俞进、甘玉英、俞姮君	直系近亲属且签订一致行动人协议，截至 2025 年 12 月 31 日，共计持股 70.71%，本期实际控制人持股比例变动详见本财务报表附注五(一)26(2)之说明
------------	--

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新昌县凌源机械厂	俞进妹夫控制的企业
新昌县久久实业有限公司	同一实际控制人
新昌君苒企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
新昌县进诚机械电子有限公司	同一实际控制人

## （二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新昌县凌源机械厂	材料采购	3,223,838.25	2,987,372.12

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,786,473.54	3,190,575.53

## （三）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	新昌县凌源机械厂	191,780.64	757,399.47
小计		191,780.64	757,399.47

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

根据 2025 年 10 月 9 日公司第七届董事会第十次会议决议以及 2025 年 10 月 29 日公司 2025 年第五次临时股东大会决议，公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，拟向不特定合格投资者公开发行不超过 16,666,667 股人民币普通股，拟募集资金 20,672.37 万元。公司拟分别使用

募集资金 13,105.65 万元用于智能制造生产基地升级改造项目, 4,602.95 万元用于研发中心建设项目, 2,963.77 万元用于营销网络建设项目。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

经公司 2026 年 3 月 23 日第七届董事会第十四次会议审议通过, 拟以应分配股数 50,000,000 股为基数, 以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.60 元(含税), 预计共派发现金红利 800.00 万元。上述议案尚需公司股东大会审议批准。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

经公司第七届第十二次董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对前期差错进行了更正。

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前金额	累积影响数	更正后金额
应收保证金列报错误、劳务外包费跨期、安全生产费、研发废料及研发人员工资调整	应收账款	149,280,153.91	-1,900,000.00	147,380,153.91
	其他应收款	4,299,750.60	1,900,000.00	6,199,750.60
	递延所得税资产	563,723.90	-15,000.00	548,723.90
	资产总计	511,438,788.88	-15,000.00	511,423,788.88
	应付账款	107,841,562.77	1,007,032.00	108,848,594.77
	负债合计	135,062,137.12	1,007,032.00	136,069,169.12
	资本公积	82,208,779.04	-3,170.23	82,205,608.81
	专项储备		2,326,732.29	2,326,732.29
	盈余公积	36,766,419.02	-120,413.45	36,646,005.57
	未分配利润	207,401,453.70	-3,225,180.61	204,176,273.09
	归属于母公司所有者权益合计	376,376,651.76	-1,022,032.00	375,354,619.76
	所有者权益合计	376,376,651.76	-1,022,032.00	375,354,619.76

负债和所有者权益总计	511,438,788.88	-15,000.00	511,423,788.88
营业收入	352,665,146.60	-260,259.82	352,404,886.78
营业成本	261,958,258.17	1,082,974.82	263,041,232.99
管理费用	29,209,301.77	126,889.20	29,336,190.97
研发费用	19,954,508.57	-387,149.02	19,567,359.55
净利润	33,482,711.25	-1,082,974.82	32,399,736.43
归属于母公司所有者的净利润	33,482,711.25	-1,082,974.82	32,399,736.43
综合收益总额	33,482,711.25	-1,082,974.82	32,399,736.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,482,711.25	-1,082,974.82	32,399,736.43

## (二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块及精密温控节能产品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	101,504,203.71	110,820,757.85
1-2 年	191,143.89	209,290.52
2-3 年	84,602.60	
3 年以上	648,811.10	655,854.64
账面余额合计	102,428,761.30	111,685,903.01
减：坏账准备	5,888,492.71	6,222,787.52
账面价值合计	96,540,268.59	105,463,115.49

##### (2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	119,056.63	0.12	119,056.63	100.00	
按组合计提坏账准备	102,309,704.67	99.88	5,769,436.08	5.64	96,540,268.59
合 计	102,428,761.30	100.00	5,888,492.71	5.75	96,540,268.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,685,903.01	100.00	6,222,787.52	5.57	105,463,115.49
合 计	111,685,903.01	100.00	6,222,787.52	5.57	105,463,115.49

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,083,625.65	5,769,436.08	5.65
合并范围内关联方组合	226,079.02		
小 计	102,309,704.67	5,769,436.08	5.64

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,278,124.69	5,063,906.23	5.00
1-2年	72,087.26	14,417.45	20.00
2-3年	84,602.60	42,301.30	50.00
3年以上	648,811.10	648,811.10	100.00
小 计	102,083,625.65	5,769,436.08	5.65

### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转 回	核销	其他	
单项计提 坏账准备		119,056.63				119,056.63
按组合计 提坏账准 备	6,222,787.52	-436,569.99		16,781.45		5,769,436.08
合 计	6,222,787.52	-317,513.36		16,781.45		5,888,492.71

(4) 本期实际核销的应收账款 16,781.45 元。

### (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账 准备
宁波方太厨具有限公司	52,163,446.22	50.93	2,608,172.31
杭州老板电器股份有限公司	22,438,231.01	21.91	1,121,911.55
博西华电器(江苏)有限公司	5,767,496.53	5.63	288,374.83
海尔智家股份有限公司	3,962,477.83	3.87	198,123.89
中山市壹度集成厨卫电器有限 公司	3,907,859.51	3.82	195,392.98
小 计	88,239,511.10	86.16	4,411,975.56

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收保证金	5,549,655.12	5,219,292.64
合并范围内关联方往来款	1,218,371.80	2,008,161.10
应收暂付款	147,034.50	88,458.82
其他	65,264.74	50,369.95
账面余额合计	6,980,326.16	7,366,282.51
减：坏账准备	317,273.34	301,098.14
账面价值合计	6,663,052.82	7,065,184.37

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,762,999.42	2,155,306.95
1-2年	58,678.02	2,281,093.01
2-3年	2,249,228.12	296,041.64
3年以上	2,909,420.60	2,633,840.91
账面余额合计	6,980,326.16	7,366,282.51
减：坏账准备	317,273.34	301,098.14
账面价值合计	6,663,052.82	7,065,184.37

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,980,326.16	100.00	317,273.34	4.55	6,663,052.82
合 计	6,980,326.16	100.00	317,273.34	4.55	6,663,052.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,366,282.51	100.00	301,098.14	4.09	7,065,184.37
合 计	7,366,282.51	100.00	301,098.14	4.09	7,065,184.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,218,371.80		
应收保证金组合	5,549,655.12	277,482.76	5.00
账龄组合	212,299.24	39,790.58	18.74
其中：1年以内	172,427.62	8,621.38	5.00
1-2年	10,878.02	2,175.60	20.00

3 年以上	28,993.60	28,993.60	100.00
小 计	6,980,326.16	317,273.34	4.55

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	266,071.93	14.80	35,011.41	301,098.14
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-543.90	543.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,576.11	1,616.90	-6,017.81	16,175.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	286,104.14	2,175.60	28,993.60	317,273.34
期末坏账准备计 提比例（%）	4.12	20.00	100.00	4.55

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，应收合并范围内的关联方款项、应收保证金组合代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按 20%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 50%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
宁波方太厨具有限公司	应收保证金	2,000,000.00	2-3年	28.65	100,000.00
上海福慧特公司	合并范围内关联方往来款	1,218,371.80	[注1]	17.45	
海尔智家股份有限公司	应收保证金	1,000,000.00	3年以上	14.33	50,000.00
杭州老板电器股份有限公司	应收保证金	320,000.00	[注2]	4.58	16,000.00
浙江帅丰电器股份有限公司	应收保证金	300,000.00	3年以上	4.30	15,000.00
小计		4,838,371.80		69.31	181,000.00

[注1]1年以内1,215,571.80元,1-2年2,800.00元

[注2]1-2年20,000.00元,3年以上300,000.00元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	100,402,467.31		100,402,467.31	71,402,467.31		71,402,467.31
合计	100,402,467.31		100,402,467.31	71,402,467.31		71,402,467.31

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新涛电子公司	60,152,467.31						60,152,467.31	
上海福慧特公司	11,250,000.00		29,000,000.00				40,250,000.00	
小计	71,402,467.31		29,000,000.00				100,402,467.31	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,422,023.05	222,225,904.54	269,646,356.69	228,287,700.28
其他业务	5,113,792.46	2,657,415.61	3,873,190.55	1,889,730.46
合 计	267,535,815.51	224,883,320.15	273,519,547.24	230,177,430.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	264,411,819.72	223,917,189.46	271,126,820.53	229,405,918.54

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
家用燃气器具旋塞阀总成	262,237,336.41	222,087,528.94	267,366,682.44	226,601,844.92
精密温控节能产品	184,686.64	138,375.60	2,279,674.25	1,685,855.36
其他	1,989,796.67	1,691,284.92	1,480,463.84	1,118,218.26
小 计	264,411,819.72	223,917,189.46	271,126,820.53	229,405,918.54

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	261,535,910.50	222,021,762.69	268,649,278.85	227,785,737.06
境外	2,875,909.22	1,895,426.77	2,477,541.68	1,620,181.48
小 计	264,411,819.72	223,917,189.46	271,126,820.53	229,405,918.54

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	264,411,819.72	271,126,820.53
小 计	264,411,819.72	271,126,820.53

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	7,185,229.58	7,785,660.11
直接投入费用	2,740,854.81	3,433,542.07
折旧与摊销费用	327,987.79	430,475.58
委托外部研究开发费用	200,000.00	
其他费用	316,237.22	41,790.11
合 计	10,770,309.40	11,691,467.87

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收到的投资收益		40,000,000.00
结构性存款收益	256,904.24	238,012.97
合 计	256,904.24	40,238,012.97

## 十六、其他补充资料

### (一) 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	887.52	
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	2,428,763.42	
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	406,763.88	
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	1,164,083.10	
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	-211,412.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,789,085.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	570,441.16	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,218,644.54	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	11.13	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32	0.82	0.82

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,070,974.14
非经常性损益	B	3,218,644.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,852,329.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	375,354,619.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
专项储备增加的净资产	I	802,849.39
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	396,041,531.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.32%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,070,974.14
非经常性损益	B	3,218,644.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,852,329.60
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.88
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.82

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江新涛智控科技股份有限公司

二〇二六年三月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 三、 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

单位：元

科目 /指 标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	149,280,153.91	147,380,153.91	140,850,127.18	138,950,127.18
其他 应收款	4,299,750.60	6,199,750.60	4,291,031.39	6,191,031.39
递延 所得 税资 产	563,723.90	548,723.90	652,301.26	637,301.26
资产 总计	511,438,788.88	511,423,788.88	532,748,202.65	532,733,202.65
应付 账款	107,841,562.77	108,848,594.77	104,455,562.34	105,225,423.31
负债 合计	135,062,137.12	136,069,169.12	189,854,262.14	190,624,123.11
资本 公积	82,208,779.04	82,205,608.81	82,208,779.04	82,205,608.81
专项 储备		2,326,732.29		1,480,928.50
盈余 公积	36,766,419.02	36,646,005.57	32,251,128.18	32,166,163.61
未分 配利 润	207,401,453.70	204,176,273.09	178,434,033.29	176,256,378.62
归属 于母 公司 所有 者权 益合 计	376,376,651.76	375,354,619.76	342,893,940.51	342,109,079.54
所有 者权	376,376,651.76	375,354,619.76	342,893,940.51	342,109,079.54

益合计				
负债和所有者权益总计	511,438,788.88	511,423,788.88	532,748,202.65	532,733,202.65
营业收入	352,665,146.60	352,404,886.78	378,936,844.81	378,742,201.97
营业成本	261,958,258.17	263,041,232.99	287,258,790.22	288,476,937.94
管理费用	29,209,301.77	29,336,190.97	25,375,228.07	25,518,780.67
研发费用	19,954,508.57	19,567,359.55	20,033,720.49	19,695,525.05
所得税费用			3,313,021.21	3,328,021.21
净利润	33,482,711.25	32,399,736.43	41,351,554.70	40,118,406.98
归属于母公司所有者的净利润	33,482,711.25	32,399,736.43	41,362,825.39	40,129,677.67
综合收益总额	33,482,711.25	32,399,736.43	41,351,554.70	40,118,406.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,482,711.25	32,399,736.43	41,362,825.39	40,129,677.67

(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

1. 劳务费跨期的更正	公司期末劳务费存在跨期，相应形成的重要前期差错更正涉及调整应付账款、主营业务成本、盈余公积及未分配利润。
2. 未确认保证金的更正	公司对宁波方太厨具有限公司的保证金未进行确认，相应形成的重要前期差错更正涉及调整其他应收款、应收账款、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润及所得税费用。
3. 安全生产费的更正	公司对安全生产费未计提专项储备，相应形成的重要前期差错更正涉及调整资本公积、专项储备、盈余公积、未分配利润、少数股东权益、营业成本及少数股东损益。
4. 研发废料的更正	公司对研发产生的废铜和废铁未冲减研发费用，相应形成的重要前期差错更正涉及调整营业收入和研发费用。
5. 研发人员薪酬的更正	公司存在研发人员薪酬核算不准确，相应形成的重要前期差错更正涉及调整管理费用和研发费用。

#### 四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	887.52
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	2,428,763.42
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	406,763.88
委托他人投资或管理资产的损益	1,164,083.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,412.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,789,085.70</b>
减：所得税影响数	570,441.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,218,644.54</b>

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用