

MESNAC
软控科技

软控科技

NEEQ: 874856

浙江软控智能科技股份有限公司

Zhejiang Mesnac Intelligent 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、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李学奎、主管会计工作负责人李辉及会计机构负责人（会计主管人员）李辉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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	122

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
软控科技、公司、本公司	指	浙江软控智能科技股份有限公司
软控股份	指	软控股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，股票代码 002073.SZ，本公司的控股股东
易元投资	指	青岛易元投资有限公司，本公司的股东，持有本公司 10% 的股份
云纵科技	指	青岛云纵智能科技有限公司，本公司的全资子公司
软控科技（香港）	指	软控科技（香港）有限公司，本公司的全资子公司
软控科技（匈牙利）	指	MESNAC Intelligent Technology Hungary Limited Liability Company，本公司的二级全资子公司
青岛赛锂达储能	指	青岛赛锂达储能产业技术研究院有限公司
三会	指	浙江软控智能科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	浙江软控智能科技股份有限公司股东会
董事会	指	浙江软控智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江软控智能科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《浙江软控智能科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国金证券	指	国金证券股份有限公司
中兴华会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江软控智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Mesnac Intelligent Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李学奎	成立时间	2020年10月14日
控股股东	控股股东为软控股份	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为袁仲雪，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电子元器件与机电组件设备制造（C3563）		
主要产品与服务项目	电池领域物料自动化处理产线及设备		
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	软控科技	证券代码	874856
挂牌时间	2025年10月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张乐	联系地址	山东省青岛市市北区郑州路43号
电话	0532-68862835	电子邮箱	zhangle@mesnac.com
传真	0532-68862835		
公司办公地址	浙江省诸暨市店口镇昌盛路226号	邮政编码	311835
公司网址	www.mesnactech.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	91330681MA2JQFJA3B		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市店口镇昌盛路226号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事各种粉粒体物料的配料计量、气力输送、混合均化系统以及固液两相流定制化系统及整线设备的研发、制造，为锂电池、锂电池正负极材料、化工等生产制造商提供涵盖设计、制造、安装调试等物料自动化处理整体解决方案。

在业务拓展上，公司积极从锂电池极片制片环节的前端配料、匀浆工序逐渐延伸，产品扩展至涂布环节的涂布机、辊压机、分切机以及包括智能立库、解包机等在内的智能制造产品，品类覆盖锂/钠电池极片制片全环节。同时，公司紧跟锂电池行业发展趋势，以客户需求为导向，积极研发迭代升级，前瞻性布局了固态电池极片段的相关装备产品。

(1) 销售模式

公司的销售模式为直销，营销中心负责客户开拓，具体业务部门协同参与销售项目立项、合同成本预算规划、报价和合同谈判、合同签订等关键销售环节。公司主要通过参与客户的招标、邀标或竞争性谈判等方式获取销售订单。

(2) 生产模式

由于不同客户的配方、工艺流程存在差异，因此其对产线、设备的技术要求的个性化程度较高。公司采用“以销定产”的生产模式，对每笔客户订单实施矩阵式项目制管理。运营管理部项目管理处统筹协调，粉体系统事业部、匀浆装备事业部、智能装备事业部、化工材料事业部、涂辊装备事业部、工程管部分别组织人员实施项目中对应的专业部分。公司标准件、定制件采购之后，在公司装配基地进行初步装配、在客户现场完成安装、装配。

(3) 采购模式

公司的采购模式是“以销定产、以产定购”。报告期内，公司的采购内容主要包括：标准件、定制件、安装服务、运输装卸服务等。标准件主要为阀门、电机、称重模块、CPU 模块、台秤等，定制件主要为罐体、平台、管路、真空上料机等。其中，定制件的加工图纸由公司提供。此外，公司在生产车间内装配完成的物料需要运输至项目所在地，而产品体积和重量都较大，公司按需采购专业运输装卸服务。公司产品需要进行现场安装，公司根据项目需要采购安装服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年7月20日，公司被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省“专精特新”中小企业，认定有效期2023年12月至2026年12月；</p> <p>2、2023年12月8日，公司被国家科技部、财政部和税务总局认定为“高新技术企业”，认定有效期为2023年—2025年；</p> <p>3、2024年11月29日，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“浙江省科技型中小企业”，认定有效期为2023年10月—2026年10月。</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	1,052,051,276.75	670,587,483.26	56.89%
毛利率%	18.03%	22.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,650,671.94	64,449,131.09	-4.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,493,709.55	60,453,216.94	1.72%
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）	27.80%	41.34%	-
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）	27.72%	38.78%	-
基本每股收益	1.23	1.29	-4.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,424,999,071.21	1,632,030,673.13	48.59%
负债总计	2,170,999,003.69	1,442,432,455.13	50.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,000,067.52	189,598,218.00	33.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.08	3.79	34.04%
资产负债率%（母公司）	89.51%	88.38%	-
资产负债率%（合并）	89.53%	88.38%	-
流动比率	1.10	1.12	-
利息保障倍数	221.18	187.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,445,066.46	41,630,967.31	-
应收账款周转率	4.06	5.97	-
存货周转率	0.76	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	48.59%	-5.22%	-
营业收入增长率%	56.89%	20.73%	-
净利润增长率%	-4.34%	-13.30%	-

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	424,901,278.96	17.52%	220,521,593.75	13.51%	92.68%
应收票据	170,485,262.70	7.03%	178,232,430.77	10.92%	-4.35%
应收账款	368,909,654.16	15.21%	148,965,537.95	9.13%	147.65%
预付款项	138,112,445.90	5.70%	7,301,355.67	0.45%	1,791.60%
其他应收款	11,476,055.63	0.47%	6,488,280.99	0.40%	76.87%
存货	1,235,196,776.46	50.94%	1,036,076,770.42	63.48%	19.22%
其他流动资产	41,585,496.49	1.71%	7,635,830.77	0.47%	444.61%
长期股权投资	10,000,000.00	0.41%	-	0.00%	-
固定资产	12,391,513.97	0.51%	12,078,730.45	0.74%	2.59%
使用权资产	3,865,553.49	0.16%	7,118,198.06	0.44%	-45.69%
无形资产	248,231.69	0.01%	326,080.80	0.02%	-23.87%
长期待摊费用	66,454.11	0.00%	104,168.73	0.01%	-36.21%
递延所得税资产	7,760,347.65	0.32%	7,181,694.77	0.44%	8.06%
应付票据	381,159,856.05	15.72%	150,800,975.92	9.24%	152.76%
应付账款	819,385,269.43	33.79%	430,906,667.31	26.40%	90.15%
合同负债	895,405,164.64	36.92%	805,573,593.67	49.36%	11.15%
应付职工薪酬	21,391,967.75	0.88%	18,139,234.77	1.11%	17.93%
应交税费	6,641,477.49	0.27%	6,204,282.61	0.38%	7.05%
其他应付款	10,105,542.40	0.42%	5,740,393.00	0.35%	76.04%
一年内到期的非流动负债	2,532,043.13	0.10%	10,047,304.04	0.62%	-74.80%
其他流动负债	28,285,233.36	1.17%	10,535,092.40	0.65%	168.49%
租赁负债	1,415,695.48	0.06%	1,715,109.46	0.11%	-17.46%
预计负债	3,911,753.96	0.16%	2,769,801.95	0.17%	41.23%
递延收益	765,000.00	0.03%	-	0.00%	-
股本	50,000,000.00	2.06%	50,000,000.00	3.06%	0.00%
资本公积	5,144,431.35	0.21%	4,952,164.66	0.30%	3.88%
其他综合收益	-45,700.92	-0.00%	-	0.00%	-
专项储备	6,877,711.25	0.28%	4,273,099.44	0.26%	60.95%
盈余公积	19,246,270.95	0.79%	13,049,030.55	0.80%	47.49%

未分配利润	172,777,354.89	7.12%	117,323,923.35	7.19%	47.27%
-------	----------------	-------	----------------	-------	--------

项目重大变动原因

1、公司货币资金本期期末余额较上年期末增加 92.68%，主要系公司业务增长，增加银行承兑汇票保证金及履约保函保证金所致。

2、公司应收账款本期期末余额较上年期末增加 147.65%，主要系公司销售规模大幅提升，取得客户验收确认收入的项目增多，应收账款快速增长，公司应收账款周转率下降，本年及上年同期分别为 5.97 次/年和 3.96 次/年，客户回款速度有所减缓导致。

3、公司预付款项本期期末余额较上年期末增加 1,791.60%，主要系公司新增大额签单，对应增加大额采购合同预付款项导致。

4、公司其他应收款本期期末余额较上年期末增加 76.87%，主要系公司开拓业务，支付较多投标保证金导致。

5、公司其他流动资产本期期末余额较上年期末增加 444.61%，主要系公司销售规模大幅提升对应采购规模同步大幅提升，取得供应商开具的进项发票，留存较多待抵扣进项税额导致。

6、公司长期股权投资本期期末余额较上年期末增加 1000 万元，主要系公司本期对青岛赛锂达储能增资 1000 万元取得对方 5% 股权导致。

7、公司使用权资产本期期末余额较上年期末减少 45.69%，主要系公司使用权资产按期折旧导致。

8、公司长期待摊费用本期期末余额较上年期末减少 36.21%，主要系长期待摊费用金额按期摊销导致。

9、公司应付票据本期期末余额较上年期末增加 152.76%，主要系公司业务规模增长，相关生产采购规模同步增长，公司以自身开具的银行承兑汇票支付采购款项导致。

10、公司应付账款本期期末余额较上年期末增加 90.15%，主要系公司业务规模增长，相关生产采购规模同步增长导致。

11、公司其他应付款本期期末余额较上年期末增加 76.04%，主要系公司业务规模增长，年末跨期预提费用增加导致。

12、公司一年内到期的非流动负债本期期末余额较上年期末减少 74.80%，主要系公司在本期支付租赁款，一年内到期的租赁负债减少导致。

13、公司其他流动负债本期期末余额较上年期末增加 168.49%，主要系公司已背书未终止确认的银行承兑汇票增加导致。

14、公司预计负债本期期末余额较上年期末增加 41.23%，主要系公司收入规模增长，按照营业收入的 5%计提产品质量保证金计入预计负债的金额增加导致。

15、公司递延收益本期期末余额较上年期末增加 76.50 万元，主要系公司本期取得政府项目经费计入递延收益科目，政府项目未验收，递延收益尚未摊销导致。

16、公司其他综合收益上年期末余额为 0 元，本期期末余额为-4.57 万元，主要系公司合并范围内的新设海外子公司报表折算导致。

17、公司专项储备本期期末余额较上年期末增加 60.95%，主要系公司收入规模逐年增加，本期按照上期营业收入为基数计提的安全生产费增加导致。

(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	1,052,051,276.75	-	670,587,483.26	-	56.89%
营业成本	862,375,428.97	81.97%	520,572,078.55	77.63%	
毛利率%	18.03%	-	22.37%	-	-
销售费用	19,640,724.17	1.87%	17,418,914.31	2.60%	12.76%
管理费用	33,324,766.63	3.17%	23,607,860.63	3.52%	41.16%
研发费用	40,829,429.44	3.88%	28,396,679.86	4.23%	43.78%
财务费用	-3,361,198.21	-0.32%	-1,499,653.52	-0.22%	124.13%
其他收益	4,552,183.78	0.43%	9,391,861.65	1.40%	-51.53%
投资收益	-175,800.00	-0.02%	-274,615.46	-0.04%	-35.98%
信用减值损失	-6,304,514.40	-0.60%	-1,935,101.78	-0.29%	225.80%
资产减值损失	-26,077,328.37	-2.48%	-17,162,367.12	-2.56%	51.94%
营业利润	69,410,522.96	6.60%	71,793,456.75	10.71%	-3.32%
营业外收入	369,149.53	0.04%	901,460.50	0.13%	-59.05%
营业外支出	341,935.04	0.03%	23,751.39	0.00%	1,339.64%
利润总额	69,437,737.45	6.60%	72,671,165.86	10.84%	-4.45%
所得税费用	7,787,065.51	0.74%	8,222,034.77	1.23%	-5.29%
净利润	61,650,671.94	5.86%	64,449,131.09	9.61%	-4.34%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期发生额较上年同期增加了 56.89%，主要受项目验收交付节奏影响；
- 2、营业成本本期发生额较上年同期增加了 65.66%：主要系收入增长带动成本同步上升，但成本

增速高于收入增速，部分项目拉低了整体项目毛利率；

3、管理费用本期发生额较上年同期增加了 41.16%，主要系人员规模扩张导致的人员费用相关增加明显；

4、研发费用本期发生额较上年同期增加了 43.78%，主要系本年研发投入增加，引进高端研发人才，人员费用相关增加明显；

5、财务费用本期发生额较上年同期增加了 124.13%，主要系本期境外客户美元预收款项增多，受美元贬值影响，产生较大未实现汇兑收益所致；

6、其他收益本期发生额较上年同期减少了 51.53%，主要系本期收到的数字经济投入奖补减少，该项政府补助系按企业实际投入金额的一定比例核定，受本期相关投入下降影响，奖补金额相应减少；

7、投资收益本期发生额较上年同期亏损收窄 35.98%，主要系客户付款方式由票据改为银行转账予以的贷款减免形成的债务重组损失减少所致；

8、信用减值损失本期发生额较上年同期增加了 225.80%，主要系公司业务增长应收账款增加，计提的坏账准备增加所致；

9、资产减值损失本期发生额较上年同期增加了 51.94%，主要系本期存货余额上升，结合可变现净值测算，相应计提的存货跌价准备增加；

10、营业外收入本期发生额较上年同期减少了 59.05%，主要系供应商管理逐渐规范，业务扣款收入减少；

11、营业外支出本期发生额较上年同期增加了 1339.64%，主要系业务扣款支出增加。

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	1,047,081,395.27	663,790,014.92	57.74%
其他业务收入	4,969,881.48	6,797,468.34	-26.89%
主营业务成本	859,670,798.43	515,827,482.08	66.66%
其他业务成本	2,704,630.54	4,744,596.47	-43.00%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

智能产线	885,064,601.97	701,351,837.72	20.76%	38.32%	42.09%	-9.18%
智能装备	162,016,793.30	158,318,960.71	2.28%	577.06%	612.72%	-68.17%

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
华北	3,238,938.05	2,823,089.99	12.84%	-	-	-
华东	601,379,924.35	501,749,404.89	16.57%	4.01%	11.01%	-24.09%
华南	39,378,194.68	33,620,037.86	14.62%	-39.77%	-34.81%	-30.76%
华中	12,629,110.60	9,860,273.21	21.92%	181.77%	150.85%	78.23%
欧洲	149,865,668.66	107,176,229.46	28.49%	-	-	-
西南	240,589,558.93	204,441,763.02	15.02%	1,428.49%	2,353.64%	-68.08%

收入构成变动的的原因

华南地区收入同比下降 39.77%，主要系 24 年广东部分客户结算项目金额较大，整体拉升华南地区营业收入金额；25 年结算项目多为 500 万以下中小项目，导致 25 年华南累计结算金额较 24 年略有下降；

华中地区收入同比增长 181.77%，主要系客户自动粉料系统结算导致；

西南地区收入同比增长 1,428.49%，主要系前期布局项目进入集中交付期，部分项目集中结算，导致结算金额大幅提升；

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	客户 1	393,983,809.34	37.45%	否
2	客户 2	198,864,504.97	18.90%	否
3	客户 3	68,979,525.43	6.56%	否
4	客户 4	66,358,407.08	6.31%	否
5	客户 5	35,309,734.52	3.36%	否
合计		763,495,981.34	72.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	98,402,654.87	6.79%	否
2	供应商 2	93,948,313.27	6.48%	否
3	供应商 3	76,822,817.70	5.30%	否
4	供应商 4	33,694,641.90	2.32%	否
5	供应商 5	35,387,639.88	2.44%	否
合计		338,256,067.62	23.33%	-

(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	20,445,066.46	41,630,967.31	-50.89%
投资活动产生的现金流量净额	-11,157,221.64	-809,580.47	1,278.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,113,524.68	-6,363,303.00	74.65%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 50.89%，主要系公司 25 年度人员规模增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加，使得经营活动现金流量净额相比去年有所下降；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 1278.15%，现金流出规模大幅度攀升，主要系 25 年对青岛赛锂达储能的股权投资，相关投资支出增加，属于公司战略布局下的主动性资本投入；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 74.65%，主要受租赁相关支出金额同比增加影响，体现了公司日常经营租赁中租赁负债履约的现金流变化。

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
云纵科技	控股子公司	无实际业务运营	2,000,000	1,953,885.33	1,614,247.93	25,793,873.51	-264,975.48
软控科技（香港）	控股子公司	无实际经营业务，仅系公司为境外设立软控科	1,230,000 美元	1,599,052	1,599,052	0	0

		技（匈牙利）的路径公司					
软控科技（匈牙利）	控股子公司	公司在欧洲地区项目的服务公司	3,000,000 匈牙利福林	1,550,987.51	4,633.23	0	-56,756.57
青岛赛锂达储能	参股公司	电池及储能技术的研究、开发、生产和销售	10,526,400	20,448,337.28	14,190,958.02	415,327.45	-2,394,729.93

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛赛锂达储能	公司在电池装备前沿开发领域的客户	推进公司在固态电池等前沿相关装备工艺方向的研发

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
项目周期较长风险	公司的收入确认主要以下游客户出具的最终验收单据为依据。公司客户以下游行业头部企业为主，此类客户的内部审批流程较为复杂，审批周期较长。因此，公司的验收周期受客户影响较大，存在因验收周期不稳定而导致各会计期间收入出现较大波动的风险。
市场竞争加剧的风险	受政策与下游需求的驱动，电池领域物料自动化处理产线及设备行业发展迅速，市场竞争愈发激烈。随着同行业竞争对手的

	<p>发展壮大，公司若不能利用自身技术优势调整经营策略，同时积极在产品质量、产品差异化和开拓新市场等方面寻求突破，将可能面临市场地位下降的风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>本期末，公司应收账款账面价值为 3.69 亿元，占流动资产的比例分别为 15.43%。受下游电池行业产能扩增影响，公司收入规模及客户数量持续增长，安装完成落地并验收的项目较多，应收账款快速增长。若市场环境变化或应收账款客户自身经营状况发生重大不利变化，将可能导致公司发生坏账损失或应收账款无法收回的风险，进而影响公司的利润水平。</p>
应收账款的减值风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日应收账款余额为 3.78 亿元，已计提应收账款信用减值损失 955.26 万元。报告期末，应收账款前五名占应收账款比例为 74.4%，未来若市场环境或者主要债务人的财务状况或经营情况发生不利变化，公司面临应收账款无法及时收回从而产生坏账的风险，将对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格执行应收账款相关内部控制制度，提高应收账款精细化、信息化管理覆盖，进一步优化销售考核和约束政策，降低经营风险。截至公司年度报告报出日，2025 年末应收账款前五名已陆续回款 2742 万元，回款情况有所好转。</p>
存货规模较大的风险	<p>本期末，公司存货账面价值分别为 123,519.68 万元，占流动资产的比例分别为 51.67%。公司的存货主要为原材料、在产品，其中在产品占存货的比例较大。公司存货余额较大主要系：一方面，报告期内公司订单增加规模较多，公司生产规模整体较大；另一方面，公司根据客户的具体产品需求进行定制化的订单式生产。公司业务执行一般需要经过产品设计、生产加工、厂内装配、现场安装与调试等阶段，并在客户现场装配调试完成、通过验收后确认收入并结转营业成本。自原材料投入生产后，至客户验收存在一定周期，在客户未验收之前，该部分产品在“在产品”科目中核算。本期末，存货跌价准备余额为 3708.10 万元。随着公司业务规模逐步扩大，存货规模可能会</p>

	<p>继续增加，较大的存货规模可能会导致存货周转率下降、资金周转出现困难等情况，从而给公司生产经营带来负面影响。同时，若公司无法对存货进行及时有效的管理，则可能导致公司存货积压及价值减损，从而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。</p>
<p>资产负债率较高的风险</p>	<p>本期末，公司资产负债率 89.53%。公司按照合同约定采取分期收款的结算模式，本期末预收账款和合同负债规模较大，导致本期末负债规模处于较高水平，但公司不存在银行借款等有息负债。随着公司业务规模持续扩大，资金需求持续增加，若公司未来资产负债率仍旧保持较高水平，可能会使公司后续新增债务融资受到一定限制，进而存在公司因无法及时筹措资金而影响业务发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	50,705,720.28	44,154,278.68

销售产品、商品，提供劳务	1,716,137.22	1,716,137.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	7,329,145.65	7,235,416.06
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0.00
贷款		0.00

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

报告期内，公司发生的关联交易均为日常性或偶发性关联交易，未发生重大关联交易。

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	2025年6月23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	2025年6月23日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易并履行规定程序	正在履行中
董监高	2025年6月23日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易并履行规定程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺遵守法律法规、全国中小企业股权转让系统有限责任公司、相关监管机构规定的有关股份锁定的承诺	正在履行中

其他股东	2025年6月23日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺遵守法律法规、全国中小企业股权转让系统有限责任公司、相关监管机构规定的有关股份锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日	-	挂牌	其他承诺（社保及公积金缴纳的承诺函）	关于社保、公积金缴纳的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,750,000	37.50%	0	18,750,000	37.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	20.00%	
	董事、监事、高管	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,250,000	62.50%	0	31,250,000	62.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	40.00%	0	20,000,000	40.00%	
	董事、监事、高管	11,250,000	22.50%	0	11,250,000	22.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	软控股份	30,000,000	0	30,000,000	60%	20,000,000	10,000,000	0	0
2	李学奎	15,000,000	0	15,000,000	30%	11,250,000	3,750,000	0	0
3	易元投资	5,000,000	0	5,000,000	10%	0	5,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	31,250,000	18,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

软控股份为本公司的控股股东。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

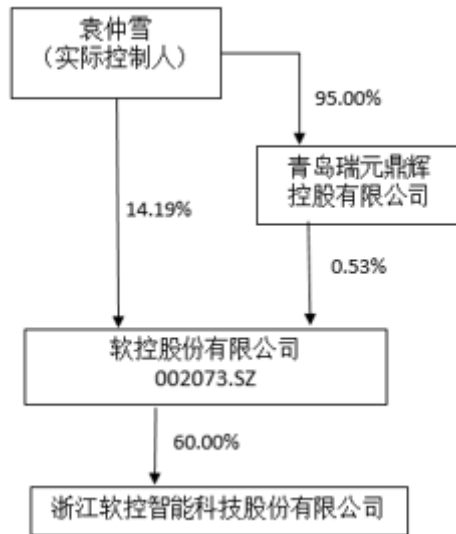
是 否

(一) 控股股东情况

软控股份有限公司，法定代表人：官炳政，成立日期：2000年12月31日，统一社会信用代码：913702007180555372，注册资本：1,024,014,553股。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



软控股份直接持有公司 60.00% 的股份，为公司控股股东。根据截至 2025 年 12 月 31 日，袁仲雪直接持有软控股份 14.19% 的股份，并通过青岛瑞元鼎辉控股有限公司间接控制软控股份 0.53% 的股份，合计控制软控股份 14.72% 的股份，为软控股份的实际控制人。

综上所述，袁仲雪间接控制公司合计 60.00% 股权，为公司的实际控制人。

袁仲雪，男，1955 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位，工程技术应用研究员，享受国务院政府特殊津贴。曾任第十二届全国人大代表、全国工商联第十一届执行委员会常委、赛轮集团股份有限公司董事长等职务。现任国家橡胶与轮胎工程技术研究中心主任，轮胎先进装备与关键材料国家工程研究中心副主任，中国橡胶工业协会高级副会长、企业执行主席，山东省橡胶工业协会专家委员会

主任委员，青岛煜明投资中心(有限合伙)执行事务合伙人,瑞元鼎实投资有限公司、青岛瑞元鼎辉控股有限公司、青岛瑞元鼎华投资控股有限公司及青岛国橡工程技术研究中心有限公司的执行董事、总经理，青岛海湾化学股份有限公司独立董事，赛轮集团股份有限公司董事、名誉董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李学奎	董事长、总经理	男	1982年2月	2023年4月16日	2026年4月15日	15,000,000	0	15,000,000	30.0000%
向坤宏	董事	男	1972年10月	2023年4月16日	2026年4月15日	5,884	0	5,884	0.0118%
张焱	董事	男	1987年6月	2023年4月16日	2026年4月15日	64,729	0	64,729	0.1295%
杨敏	董事、副总经理	女	1969年5月	2023年4月16日	2026年4月15日	1,089	-1,089	0	0.0000%
张辰	董事、副总经理	男	1988年8月	2023年4月16日	2026年4月15日	353	-353	0	0.0000%
孙志慧	监事会主席	女	1981年6月	2023年4月16日	2026年4月15日	0	0	0	0.0000%
宫莉莉	监事	女	1982年4月	2023年4月16日	2026年4月15日	177	-177	0	0.0000%
郭江	监事	男	1984年10月	2023年4月16日	2026年4月15日	177	-177	0	0.0000%
张乐	副总经理、董事会秘书	男	1989年3月	2023年4月16日	2026年4月15日	282	-282	0	0.0000%
李辉	副总经理、财务负责人	男	1990年4月	2023年4月16日	2026年4月15日	177	-177	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事张焱担任控股股东软控股份的非独立董事、副总裁、董事会秘书兼财务总监；
- 2、公司董事向坤宏担任控股股东软控股份的副总裁；
- 3、公司监事会主席孙志慧担任控股股东软控股份的证券事务代表。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
研发及技术人员	113	40	20	133
工程人员	128	54	19	163
销售及市场人员	36	10	5	41
财务人员	6	1	0	7
行政及管理人员	65	30	12	83
员工总计	348	135	56	427

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	21
本科	185	235
专科	109	134
专科以下	35	37
员工总计	348	427

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、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同》，同时，建立了市场化、规范化的薪酬福利体系，根据岗位价值、绩效表现、行业水平及地区标准确定薪酬，并遵守法律、法规要求，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司高度重视人才队伍建设与人力资源的持续开发，形成一套覆盖全面、分层分类、执行有力的员工培训与发展体系。

报告期内，公司组织覆盖专业技术、生产运营、市场经营、综合管理等多个领域的培训项目，年度培训计划执行率超过 90%。在人才培育机制建设方面，公司打造了多维度的核心人才培养路径：

(1) 针对新入职员工实施专项培训，帮助其快速认同企业文化、掌握基础规范，加速融入团队；

(2) 针对研发、技术等关键岗位，建立“学习地图”，明确各阶段学习目标与技能要求。同时，为新员工配备资深业务导师，实行“一对一”带教辅导，定期跟进考核，确保胜任力达标及文化传承；

(3) 重视内部知识经验的沉淀与传承，建立并持续优化内训师管理机制，选拔并培养了一批业务骨干担任内训师，有效支撑了内部培训的常态化与实战化。

报告期内，公司核心团队成员保持相对稳定，人才梯队结构持续优化。公司通过上述系统化的培训计划与人才培育机制，有效提升了员工素质、部门协同效率及组织整体竞争力，为公司的持续创新、规范运营及战略目标的实现提供了坚实的人力资源保障。

3、公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为退休返聘员工 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨敏	无变动	董事、副总经理、总工程师	1,089	-1,089	0
高天宝	无变动	副总工程师	212	-212	0

核心员工的变动情况

报告期内，不存在核心员工变动情况。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司股东会、董事会、监事会均按照《公司章程》、三会议事规则的规定召开，会议资料齐备，三会建立健全且运行良好。公司股东、董事、监事均按时参会并按照议事规则的规定进行表决，董事会秘书进行了会议记录，上述机构及人员均尽职履责。

公司股东会、董事会、监事会有序运行、规范运作，各治理机构及相关人员能够各尽其责、履行了勤勉忠诚义务，公司已经建立合理的法人治理结构。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

2025年，公司监事会严格按照《公司法》以及《公司章程》的有关规定运行，从切实维护公司利益和股东权益出发，认真履行监事会的职能，对公司的依法运作、经营管理情况、财务情况等各方面进行了全面的监督和检查，经认真审议，发表意见如下：

1、依法运作情况

经检查，监事会认为在报告期内，公司董事会和经营管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规规范运作，依法管理，依法经营，决策程序合法，建立并完善了内部控制制度。公司股东会、董事会的召集、召开程序符合相关规定。

2、检查公司财务情况

公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好。中兴华会计师对公司 2025 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计意见，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

3、股东会决议执行情况

公司监事会对股东会决议的执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真执行公司股东会的有关决议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：

公司拥有独立、完整的产、供、销业务经营体系和人员，具备独立面向市场的自主经营能力。公司与控股股东、实际控制人之间不存在竞争关系或业务上依赖于控股股东、实际控制人及其控制的企业的情况，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性：

公司拥有开展业务所必须的完整资产。公司合法拥有与生产经营相关的主要机器设备以及专利、软件著作权等知识产权的所有权与使用权，具备独立的业务体系及资产，所有资产权属清晰完整，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立性：

公司设有独立负责公司人事管理、工资、社会保险、住房公积金等工作的人事部门，拥有完整独立的劳动人事管理制度。公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相

关规定进行选举聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东会做出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均依法与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立性：

公司根据生产经营需要独立进行财务决策，设有独立的财务会计部门，并配有专职的财务人员并进行了分工授权，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有规范的财务会计制度与管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的情形。

5、机构独立性：

公司自成立以来逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司设立股东会、董事会和监事会等决策及监督机构，并规范运作，公司各部门独立履行职能，按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

依据国家相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定了一批内部管理制度。公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的关键环节，均得到了有效执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00004592 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吕建幕 1 年	王阿丽 1 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00004592 号

浙江软控智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江软控智能科技股份有限公司（以下简称“软控科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了软控科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于软控科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督软控科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就软控科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕建幕

中国·北京 中国注册会计师：王阿丽

2026年4月2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
流动资产：			
货币资金	五、1	424,901,278.96	220,521,593.75

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	170,485,262.70	178,232,430.77
应收账款	五、3	368,909,654.16	148,965,537.95
应收款项融资			
预付款项	五、4	138,112,445.90	7,301,355.67
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、5	11,476,055.63	6,488,280.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,235,196,776.46	1,036,076,770.42
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、7	41,585,496.49	7,635,830.77
流动资产合计		2,390,666,970.30	1,605,221,800.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	
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、8	12,391,513.97	12,078,730.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	3,865,553.49	7,118,198.06
无形资产	五、10	248,231.69	326,080.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		66,454.11	104,168.73
递延所得税资产	五、11	7,760,347.65	7,181,694.77

其他非流动资产			
非流动资产合计		34,332,100.91	26,808,872.81
资产总计		2,424,999,071.21	1,632,030,673.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	381,159,856.05	150,800,975.92
应付账款	五、14	819,385,269.43	430,906,667.31
预收款项			
合同负债	五、15	895,405,164.64	805,573,593.67
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、16	21,391,967.75	18,139,234.77
应交税费	五、17	6,641,477.49	6,204,282.61
其他应付款	五、18	10,105,542.40	5,740,393.00
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	五、19	2,532,043.13	10,047,304.04
其他流动负债	五、20	28,285,233.36	10,535,092.40
流动负债合计		2,164,906,554.25	1,437,947,543.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,415,695.48	1,715,109.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	3,911,753.96	2,769,801.95
递延收益	五、23	765,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,092,449.44	4,484,911.41
负债合计		2,170,999,003.69	1,442,432,455.13

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	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、25	5,144,431.35	4,952,164.66
减：库存股			
其他综合收益		-45,700.92	
专项储备	五、26	6,877,711.25	4,273,099.44
盈余公积	五、27	19,246,270.95	13,049,030.55
一般风险准备			
未分配利润	五、28	172,777,354.89	117,323,923.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		254,000,067.52	189,598,218.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		254,000,067.52	189,598,218.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,424,999,071.21	1,632,030,673.13

法定代表人：李学奎

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：李辉

（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
流动资产：			
货币资金		422,716,603.16	218,666,211.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	170,485,262.70	178,232,430.77
应收账款	十五、2	368,841,811.47	148,895,552.86
应收款项融资			
预付款项		138,112,445.90	7,301,355.67
其他应收款	十五、3	11,460,092.37	6,274,358.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,235,196,776.46	1,036,076,770.42
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		41,580,541.76	7,635,830.77
流动资产合计		2,388,393,533.82	1,603,082,510.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	13,653,445.00	2,000,000.00
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		12,123,446.88	12,078,730.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,865,553.49	7,118,198.06
无形资产		248,231.69	326,080.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		66,454.11	104,168.73
递延所得税资产		8,339,985.85	8,233,977.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,297,117.02	29,861,155.17
资产总计		2,426,690,650.84	1,632,943,665.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		381,159,856.05	150,800,975.92
应付账款		820,348,443.88	436,354,432.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		21,058,559.38	12,586,504.73
应交税费		6,635,248.46	6,033,733.68
其他应付款		10,105,542.40	5,740,393.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		895,405,164.64	805,573,593.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,532,043.13	10,047,304.04
其他流动负债		28,285,233.36	10,535,092.40
流动负债合计		2,165,530,091.30	1,437,672,030.12

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,415,695.48	1,715,109.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,911,753.96	2,769,801.95
递延收益		765,000.00	
递延所得税负债		579,833.02	1,067,729.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,672,282.46	5,552,641.12
负债合计		2,172,202,373.76	1,443,224,671.24
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,144,431.35	4,952,164.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,877,711.25	4,273,099.44
盈余公积		19,246,270.95	13,049,030.55
一般风险准备			
未分配利润		173,219,863.53	117,444,699.94
所有者权益（或股东权益）合计		254,488,277.08	189,718,994.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,426,690,650.84	1,632,943,665.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,052,051,276.75	670,587,483.26
其中：营业收入	五、29	1,052,051,276.75	670,587,483.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		954,761,745.60	588,835,315.28

其中：营业成本	五、29	862,375,428.97	520,572,078.55
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、30	1,952,594.60	339,435.45
销售费用	五、31	19,640,724.17	17,418,914.31
管理费用	五、32	33,324,766.63	23,607,860.63
研发费用	五、33	40,829,429.44	28,396,679.86
财务费用	五、34	-3,361,198.21	-1,499,653.52
其中：利息费用	五、34	315,361.44	389,788.61
利息收入	五、34	3,027,901.04	2,630,007.05
加：其他收益	五、35	4,552,183.78	9,391,861.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-175,800.00	-274,615.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-6,304,514.40	-1,935,101.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-26,077,328.37	-17,162,367.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	126,450.80	21,511.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,410,522.96	71,793,456.75
加：营业外收入	五、40	369,149.53	901,460.50
减：营业外支出	五、41	341,935.04	23,751.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,437,737.45	72,671,165.86
减：所得税费用	五、42	7,787,065.51	8,222,034.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,650,671.94	64,449,131.09
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）			
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）		61,650,671.94	64,449,131.09
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,650,671.94	64,449,131.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,650,671.94	64,449,131.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.23	1.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.2330	1.2890

法定代表人：李学奎

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：李辉

(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、5	1,052,051,276.75	670,469,489.16
减：营业成本	十五、5	862,375,428.97	520,572,078.55
税金及附加		1,773,222.80	303,485.85
销售费用		19,640,724.17	17,418,914.31
管理费用		33,513,096.21	23,680,196.97
研发费用		40,829,429.44	28,396,679.86
财务费用		-3,372,792.92	-1,499,194.75
其中：利息费用		315,361.44	389,788.61
利息收入		3,025,987.21	2,628,205.94
加：其他收益		4,540,466.80	9,391,861.65

投资收益（损失以“-”号填列）		-175,800.00	-274,615.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,306,411.98	-1,932,675.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,077,328.37	-17,162,367.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,450.80	21,511.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,399,545.33	71,641,042.99
加：营业外收入		369,149.53	901,460.50
减：营业外支出		22,098.00	23,751.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,746,596.86	72,518,752.10
减：所得税费用		7,774,192.87	8,214,414.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,972,403.99	64,304,338.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
六、综合收益总额		61,972,403.99	64,304,338.02
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,252,539.95	574,316,826.60
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		8,492,819.53	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	14,766,162.76	10,499,820.39
经营活动现金流入小计		957,511,522.24	584,816,646.99
购买商品、接受劳务支付的现金		794,456,216.31	447,585,810.31
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		89,335,079.41	68,444,555.95
支付的各项税费		13,342,312.80	7,382,279.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	39,932,847.26	19,773,033.81
经营活动现金流出小计		937,066,455.78	543,185,679.68
经营活动产生的现金流量净额		20,445,066.46	41,630,967.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,609,000.00
取得投资收益收到的现金			28,865.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,637,865.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,157,221.64	838,446.41
投资支付的现金		10,000,000.00	15,609,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,157,221.64	16,447,446.41
投资活动产生的现金流量净额		-11,157,221.64	-809,580.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、43	11,113,524.68	6,363,303.00
筹资活动现金流出小计		11,113,524.68	6,363,303.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,113,524.68	-6,363,303.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,138,743.84	348,630.69
五、现金及现金等价物净增加额		-2,964,423.70	34,806,714.53
加：期初现金及现金等价物余额		205,592,585.96	170,785,871.43
六、期末现金及现金等价物余额		202,628,162.26	205,592,585.96

法定代表人：李学奎

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：李辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,252,539.95	573,698,729.02
收到的税费返还		8,492,819.53	
收到其他与经营活动有关的现金		14,750,133.80	10,498,019.28
经营活动现金流入小计		957,495,493.28	584,196,748.30
购买商品、接受劳务支付的现金		794,456,216.31	447,070,310.31
支付给职工以及为职工支付的现金		58,914,826.79	41,927,948.22
支付的各项税费		10,006,757.10	6,895,296.44
支付其他与经营活动有关的现金		72,684,542.93	47,367,691.47
经营活动现金流出小计		936,062,343.13	543,261,246.44
经营活动产生的现金流量净额		21,433,150.15	40,935,501.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,609,000.00

取得投资收益收到的现金			28,865.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,637,865.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,865.50	838,446.41
投资支付的现金		11,653,445.00	16,609,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,529,310.50	17,447,446.41
投资活动产生的现金流量净额		-12,529,310.50	-1,809,580.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,113,524.68	6,363,303.00
筹资活动现金流出小计		11,113,524.68	6,363,303.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,113,524.68	-6,363,303.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,084,032.16	348,630.69
五、现金及现金等价物净增加额		-3,293,717.19	33,111,249.08
加：期初现金及现金等价物余额		203,737,203.65	170,625,954.57
六、期末现金及现金等价物余额		200,443,486.46	203,737,203.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,952,164.66			4,273,099.44	13,049,030.55		117,323,923.35		189,598,218.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,952,164.66			4,273,099.44	13,049,030.55		117,323,923.35		189,598,218.00
三、本期增减变动金额					192,266.69		-45,700.92	2,604,611.81	6,197,240.40		55,453,431.54		64,401,849.52

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										61,650,671.94		61,650,671.94
(二) 所有者投入和减少资本				192,266.69								192,266.69
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				192,266.69								192,266.69
4. 其他				-								-
(三) 利润分配								6,197,240.40		-6,197,240.40		
1. 提取盈余公积								6,197,240.40		-6,197,240.40		
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							2,604,611.81					2,604,611.81
1. 本期提取							2,786,173.72					2,786,173.72
2. 本期使用							181,561.91					181,561.91
(六) 其他						-45,700.92						-45,700.92
四、本年期	50,000,000.00				5,144,431.35	-45,700.92	6,877,711.25	19,246,270.95		172,777,354.89		254,000,067.52

未余额											
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2024年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,351,489.62			1,904,844.15	6,618,596.75		59,305,226.06	122,180,156.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,351,489.62			1,904,844.15	6,618,596.75		59,305,226.06	122,180,156.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					600,675.04			2,368,255.29	6,430,433.80		58,018,697.29	67,418,061.42
(一) 综合收益总额											64,449,131.09	64,449,131.09
(二) 所有者投入和减少资本					600,675.04							600,675.04
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权					600,675.04							600,675.04

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,430,433.80	-6,430,433.80				
1. 提取盈余公积								6,430,433.80	-6,430,433.80				
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							2,368,255.29						2,368,255.29
1. 本期提取							2,498,657.60						2,498,657.60
2. 本期使用							130,402.31						130,402.31
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,952,164.66		4,273,099.44	13,049,030.55	117,323,923.35				189,598,218.00

法定代表人：李学奎

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：李辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,952,164.66			4,273,099.44	13,049,030.55		117,444,699.94	189,718,994.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,952,164.66			4,273,099.44	13,049,030.55		117,444,699.94	189,718,994.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					192,266.69			2,604,611.81	6,197,240.40		55,775,163.59	64,769,282.49
(一) 综合收益总额											61,972,403.99	61,972,403.99
(二) 所有者投入和减少资本					192,266.69							192,266.69

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				192,266.69								192,266.69
4. 其他												
(三) 利润分配								6,197,240.40		-6,197,240.40		
1. 提取盈余公积								6,197,240.40		-6,197,240.40		
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								2,604,611.81				2,604,611.81
1. 本期提取								2,786,173.72				2,786,173.72

2. 本期使用							181,561.91				181,561.91
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				5,144,431.35		6,877,711.25	19,246,270.95		173,219,863.53	254,488,277.08

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,351,489.62			1,904,844.15	6,618,596.75		59,570,795.72	122,445,726.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,351,489.62			1,904,844.15	6,618,596.75		59,570,795.72	122,445,726.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					600,675.04			2,368,255.29	6,430,433.80		57,873,904.22	67,273,268.35
(一) 综合收益总额											64,304,338.02	64,304,338.02
(二) 所有者投入和减少资本					600,675.04							600,675.04
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					600,675.04							600,675.04

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									6,430,433.80		-6,430,433.80		
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									2,368,255.29			2,368,255.29	
1. 本期提取									2,498,657.60			2,498,657.60	
2. 本期使用									130,402.31			130,402.31	
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,952,164.66				4,273,099.44	13,049,030.55		117,444,699.94	189,718,994.59

浙江软控智能科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江软控智能科技股份有限公司(以下简称“软控科技”或“公司”或“本公司”)的前身浙江软控智能科技有限公司, 成立于 2020 年 10 月 14 日, 由软控(诸暨)智能装备有限公司出资设立, 注册资本 1000 万元, 取得浙江省绍兴市诸暨市市场监督管理局核发的统一企业信用代码为 91330681MA2JQFJA3B 的《营业执照》。所属行业为研究和试验发展。

2021 年 1 月 14 日, 根据股东会决议及股权转让协议, 软控(诸暨)智能装备有限公司将 300 万元出资额转让给李学奎, 100 万元出资额转让给青岛易元投资有限公司。2021 年 1 月 28 日, 公司完成上述股权转让工商变更登记。

2022 年 4 月 1 日, 根据股东会决议及股权转让协议, 软控(诸暨)智能装备有限公司将其持有的公司 60%的股权转让给软控股份有限公司, 本次转让价格 1,132 万元。2022 年 8 月 31 日, 公司完成上述股权转让工商变更登记。

2023 年 3 月 31 日, 公司召开股东会, 同意以整体变更的方式设立股份公司, 同日, 全体发起人签订了《发起人协议》。

2023 年 4 月 16 日, 公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会, 各股东以其持有的有限公司净资产出资, 以截至 2023 年 1 月 31 日净资产值 53,443,794.03 元, 按照 1:0.9355623212 的比例折股, 设立浙江软控智能科技股份有限公司。折股设立的股份公司注册资本为 50,000,000.00 元, 总股本为 50,000,000 股, 每股面值 1 元, 扣除专项储备和折股后的净资产余额 3,032,581.29 元计入资本公积, 各股东持股比例不变。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截至 2023 年 1 月 31 日的净资产进行了审计, 并出具了“中兴华审字(2023)第 030065 号”《审计报告》。2023 年 3 月 31 日, 德铭评估出具了“2023 德所评字第 022 号”《资产评估报告》, 确认截至 2023 年 1 月 31 日, 公司净资产的评估值为人民币 11,038.25 万元。2023 年 4 月 12 日, 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“中兴华验字(2023)第 030008 号”《验资报告》, 对股份公司的出资情况进行了验证。

2025 年 10 月 16 日在全国股转系统(新三板)挂牌公开转让, 证券简称: 软控科技, 证券代码: 874856。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例%
软控股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	60.00
李学奎	15,000,000.00	15,000,000.00	30.00

青岛易元投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司专业从事各种粉粒体物料的气力输送、配料计量、混合均化系统以及固液两相流定制化系统的研发制造，从物料的存储到转运、从无尘拆袋到高精度输送、从配方管理到生产管控，根据客户的需求定制柔性智能的整体解决方案。

3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2026年4月2日决议批准报出。

4、合并报表范围

截至2025年12月31日止，本公司合并财务报表范围内母、子公司如下：

序号	单位名称	简称
1	浙江软控智能科技股份有限公司	软控科技
2	青岛云纵智能科技有限公司	青岛云纵
3	软控科技（香港）有限公司	软控科技（香港）
4	MESNAC Intelligent Technology Hungary Limited Liability Company	软控科技（匈牙利）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧以及无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31

日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、匈牙利福林为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他

账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的

衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	合并报表范围内公司间应收款项（个别报表）
采用账龄的组合	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
采用个别认定的组合	管理手段可以用个别现金流量来判断，包括境外公司的单位或个人，以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	合并报表范围内公司间应收款项（个别报表）

采用账龄的组合	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
采用个别认定的组合	管理手段可以用个别现金流量来判断，包括境外公司的单位或个人，以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品，于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面

价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	6-15	5	15.83—6.33
运输设备	6-10	5	15.83—9.50
办公设备	6	5	15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	6年	受益年限	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公

允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

（1）一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①智能产线收入的确认原则：根据销售合同约定，通常以产品完成安装调试并验收合格后确认销售收入。

②智能装备收入的确认原则：根据销售合同约定，通常以产品完成安装调试并验收合格后确认销售收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主

动公开的财政扶持项目及其财政资金管理辦法，且該管理辦法应当是普惠性的（任何符合規定条件的企业均可申請），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且該款项的拨付是有相应财政預算作为保障的，因而可以合理保证其在規定期限内收到；（4）根据本公司和該补助事項的具体情况，应滿足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

29、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额的0.5%

重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额的0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额的0.5%
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额超过资产总额的0.5%
重要的在建工程项目	预算超过1亿元
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过资产总额的0.5%
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过资产总额的0.5%
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额的0.5%

30、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增

量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（2）本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况

的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

34、其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
	2025年度
浙江软控智能科技股份有限公司	15%
青岛云纵智能科技有限公司	5%
软控科技（香港）有限公司	16.5%
MESNAC Intelligent Technology Hungary Limited Liability Company	9%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

软控科技于2023年12月8日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为GR202333001292的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司2023年-2025年按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》2023

年第12号中规定，子公司青岛云纵智能科技有限公司于2025年度按照小微企业缴纳企业所得税。年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	202,628,162.26	205,592,585.96
其他货币资金	222,273.1	
合计	202,628,162.26	205,592,585.96
其中：存放在境外的款项	222,273.1	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	186,671,182.26	14,929,007.79
保函保证金	35,434,700.01	
其他受限存款	167,234.43	
合计	222,273,116.70	14,929,007.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	170,931,521.16	178,355,457.91
其中：信用等级较高	148,618,598.22	157,223,801.67
信用等级一般	22,312,922.94	21,131,656.24
商业承兑汇票		305,720.39
小计	170,931,521.16	178,661,178.30
减：坏账准备	446,258.46	428,747.53
合计	170,485,262.70	178,232,430.77

①组合中，按信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		预期信用损失率（%）
	应收票据	坏账准备	

1 年以内	22,312,922.94	446,258.46	2.00
合计	22,312,922.94	446,258.46	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	21,437,376.63	428,747.53	2.00
合计	21,437,376.63	428,747.53	

(2) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	422,633.12	23,625.34			446,258.46
商业承兑汇票	6,114.41		6,114.41		
合计	428,747.53	23,625.34	6,114.41		446,258.46

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日应收票据质押金额 143,627,395.41 元。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,004,723.50	6,381,037.05
商业承兑汇票		
合计	76,004,723.50	6,381,037.05

(续)

项目	上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	3,197,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	3,197,000.00

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	378,462,215.01	100.00	9,552,560.85	2.52	368,909,654.16
其中：账龄组合	378,462,215.01	100.00	9,552,560.85	2.52	368,909,654.16
合计	378,462,215.01	100.00	9,552,560.85	—	368,909,654.16

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	152,423,729.61	100.00	3,458,191.66	2.27	148,965,537.95
其中：账龄组合	152,423,729.61	100.00	3,458,191.66	2.27	148,965,537.95
合计	152,423,729.61	100.00	3,458,191.66	—	148,965,537.95

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	314,291,663.42	6,285,833.27	2.00
1-2年	63,958,551.59	3,197,927.58	5.00
2-3年	93,000.00	9,300.00	10.00
3-4年	119,000.00	59,500.00	50.00
合计	378,462,215.01	9,552,560.85	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	138,964,827.35	2,779,296.55	2.00
1-2年	13,339,902.26	666,995.11	5.00
2-3年	119,000.00	11,900.00	10.00
合计	152,423,729.61	3,458,191.66	

(2) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	3,458,191.66	6,094,369.19			9,552,560.85
合计	3,458,191.66	6,094,369.19			9,552,560.85

(3) 报告期内无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蜂巢能源科技集团及其附属公司	111,976,713.29	29.59	3,355,113.84
宁德时代集团及其附属公司	83,277,063.83	22.00	1,668,361.24
海辰集团及其附属公司	33,529,370.93	8.86	686,170.01
得壹能源科技（铜陵）有限责任公司	29,994,000.00	7.93	599,880.00
青岛青银金融租赁有限公司	22,800,000.00	6.02	456,000.00
合计	281,577,148.05	74.40	6,765,525.09

注：蜂巢能源科技集团及其附属公司包括蜂巢能源科技（南京）有限公司、蜂巢能源科技（盐城）有限公司、蜂巢能源科技股份有限公司保定分公司、蜂巢能源科技（湖州）有限公司、蜂巢能源科技（遂宁）有限公司、蜂巢能源科技（上饶）有限公司、蜂巢能源科技（成都）有限公司；宁德时代集团及其附属公司包括时代上汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、宁德时代（贵州）新能源科技有限公司、厦门新能安科技有限公司、宜昌邦普循环科技有限公司、江苏力泰锂电科技有限公司、宜春时代新能源科技有限公司、时代吉利（四川）动力电池有限公司、Contemporary Amperex Technology Thuringia AG；海辰集团及其附属公司包括厦门海辰储能科技股份有限公司、重庆海辰储能科技有限公司。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 截至 2025 年 12 月 31 日应收账款无质押受限情况

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	137,515,678.77	99.57	7,216,131.49	98.84
1至2年	585,170.62	0.42	84,906.97	1.16
2至3年	11,596.50	0.01	317.21	0.00
3至4年	0.01	0.00		
合计	138,112,445.90	100.00	7,301,355.67	100.00

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2025年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况如下：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏红运智能装备有限公司	33,505,734.50	24.26
深圳市中基自动化股份有限公司	30,000,000.00	21.72
广州擎天实业有限公司	26,042,935.20	18.86
深圳旭辉东晟智能技术有限公司	13,895,300.00	10.06
青岛华控能源科技有限公司	8,925,000.00	6.46
合计	112,368,969.70	81.36

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	11,476,055.63	6,488,280.99
合计	11,476,055.63	6,488,280.99

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保险公积金	704,558.97	505,882.53
保证金押金	9,582,098.01	6,224,479.13
其他	1,624,113.60	303,153.05
小计	11,910,770.58	7,033,514.71
减：坏账准备	434,714.95	545,233.72
合计	11,476,055.63	6,488,280.99

②按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期信	

	信用损失	信用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	242,080.67		303,153.05	545,233.72
年初其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	196,674.26			196,674.26
本期转回	4,039.98			4,039.98
本期转销				
本期核销			303,153.05	303,153.05
其他变动				
期末余额	434,714.95			434,714.95

③坏账准备的情况

2025年度坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	303,153.05			303,153.05	
组合计提	242,080.67	196,674.26	4,039.98		434,714.95
合计	545,233.72	196,674.26	4,039.98	303,153.05	434,714.95

④本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2025年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
富江能源科技有限公司	保证金	1,520,000.00	1年以内，2-3年	12.76	146,400.00
安徽超电新能源发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	8.40	20,000.00
锂源（江苏）科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.72	16,000.00
贵州石炭纪实业投资有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.72	16,000.00
江西赣锋锂电科技股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.72	16,000.00

合计	——	4,920,000.00	——	41.32	214,400.00
----	----	--------------	----	-------	------------

⑥期末无涉及政府补助的应收款项

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	106,465,344.35	5,067,479.38	101,397,864.97
在产品	1,165,809,796.41	32,013,471.87	1,133,796,324.54
周转材料	2,586.95		2,586.95
合计	1,272,277,727.71	37,080,951.25	1,235,196,776.46

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,877,219.78	10,221,113.58	48,656,106.20
在产品	1,012,442,957.87	25,022,737.61	987,420,220.26
周转材料	443.96		443.96
合计	1,071,320,621.61	35,243,851.19	1,036,076,770.42

(2) 存货跌价准备

2025年度存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	10,221,113.58	-5,153,634.20				5,067,479.38
在产品	25,022,737.61	31,230,962.57		24,240,228.31		32,013,471.87
合计	35,243,851.19	26,077,328.37		24,240,228.31		37,080,951.25

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	41,580,541.76	7,635,830.77
预缴企业所得税	4,954.73	
合计	41,585,496.49	7,635,830.77

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,391,513.97	12,078,730.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,749,535.62	5,619,384.96	2,002,797.64	15,371,718.22
2、本期增加金额	1,195,331.18	864,997.80	355,090.14	2,415,419.12
(1) 购置	1,195,331.18	864,997.80	355,090.14	2,415,419.12
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	8,944,866.80	6,484,382.76	2,357,887.78	17,787,137.34
二、累计折旧				
1、年初余额	1,460,265.22	1,216,895.32	615,827.23	3,292,987.77
2、本期增加金额	843,399.71	952,296.05	306,939.84	2,102,635.60
(1) 计提	843,399.71	952,296.05	306,939.84	2,102,635.60
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,303,664.93	2,169,191.37	922,767.07	5,395,623.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,641,201.87	4,315,191.39	1,435,120.71	12,391,513.97
2、年初账面价值	6,289,270.40	4,402,489.64	1,386,970.41	12,078,730.45

② 暂时闲置的固定资产情况：无

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④ 通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤ 截至 2025 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况

⑥ 截至 2025 年 12 月 31 日无固定资产受限情况

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	17,887,663.38	17,887,663.38
2、本年增加金额	5,232,280.64	5,232,280.64
(1) 新增及续租	5,232,280.64	5,232,280.64
3、本年减少金额	4,474,064.64	4,474,064.64
4、年末余额	18,645,879.38	18,645,879.38
二、累计折旧		
1、年初余额	10,769,465.32	10,769,465.32
2、本年增加金额	6,355,262.44	6,355,262.44
(1) 计提	6,355,262.44	6,355,262.44
3、本年减少金额	2,344,401.87	2,344,401.87
(1) 处置	2,344,401.87	2,344,401.87
4、年末余额	14,780,325.89	14,780,325.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,865,553.49	3,865,553.49
2、年初账面价值	7,118,198.06	7,118,198.06

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	467,094.68	467,094.68
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

4、期末余额	467,094.68	467,094.68
二、累计摊销		
1、年初余额	141,013.88	141,013.88
2、本期增加金额	77,849.11	77,849.11
(1) 计提	77,849.11	77,849.11
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	218,862.99	218,862.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	248,231.69	248,231.69
2、年初账面价值	326,080.80	326,080.80

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的无形资产情况

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日无无形资产受限情况

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,433,534.26	1,564,640.5
其中：应收票据坏账准备	446,258.46	66,938.77
应收账款坏账准备	9,552,560.85	1,432,527.06
其他应收款坏账准备	434,714.95	65,174.67
资产减值准备	37,080,951.25	5,562,142.69
其中：存货跌价准备	37,080,951.25	5,562,142.69
预计负债	3,911,753.96	586,763.09
股权激励费用	229,824.00	34,473.60
租赁	82,185.12	12,327.77

合计	51,738,248.59	7,760,347.65
----	---------------	--------------

(续)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,432,172.91	633,931.23
其中：应收票据坏账准备	428,747.53	64,312.13
应收账款坏账准备	3,458,191.66	518,585.92
其他应收款坏账准备	545,233.72	51,033.18
资产减值准备	35,243,851.19	5,286,577.68
其中：存货跌价准备	35,243,851.19	5,286,577.68
预计负债	2,769,801.95	415,470.29
股权激励费用	993,888.35	149,083.25
租赁	4,644,215.44	696,632.32
合计	48,083,929.84	7,181,694.77

12、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限原因
货币资金	222,273,116.70	14,929,007.79	保证金
应收票据	143,627,395.41	116,635,644.07	质押
合计	365,900,512.11	131,564,651.86	

13、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	381,159,856.05	150,800,975.92
合计	381,159,856.05	150,800,975.92

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	819,385,269.43	430,906,667.31
合计	819,385,269.43	430,906,667.31

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
青岛软控机电工程有限公司	226,743,532.34	未到结算期

合 计	226,743,532.34	——
-----	----------------	----

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	895,405,164.64	805,573,593.67

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宁德时代集团及其附属公司	83,938,057.17	不满足履约条件
EXIDE ENERGY SOLUTIONS LIMITED	63,199,993.05	不满足履约条件
亿纬集团及其附属公司	55,554,350.65	不满足履约条件
捷威新能源科技（湖州）有限公司	29,526,106.21	不满足履约条件
滨州九环新越新能源材料有限责任公司	18,407,079.64	不满足履约条件
宁德新能源科技有限公司	13,902,635.62	不满足履约条件
滁州力神新能源科技有限公司	12,557,522.13	不满足履约条件
宁德源创新材料有限公司	12,032,733.01	不满足履约条件
青海泰丰先行锂电科技有限公司	10,810,619.47	不满足履约条件
合 计	299,929,096.95	——

注：宁德时代集团及其附属公司包括 Contemporary Amperex Technology Hungary Kft.、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、时代广汽动力电池有限公司；亿纬集团及其附属公司包括湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬动力电池有限公司、曲靖亿纬锂能有限公司、成都亿纬锂能有限公司、湖北金泉新材料有限公司。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,139,234.77	87,860,403.79	84,607,670.81	21,391,967.75
二、离职后福利-设定提存计划		5,725,142.24	5,725,142.24	
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	
合计	18,139,234.77	93,597,546.03	90,344,813.05	21,391,967.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,086,877.92	67,592,522.79	65,477,301.92	20,202,098.79
2、职工福利费		1,322,427.31	1,322,427.31	

3、社会保险费		3,246,595.67	3,246,595.67	
其中：医疗保险费		3,089,314.41	3,089,314.41	
工伤保险费		157,281.26	157,281.26	
生育保险费				
4、住房公积金		4,595,458.00	4,595,458.00	
5、工会经费和职工教育经费	52,356.85	1,350,976.34	213,464.23	1,189,868.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		9,752,423.68	9,752,423.68	
合计	18,139,234.77	87,860,403.79	84,607,670.81	21,391,967.75

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,517,551.83	5,517,551.83	
2、失业保险费		207,590.41	207,590.41	
合计		5,725,142.24	5,725,142.24	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,262,970.25	5,836,329.61
增值税	3,437.27	129,121.72
个人所得税	164,159.59	109,552.76
城市维护建设税	120.30	4,519.26
教育费附加		3,228.04
其他税费	210,790.08	121,531.22
合计	6,641,477.49	6,204,282.61

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	10,105,542.40	5,740,393.00
合计	10,105,542.40	5,740,393.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	9,978,622.79	4,683,049.43

往来款	126,919.61	657,343.57
投标保证金		400,000.00
合计	10,105,542.40	5,740,393.00

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,532,043.13	10,047,304.04

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税销项税额	21,904,196.31	7,338,092.40
已背书未到期的承兑汇票	6,381,037.05	3,197,000.00
合计	28,285,233.36	10,535,092.40

21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	4,112,820.65	12,096,394.89
减：租赁负债—未确认融资费用	165,082.04	333,981.39
减：一年内到期的租赁负债	2,532,043.13	10,047,304.04
合计	1,415,695.48	1,715,109.46

22、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	3,911,753.96	2,769,801.95

23、递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
山东省重点研发计划竞争性创新平台项目经费	765,000.00	

24、股本

股东名称	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
软控股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
李学奎	15,000,000.00			15,000,000.00
青岛易元投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

注：本公司股本变化情况见附注一、公司基本情况

25、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额	3,958,276.31	993,888.35	4,952,164.66
本期增加	956,331.04	192,266.69	1,148,597.73
本期减少		956,331.04	956,331.04
期末余额	4,914,607.35	229,824.00	5,144,431.35

注1：本公司资本公积中由于股份制改造导致的变化情况见附注一、公司基本情况；

注2：本公司资本公积中由于股权激励导致的变化情况见附注十一、股份支付。

26、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,273,099.44	2,786,173.72	181,561.91	6,877,711.25
合计	4,273,099.44	2,786,173.72	181,561.91	6,877,711.25

27、盈余公积

项目	法定盈余公积
年初余额	13,049,030.55
本期增加	6,197,240.40
本期减少	
期末余额	19,246,270.95

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	117,323,923.35	59,305,226.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	117,323,923.35	59,305,226.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,650,671.94	64,449,131.09
减：提取法定盈余公积	6,197,240.40	6,430,433.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	172,777,354.89	117,323,923.35
---------	----------------	----------------

29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,081,395.27	859,670,798.43	663,790,014.92	515,827,482.08
其他业务	4,969,881.48	2,704,630.54	6,797,468.34	4,744,596.47
合计	1,052,051,276.75	862,375,428.97	670,587,483.26	520,572,078.55

(1) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能产线	885,064,601.97	701,351,837.72	639,860,545.90	493,614,099.02
智能装备	162,016,793.30	158,318,960.71	23,929,469.02	22,213,383.06
合计	1,047,081,395.27	859,670,798.43	663,790,014.92	515,827,482.08

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北	3,238,938.05	2,823,089.99		
华东	601,379,924.35	501,749,404.89	578,190,675.15	451,995,367.19
华南	39,378,194.68	33,620,037.86	65,376,902.64	51,569,217.47
华中	12,629,110.60	9,860,273.21	4,482,050.40	3,930,715.23
欧洲	149,865,668.66	107,176,229.46		
西南	240,589,558.93	204,441,763.02	15,740,386.73	8,332,182.19
合计	1,047,081,395.27	859,670,798.43	663,790,014.92	515,827,482.08

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	492,629.03	23,864.86
教育费附加	277,583.75	10,770.08
地方教育附加	185,055.80	7,180.03
印花税	996,966.02	297,260.48
车船税	360.00	360.00
合计	1,952,594.60	339,435.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	11,247,060.82	10,149,795.48
广告/宣传/中介	2,486,615.78	2,492,743.85
交通/差旅/会议费	3,267,627.73	2,546,250.48
业务招待费	1,461,356.87	1,352,971.57
办公及劳保费	73,875.67	72,347.74
其他	1,104,187.30	804,805.19
合计	19,640,724.17	17,418,914.31

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	20,883,474.80	15,982,492.32
安全生产费	2,786,173.72	2,498,657.60
修理/租赁费	1,388,823.38	645,398.17
办公及劳动保护费	893,927.51	401,317.94
中介代理费	2,262,368.90	705,831.61
交通/差旅/会议费	709,124.97	442,107.43
折旧与摊销	886,439.45	808,713.21
业务招待费	45,684.60	12,319.54
保险费	98,757.08	58,518.64
其他	3,369,992.22	2,052,504.17
合计	33,324,766.63	23,607,860.63

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	28,103,211.02	17,421,233.93
物料消耗费	7,598,779.95	7,305,769.84
折旧及摊销	204,099.98	121,605.09
中介代理费	218,713.59	333,922.64
交通/差旅/会议费	1,185,842.01	853,290.08
其他	3,518,782.89	2,360,858.28
合计	40,829,429.44	28,396,679.86

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	315,361.44	389,788.61
减：利息收入	3,027,901.04	2,630,007.05

汇兑损益	-1,880,117.22	484,722.85
手续费及其他	1,231,458.61	255,842.07
合计	-3,361,198.21	-1,499,653.52

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,552,183.78	9,391,861.65
合计	4,552,183.78	9,391,861.65

其中与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
增值税进项税加计抵减	4,246,657.76	5,311,199.89
数字经济投入类奖补		2,876,100.00
股改企业奖励		500,000.00
高新企业补助		340,000.00
其他	217,137.82	164,800.00
开放性经济出口补助	50,000.00	120,000.00
代扣代缴个税手续费返还款	38,388.20	79,761.76
新升规一次性奖励款		
合计	4,552,183.78	9,391,861.65

注：报告期内本公司其他收益中除增值税进项税加计抵减政府补助外全部计入非经常性损益。

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		28,865.94
债务重组收益	-175,800.00	-303,481.40
合计	-175,800.00	-274,615.46

37、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	17,510.93	133,418.91
应收账款坏账损失	6,094,369.19	1,691,451.97
其他应收款坏账损失	192,634.28	110,230.90
合计	6,304,514.40	1,935,101.78

38、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

存货跌价损失	26,077,328.37	17,162,367.12
--------	---------------	---------------

39、资产处置收益

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
使用权资产处置收益或损失	126,450.80	126,450.80	21,511.48	21,511.48
合计	126,450.80	126,450.80	21,511.48	21,511.48

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
业务扣款收入	369,149.50	891,970.50
其他	0.03	9,490.00
合计	369,149.53	901,460.50

注：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠支出	20,000.00	6,604.75
业务扣款支出	321,935.04	17,146.64
合计	341,935.04	23,751.39

注：报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,365,718.39	10,718,360.86
递延所得税费用	-578,652.88	-2,496,326.09
合计	7,787,065.51	8,222,034.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	69,437,737.45	72,671,165.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,415,660.61	10,900,674.89
子公司适用不同税率的影响	28,615.68	-15,241.38
调整以前期间所得税的影响	1,369,645.80	1,068,027.68
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	855,749.89	514,510.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
股权激励对所得税的影响	-3,128.77	13,564.80
加计扣除	-4,879,477.70	-4,259,501.98
所得税费用	7,787,065.51	8,222,034.77

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金	9,851,667.66	3,233,079.00
利息收入	3,027,901.04	2,630,007.05
其他	1,886,594.06	4,636,734.34
合计	14,766,162.76	10,499,820.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理付现费用	22,881,752.26	14,889,845.09
保证金	14,053,899.80	4,292,060.46
往来款	1,319,252.72	300,000.00
其他	1,677,942.48	291,128.26
合计	39,932,847.26	19,773,033.81

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款	11,113,524.68	6,363,303.00
合计	11,113,524.68	6,363,303.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,650,671.94	64,449,131.09
加：资产减值准备	26,077,328.37	17,162,367.12
信用减值准备	6,304,514.40	1,935,101.78

固定资产折旧、使用权资产折旧	8,457,898.04	7,230,539.13
无形资产摊销	77,849.11	77,849.12
长期待摊费用摊销	37,714.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-126,450.80	21,511.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,432,424.63	41,157.92
投资损失(收益以“—”号填列)	175,800.00	303,481.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-578,652.88	2,496,326.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-225,197,334.41	122,546,549.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-557,651,367.54	-24,609,955.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	699,784,670.98	-152,992,022.21
其他		2,968,930.33
经营活动产生的现金流量净额	20,445,066.46	41,630,967.31
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	202,628,162.26	205,592,585.96
减: 现金的年初余额	205,592,585.96	170,785,871.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,964,423.70	34,806,714.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	202,628,162.26	205,592,585.96
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	202,628,162.26	205,592,585.96
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		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	202,628,162.26	205,592,585.96

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	40,829,429.44	28,396,679.86
合 计	40,829,429.44	28,396,679.86

费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	28,103,211.02	17,421,233.93
物料消耗费	7,598,779.95	7,305,769.84
折旧及摊销	204,099.98	121,605.09
中介代理费	218,713.59	333,922.64
交通/差旅/会议费	1,185,842.01	853,290.08
其他	3,518,782.89	2,360,858.28
合计	40,829,429.44	28,396,679.86

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

截至 2025 年 12 月 31 日，企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛云纵智能科技有限公司	2,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	服务	100.00		新设
软控科技（香港）有限公司	123 万美元	香港	香港湾仔区	服务	100.00		新设
MESNAC Intelligent Technology Hungary Limited Liability Company	300 万匈牙利福林	匈牙利	匈牙利布达佩斯	生产		100.00	新设

2、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买事项。

4、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

5、处置子公司

无

6、其他原因的合并范围变动

无

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

8、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
1、其他权益工具投资				
2、应收款项融资			0	0
3、交易性金融资产				
—权益工具投资				
—银行理财产品				

持续以公允价值计量的资产总额			0	0
----------------	--	--	---	---

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
软控股份有限公司	青岛	生产	102,401.4553 万	60.00	60.00

本公司的最终控制方是袁仲雪。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、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
软控股份及其控制的子公司及施加重大影响的公司	控股股东控制的公司
赛轮轮胎及其控制的子公司及施加重大影响的公司	实际控制人控制的公司
青岛易元投资有限公司	持有公司 10% 股份的法人股东
青岛瑞元鼎华投资控股有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
瑞元鼎实投资有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛瑞元鼎辉控股有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
怡维怡橡胶研究院有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛煜明投资中心（有限合伙）	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛国橡工程技术研究中心有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛国橡宜稳橡胶科技有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛国橡航泰科技有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛国橡领步科技有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
青岛卓尤新材料有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
上海卓尤化工科技有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
深圳市卓尤新材料有限公司	同一实际控制人（袁仲雪）控制的公司
李学奎	董事长、总经理
向坤宏	董事、控股股东副总裁
张垚	控股股东董事、副总裁、董事会秘书、财务总监
杨敏	董事、副总经理

张辰	董事、副总经理
孙志慧	监事会主席、控股股东证券事务代表
宫莉莉	监事
郭江	监事
张乐	副总经理、董事会秘书
李辉	副总经理、财务负责人
官炳政	控股股东董事长、董事、总裁
杨慧丽	控股股东董事、副总裁
李云涛	控股股东董事、总裁助理
班耀波	控股股东独立董事
张伟	控股股东独立董事
王荭	控股股东独立董事
张秀梅	控股股东监事会主席
李永连	控股股东监事
周丹丹	控股股东监事
刘峰	控股股东副总裁
武守涛	控股股东副总裁
王志明	控股股东副总裁
丁振堂	控股股东副总裁
俞一航	控股股东副总裁
北京木春沅科技有限公司	关联方张乐及其父亲控制的公司
新余沐景电商有限公司	关联方张乐及其父亲控制的公司
青软创新科技集团股份有限公司	关联方张垚担任董事的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
青岛软控机电工程有限公司	设备、办公费、备件、劳务、服务费、固定资产	35,839,349.63	14,799,125.76
软控股份有限公司	备件、物业费	1,156,280.35	20,961.70
青岛海威物联科技有限公司	备件	2,576,136.16	1,053,693.80
浙江叁晟信息科技有限公司	水电费、设备	811,033.14	428,473.27
青岛软控计量检测技术有限公司	服务费	112,781.32	87,922.91

青岛优享供应链有限公司	备件	4,223,189.15	1,083,149.82
青岛普元栋盛商业发展有限公司	电费		11,190.46
软控欧洲研发和技术中心有限责任公司	备件、服务费		679,006.30
青岛软控海科科技有限公司	固定资产	301.11	

②销售商品/提供劳务情况

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
青岛软控机电工程有限公司	备件、劳务费、服务费、产品	1,630,921.00	3,305,859.25
青岛优享供应链有限公司	备件		10,702.80
软控股份有限公司	备件		2,082.40
软控欧洲研发和技术中心有限责任公司	产品、设备	75,039.23	
益凯新材料有限公司	备件	10,176.99	

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
青岛软控机电工程有限公司	厂房	569,210.71	594,369.46
软控股份有限公司	办公室	1,264,826.53	
浙江叁晟信息科技有限公司	厂房	4,836,586.64	4,269,334.21

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保总金额	担保起始日	担保到期日	实际担保金额	担保是否已经履行完毕
软控股份有限公司	255,000,000.00	2023-04-12	2028-04-12	217,138,800.00	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,184,877.51	3,026,057.73

(9) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
预付款项：		
青岛华控能源科技有限公司	8,925,000.00	
软控股份有限公司		71,157.43
应收账款：		
青岛软控机电工程有限公司	71,413.36	71,413.36

(2) 应付项目

项目名称	期末账面余额	上年年末余额
应付账款：		
青岛软控机电工程有限公司	226,743,532.34	195,127,948.64
软控股份有限公司	1,156,393.51	
青岛海威物联科技有限公司	1,424,338.51	818,875.21
青岛软控计量检测技术有限公司	27,329.35	48,946.82
青岛优享供应链有限公司	3,353,699.23	1,112,844.42
预收款项：		
青岛赛锂达储能产业技术研究院有限公司	5,276,446.02	
益凯新材料有限公司		10,176.99
其他应付款：		
浙江叁晟信息科技有限公司	126,769.61	651,468.44

6、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

本公司的控股股东软控股份有限公司（以下简称“软控股份”）在2022年授予本公司员工一定数量的期权和限制性股票，根据期权和限制性股票的相关安排，这些期权和限制性股票本公司没有结算义务，而是由软控股份以其自身股份进行结算。

(1) 2022 年-股票期权

项目	2025 年度	2024 年度
公司本期被授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额	1,008,434.40	673,485.00
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 5.874 元/股；股票期权激励计划的有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。	

于 2022 年 8 月 22 日，软控股份向符合激励计划的激励对象授予总计 3,980.00 万份权益。其中，确定对官炳政、张垚、杨慧丽等 251 名激励对象授予 2388 万份股票期权，期权行权价格为 6.17 元/股；承授人在 2022 年、2023 年和 2024 年的相关净利润指标达到行使条件后方可行权。其中，授予时归属于本公司为 15 名承授人，共计 600,000.00 股股票期权。

2023 年 9 月 20 日，软控股份召开第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件成就及调整行权价格的议案》，可行权数量为 947.20 万份，行权价格 6.124 元，采用自主行权模式。2023 年 9 月 30 日-2024 年 12 月 31 日，公司实际行权 3 人，行使股票期权 24,000 份。

2024 年 10 月 10 日，软控股份召开第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于对 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》，软控股份《2022 年股票期权与限制性股票激励计划》股票期权第一个行权期已于 2024 年 9 月 27 日到期，截止到到期日公司有 2 名激励对象获授的股票期权 66,000 份在本行权期内未行权，予以注销。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 27 日，公司实际行权 11 人，行使股票期权 150,000 份。

2024 年 9 月 27 日，软控股份召开第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，可行权数量为 695.60 万份，行权价格 6.024 元，采用自主行权模式。2024 年 9 月 27 日-2024 年 12 月 31 日，公司实际行权 14 人，行使股票期权 154,500 份。

2025 年 9 月 5 日，公司召开第九届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》。根据《激励计划》的相关规定及公司 2022 年

第一次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会对股票期权行权价格进行调整，调整后的股票期权行权价格为 5.874 元/股。2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日，公司实际行权 11 人，行使股票期权 119,100 份。

(2) 2022 年-限制性股票

项目	2025 年度	2024 年度
公司本期被授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额	510,000.00	510,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 3.86 元/股；限制性股票激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。	

于 2022 年 8 月 22 日，软控股份向符合激励计划的激励对象授予总计 3,980.00 万份权益。其中，确定对官炳政、张垚、杨慧丽等 245 名参加对象授予 1,592 万股限制性股票，本次实际 245 名参加对象认购 15,920,000 股限制性股票，股票面值 1 元，认购价格为 3.86 元/股。承授人在 2022 年、2023 年和 2024 年的相关净利润指标达到行使条件后方可行权。其中，授予时归属于本公司为 15 名承授人，共计 400,000.00 股限制性股票。

2023 年 10 月 20 日，公司的 2022 年限制性股票激励计划第一个锁定期届满，由其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）680,000.00 元。

2024 年 9 月 27 日，公司的 2022 年限制性股票激励计划第二个锁定期届满，由其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）510,000.00 元。

2025 年 9 月 25 日，公司的 2022 年股票期权激励计划第三个锁定期届满，由其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）510,000.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的成本后作为限制性股票的公允价值	

可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定	
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,099,800.04	2,907,533.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	192,266.69	600,675.04

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

截至本报告期末止，本公司不存在应披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	170,931,521.16	178,355,457.91
其中：信用等级较高	148,618,598.22	157,223,801.67
信用等级一般	22,312,922.94	21,131,656.24
商业承兑汇票		305,720.39
小计	170,931,521.16	178,661,178.30
减：坏账准备	446,258.46	428,747.53
合计	170,485,262.70	178,232,430.77

①组合中，按信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	22,312,922.94	446,258.46	2.00
合计	22,312,922.94	446,258.46	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	21,437,376.63	428,747.53	2.00

合计	21,437,376.63	428,747.53
----	---------------	------------

(2) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	422,633.12	23,625.34			446,258.46
商业承兑汇票	6,114.41		6,114.41		
合计	428,747.53	23,625.34	6,114.41		446,258.46

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日应收票据质押金额 143,627,395.41 元。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,004,723.50	6,381,037.05
商业承兑汇票		
合计	76,004,723.50	6,381,037.05

(续)

项目	上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	3,197,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	3,197,000.00

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	378,390,801.65	100.00	9,548,990.18	2.52	368,841,811.47
其中：账龄组合	378,390,801.65	100.00	9,548,990.18	2.52	368,841,811.47
合计	378,390,801.65	100.00	9,548,990.18	—	368,841,811.47

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	152,352,316.25	100.00	3,456,763.39	2.27	148,895,552.86
其中：账龄组合	152,352,316.25	100.00	3,456,763.39	2.27	148,895,552.86
合计	152,352,316.25	100.00	3,456,763.39	—	148,895,552.86

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	314,291,663.42	6,285,833.27	2.00
1-2年	63,887,138.23	3,194,356.91	5.00
2-3年	93,000.00	9,300.00	10.00
3-4年	119,000.00	59,500.00	50.00
合计	378,390,801.65	9,548,990.18	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	138,893,413.99	2,777,868.28	2.00
1-2年	13,339,902.26	666,995.11	5.00
2-3年	119,000.00	11,900.00	10.00
合计	152,352,316.25	3,456,763.39	

(2) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,456,763.39	6,092,226.79			9,548,990.18
合计	3,456,763.39	6,092,226.79			9,548,990.18

(3) 报告期内无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蜂巢能源科技集团及其附属公司	111,976,713.29	29.59	3,355,113.84
宁德时代集团及其附属公司	83,277,063.83	22.01	1,668,361.24
海辰集团及其附属公司	33,529,370.93	8.86	686,170.01
得壹能源科技（铜陵）有限责任公司	29,994,000.00	7.93	599,880.00
青岛青银金融租赁有限公司	22,800,000.00	6.02	456,000.00
合计	281,577,148.05	77.41	6,765,525.09

注：蜂巢能源科技集团及其附属公司包括蜂巢能源科技（南京）有限公司、蜂巢能源科技（盐城）有限公司、蜂巢能源科技股份有限公司保定分公司、蜂巢能源科技（湖州）有限公司、蜂巢能源科技（遂宁）有限公司、蜂巢能源科技（上饶）有限公司、蜂巢能源科技（成都）有限公司；宁德时代集团及其附属公司包括时代上汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、宁德时代（贵州）新能源科技有限公司、厦门新能安科技有限公司、宜昌邦普循环科技有限公司、江苏力泰锂电科技有限公司、宜春时代新能源科技有限公司、时代吉利（四川）动力电池有限公司、Contemporary Amperex Technology Thuringia AG；海辰集团及其附属公司包括厦门海辰储能科技股份有限公司、重庆海辰储能科技有限公司。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 截至 2025 年 12 月 31 日应收账款无质押受限情况

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	11,460,092.37	6,274,358.73
合计	11,460,092.37	6,274,358.73

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保险公积金	688,802.75	287,594.51
保证金押金	9,582,098.01	6,224,479.13

其他	1,623,580.78	
小计	11,894,481.54	6,512,073.64
减：坏账准备	434,389.17	237,714.91
合计	11,460,092.37	6,274,358.73

②按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
年初余额	237,714.91			237,714.91
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	196,674.26			196,674.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	434,389.17			434,389.17

③坏账准备计提情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	237,714.91	196,674.26			434,389.17
合计	237,714.91	196,674.26			434,389.17

④本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2025年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额

				数的比例 (%)	
富江能源科技有限公司	保证金	1,520,000.00	1年以内, 2-3年	12.78	146,400.00
安徽超电新能源发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	8.41	20,000.00
锂源(江苏)科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.73	16,000.00
贵州石炭纪实业投资有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.73	16,000.00
江西赣锋锂电科技股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.73	16,000.00
合计	——	4,920,000.00	——	41.38	214,400.00

⑥期末无涉及政府补助的应收款项

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青岛云纵智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
软控科技(香港)有限公司		1,653,445.00		1,653,445.00		
青岛赛锂达储能产业技术研究有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,000,000.00	11,653,445.00		13,653,445.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,081,395.27	859,670,798.43	663,672,020.82	515,827,482.08
其他业务	4,969,881.48	2,704,630.54	6,797,468.34	4,744,596.47
合计	1,052,051,276.75	862,375,428.97	670,469,489.16	520,572,078.55

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2025 年度	2024 年度	说明
1、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；	126,450.80	21,511.48	
2、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；	267,137.82	4,080,661.76	
3、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；			
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
5、委托他人投资或管理资产的损益；		28,865.94	
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；			
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
9、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			
10、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；			
11、非货币性资产交换损益；			
12、债务重组损益；	-175,800.00	-303,481.40	
13、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；			
14、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；			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；			

16、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；			
17、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；			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
20、受托经营取得的托管费收入；			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	27,214.49	877,709.11	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	245,003.11	4,705,266.89	
所得税影响额	88,040.72	709,352.74	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	156,962.39	3,995,914.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.80	1.2330	1.2330
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.72	1.2299	1.2299

浙江软控智能科技股份有限公司

2026年4月2日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	245,003.11
减：所得税影响数	88040.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	156962.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用