

ZLBC[®]

优力同创

NEEQ: 874745

徐州优力同创科技股份有限公司



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、公司负责人高立军、主管会计工作负责人赵启山及会计机构负责人（会计主管人员）赵启山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、大华会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	公司治理	34
第六节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	80

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		释义
优力同创、股份公司、公司、本公司	指	徐州优力同创科技股份有限公司
珠海铭建	指	珠海铭建和兴投资有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大华会计师、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	徐州优力同创科技股份有限公司董事会
监事会	指	徐州优力同创科技股份有限公司监事会
股东（大）会	指	徐州优力同创科技股份有限公司股东（大）会
公司章程	指	徐州优力同创科技股份有限公司章程
江门谦和	指	江门谦和仕兴机械制造有限公司，为公司全资子公司珠海铭建和兴投资有限公司的全资子公司
铭德轴承	指	徐州铭德轴承有限公司，为公司全资子公司
瑞思贝克	指	邳州瑞思贝克企业管理服务中心（有限合伙）
易斯威尔	指	邳州易斯威尔企业管理服务中心（有限合伙）
九号公司	指	挂牌公司客户，九号科技有限公司及其同一控制下的企业
雅迪公司	指	挂牌公司客户，雅迪科技集团有限公司及其同一控制下的企业
宗申及隆鑫系公司	指	挂牌公司客户，隆鑫通用动力股份有限公司、宗申产业集团有限公司及其同一控制下的企业
雅马哈公司	指	挂牌公司客户，雅马哈发动机（中国）有限公司、重庆建设·雅马哈摩托车有限公司及其同一控制下的企业
报告期	指	2025 年

元、万元	指	人民币元、人民币万元
轴承	指	一种高精密机械基础运动部件，是现代机械设备中不可缺少的一种基础零部件，对机械装备的性能、质量和可靠性都起到决定性影响。其主要功能是支承旋转轴或其它运动体，引导转动运动或移动运动并由轴或轴上零部件承受相应的载荷和转速，用以降低机械旋转体的摩擦系数。
轴承钢	指	用来制造滚珠、滚柱和轴承套圈的特种钢，具有高而均匀的硬度、耐磨性以及高的弹性极限，其化学成分的均匀性、非金属夹杂物的含量和分布、碳化物的分布等都有十分严格的要求，是所有钢铁生产中要求最严格的钢种之一。
车加工	指	使用专业机床对轴承零部件完成内外圆柱面、圆锥面、圆弧面、端面等进行切削加工的一种加工工艺。
磨加工	指	使用专业机床对轴承零部件表面进行的精密磨削加工的一种加工工艺。
热处理	指	金属材料在固态下，通过加热、保温和冷却等手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	徐州优力同创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xuzhou Une Innovative Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	高立军	成立时间	2016年10月8日
控股股东	控股股东为（高立军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高立军、高铭谦）、一致行动人（瑞思贝克、易斯威尔）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造(C345)-轴承制造(C3451)		
主要产品与服务项目	主要从事转向轴承、轴连轴承、高精密轴承零部件、转向器总成的研发、设计、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优力同创	证券代码	874745
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）	54,300,000
主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			

董事会秘书姓名	赵启山	联系地址	江苏省邳州市海河路 32 号
电话	0516-86221741	电子邮箱	zhaoqishan@zlbc.com.cn
传真	0516-86221741		
公司办公地址	江苏省邳州市海河路	邮政编码	221300
公司网址	www.zlbc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913203827863268376		
注册地址	江苏省徐州市邳州市海河路		
注册资本（元）	54,300,000	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

报告期内，公司主要从事摩托车和电动车转向轴承、汽车水泵轴连轴承及风扇离合器轴承、摩托车和电动车转向器总成、高精密轴承零部件的研发、设计、生产和销售，其中，转向轴承和转向器总成主要应用于摩托车、电动车的转向系统；汽车水泵轴连轴承及风扇离合器轴承主要应用于商用车、工程车的发动机冷却系统；高精密轴承零部件主要系为美国铁姆肯等国内外知名轴承企业提供高精密车热件，报告期内，公司为发展需要，实行横向扩张战略，充分利用现有客户资源，丰富产品系列，选定转向器总成为公司新的增长点，初见成效。

公司的主要经营业务流程包括采购、生产、销售等环节。

公司设有采购部专门负责原材料的信息收集、市场调研和采购活动，采购时按照合格供应商名单实行直接采购的方式。公司现行采购模式主要包括“订单式”采购和“库存式”采购。订单式采购，即公司获取销售订单后，销售部下达订单执行要求，由生产部根据销售订单提出采购需求，采购部根据采购需求制定相应的采购计划和采购周期，采购生产所需原材料、辅助材料等物资。库存式采购，即公司会结合历史采购情况和耗用速度对部分原材料设置安全库存，以及时满足生产需要。

公司主要采用“备货生产”和“以销定产”的生产模式。备货生产模式，公司根据生产计划、客户未来需求、历史销售数据、在手订单情况等，进行适当的生产备货。以销定产模式，生产部根据生产订单制定具体生产计划，生产车间根据下发的生产计划进行生产，待生产完成后，经质量控制和品质检验后入库，公司对暂时没有充足生产能力的产品采取委托加工方式应对客户需要。

公司产品的销售方式包括直接销售方式和寄售库存直接销售方式。公司主要通过直接与客户联络、洽谈等方式获取订单。公司与部分重要客户在保持长期合作基础上签署框架协议，协议约定产品名称、规格型号、计划供货量、技术要求和产品质量要求等，并协商确定年度价格。在框架协议约定的范围内，客户根据需求情况向公司发出订单，公司根据订单情况安排生产并及时交付合格产品。另有部分客户采用直接订单式销售，客户根据实际需要与公司签订销售合同后，公司按照合同具体约定组织生产和发货，做到“交货及时，品质保证”。

报告期内，公司商业模式较上期未发生较大变化。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为大华审字[2026]0011004677号的审计报告显示，2025年公司实现营业收入2.99亿元，实现了总体的经营目标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月，公司被江苏省工信厅认定为江苏省专精特新企业。 2024年9月，公司被工信部认定为第六批次国家级专精特新企业。 2024年12月，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业。

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	299,097,820.33	222,385,104.94	34.50%
毛利率%	27.66%	29.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,221,221.27	27,220,024.43	25.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,090,399.33	27,671,384.83	23.20%
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）	29.12%	30.94%	-
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）	29.01%	31.45%	-
基本每股收益	0.63	0.50	25.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	276,210,445.28	207,304,067.35	33.24%

负债总计	140,745,908.17	109,022,169.72	29.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,464,537.11	98,281,897.63	37.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	1.81	37.83%
资产负债率%（母公司）	48.45%	52.85%	-
资产负债率%（合并）	50.96%	52.59%	-
流动比率	2.04	1.48	-
利息保障倍数	22.83	16.11	-
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	14,246,112.39	25,053,138.07	-43.14%
应收账款周转率	4.69	4.31	-
存货周转率	3.81	3.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.24%	29.04%	-
营业收入增长率%	34.50%	22.45%	-
净利润增长率%	25.72%	70.93%	-

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	25,927,336.71	9.39%	31,747,321.79	15.31%	-18.33%
应收票据	9,690,078.38	3.51%	6,400,878.42	3.09%	51.39%

应收账款	65,037,082.11	23.55%	55,778,619.66	26.91%	16.60%
应收款项融资	7,485,332.74	2.71%	4,136,749.65	2.00%	80.95%
预付款项	1,774,437.73	0.64%	952,572.92	0.46%	86.28%
存货	60,859,177.41	22.03%	47,559,957.88	22.94%	27.96%
交易性金融资产	13,000,000.00	4.71%	-	-	-
其他应收款	363,017.89	0.13%	228,894.28	0.11%	58.60%
其他流动资产	2,802,081.17	1.01%	54,827.79	0.03%	5,010.70%
固定资产	53,054,289.55	19.21%	45,969,816.42	22.18%	15.41%
在建工程	1,152,375.69	0.42%	2,446,383.47	1.18%	-52.89%
使用权资产	19,685,375.53	7.13%	968,748.77	0.47%	1,932.04%
无形资产	6,031,378.43	2.18%	6,313,607.17	3.05%	-4.47%
长期待摊费用	1,506,650.65	0.55%	989,486.60	0.48%	52.27%
递延所得税资产	3,772,496.11	1.37%	899,017.33	0.43%	319.62%
其他非流动资产	4,025,735.18	1.46%	2,683,585.20	1.29%	50.01%
短期借款	22,008,372.00	7.97%	23,304,541.66	11.24%	-5.56%
应付账款	36,762,348.49	13.31%	34,112,258.46	16.46%	7.77%
合同负债	510,976.30	0.18%	410,675.40	0.20%	24.42%
应付职工薪酬	7,863,217.76	2.85%	7,822,349.48	3.77%	0.52%
应交税费	4,974,404.03	1.80%	4,335,196.33	2.09%	14.74%
其他应付款	4,780,944.31	1.73%	4,487,561.65	2.16%	6.54%
一年内到期的非流动负债	2,965,633.83	1.07%	17,131,030.05	8.26%	-82.69%
租赁负债	18,865,095.18	6.83%	440,428.37	0.21%	4,183.35%
递延所得税负债	2,763,125.96	1.00%	128,862.10	0.06%	2,044.25%
长期借款	27,500,000.00	9.96%	9,500,000.00	4.58%	189.47%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本年期末较上年期末减少 5,819,985.08 元，减幅 18.33%，主要系因本年度为改善现金盈利能力，购买了低风险的理财产品所致，至本年期末持有交易性金融资产 13,000,000.00 元。
2. 应收票据：本年期末应收票据比上年期末同比增加了 3,289,199.96 元，增幅 51.39%，主要系因营业收入大幅增加，收到的承兑汇票总量增加，本期末已背书未到期的银行承兑（未终止确认）和在手的银行承兑汇票增加的原因。
3. 应收账款：本年期末较上年期末增加 9,258,462.45 元，增幅 16.60%，主要系因本年度营业收入增加 34.50%，应收账款相应增加所致。
4. 应收款项融资：本年期末较上年期末增加 3,348,583.09 元，增幅 80.95%，主要系因营业收入大幅增加，收到的银行承兑汇票和电子债权凭证总量增加，期末在手的电子债权凭证和“6+9”银行的银行承兑汇票增加所致。
5. 预付款项：本年期末预付款项比上年期末增加 821,864.81 元，增幅 86.28%，主要系本年度子公司江门谦和新增加了转向器总成业务，和供应商业务合作时间较短，需要预付的业务较多，带来的预付款项的增加。
6. 存货：本年期末存货比上年期末增加了 13,299,219.53 元，增幅 27.96%，主要系本年度子公司江门谦和新增加的转向器总成业务，正常经营所需。
7. 其他应收款：本年期末其他应收款比上年期末增加了 134,123.61 元，增幅 58.60%，主要系本年度增加了子公司江门谦和租赁厂房的租赁保证金所致。
8. 其他流动资产：本年期末其他流动资产比上年期末增加了 2,747,253.38 元，增幅 5010.70%，主要系本年期末增加了江门谦和待抵扣的进项税额和母公司按服务期限分摊的法律、服务培训费用未分摊的余额（一年内）。
9. 在建工程：本年期末在建工程比上年期末减少了 1,294,007.78 元，减幅 52.89%，主要系本期公司有较多生产设备改造完工所致。
10. 使用权资产：本年期末使用权资产比上年期末增加了 18,716,626.76 元，增幅 1932.04%，主要系因公司发展需要，本年度新租赁了三栋厂房，实施原生产车间的搬迁计划，原高精精密事业部的厂房也进行了续租，租期均为 10 年；江门谦和于本年租赁了厂房用于生产基地建设，以上事项是致使用权资产大幅增长的主要原因。
11. 长期待摊费用：本年期末长期待摊费用比上年增加了 517,164.05 元，增幅 52.27%，主要系本期生产设备的更新改造费用计入所致。
12. 递延所得税资产：本年期末递延所得税资产比上年期末增加了 2,873,478.78 元，增幅 319.62%，主要系如第 10 点所述使用权资产的厂房租赁业务产生的递延所得税资产的增加所致。

13. 其他非流动资产：本年期末其他非流动资产比上年期末增加了 1,342,149.98 元，增幅 50.01%，主要系公司购买设备、新 ERP 系统软件购买实施的预付款项的增加所致。
14. 合同负债：本年期末合同负债比上年期末增加了 100,300.90 元，增幅 24.42%，主要系本年度销售收入增长，业务量增加，客户的定金或预付款有所增加所致。
15. 一年内到期的非流动负债：本年期末一年内到期的非流动负债比上年期末降低了 14,165,396.22 元，降幅 82.69%，主要系去年期末时有 2025 年 9 月 10 日集中到期的长期借款所致。
16. 租赁负债：本年期末租赁负债比上年期末增加了 18,424,666.81 元，增幅 4183.35%，主要系如第 10 点所述使用权资产的厂房租赁业务所造成的增长。
17. 递延所得税负债：本年期末递延所得税负债比上年期末增加了 2,634,263.86 元，增幅 2044.25%，主要原因系同第 10 点所述使用权资产的厂房租赁业务产生的递延所得税负债的增加所致。
18. 长期借款：本年期末长期借款比上年期末增加了 18,000,000.00 元，增幅 189.47%，主要系公司为优化债务结构，增加了长期贷款的比例。

(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	299,097,820.33	-	222,385,104.94	-	34.50%
营业成本	216,358,057.66	72.34%	157,312,199.74	70.74%	37.53%
毛利率%	27.66%	-	29.26%	-	-
税金及附加	2,033,408.81	0.68%	1,752,900.17	0.79%	16.00%
销售费用	8,738,373.51	2.92%	7,703,630.05	3.46%	13.43%
管理费用	19,012,903.17	6.36%	12,276,371.98	5.52%	54.87%
研发费用	9,539,042.37	3.19%	8,656,248.56	3.89%	10.20%
财务费用	1,892,840.08	0.63%	2,177,544.31	0.98%	-13.07%

其他收益	1,785,333.00	0.60%	956,276.01	0.43%	86.70%
投资收益（损失以“-”号填列）	26,451.29	0.01%	-0.01	-	-
信用减值损失	-794,181.38	-0.27%	-791,305.12	-0.36%	0.36%
资产减值损失	-1,253,630.65	-0.42%	-897,990.50	-0.40%	39.60%
资产处置收益	-302,215.71	-0.10%	-202,723.06	-0.09%	49.08%
营业外收入	8,850.83	0.003%	4,130.91	0.002%	114.26%
营业外支出	275,152.59	0.09%	385,964.42	0.17%	-28.71%
所得税费用	6,497,428.25	2.17%	3,968,609.51	1.78%	63.72%
净利润	34,221,221.27	11.44%	27,220,024.43	12.24%	25.72%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入比上年同期增加了 76,712,715.39 元，同比增长 34.50%，主要原因：
 - 1.1 本公司 2025 年积极推行横向扩张的经营战略，以二轮车业务为中心，丰富为客户提供的物料品类，新增加了转向器总成业务，在 2025 年该业务取得了营收总计 30,508,867.79 元；
 - 1.2 本年度，公司稳固核心客户合作，深化与优质客户的长期合作，优化供货服务流程，提升产品交付及时性与售后响应速度，筑牢主营业务基本盘的同时拓展新兴市场领域，加大市场开发力度，有效优化客户与产品结构，转向事业部和轴连事业部营业收入都有较大幅度的增长。
- 2、营业成本：报告期内公司营业成本比上年同期增加了 59,045,857.92 元，同比增长 37.53%，主要原因系销售收入的大幅增长，营业成本相应增长所致。
- 3、管理费用：报告期内公司管理费用比上年同期增加了 6,736,531.19 元，同比增长 54.87%，主要原因系报告期内公司完成挂牌，增加了相关机构的服务费用，股权激励分摊的增加，还有增加的江门谦和的管理支出，以上是本年度管理费用增加的主要原因。
- 4、资产减值损失：报告期内公司资产减值损失比上年同期增加了 355,640.15 元，同比增加 39.60%，主要系部分原材料库龄增加，又增加了对子公司江门谦和的存货计提的减值所致。
- 5、资产处置收益：报告期内公司的资产处置收益比上年同期减少了 99,492.65 元，同比减少 49.08%，主要系报告期内，公司完成了对部份生产设备的更新，资产处置收益减少所致。

6、所得税费用：报告期内公司所得税费用比上年同期增加了 2,528,818.74 元，同比增加 63.72%，系本年利润大幅度增加所致。

7、净利润：报告期内公司实现净利润比上年同期增加了 7,001,196.84 元，同比增加 25.72%，系本年营业收入大幅度增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	294,898,654.60	219,649,060.79	34.26%
其他业务收入	4,199,165.73	2,736,044.15	53.48%
主营业务成本	215,255,878.91	156,751,840.29	37.32%
其他业务成本	1,102,178.75	560,359.45	96.69%

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
轴连轴承产品系列	45,999,949.64	35,054,150.80	23.80%	14.03%	8.70%	3.74%
转向轴承产品系列	206,419,240.83	135,223,310.33	34.49%	25.59%	23.00%	1.38%
高精密轴承系列	11,970,596.34	12,160,695.54	-1.59%	-19.96%	-16.51%	-4.20%
转向器总成	30,508,867.79	32,817,722.24	-7.57%	-	-	-

系列						
其他业务收入	4,199,165.73	1,102,178.75	73.75%	53.48%	96.69%	-5.77%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	282,387,684.13	205,844,672.18	27.11%	35.76%	40.19%	-2.30%
境外	16,710,136.20	10,513,385.48	37.08%	16.16%	0.28%	9.96%

收入构成变动的原因

- 主营业务收入：报告期内主营业务收入比上年同期增加 75,249,593.81 元，增幅 34.26%，主要系报告期内新增了转向器总成业务，转向轴承产品系列产品销售增长强劲，轴连轴承产品也稳步增长所致。
- 其他业务收入：报告期内其他业务收入比上年同期增加 1,463,121.58 元，增幅 53.48%，主要系报告期内，计入其他业务收入的铁屑、废料、直接出售的原材料等产品销量也随主营业务的增加而增加。
- 毛利率：报告期内高精密轴承系列毛利率由正转负，同比减少 4.20 个百分点，主要系报告期内该系列产品产销量下滑，固定费用分摊增加所致；报告期内转向器总成系列毛利率为-7.57%，主要系业务尚在开展初期，在自身未能达产的情况，以委外加工满足客户需要，委托加工成本阶段性偏高所致。

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	九号公司	35,403,128.38	11.84%	否
2	雅迪公司	20,132,912.35	6.73%	否
3	雅马哈公司	19,877,138.72	6.65%	否
4	烟台铁姆肯有限公司	17,699,077.17	5.92%	否
5	宗申及隆鑫系公司	16,752,277.07	5.60%	否
合计		109,864,533.69	36.74%	-

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	广州富莱盛制造科技有限公司	16,806,961.30	7.77%	否
2	竹山康鑫同创机械有限公司	12,333,527.87	5.70%	否
3	临西县友轩轴承有限公司	10,791,798.80	4.99%	否
4	国网江苏省电力有限公司邳州市供电公司	8,076,788.29	3.73%	否
5	冠县涵润轴承有限公司	8,017,883.88	3.71%	否
合计		56,026,960.14	25.90%	-

(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	14,246,112.39	25,053,138.07	-43.14%
投资活动产生的现金流量净额	-20,823,409.86	-9,261,787.31	124.83%

筹资活动产生的现金流量净额	757,312.39	5,352,493.44	-85.85%
---------------	------------	--------------	---------

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少 10,807,025.68 元，同比减少 43.14%，主要系新项目经营需要，先期营运资本的投入（存货等项目的增加）所致。
2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 11,561,622.55 元，同比减少 124.83%，主要系报告期内购买了交易性金融资产，期末有余额 13,000,000.00 元，上年同期没有所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 4,595,181.05 元，同比减少 85.85%，主要系本年偿还债务所支付的现金增加所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
珠海铭建和兴投资有限公司	控股子公司	投资、经济咨询	30,000,000.00	29,952,714.18	29,930,686.78	0.00	-69,313.22

江 门 谦 和 仕 兴 机 械 制 造 有 限 公 司	控 股 子 公 司	机 械 零 件、 零 部 件 加 工、 制 造、 销 售	28,800,000.00	32,131,288.31	22,688,115.58	30,568,271.53	-6,111,884.42
--	-----------------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行徐州邳州支行	银行理财产品	结构性存款	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司新沂支行	银行理财产品	结构性存款	3,000,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司所处轴承行业已逐渐实现国际化，世界轴承制造商凭借高精密轴承的生产技术优势和企业管理优势，通过设立子公司、重组兼并等方式实现自主经营，垄断高端产品市场。公司在业务规模、市场占有率等方面与国内外大型轴承企业相比，仍存在一定的差距。随着轴承行业内竞争日趋激烈，如果公司不能在生产管理、技术水平、研发能力以及产品质量等方面持续提升，保持竞争优势，将面临一定的市场竞争风险，公司可能存在市场竞争加剧导致公司客户流失，公司的市场竞争地位及经营业绩可能将受到不利影响。
技术进步和产品迭代风险	公司的主要客户包括摩托车、电动车、汽车水泵等行业的领先企业，随着下游行业的技术进步和产品迭代，为达到客户对产品性能的要求，公司需要在轴承相关的新材料、新技术和新工艺等方面进行持续的研发投入和持续的产品创新，以提高公司在相关领域的竞争力。如果公司不能准确判断市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，强化技术创新能力，可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公司产品的情况，从而导致公司生产所依赖的技术被淘汰或主要产品市场竞争力下降，将可能对公司的生产经营状况造成较大冲击的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为高立军先生和高铭谦先生，高立军先生和高铭谦先生直接或间接持有公司 65.93%的表决权，处于绝对控制地位。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。
税收优惠政策风险	公司是国家级高新技术企业，报告期内公司享受 15.00%企业

	<p>所得税的税收优惠税率、研究开发费用加计扣除等税收优惠及各种政府补贴等。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴及税收优惠，公司盈利水平将受到一定影响。</p>
<p>公司部分土地、房产权属证书尚未变更至股份公司的风险</p>	<p>邳国用（2007）第 0062 号土地使用权证未办理变更登记，占地面积为 19,335.95 平方米，位于运河镇海河路南侧；邳房权证运河字第邳公房 080019 号房屋产权证未办理变更登记，建筑面积为 4,727.24 平方米，位于运河镇海河路南侧。前述土地和房屋相关权属登记在优力同创前身徐州德源汽车零部件制造有限公司名下，因公司根据邳州市人民政府的决定暂缓缴纳土地出让金，导致上述土地和房产权属证书无法变更至股份公司名下，可能存在被认定为非法占用土地等违法违规情形，对优力同创生产经营造成直接或间接的损失。</p>
<p>公司存在无证房产的风险</p>	<p>公司的无证房产系办公楼东侧配楼（共三层，综合楼），位于邳州市海河路北侧，为辅助用房，未用于主要生产经营活动。公司可能面临因建筑物未办理不动产权证书等不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致公司无法继续使用该建筑物的情况，并产生一定的搬迁费用、罚款和对优力同创生产经营等方面造成的其他直接、间接损失。</p>
<p>实际控制人高立军无法偿还大额到期债务的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人高立军为长沙优力电驱动系统有限公司 2,400.00 万元未到期债务提供担保。长沙优力电驱动系统有限公司系控股股东、实际控制人高立军的关联方，高立军担任法定代表人、董事长，且间接持有 25.78% 股权。高立军可能因长沙优力电驱动系统有限公司大额到期未清偿债务被起诉或被判决承担责任或被列为失信被执行人。</p>
<p>主要原材料价格波动风险</p>	<p>报告期内，直接材料成本占公司营业成本的比重较高，原材料采购价格对公司的盈利能力具有较大影响。如果未来主要原材料价格出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。</p>
<p>存货跌价风险</p>	<p>公司轴承产品规格型号丰富，相应的存货品类较多，存货主要包括轴承钢、轴承半成品、轴承成品、轴承配件等。报告期内，公司存货规模较大，占资产总额的比重也较高。公司存货的构成与公司的采购模式、生产模式、销售模式相匹配，各类存货的金额和占比在报告期内保持相对稳定，未来随着生产经营规模的扩大，公司存货余额可能将继续增加。报告期内，公司已</p>

	按照会计政策对存货合理计提了跌价准备，若未来市场环境发生变化或客户取消订单导致产品滞销、存货积压，从而使得公司存货跌价损失继续增加和营业收入下降，将对公司的盈利产生不利影响。
应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款账面规模较大，占资产总额的比重也较高。如果公司业务规模扩大或宏观经济环境变化，或客户经营状况恶化，则公司可能出现应收账款快速增长，从而导致应收账款周转率下降，甚至发生坏账的风险。
新产品开发风险	报告期内，公司因经营发展需要，开发了新的产品系列，为此可能存在新产品市场导入风险：转向器总成虽与现有转向轴承同属车辆转向系统，但作为系统级总成部件，其客户认证周期、技术匹配要求及市场接受程度均存在不确定性，若市场拓展进度不及预期，可能影响公司收入结构的平稳过渡。新产品技术及质量管控风险：总成产品涉及多组件协同与系统集成，对生产工艺、供应链协同及质量一致性提出更高要求，初期可能存在性能波动或交付稳定性不足的风险。资源集中与营运压力风险：公司为打造新增长点，需在前端研发、产能建设及市场推广方面持续投入，可能导致短期现金流承压及资源向新产品倾斜，从而对原有核心产品转向轴承的市场维护与迭代能力形成一定挤占。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期原面临的重大风险未发生重大变化，新增新产品开发风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)

是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	6,300,000.00	5,719,296.48
销售产品、商品，提供劳务		9,662.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00
其他	300,000.00	243,556.33

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		0.00
与关联方共同对外投资		0.00
提供财务资助		0.00
提供担保		0.00
委托理财		0.00
接受担保		93,000,000.00
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

注：公司无偿接受关联方担保为挂牌公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

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

上述关联交易为公司正常经营所需，具有必要性，按照市场公允价格确定交易价格，对公司的财务状况、经营业绩和生产经营的独立性未产生不利影响，不存在通过关联交易占用或转移公司资金或资产的情况，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	吸收合并	铭德轴承	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、事件详情：

优力同创为提升公司核心竞争力，进一步加强公司资产管理，决定以吸收合并方式，整合全资子公司铭德轴承，具体情况如下：

2024年2月5日，优力同创召开第三届董事会第六次会议，审议并通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》《关于审议吸收合并协议的议案》《关于公司拟设立分公司的议案》等相关议案。同日，合并双方优力同创和铭德轴承签订了《合并协议》。同日，优力同创召开第三届监事会第五次会议，审议并通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》等议案。

2024年2月21日，优力同创召开2024年第二次临时股东大会，审议并通过了前述议案，全体股东一致同意：吸收合并铭德轴承，吸收合并后，优力同创存续，铭德轴承注销，铭德轴承全部债权债务、人员、设备等资产由优力同创承继。

2024年2月22日，铭德轴承在扬子晚报刊登了《合并公告》。

2025年6月19日，邳州市政务服务管理办公室下发了《登记通知书》(0382songey)登字【2025】第06190108号，铭德轴承已被核准注销。

2、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司吸收合并全资子公司铭德轴承事项已完成，不存在对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024年8月19日，公司召开第三届董事会第七次临时董事会会议，2024年8月26日，公司召开第三届监事会第十次会议，2024年9月3日召开2024年第七次临时股东大会，审议并通过了《徐州优力同创科技股份有限公司股权激励方案》。

根据股权激励方案：公司回购股东高立军持有的公司420万股、回购股东孙庆森持有的公司125万股，合计545万股股权。本次股权回购价格均为每股人民币1.76元，公司总计支付股权回购款为人民币959.20万元。公司以每股1元的价格向激励对象实施激励，激励对象为陈建章、刘海伟、张永吉、张允喜。

由于公司股份缺少公开市场价格，以最近一次股权转让价格2.16元每股作为本股权激励公允价值，因此形成股权激励费用632.2万元，根据限制条款分3年摊销，2025年共分摊12个月，金额2,107,333.33元(其中计入管理费用1,353,333.33元，销售费用386,666.67元，计入研发费用367,333.33元)，同金额增加资本公积。

(六) 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4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年4月30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4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺其他承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	产权瑕疵的承诺	优力同创如因部分建筑物未办理不动产权证书等不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致公司	正在履行中

					无法继续使用 该建筑物的情 况，由此产生 的搬迁费用、 罚款和对优力 同创生产经营 等方面造成的 其他直接、间 接损失均由本 人承担，确保 优力同创不会 因此产生损失。	
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	股东自愿限售的承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	股东自愿限售的承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	股东自愿限售	股东自愿限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	关于社会保险、住房公积金补缴的承诺其他承诺	若公司因执行社会保险和住房公积金政策事宜，被有权机关要求补缴社会保险或住房公积金的，则由此所造成的公司及子公司一切费用开支、经济损失，本人将全额承担，保证公司及子公司不会因此遭受任何经济损失。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	股东资金来源声明承诺	真实出资的承诺	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	股东资金来源声明承诺	真实出资的承诺	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	股东资金来源声明承诺	真实出资的承诺	正在履行中
公司	2025年4月30日	-	挂牌	不存在重大违法违规行为的声明承诺	不存在违规交易行为的承诺	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	不存在重大违法违规行为的声明承诺	不存在违规交易行为的承诺	正在履行中
公司	2025年4月30日	-	挂牌	关于未履行承诺的约束措施	未履行承诺时的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	关于未履行承诺的约束措施	未履行承诺时的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	关于未履行承诺的约束措施	未履行承诺时的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	关于未履行承诺的约束措施	未履行承诺时的约束措施的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
徐州优力同创科技股份有限公司位于邳州市海河路北侧2幢、3幢、4幢的房产及占用范围内的土地使用权	固定资产、无形资产	抵押	4,626,069.97	1.67%	借款抵押
总计	-	-	4,626,069.97	1.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限为满足公司正常开展业务需求，未对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,320,833	44.79%	0	24,320,833	44.79%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	11.19%	0	6,075,000	11.19%
	董事、监事、高管	1,362,500	2.51%	0	1,362,500	2.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,979,167	55.21%	0	29,979,167	55.21%
	其中：控股股东、实际控制人	18,225,000	33.56%	0	18,225,000	33.56%
	董事、监事、高管	4,087,500	7.53%	0	4,087,500	7.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,300,000	-	0	54,300,000	-
普通股股东人数		11				

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	高立军	21,300,000	0	21,300,000	39.23%	15,975,000	5,325,000	0	0
2	瑞思贝 克	10,000,000	0	10,000,000	18.42%	6,666,667	3,333,333	0	0
3	孙庆森	7,750,000	0	7,750,000	14.27%	0	7,750,000	0	0
4	王现争	4,500,000	0	4,500,000	8.29%	0	4,500,000	0	0
5	高铭谦	3,000,000	0	3,000,000	5.52%	2,250,000	750,000	0	0
6	刘海伟	2,250,000	0	2,250,000	4.14%	1,687,500	562,500	0	0
7	易斯威 尔	1,500,000	0	1,500,000	2.76%	1,000,000	500,000	0	0
8	陈建章	1,250,000	0	1,250,000	2.30%	937,500	312,500	0	0
9	张永吉	1,000,000	0	1,000,000	1.84%	750,000	250,000	0	0
10	张允喜	950,000	0	950,000	1.75%	712,500	237,500	0	0
	合计	53,500,000	0	53,500,000	98.52%	29,979,167	23,520,833	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

高立军先生持有瑞思贝克 80.00%的出资份额，并作为瑞思贝克执行事务合伙人对瑞思贝克持有公司 18.42%股份享有表决权，瑞思贝克为高立军先生的一致行动人；孙庆森先生持有瑞思贝克 20.00%的出资份额，为瑞思贝克有限合伙人。

高立军先生持有易斯威尔 3.67%出资份额，并作为执行事务合伙人对易斯威尔持有公司 2.76%股份享有表决权，易斯威尔为高立军先生的一致行动人。

高立军先生与高铭谦先生系父子关系。

除上述关联关系外，公司现有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

高立军先生为本公司控股股东，至本期末，高立军先生直接持有公司 39.23%的股份，对公司 39.23%的股份享有表决权；瑞思贝克直接持有公司 18.42%股份，高立军先生为瑞思贝克执行事务合伙人对瑞思贝克持有公司 18.42%股份享有表决权；易斯威尔持有公司 2.76%股份，高立军先生为易斯威尔执行事务合伙人对易斯威尔持有公司 2.76%股份享有表决权，高立军先生通过直接持有和间接控制合计最终享有公司 60.41%的表决权。自 2016 年起至 2025 年 11 月，高立军先生担任公司董事长、总经理，2025 年 11 月至今，高立军先生担任公司董事长，能对公司治理、经营决策和股东会决议等事项产生重大影响。

(二) 实际控制人情况

高立军先生、高铭谦先生为本公司共同实际控制人，截至本期末，高立军先生直接持有公司 39.23%的股份，对公司 39.23%的股份享有表决权；瑞思贝克直接持有公司 18.42%股份，高立军先生为瑞思贝克执行事务合伙人对瑞思贝克持有公司 18.42%股份享有表决权；易斯威尔持有公司 2.76%股份，高立军先生为易斯威尔执行事务合伙人对易斯威尔持有公司 2.76%股份享有表决权。同时，高铭谦先生直接持有公司 5.52%的股份，高立军先生与高铭谦先生为父子关系，通过直接持有和间接控制合计最终享有公司 65.93%的表决权。自 2016 年起至 2025 年 11 月，高立军先生担任公司董事长、总经理；自 2025 年 11 月至今，高立军先生任本公司董事长；自 2022 年 10 月至 2024 年 6 月，高铭谦先生曾任本公司董事、董事会秘书，2024 年 7 月至 2025 年 11 月任公司总经理助理，2025 年 11 月至今，高铭谦先生任公司董事、总经理，高立军先生、高铭谦先生能够共同在经营决策中发挥重要作用。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.15	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高立军	董事长	男	1967年8月	2025年11月14日	2028年11月13日	21,300,000	0	21,300,000	39.23%
高铭谦	董事、总经理	男	1995年2月	2025年11月14日	2028年11月13日	3,000,000	0	3,000,000	5.52%
陈建章	董事、副总经理	男	1971年5月	2025年11月14日	2028年11月13日	1,250,000	0	1,250,000	2.30%
赵启山	董事、董事会秘书、财务总监	男	1980年1月	2025年11月14日	2028年11月13日	0	0	0	0%
刘海伟	职工代表董事	男	1972年7月	2025年11月14日	2028年11月13日	2,250,000	0	2,250,000	4.14%
张恒	监事会主席	男	1983年4月	2025年11月14日	2028年11月13日	0	0	0	0%
杲巍	监事	男	1984年12月	2025年11月14日	2028年11月13日	0	0	0	0%

孙超	职工代表监事	男	1987年10月	2025年11月14日	2028年11月13日	0	0	0	0%
张永吉	副总经理	男	1963年7月	2025年11月14日	2028年11月13日	1,000,000	0	1,000,000	1.84%
张允喜	副总经理	男	1965年3月	2025年11月14日	2028年11月13日	950,000	0	950,000	1.75%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

高立军与高铭谦系父子关系；高立军为股东瑞思贝克执行事务合伙人并持有其 80% 合伙份额，为股东易斯威尔执行事务合伙人并持有其 3.67% 合伙份额；赵启山为股东易斯威尔有限合伙人并持有其 6.67% 合伙份额；张恒为股东易斯威尔有限合伙人并持有其 3.33% 合伙份额；杲巍为股东易斯威尔有限合伙人并持有其 1.67% 合伙份额；孙超为股东易斯威尔有限合伙人并持有其 2.67% 合伙份额。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高立军	董事长、总经理	离任	董事长	换届选举
高铭谦	总经理助理	新任	董事、总经理	换届选举
吕廷	职工代表董事	离任	无	换届选举
刘海伟	董事、副总经理	离任	职工代表董事	换届选举

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

高铭谦，毕业于美国纽约州立大学布法罗分校，经济学专业，学士学位，自2020年11月至2021年6月曾任 Yext 业瞰（上海）软件有限公司运营专员，自2021年6月至2022年7月曾任贺州辰月科技服务有限公司项目主管，自2022年10月至2024年6月曾任本公司董事、董事会秘书，自2024年7月至2025年11月，曾任本公司总经理助理，2025年11月至今任本公司董事、总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	12	1	0	13
销售人员	25	5	0	30
采购人员	4	3	0	7
行政及管理人员	36	2	2	36
研发人员	50	2	2	50
技术人员	0	2	0	2
生产及生产辅助人员	333	86	53	366
员工总计	460	101	57	504

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	35	46
专科	96	116

专科以下	327	340
员工总计	460	504

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

<p>1、 员工培训</p> <p>公司根据任职、岗位的要求，多方位的为员工开展专项业务培训，且为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工共赢。</p> <p>2、 薪酬政策</p> <p>公司参考同行业和同区域的薪资水平确定员工薪酬待遇，使其具有一定的竞争优势。公司还通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合公司、部门的效益制定激励办法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。</p> <p>3、公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，保证所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。</p>

公司股东会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司相关机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联方之间的关联交易严格遵循公平、公正、公开的原则，依据市场价格定价并进行交易。公司拥有独立完整的采购、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权体系和独立研发队伍，业务经营发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立性

公司高级管理人员未在控股股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬，公司员工的劳动人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产独立性

公司资产完全独立于公司控股股东，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立性

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立做出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。

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	大华审字[2026]0011004677 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2026 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曹荣	赵效圣		
	3 年	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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审 计 报 告

大华审字[2026]0011004677号

徐州优力同创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了徐州优力同创科技股份有限公司（以下简称优力同创公司）

财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了优力同创公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优力同创公司，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，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、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 存货跌价准备的计提

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

优力同创公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅审计报告“附注三、（三十五）及附注五、注释 33”所述优力同创公司 2025 年度营业收入为 29,909.78 万元。由于收入是优力同创公司的关键绩效指标之一，营业收入确认是否恰当将对优力同创公司经营成果产生重要影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；

（2）通过与管理层、治理层现场访谈，了解和评估优力同创公司业务模式及收入确认政策；

（3）抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、付款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；

（4）检查产品出库单、销售发票、报关单、客户签收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；

（5）根据客户交易的特点和性质，抽样执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（6）实施分析性复核程序，评估销售收入与毛利率变动的合理性；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入

是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货跌价准备的计提

1. 事项描述

请参阅审计报告“附注三（十五）及附注五、注释 8”。截至 2025 年 12 月 31 日，优力同创公司合并财务报表中存货跌价准备 314.64 万元，存货净值占资产总额的 22.03%。优力同创公司存货跌价准备的计提，取决于管理层对存货的售价、完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，并结合库龄情况确认可变现净值，计提存货跌价准备。鉴于存货账面价值较大，且存货跌价准备的计提涉及重大的管理层判断，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备的计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(2) 获取年度平均销售价格信息，并将其与估计售价进行比较；

(3) 选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

(4)通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费,对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估,并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对;

选择部分库存商品项目,对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

四、 其他信息

优力同创公司管理层对其他信息负责。其他信息包括优力同创公司 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

优力同创公司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,优力同创公司管理层负责评估优力同创公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,

除非管理层计划清算优力同创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优力同创公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对优力同创公司持续经营能力产生重大疑虑的事项

或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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优力同创公司不能持续经营。

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

6. 就优力同创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，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。

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。

此页无正文。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人)

曹荣

中国·北京

中国注册会计师：_____

赵效圣

二〇二六年四月十四日

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	注释 1	25,927,336.71	31,747,321.79
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	注释 2	13,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	9,690,078.38	6,400,878.42
应收账款	注释 4	65,037,082.11	55,778,619.66
应收款项融资	注释 5	7,485,332.74	4,136,749.65
预付款项	注释 6	1,774,437.73	952,572.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	363,017.89	228,894.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	60,859,177.41	47,559,957.88
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	注释 9	2,802,081.17	54,827.79
流动资产合计		186,938,544.14	146,859,822.39
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	注释 10	43,600.00	173,600.00

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	53,054,289.55	45,969,816.42
在建工程	注释 12	1,152,375.69	2,446,383.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	19,685,375.53	968,748.77
无形资产	注释 14	6,031,378.43	6,313,607.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 15	1,506,650.65	989,486.60
递延所得税资产	注释 16	3,772,496.11	899,017.33
其他非流动资产	注释 17	4,025,735.18	2,683,585.20
非流动资产合计		89,271,901.14	60,444,244.96
资产总计		276,210,445.28	207,304,067.35
流动负债：			
短期借款	注释 18	22,008,372.00	23,304,541.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	注释 19	36,762,348.49	34,112,258.46
预收款项			
合同负债	注释 20	510,976.30	410,675.40
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	注释 21	7,863,217.76	7,822,349.48
应交税费	注释 22	4,974,404.03	4,335,196.33
其他应付款	注释 23	4,780,944.31	4,487,561.65
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	注释 24	2,965,633.83	17,131,030.05
其他流动负债	注释 25	11,751,790.31	7,349,266.22
流动负债合计		91,617,687.03	98,952,879.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	27,500,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	注释 27	18,865,095.18	440,428.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	2,763,125.96	128,862.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,128,221.14	10,069,290.47
负债合计		140,745,908.17	109,022,169.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 28	54,300,000.00	54,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	3,632,960.40	1,525,627.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 30	2,510,393.39	1,656,308.51
盈余公积	注释 31	8,116,066.49	4,098,015.75
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	66,905,116.83	36,701,946.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,464,537.11	98,281,897.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		135,464,537.11	98,281,897.63

负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,210,445.28	207,304,067.35
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：高立军

主管会计工作负责人：赵启山

会计机构负责人：赵启山

（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		19,489,449.74	20,303,181.67
交易性金融资产		13,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		9,100,322.81	6,400,878.42
应收账款	注释 1	58,171,215.84	57,150,153.46
应收款项融资		7,107,163.14	4,136,749.65
预付款项		812,200.77	947,232.92
其他应收款	注释 2	226,387.25	4,141,393.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,974,860.55	47,606,325.76
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		914,462.06	50,327.79
流动资产合计		158,796,062.16	140,736,242.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		43,600.00	173,600.00
长期股权投资	注释 3	30,000,000.00	14,276,200.00
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		52,439,539.17	40,171,268.90
在建工程		1,152,375.69	2,446,383.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,788,194.93	804,246.57
无形资产		6,031,378.43	6,313,607.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,494,557.26	983,322.83
递延所得税资产		3,611,617.81	872,254.89
其他非流动资产		3,381,014.18	2,683,585.20
非流动资产合计		115,942,277.47	68,724,469.03
资产总计		274,738,339.63	209,460,711.86

流动负债：			
短期借款		22,008,372.00	23,304,541.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,513,153.62	36,336,656.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,291,586.76	7,525,794.06
应交税费		4,954,900.96	4,306,351.83
其他应付款		4,753,031.95	4,468,598.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		398,017.81	410,675.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,318,002.97	16,940,243.00
其他流动负债		11,147,350.13	7,349,266.22
流动负债合计		85,384,416.20	100,642,127.01
非流动负债：			
长期借款		27,500,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,557,640.89	440,428.37
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,668,266.93	120,636.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,725,907.82	10,061,065.36
负债合计		133,110,324.02	110,703,192.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,300,000.00	54,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,564,161.72	1,456,828.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,510,393.39	1,518,333.61
盈余公积		6,848,522.72	4,098,015.75
一般风险准备			
未分配利润		74,404,937.78	37,384,341.74
所有者权益（或股东权益）合计		141,628,015.61	98,757,519.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		274,738,339.63	209,460,711.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	注释 33	299,097,820.33	222,385,104.94
其中：营业收入		299,097,820.33	222,385,104.94
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		257,574,625.60	189,878,894.81
其中：营业成本	注释 33	216,358,057.66	157,312,199.74
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	注释 34	2,033,408.81	1,752,900.17
销售费用	注释 35	8,738,373.51	7,703,630.05
管理费用	注释 36	19,012,903.17	12,276,371.98
研发费用	注释 37	9,539,042.37	8,656,248.56
财务费用	注释 38	1,892,840.08	2,177,544.31
其中：利息费用		1,865,604.84	2,063,448.79
利息收入		21,127.92	37,097.59
加：其他收益	注释 39	1,785,333.00	956,276.01

投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	26,451.29	-0.01
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）	注释 41	-794,181.38	-791,305.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-1,253,630.65	-897,990.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 43	-302,215.71	-202,723.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,984,951.28	31,570,467.45
加：营业外收入	注释 44	8,850.83	4,130.91
减：营业外支出	注释 45	275,152.59	385,964.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,718,649.52	31,188,633.94
减：所得税费用	注释 46	6,497,428.25	3,968,609.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,221,221.27	27,220,024.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,221,221.27	27,220,024.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,221,221.27	27,220,024.43
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		34,221,221.27	27,220,024.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,221,221.27	27,220,024.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.63	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.63	0.50

法定代表人：高立军

主管会计工作负责人：赵启山

会计机构负责人：赵启山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	270,469,195.66	222,292,369.06
减：营业成本	注释 4	185,882,824.18	158,958,309.14
税金及附加		1,943,532.46	1,723,853.54
销售费用		8,438,440.74	7,703,630.05
管理费用		16,613,765.31	11,573,024.18
研发费用		9,539,042.37	8,656,248.56
财务费用		1,851,613.05	2,153,793.72
其中：利息费用		1,855,610.80	2,039,906.23
利息收入		16,512.56	36,163.42
加：其他收益		1,784,941.02	953,409.65
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	18,575.35	-0.01
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）		-337,640.29	-790,376.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-515,400.15	-942,892.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-254,277.28	-203,931.33

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,896,176.20	30,539,718.83
加：营业外收入		8,850.52	4,130.86
减：营业外支出		179,609.14	385,222.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,725,417.58	30,158,627.59
减：所得税费用		6,544,910.19	3,965,977.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,180,507.39	26,192,650.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,180,507.39	26,192,650.51
（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		40,180,507.39	26,192,650.51

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		212,139,498.70	154,876,857.01
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			168,203.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,088,960.01	9,548,299.62
经营活动现金流入小计		221,228,458.71	164,593,360.20

购买商品、接受劳务支付的现金		117,603,566.63	64,852,499.15
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		53,489,016.83	45,650,967.73
支付的各项税费		19,722,622.30	13,035,460.24
支付其他与经营活动有关的现金		16,167,140.56	16,001,295.01
经营活动现金流出小计		206,982,346.32	139,540,222.13
经营活动产生的现金流量净额		14,246,112.39	25,053,138.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		26,451.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-398,728.24	352,720.67
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		56,527,723.05	352,720.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,451,132.91	9,614,507.97
投资支付的现金		69,900,000.00	
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			0.01
投资活动现金流出小计		77,351,132.91	9,614,507.98
投资活动产生的现金流量净额		-20,823,409.86	-9,261,787.31
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		54,990,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,450,000.00
筹资活动现金流入小计		54,990,000.00	41,450,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,605,474.22	1,884,493.76
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		627,213.39	11,213,012.80
筹资活动现金流出小计		54,232,687.61	36,097,506.56
筹资活动产生的现金流量净额		757,312.39	5,352,493.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,819,985.08	21,143,844.20
加：期初现金及现金等价物余额		31,747,321.79	10,603,477.59
六、期末现金及现金等价物余额		25,927,336.71	31,747,321.79

法定代表人：高立军

主管会计工作负责人：赵启山

会计机构负责人：赵启山

(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		190,511,708.21	154,772,065.47
收到的税费返还			167,703.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,004,878.85	9,544,453.54
经营活动现金流入小计		199,516,587.06	164,484,222.58
购买商品、接受劳务支付的现金		76,559,612.67	69,762,104.61
支付给职工以及为职工支付的现金		51,708,488.60	42,883,506.82
支付的各项税费		18,292,003.55	12,442,534.69
支付其他与经营活动有关的现金		15264325.95	15937298.61
经营活动现金流出小计		161824430.77	141025444.73
经营活动产生的现金流量净额		37692156.29	23458777.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,575.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,312.10	117,620.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		290,094.53	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,340,981.98	117,620.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,610,482.59	9,289,352.87
投资支付的现金		83,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			0.01
投资活动现金流出小计		89,610,482.59	19,289,352.88
投资活动产生的现金流量净额		-39,269,500.61	-19,171,732.21
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		54,990,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,450,000.00
筹资活动现金流入小计		54,990,000.00	41,450,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,605,474.22	1,884,493.76
支付其他与筹资活动有关的现金		620,913.39	10,991,828.80
筹资活动现金流出小计		54,226,387.61	35,876,322.56
筹资活动产生的现金流量净额		763,612.39	5,573,677.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-813,731.93	9,860,723.08
加：期初现金及现金等价物余额		20,303,181.67	10,442,458.59
六、期末现金及现金等价物余额		19,489,449.74	20,303,181.67

(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	54,300,000.00				1,525,627.07			1,656,308.51	4,098,015.75		36,701,946.30		98,281,897.63
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	54,300,000.00				1,525,627.07			1,656,308.51	4,098,015.75		36,701,946.30		98,281,897.63
三、本期增减变动金额（减）					2,107,333.33			854,084.88	4,018,050.74		30,203,170.53		37,182,639.48

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										34,221,221.27		34,221,221.27
(二) 所有者投入和减少资本				2,107,333.33								2,107,333.33
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				2,107,333.33								2,107,333.33
4. 其他												
(三) 利润分配								4,018,050.74		-4,018,050.74		
1. 提取盈余公积								4,018,050.74		-4,018,050.74		
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							854,084.88					854,084.88
1. 本期提取							1,977,560.21					1,977,560.21
2. 本期使用							1,123,475.33					1,123,475.33
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,300,000.00				3,632,960.40		2,510,393.39	8,116,066.49		66,905,116.83		135,464,537.11

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			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,300,000.00				4,909,382.63			986,967.59	1,534,550.70		12,101,186.92		73,832,087.84
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	54,300,000.00				4,909,382.63			986,967.59	1,534,550.70		12,101,186.92		73,832,087.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,383,755.56			669,340.92	2,563,465.05		24,600,759.38		24,449,809.79
（一）综合收益总额											27,220,024.43		27,220,024.43

(二) 所有者投入和减少资本				-3,383,755.56				-55,800.00				-3,439,555.56
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				702,444.44								702,444.44
4. 其他				-4,086,200.00				-55,800.00				-4,142,000.00
(三) 利润分配								2,619,265.05	-2,619,265.05			
1. 提取盈余公积								2,619,265.05	-2,619,265.05			
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							669,340.92					669,340.92
1. 本期提取							1,678,774.14					1678774.14
2. 本期使用							1,009,433.22					1,009,433.22
（六）其他												
四、本年年末余额	54300000.00				1525627.07		1656308.51	4098015.75		36701946.30		98281897.63

法定代表人：高立军

主管会计工作负责人：赵启山

会计机构负责人：赵启山

(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	54,300,000.00				1,456,828.39			1,518,333.61	4,098,015.75		37,384,341.74	98,757,519.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,300,000.00				1,456,828.39			1,518,333.61	4,098,015.75		37,384,341.74	98,757,519.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,107,333.33			992,059.78	2,750,506.97		37,020,596.04	42,870,496.12
(一) 综合收益总额											40,180,507.39	40,180,507.39

(二) 所有者投入和减少资本				2,107,333.33							2,107,333.33
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				2,107,333.33							2,107,333.33
4. 其他											
(三) 利润分配								4,018,050.74	-4,018,050.74		
1. 提取盈余公积								4,018,050.74	-4,018,050.74		
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							992,059.78				992,059.78
1. 本期提取							1,924,458.73				1,924,458.73
2. 本期使用							932,398.95				932,398.95
(六) 其他								-1,267,543.77		858,139.39	-409,404.38
四、本年期末余额	54,300,000.00				3,564,161.72		2,510,393.39	6,848,522.72		74,404,937.78	141,628,015.61

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	54,300,000.00				4,840,583.95			910,102.01	1,534,550.70		13,810,956.28	75,396,192.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54300000.00				4,840,583.95			910,102.01	1,534,550.70		13,810,956.28	75,396,192.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-3,383,755.56			608,231.60	2,563,465.05		23,573,385.46	23,361,326.55
(一) 综合收益总额											26,192,650.51	26,192,650.51
(二) 所有者投入和减少 资本					-3,383,755.56				-55,800.00			-3,439,555.56
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				702,444.44							702,444.44
4. 其他				-4,086,200.00				-55,800.00			-4,142,000.00
(三) 利润分配								2,619,265.05		-2,619,265.05	
1. 提取盈余公积								2,619,265.05		-2,619,265.05	
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							608,231.60					608,231.60
1. 本期提取							1,574,938.29					1,574,938.29
2. 本期使用							966,706.69					966,706.69
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,300,000.00				1,456,828.39		1,518,333.61	4,098,015.75		37,384,341.74		98,757,519.49

徐州优力同创科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1.2006 年 3 月 31 日，德源有限设立

徐州优力同创科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为徐州德源汽车零部件制造有限公司（以下简称“德源有限”），2005 年 12 月 7 日，江苏省徐州工商行政管理局签发了（pz03820065）远程名称预先登记【2005】第 12070011 号《企业名称核准通知书》，预先核准企业名称为“徐州德源汽车零部件制造有限公司”。

2006 年 3 月 16 日，徐州公正会计师事务所有限责任公司出具了徐公会验字（2006）第 135 号《验资报告》，经审验，截止 2006 年 3 月 13 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 60 万元，各股东均以货币出资。

2006 年 3 月 31 日，徐州市邳州工商行政管理局签发了注册号为 3203822101528 的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时，公司股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	认缴额 (万元)	实缴额 (万元)	实缴额占 注册资本比例	出资方式
1	高立军	30.00	30.00	50.00%	货币
2	王东海	17.40	17.40	29.00%	货币
3	孙庆森	9.60	9.60	16.00%	货币
4	张维明	3.00	3.00	5.00%	货币
	合计	60.00	60.00	100.00%	--

2.2010 年 12 月，第一次增资

2010 年 12 月 13 日，德源有限召开股东会会议，审议并通过将公司注册资本（实收资本）增加至 700 万元，其中高立军以货币出资 320 万元、王东海以货币出资 192.6 万元、孙庆森以货币出资 109.4 万元、张维明以货币出资 18 万元。出资经徐州公正会计师事务所有限责任公司审验并于 2010 年 12 月 16 日出具徐公会验字（2010）第 1373 号《验资报告》。

本次增资后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴额 (万元)	实缴额 (万元)	实缴额占 注册资本比例	出资方式
----	------	-------------	-------------	----------------	------

1	高立军	350.00	350.00	50.00%	货币
2	王东海	210.00	210.00	30.00%	货币
3	孙庆森	119.00	119.00	17.00%	货币
4	张维明	21.00	21.00	3.00%	货币
	合 计	700.00	700.00	100.00%	--

3.2011 年 6 月，第二次增资

2011 年 5 月 30 日，德源有限召开股东会会议，审议并通过将公司注册资本（实收资本）增加至 2300 万元人民币，新增出资由高立军以货币出资 800 万元、王东海以货币出资 480 万元、孙庆森以货币出资 272 万元、张维明以货币出资 48 万元。公司经营范围由原来的“汽车转向柱、转向器及汽车水泵制造、销售”变更为“汽车转向柱、转向器及汽车水泵制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）”。

上述出资由徐州公正会计师事务所有限责任公司进行审验，并于 2011 年 6 月 3 日出具徐公会验字（2011）第 0639 号《验资报告》。

本次增资后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴额 (万元)	实缴额 (万元)	实缴额占 注册资本比例	出资方式
1	高立军	1150.00	1150.00	50.00%	货币
2	王东海	690.00	690.00	30.00%	货币
3	孙庆森	391.00	391.00	17.00%	货币
4	张维明	69.00	69.00	3.00%	货币
	合 计	2300.00	2300.00	100.00%	--

4.2012 年 7 月，股份继承

2012 年 7 月 5 日，德源有限召开股东会会议，审议并通过股东王东海病逝后，其在公司的 690 万元股权（占公司注册资本的 30%）由其子王路继承。

本次股权继承后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴额 (万元)	实缴额 (万元)	实缴额占注册 资本比例	出资方式
1	高立军	1150.00	1150.00	50.00%	货币
2	王 路	690.00	690.00	30.00%	货币
3	孙庆森	391.00	391.00	17.00%	货币
4	张维明	69.00	69.00	3.00%	货币

序号	股东姓名	认缴额 (万元)	实缴额 (万元)	实缴额占注册资本比例	出资方式
	合 计	2300.00	2300.00	100.00%	--

5. 股权代持与解除

2012 年 8 月 31 日，高立军与董艳芳签订了《股权转让协议》及《委托持股协议》，高立军将其在公司持有的 1150 万元股权（占公司注册资本的 50%）转由董艳芳代持。

2012 年 9 月 3 日，徐州市邳州工商行政管理局签发了注册号为 320382000043324 的《营业执照》。

2014 年 11 月 25 日，董艳芳与高立军签署了《股权代持解除协议》，根据该协议约定，双方已解除上述股份代持行为，并办理了工商变更手续。

6. 2015 年 12 月，第一次股份转让

2015 年 11 月 12 日，德源有限召开股东会会议，审议并通过股东王路将其持有的本公司 492.2 万元股权以人民币 504.505 万元的价格转让给股东高立军，将其持有的本公司 167.9 万元股权以人民币 172.0975 万元的价格转让给孙庆森，将其持有的本公司 29.9 万元股权以人民币 30.6475 万元的价格转让给张维明。同日，转让方王路分别与受让方高立军、孙庆森、张维明签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴额 (万元)	实缴额 (万元)	实缴额占 注册资本比例	出资方式
1	高立军	1642.20	1642.20	71.40%	货币
2	孙庆森	558.90	558.90	24.30%	货币
3	张维明	98.90	98.90	4.30%	货币
	合 计	2300.00	2300.00	100.00%	--

7. 2016 年 10 月，股份制改制情况

2016 年 9 月 20 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意德源有限整体变更设立为徐州优力同创科技股份有限公司，注册资本为人民币 23,000,000.00 元。原德源有限的全体股东即为徐州优力同创科技股份有限公司的全体发起人，各股东以其所拥有的截止 2016 年 7 月 31 日经审计净资产 24,048,027.97 元，根据公司折股方案折合股份总数 2,300.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 2,300.00 万元，超过折股部分的净资产 1,048,027.97 元计入资本公积。上述变更经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 9 月 3 日出具了中兴华验字【2016】第 BJ02-0012 号《验资报告》予以验证。

德源有限整体变更设立股份公司后，公司发起人股本及股权结构如下：

序号	发起人姓名	持有股数（万股）	占公司总股本比例	出资方式
1	高立军	1642.20	71.40%	净资产
2	孙庆森	558.90	24.30%	净资产
3	张维明	98.90	4.30%	净资产
	合 计	2300.00	100.00%	--

8.2016 年 10 月，第一次非公开发行

2016 年 10 月 25 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会会议，审议并通过公司注册资本由 2300 万元增加至 2600 万元，新股东邳州瑞思贝克企业管理服务中心（有限合伙）（以下简称“瑞思贝克”）以货币出资 301 万元，认购公司 300 万股普通股股份，超出部分计入资本公积。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	1642.20	63.16%
2	孙庆森	558.90	21.50%
3	张维明	98.90	3.80%
4	瑞思贝克	300.00	11.54%
	合 计	2600.00	100.00%

9.2022 年 9 月，第二次非公开发行、第二次股权转让

2022 年 9 月 5 日，公司召开第四次临时股东大会会议，审议并通过了：（1）同意原股东张维明将所持有公司 62.47 万股按照每股一元的价格以人民币 62.47 万元转让给原股东高立军、将 36.43 万股按照每股一元的价格以人民币 36.43 万元转让给原股东孙庆森，张维明不再持有公司股权，股东邳州瑞思贝克企业管理服务中心（有限合伙）放弃优先受让权；（2）变更公司注册资本为 5000 万元，新增注册资本 2400 万元，每股一元，其中原股东高立军认购 1295.3348 万股，原股东孙庆森认购 404.6652 万股，原股东瑞思贝克认购 700 万股，均以货币方式出资，截止至 2023 年 3 月 31 日前实缴到位。

本次变更后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	3000.00	60.00%
2	孙庆森	1000.00	20.00%
3	瑞思贝克	1000.00	20.00%
	合 计	5000.00	100.00%

10.2022 年 12 月，第三次非公开发行、股权赠与

2022 年 12 月 9 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议并通过了《关于大股东高立军先生将其所持公司 10%股权无偿赠与其子高铭谦先生的议案》。

2022 年 12 月 31 日，公司召开第八次临时股东大会会议，审议并通过了：（1）同意变更公司注册资本为 5430 万元，新增加注册资本 430 万元中的 280 万元由新股东广东宝树咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“广东宝树”）认购，150 万元由新股东邳州易斯威尔企业管理服务中心（有限合伙）（以下简称“易斯威尔”）认购，认购款均于 2023 年 6 月 30 日之前缴足；（2）同意大股东高立军将所持公司 10%股权无偿转让给新股东高铭谦；

本次变更后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	2700.00	49.73%
2	孙庆森	1000.00	18.45%
3	瑞思贝克	1000.00	18.42%
4	高铭谦	300.00	5.52%
5	广东宝树	280.00	5.16%
6	易斯威尔	150.00	2.76%
	合计	5430.00	100.00%

11.2024 年 3 月，第三次股权转让

2024 年 3 月 3 日，转让方高立军与受让方王现争签订了《股权转让协议》，协议约定，高立军将其直接持有的公司股权 2700 万股中的 230 万股（占公司总股本的 4.2357%）按照每股 2.16 元的价格转让给王现争。

2024 年 3 月 3 日，转让方孙庆森与受让方王现争签订了《股权转让协议》，协议约定，孙庆森将其直接持有公司股权 1000 万股中的 70 万股（占公司总股本的 1.2891%）按照每股 2.16 元的价格转让给王现争。

本次股权转让后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	2470.00	45.49%
2	孙庆森	930.00	17.13%
3	瑞思贝克	1000.00	18.42%
4	高铭谦	300.00	5.52%

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
5	王现争	300.00	5.52%
6	广东宝树	280.00	5.16%
7	易斯威尔	150.00	2.76%
	合计	5430.00	100.00%

12.2024 年 3 月，广东宝树股权回购

2024 年 3 月 21 日，高立军、广东宝树、孙庆森及瑞思贝克签署了《股权回购协议》。广东宝树将其持有的公司 200 万股依据前述各方于 2022 年 12 月 9 日签订的《股权投资协议》第十条“股权退出或回购”条款约定的回购价格，由高立军回购，回购价款为人民币 4,336,219.18 元。

本次股权回购后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	2670.00	49.17%
2	孙庆森	930.00	17.13%
3	瑞思贝克	1000.00	18.42%
4	高铭谦	300.00	5.52%
5	王现争	300.00	5.52%
6	广东宝树	80.00	1.47%
7	易斯威尔	150.00	2.76%
	合计	5430.00	100.00%

13.2024 年 6 月，第四次股权转让

2024 年 6 月 23 日，转让方高立军与受让方王现争签订了《股权转让协议》，协议约定：高立军将其持有的公司 120 万股股权（占公司总股本的 2.21%）按照每股 2.16 元的价格转让给王现争。

2024 年 6 月 23 日，转让方孙庆森与受让方王现争签订了《股权转让协议》，协议约定，孙庆森将其持有的公司 30 万股股权（占公司总股本的 0.55%）按照每股 2.16 元的价格转让给王现争。

本次股权转让后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	2550.00	46.96%

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
2	孙庆森	900.00	16.57%
3	瑞思贝克	1000.00	18.42%
4	高铭谦	300.00	5.52%
5	王现争	450.00	8.29%
6	广东宝树	80.00	1.47%
7	易斯威尔	150.00	2.76%
	合 计	5430.00	100.00%

14.2024 年 8 月，公司股权回购、实施员工股权激励

2024 年 8 月 19 日，公司召开第三届董事会第七次临时董事会；2024 年 8 月 26 日，公司召开了第三届监事会第十次会议；2024 年 9 月 3 日，公司召开了 2024 年第七次临时股东大会，审议并通过了员工股权激励方案，以每股 1 元的价格向公司高级管理人员、核心技术人员发行 545 万股，以最近一次股权转让价格 2.16 元每股做为本股权激励公允价格，因此形成股权激励费用 632.2 万元，根据限制条款分 3 年摊销，2024 年共分摊 4 个月，金额 702,444.44 元（其中计入管理费用 451,111.11 元，销售费用 128,888.89 元，计入研发费用 122,444.44 元），同金额增加资本公积。具体分配方案如下：

序号	姓名	激励依据	获授激励股权（万股）
1	刘海伟	高级管理人员	225.00
2	陈建章	高级管理人员	125.00
3	张永吉	高级管理人员	100.00
4	张允喜	高级管理人员、核心技术人员	95.00

本次股权回购及实施员工股权激励后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
1	高立军	2130.00	39.23%
2	孙庆森	775.00	14.27%
3	瑞思贝克	1000.00	18.42%
4	高铭谦	300.00	5.52%
5	王现争	450.00	8.29%
6	广东宝树	80.00	1.47%
7	易斯威尔	150.00	2.76%

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	占公司总股本比例
8	刘海伟	225.00	4.14%
9	陈建章	125.00	2.30%
10	张永吉	100.00	1.84%
11	张允喜	95.00	1.75%
	合计	5430.00	100.00%

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事于轴连轴承、转向轴承、高精密轴承零部件的研发、设计、生产和销售。

公司经营范围为汽车转向柱、转向器、汽车水泵、轴承及轴承零部件研发、制造、销售；房屋、场地租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：太阳能热发电产品销售；金属制品销售；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共【两】户，详见附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 14 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 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

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。

相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据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：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	日常经营活动中收取的信用等级较低的银行承兑汇票
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二） 应收账款

（1）不包含重大融资成分的应收账款。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。

（2）对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：
应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险零计提组合	本组合以合并范围内关联方的应收款项

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低
应收账款	承兑人为信用风险较小的组合

（十四）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：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中员工备用金、其他应收款项
无风险零计提组合	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项、各类押金等

（十五）存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

(十九) 其他债权投资

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

(二十) 长期应收款

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

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(二十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年年初期末简单平均）乘

以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

(二十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	预计使用年限

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十七) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划进行会计处理。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十二) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负

债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

（三十四） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要销售轴承产品，属于在某时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司产品销售分为寄售仓、直接销售和出口销售，销售商品收入确认的具体方法如下：

寄售仓销售模式：公司将货物运至客户指定地点，客户实际领用后产品控制权转移，双方对账后公司确认收入。

直接销售模式：公司根据客户订单要求将产品运送至客户，客户签收后公司确认收入，

出口销售：以取得提单作为收入的确认时点。

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十九) 租赁

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

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十一) 回购股份

本公司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。

本公司转让库存股时，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。本公司注销库存股时，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。

(四十二) 安全生产费

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

(四十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号）	(1)

(1) 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征，按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	土地面积，4、6、8、10 元/平方米/年		

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
徐州优力同创科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
珠海铭建和兴投资有限公司	20%
江门谦和仕兴机械制造有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司为高新技术企业，被审计期间高新证书有更新。

(1) 证书编号为 GR202432016993，发证时间：2024 年 12 月 24 日，有效期三年；

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国家税务总局公告 2017 年第 24 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2024 年至 2027 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于制造业企业增值税加计抵减政策的公告》一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

3. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》

(2021 年第 12 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2022 年第 5 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)，子公司珠海铭建和兴投资有限公司、孙公司江门谦和仕兴机械制造有限公司享受小型微利企业所得税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,191.00	9,202.47
银行存款	23,920,726.19	31,726,151.28
其他货币资金	2,000,419.52	11,968.04
合计	25,927,336.71	31,747,321.79
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	13,000,000.00	
其中：结构性存款	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

本公司于 2025 年 12 月 31 日，持有银行的浮动收益型结构存款计 1300 万元，其中：

1、招商银行点金系列看涨两层区间 30 天结构性存款产品 300 万元，产品本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括但不限于信用、权益、商品、外汇、利率期权等衍生金融工具。计息起息日为 2025 年 12 月 31 日，到期日为 2026 年元月 30 日，年末估值为 300 万元；

2、交通银行蕴通财富定期型结构性存款 8 天（挂钩汇率看涨）结构性存款产品 500 万元，挂钩标的为 EUR/USD 汇率中间价（以彭博 BFIX 页面公布的数据为准），计息起息日为 2025 年 12 月 29 日，到期日为 2026 年元月 6 日，年末估值为 500 万元；

3、交通银行蕴通财富定期型结构性存款 14 天（挂钩汇率看涨）结构性存款产品 500 万元，挂钩标的为 EUR/USD 汇率中间价（以彭博 BFIX 页面公布的数据为准），计息起息日为 2025 年 12 月 29 日，到期日为 2026 年元月 12 日，年末估值为 500 万元。

注释3. 应收票据**1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,690,078.38	6,400,878.42
商业承兑汇票		
小计		
减：坏账准备		
合计	9,690,078.38	6,400,878.42

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

2. 本报告期公司已质押的应收票据

无。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,665,363.38
商业承兑汇票		
合计		9,665,363.38

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,186,284.03	57,656,998.59
1—2 年	2,811,591.90	1,053,152.94
2—3 年	828,113.67	80,904.79
3 年以上	20,000.00	35,806.43
小计	68,845,989.60	58,826,862.75
减：坏账准备	3,808,907.49	3,048,243.09
合计	65,037,082.11	55,778,619.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,845,989.60	100.00	3,808,907.49	5.53	65,037,082.11
其中：账龄组合	68,845,989.60	100.00	3,808,907.49	5.53	65,037,082.11
合计	68,845,989.60	100.00	3,808,907.49	5.53	65,037,082.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,826,862.75	100.00	3,048,243.09	5.18	55,778,619.66
其中：账龄组合	58,826,862.75	100.00	3,048,243.09	5.18	55,778,619.66
合计	58,826,862.75	100.00	3,048,243.09	5.18	55,778,619.66

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,186,284.03	3,259,314.20	5.00
1—2 年	2,811,591.90	281,159.19	10.00
2—3 年	828,113.67	248,434.10	30.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	68,845,989.60	3,808,907.49	5.53

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	3,048,243.09	796,579.53		-35,915.13		3,808,907.49
合计	3,048,243.09	796,579.53		-35,915.13		3,808,907.49

4. 本期实际核销的应收账款

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江苏林海智能装备有限公司	货款	106.20	无执行能力	内部审批	否
江苏万茂泵业科技有限公司	货款	2.50	无执行能力	内部审批	否
龙口胜利经贸有限公司	货款	35,806.43	无执行能力	内部审批	否
合计		35,915.13			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
烟台铁姆肯有限公司	4,436,679.70		4,436,679.70	6.44	221,833.99
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	3,729,437.92		3,729,437.92	5.42	186,471.90
龙口隆基三泵有限公司	3,671,880.62		3,671,880.62	5.33	183,594.03
柳州日高汽车水泵有限责任公司	2,838,547.35		2,838,547.35	4.12	141,927.37
江门市大长江集团有限公司	2,470,100.56		2,470,100.56	3.59	123,505.03
合计	17,146,646.15		17,146,646.15	24.90	857,332.32

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,072,588.92	1,780,000.00
应收账款	4,412,743.82	2,356,749.65
合计	7,485,332.74	4,136,749.65

本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,780,000.00		1,292,588.92		3,072,588.92	
应收账款	2,356,749.65		2,055,994.17		4,412,743.82	
合计	4,136,749.65		3,348,583.09		7,485,332.74	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	41,241,841.27	-
应收账款	-	2,020,000.00
合计	41,241,841.27	2,020,000.00

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,774,231.72	99.99	952,262.16	99.97
1至2年			310.76	0.03
2至3年	206.01	0.01		
合计	1,774,437.73	100.00	952,572.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中天钢铁集团有限公司	353,008.87	19.89
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	231,292.00	13.03
广州富莱盛制造科技有限公司	814,583.88	45.91
广东隆达铝业有限公司	116,687.23	6.58

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广东互视达电子科技有限公司	92,000.00	5.18
合计	1,607,571.98	90.59

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	363,017.89	228,894.28
合计	363,017.89	228,894.28

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	363,520.86	230,355.40
1—2 年		1,840.00
2—3 年	400.00	
小计	363,920.86	232,195.40
减：坏账准备	902.97	3,301.12
合计	363,017.89	228,894.28

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	185,117.21	
备用金	18,059.41	67,412.29
押金、保证金	139,976.20	400.00
住房公积金		147,643.90
保险个人部分	20,768.04	16,739.21
小计	363,920.86	232,195.40
减：坏账准备	902.97	3,301.12
合计	363,017.89	228,894.28

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,920.86	100.00	902.97	0.25	363,017.89
其中：账龄组合	18,059.41	4.96	902.97	5.00	17,156.44
无风险组合	345,861.45	95.04			345,861.45
合计	363,920.86	100.00	902.97	0.25	363,017.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	232,195.40	100.00	3,301.12	1.42	228,894.28
其中：账龄组合	67,412.29	29.03	3,301.12	4.90	64,111.17
无风险组合	164,783.11	70.97			164,783.11
合计	232,195.40	100.00	3,301.12	1.42	228,894.28

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,301.12			3,301.12
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	-2,398.15			-2,398.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	902.97			902.97

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫费用	代垫费用	185,117.21	1 年以内	50.87	
江门市蓬江区富桥实业有限公司	押金、保证金	116,600.00	1 年以内	32.04	
保险个人部分	保险个人部分	20,768.04	1 年以内	5.71	
高海浪	备用金	18,059.41	1 年以内	4.96	902.97
珠海弘正投资有限公司	押金、保证金	6,436.20	1 年以内	1.77	
合计		346,980.86		95.35	902.97

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,906,020.90	399,965.47	18,506,055.43	12,919,496.76	122,493.36	12,797,003.40
自制半成品及在产品	3,210,932.46	48,974.65	3,161,957.81	4,418,045.76	160,758.94	4,257,286.82
库存商品	26,321,342.91	1,695,138.23	24,626,204.68	20,958,555.00	1,014,728.95	19,943,826.05
周转材料	1,784,106.25	182,995.90	1,601,110.35	1,759,117.11	52,349.33	1,706,767.78
发出商品	13,778,091.53	819,286.75	12,958,804.78	9,397,473.60	542,399.77	8,855,073.83
其他	5,044.36		5,044.36			
合计	64,005,538.41	3,146,361.00	60,859,177.41	49,452,688.23	1,892,730.35	47,559,957.88

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	122,493.36	277,472.11					399,965.47
自制半成品及在产品	160,758.94			111,784.29			48,974.65
库存商品	1,014,728.95	680,409.28					1,695,138.23
周转材料	52,349.33	130,646.57					182,995.90
发出商品	542,399.77	276,886.98					819,286.75
合计	1,892,730.35	1,365,414.94		111,784.29			3,146,361.00

注：存货跌价准备本期增长主要原因是：1、部分原材料库龄增加；2、预期竞争加剧，出于谨慎考虑，适当调低了转向事业部产品的售价预期；3、公司布局新业务，2025 年全委托加工方式应对客户需要，在自有产能尚未形成前，采用委外加工模式导致新产品单位成本阶段性偏高。虽然该部分存货库龄较短，但基于会计谨慎性原则，公司对未来销售过程中的可变现净值进行测算后计提了减值。

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,919,416.29	49.05
待摊费用	882,664.88	54,778.74
合计	2,802,081.17	54,827.79

注释10. 长期应收款**1. 长期应收款情况**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁保证金	43,600.00		43,600.00	173,600.00		173,600.00
合计	43,600.00		43,600.00	173,600.00		173,600.00

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,054,289.55	45,584,588.47
固定资产清理		385,227.95
合计	53,054,289.55	45,969,816.42

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	20,400,497.91	52,659,101.72	1,031,920.58	780,653.32	74,872,173.53
2. 本期增加金额	815,596.33	20,416,933.07	181,200.28	284,653.45	21,698,383.13
3. 本期减少金额		8,189,758.90		11,733.21	8,201,492.11
4. 期末余额	21,216,094.24	64,886,275.89	1,213,120.86	1,053,573.56	88,369,064.55
二. 累计折旧					
1. 期初余额	9,724,535.70	18,681,142.30	355,557.89	526,349.17	29,287,585.06
2. 本期增加金额	1,030,753.41	6,761,427.38	325,829.64	148,632.54	8,266,642.97
3. 本期减少金额		2,230,522.61		8,930.42	2,239,453.03
4. 期末余额	10,755,289.11	23,212,047.07	681,387.53	666,051.29	35,314,775.00
三. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额					
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. 期初账面价值	10,675,962.21	33,977,959.42	676,362.69	254,304.15	45,584,588.47
2. 期末账面价值	10,460,805.13	41,674,228.82	531,733.33	387,522.27	53,054,289.55

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,470,219.34	历史遗留问题
合计	1,470,219.34	

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		385,227.95
合计		385,227.95

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,152,375.69	2,446,383.47
工程物资		
合计	1,152,375.69	2,446,383.47

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产更新改造	1,152,375.69		1,152,375.69	1,630,787.14		1,630,787.14
附属工程				815,596.33		815,596.33
合计	1,152,375.69		1,152,375.69	2,446,383.47		2,446,383.47

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
附属工程	815,596.33		815,596.33		
合计	815,596.33		815,596.33		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
附属工程	87.48	100.00	100.00				自有资金
合计	87.48						

注释13. 使用权资产**1. 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备及运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,390,403.66	2,044,798.74	3,435,202.40
2. 本期增加金额	18,876,956.55	225,106.30	19,102,062.85
3. 本期减少金额	1,390,403.66	441,678.10	1,832,081.76
4. 期末余额	18,876,956.55	1,828,226.94	20,705,183.49
二. 累计折旧			
1. 期初余额	1,172,326.61	1,294,127.02	2,466,453.63
2. 本期增加金额	1,101,954.50	189,253.44	1,291,207.94
3. 本期减少金额	1,280,735.54	1,457,118.07	2,737,853.61
4. 期末余额	993,545.57	26,262.39	1,019,807.96
三. 减值准备			
1. 期初余额			
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. 期初账面价值	218,077.05	750,671.72	968,748.77
2. 期末账面价值	17,883,410.98	1,801,964.55	19,685,375.53

注：1、公司 2025 年和徐州博投产业发展集团有限公司达成厂房续租协议，继续租赁位于江苏省邳州市泰山路西侧、环城北路南侧高端装备园区南区第 7 幢厂房作为办公及生产场所使用，面积为 6239 平方米，租赁期限为 2025 年 6 月 1 日至 2035 年 5 月 31 日，租赁期满时公司拥有优先承租权。

2、公司 2025 年和徐州博投产业发展集团有限公司达成厂房达成租赁协议，租赁位于江苏省邳州市泰山路西侧、环城北路南侧高端装备园区南区第 6、13、15 幢厂房作为办公和生产场所使用，租赁房屋面积为 18704 平方米，租赁期限为 2025 年 8 月 7 日至 2035 年 8 月 6 日，租赁期满时，公司拥有优先承租权。

3、公司之孙公司江门谦和仕兴机械制造有限公司 2025 年与江门市蓬江区富桥实业有限公司达成厂房租赁协议，租赁位于广东省江门市潮连青年公路 162 号的厂房及空地作为生产经营场所使用，其中厂房面积 3480.98 平方米(按房产证面积计)，空地占地面积 850 平方米，租期为 3 年，自 2025 年 12 月 01 日起至 2028 年 11 月 30 日止。

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,482,461.00	1,157,058.34	10,639,519.34
2. 本期增加金额		41,769.91	41,769.91
3. 本期减少金额		173,584.90	173,584.90
4. 期末余额	9,482,461.00	1,025,243.35	10,507,704.35
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,413,685.88	912,226.29	4,325,912.17
2. 本期增加金额	189,649.20	134,349.45	323,998.65
3. 本期减少金额		173,584.90	173,584.90
4. 期末余额	3,603,335.08	872,990.84	4,476,325.92
三. 减值准备			
1. 期初余额			
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. 期初账面价值	6,068,775.12	244,832.05	6,313,607.17
2. 期末账面价值	5,879,125.92	152,252.51	6,031,378.43

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地平整及维修费	409,098.50	624,045.35	96,949.68		936,194.17
保险费	9,537.86		2,818.87		6,718.99

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装饰款	564,686.47		114,851.52		449,834.95
模具		9,911.50	1,927.24		7,984.26
办公楼改造及装修费		35,247.00	4,950.05		30,296.95
环保用电监控服务费		3,113.21	1,034.97		2,078.24
租赁厂房改造费		69,433.96			69,433.96
其他	6,163.77		2,054.64		4,109.13
合计	989,486.60	741,751.02	224,586.97		1,506,650.65

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值损失	525,724.63	3,809,810.46	457,592.39	3,050,615.91
资产减值准备	396,401.05	3,221,040.08	304,597.09	2,260,288.49
租赁负债	2,850,370.43	20,305,859.66	136,827.85	1,039,377.16
合计	3,772,496.11	27,336,710.20	899,017.33	6,350,281.56

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
一、递延所得税负债				
使用权资产	2,763,125.96	19,685,626.80	128,862.10	968,748.77
合计	2,763,125.96	19,685,626.80	128,862.10	968,748.77

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	4,025,735.18		4,025,735.18	2,683,585.20		2,683,585.20
合计	4,025,735.18		4,025,735.18	2,683,585.20		2,683,585.20

注释18. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,011,475.00	2,002,500.00
信用借款	7,996,897.00	20,042,041.66
已贴现未到期的票据		1,260,000.00
合计	22,008,372.00	23,304,541.66

注释19. 应付账款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料款	33,028,669.13	29,203,754.14
服务费	244,239.77	197,835.70
加工费	1,429,959.69	1,214,643.59
设备款	661,340.54	1,351,362.95
水电费	107,159.94	789,941.82
运费	728,098.79	690,610.89
咨询顾问费		120,000.00
应付工程款	68,007.00	438,560.33
租赁费	343,252.30	
其他	151,621.33	105,549.04
合计	36,762,348.49	34,112,258.46

(2) 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,931,672.92	32,960,301.55
1年以上	1,830,675.57	1,151,956.91
合计	36,762,348.49	34,112,258.46

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算商品款	510,976.30	410,675.40
合计	510,976.30	410,675.40

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,820,489.48	49,118,582.96	49,077,834.68	7,861,237.76
离职后福利-设定提存计划	1,860.00	4,332,958.82	4,332,838.82	1,980.00
辞退福利		15,517.24	15,517.24	
合计	7,822,349.48	53,467,059.02	53,426,190.74	7,863,217.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,819,301.48	41,887,005.44	41,911,803.20	7,794,503.72
职工福利费		1,377,614.03	1,377,614.03	
社会保险费	1,188.00	2,908,879.15	2,908,903.15	1,164.00
其中：医疗保险费及生育保险费	1,140.00	2,632,340.70	2,632,340.70	1,140.00
工伤保险费	48.00	276,538.45	276,562.45	24.00
住房公积金		1,938,765.00	1,926,160.00	12,605.00
工会经费和职工教育经费		1,006,319.34	953,354.30	52,965.04
合计	7,820,489.48	49,118,582.96	49,077,834.68	7,861,237.76

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,800.00	4,200,036.00	4,199,916.00	1,920.00
失业保险费	60.00	132,922.82	132,922.82	60.00
合计	1,860.00	4,332,958.82	4,332,838.82	1,980.00

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,803,283.89	1,341,667.97
印花税	34,595.00	28,622.50
企业所得税	2,697,300.61	2,572,673.32
城市维护建设税	125,877.73	100,637.89
房产税	46,240.34	44,295.59
土地使用税	39,692.22	41,347.43
个人所得税	20,537.21	16,877.72
教育费附加（含地方教育费附加）	89,864.67	72,034.55
其他税费	117,012.36	117,039.36
合计	4,974,404.03	4,335,196.33

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,780,944.31	4,487,561.65
合计	4,780,944.31	4,487,561.65

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付土地费	3,875,000.00	3,875,000.00
应付保险费用	535,396.78	559,056.34
差旅费用	16,924.01	29,567.89
材料款		1,999.29
残疾人就业保障金	303,566.16	
代垫款项	48,463.60	18,463.60
工会经费	350.00	500.00
其他	1,243.76	2,974.53
合计	4,780,944.31	4,487,561.65

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
邳州市国土资源局	3,875,000.00	政府允许缓交
合计	3,875,000.00	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,524,869.44	16,532,081.26
一年内到期的租赁负债	1,440,764.39	598,948.79
合计	2,965,633.83	17,131,030.05

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期带追索权应收票据	11,685,363.38	7,295,878.42
待转销项税	66,426.93	53,387.80
合计	11,751,790.31	7,349,266.22

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期末利率区间 (%)	期初余额	期初利率区间 (%)
抵押及保证借款	29,024,869.44	2.8%-3.2%	10,006,513.89	3.35%-5.44%
保证借款			16,025,567.37	4.65%-5.44%
减：一年内到期的 长期借款	1,524,869.44		16,532,081.26	
合计	27,500,000.00		9,500,000.00	

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,751,963.35	1,126,316.83
减：未确认融资费用	3,446,103.78	86,939.67
减：一年内到期的租赁负债	1,440,764.39	598,948.79
合计	18,865,095.18	440,428.37

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	54,300,000.00						54,300,000.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	68,798.68			68,798.68
其他资本公积	1,456,828.39	2,107,333.33		3,564,161.72
合计	1,525,627.07	2,107,333.33		3,632,960.40

注：2025 年其他资本公积增加 2,107,333.33 元为股权激励计入资本公积。

注释30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,656,308.51	1,977,560.21	1,123,475.33	2,510,393.39
合计	1,656,308.51	1,977,560.21	1,123,475.33	2,510,393.39

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,098,015.75	4,018,050.74		8,116,066.49
合计	4,098,015.75	4,018,050.74		8,116,066.49

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
本期期初余额	36,701,946.30	12,101,186.92
本期增加额	34,221,221.27	27,220,024.43
其中：本期净利润转入	34,221,221.27	27,220,024.43
本期减少额	4,018,050.74	2,619,265.05
其中：本期提取盈余公积数	4,018,050.74	2,619,265.05
本期期末余额	66,905,116.83	36,701,946.30

注释33. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,898,654.60	215,255,878.91	219,649,060.79	156,751,840.29
其他业务	4,199,165.73	1,102,178.75	2,736,044.15	560,359.45
合计	299,097,820.33	216,358,057.66	222,385,104.94	157,312,199.74

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	880,528.46	743,810.73
教育费附加	639,556.88	535,229.76
房产税	197,076.82	187,080.35
土地使用税	167,361.56	166,910.36
印花税	145,799.65	116,711.53
环境保护税	3,085.44	3,157.44
合计	2,033,408.81	1,752,900.17

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,408,321.98	4,758,918.68
差旅费	741,034.34	704,819.62

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	548,696.09	366,469.37
电话费	16,339.68	21,593.89
办公费	93,043.47	475,220.04
汽车费用	94,616.04	89,964.42
运输费用	917,556.62	766,890.47
服务费	137,071.34	117,061.60
检测费	7,637.15	2,542.84
股权激励	386,666.67	128,888.89
折旧摊销	71,796.18	81,574.27
安全生产费		6,128.65
搬运费	22,284.00	13,694.00
包装费		6,977.21
房租费	36,704.17	36,960.50
广告宣传费用	100,882.48	4,881.86
会务费		3,135.00
售后维修费	75,914.79	93,883.40
样件	30,330.50	22,480.52
质量基金		1,544.82
工会经费	31,563.18	
其他	17,914.83	
合计	8,738,373.51	7,703,630.05

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,166,041.64	7,788,486.77
折旧费	1,082,782.61	930,405.27
差旅费	889,288.69	526,781.06
招待费	427,413.41	251,129.85
电话费	53,151.70	57,619.25
办公费	884,369.92	780,367.24
汽车费用	282,766.05	227,098.67
股权激励费	1,353,333.33	451,111.11
会务费	20,787.73	23,206.73
培训费	235,588.22	227,463.60
租金	209,197.20	37,072.60
认证咨询费	51,682.26	100,588.56

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	38,151.69	220,000.00
维修费	126,135.82	9,085.59
知识产权费用	44,175.89	10,047.73
聘请中介机构费	1,516,467.81	196,459.94
残疾人就业保障金	772,016.63	5,464.80
运费	2,473.22	190.00
保险费	23,320.00	28,600.00
存货盘盈盘亏	4,500.98	77,558.02
废品	464,434.78	240,869.88
环境保护费	39,641.75	34,089.80
城镇垃圾费	15,660.00	13,140.00
工会经费和职工教育经费	492,706.84	
使用权资产摊销	604,590.65	
广告宣传费用	80,875.83	
其他	131,348.52	39,535.51
合计	19,012,903.17	12,276,371.98

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,263,028.16	5,115,045.81
折旧摊销	519,633.53	386,837.22
福利费	42,528.00	80,789.23
材料费用	2,950,893.70	2,686,430.07
股权激励	367,333.33	122,444.44
其他	395,625.65	264,701.79
合计	9,539,042.37	8,656,248.56

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,590,503.23	1,888,436.79
减：利息收入	21,127.92	37,097.59
减：汇兑损益	19,939.44	126,996.37
银行手续费	28,745.66	17,569.74
租赁负债利息	275,101.61	175,012.00
其他	39,556.94	260,619.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,892,840.08	2,177,544.31

注释39. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
加计抵减	1,062,907.36	902,731.68
个税返还	8,455.64	5,000.33
知识产权优势企业培育奖金		20,000.00
人社补贴		1,000.00
稳岗返还	63,970.00	27,544.00
国家级专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00	
创新发展企业奖励	100,000.00	
高新技术企业重新认定奖励	50,000.00	
合计	1,785,333.00	956,276.01

注：公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，根据《财政部税务总局关于制造业企业增值税加计抵减政策的公告》一、允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

注释40. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		-0.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,451.29	
合计	26,451.29	-0.01

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-796,579.53	-789,786.80
其他应收款坏账损失	2,398.15	-1,518.32
合计	-794,181.38	-791,305.12

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,253,630.65	-897,990.50
合计	-1,253,630.65	-897,990.50

注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-348,678.36	-257,878.46	-348,678.36
使用权资产处置利得或损失	46,462.65	55,155.40	46,462.65
合计	-302,215.71	-202,723.06	-302,215.71

注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
现金盘盈	0.26	0.05	0.26
罚款、赔偿金	1,000.00		1,000.00
其他	7,850.57	4,130.86	7,850.57
合计	8,850.83	4,130.91	8,850.83

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
滞纳金	60,724.42	7,774.87	60,724.42
非流动资产毁损报废损失	173,575.08	103,796.40	173,575.08
赔偿金、罚款支出	39,758.66	20,915.47	39,758.66
其他	1,094.43	53,477.68	1,094.43
合计	275,152.59	385,964.42	275,152.59

注释46. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,736,643.17	4,178,673.74
递延所得税费用	-239,214.92	-210,064.23
合计	6,497,428.25	3,968,609.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,718,649.52
按适用/适用税率计算的所得税费用	6,722,040.91
子公司适用不同税率的影响	614,243.47
调整以前期间所得税的影响	3,150.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	436,686.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	235,336.99
其他	-1,514,029.60
所得税费用	6,497,428.25

注释47. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款项	32,247.35	32,792.02
利息收入	39,703.27	37,097.59
政府补助、个税返还	722,932.98	56,746.78
保证金(退回)	150,000.00	170,000.00
其他	8,144,076.41	9,251,663.23
合计	9,088,960.01	9,548,299.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	5,695,389.97	1,867,641.82
财务费用	31,454.88	18,267.66
安全生产费	413,734.53	281,191.40
研发费用	510,458.56	250,600.11
销售费用	1,696,793.11	1,487,879.24
保证金	153,140.00	
其他	7,666,169.51	12,095,714.78
合计	16,167,140.56	16,001,295.01

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励		5,450,000.00
合计		5,450,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	620,262.00	1,621,012.80
股权回购		9,592,000.00
其他	6,951.39	
合计	627,213.39	11,213,012.80

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,221,221.27	27,220,024.43
加：资产减值准备	1,253,630.65	910,581.32
信用减值损失	794,181.38	910,581.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,845,694.88	5,261,005.52
使用权资产折旧	1,291,207.94	1,024,938.34
无形资产摊销	323,998.65	418,075.27
长期待摊费用摊销	224,586.97	312,158.41
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)	302,215.71	202,723.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	173,575.08	103,796.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,865,604.84	2,263,920.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,451.29	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,873,478.78	63,613.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,634,263.86	-255,496.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,299,219.53	362,427.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,680,120.06	20,445,966.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,804,799.18	-34,071,902.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,246,112.39	25,053,138.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,927,336.71	31,747,321.79
减：现金的期初余额	31,747,321.79	10,603,477.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,819,985.08	21,143,844.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,927,336.71	31,747,321.79
其中：库存现金	6,191.00	
可随时用于支付的银行存款	23,920,726.19	31,735,353.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,419.52	11,968.04
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	25,927,336.71	31,747,321.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

2025 年 12 月 31 日

项目	账面余额	账面价值	受限情况
固定资产	6,445,600.00	2,389,737.14	长期借款抵押
无形资产	5,491,211.00	3,404,550.72	长期借款抵押
合计	11,936,811.00	5,794,287.86	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	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	
珠海铭建和兴投资有限公司	30,000,000.00	珠海市	珠海市	投资、咨询	100.00		同一控制下合并

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	
江门谦和仕兴机械制造有限公司	28,800,000.00	江门市	江门市	加工制造		100.00	2024 年 12 月 13 日成立

注：公司于 2025 年 6 月 19 日注销原持股 100.00%的子公司徐州铭德轴承有限公司。原相关业务由徐州优力同创科技股份有限公司邳州分公司承接。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

1. 本公司最终控制方是高立军。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳双龙塑料制品有限公司	股东孙庆森持股 49.00%，任监事
徐州优转科技有限公司	高立军之侄高亢持股 80.00%，任董事；高立军的二嫂王运玲持股 20%，任监事
徐州助力新能源科技有限公司	实控人高立军持股比例 71.4052%，股东孙庆森持股 28.5948%
徐州市天翔服装有限公司	高立军之儿媳、高铭谦之妻沈田甜持股 50%

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州恒昌轴承有限公司	购买劳务		1,261,320.36
洛阳双龙塑料制品有限公司	采购商品	1,546,103.83	1,415,688.00
徐州优转科技有限公司	采购商品		49,900.00
徐州优转科技有限公司	购买劳务	4,042,672.65	2,077,561.15
徐州市天翔服装有限公司	采购商品	128,520.00	
合计		5,717,296.48	4,804,469.51

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州优转科技有限公司	提供劳务	9,662.20	
合计		9,662.20	

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
徐州助力新能源科技有限公司	房屋及建筑物	221,184.00	221,184.00	22,372.33	23,542.53	867,554.35	
合计		221,184.00	221,184.00	22,372.33	23,542.53	867,554.35	

4. 关联担保情况

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高立军、孙庆森	200.00	2022/10/20	2025/9/10	履行完毕
高立军	1,300.00	2022/11/10	2025/9/10	履行完毕
高立军	1,600.00	2022/11/20	2025/9/10	履行完毕
高立军	1,000.00	2022/11/20	2025/9/10	履行完毕
高铭谦、董艳梅、孙庆森、高立军	200.00	2024/2/5	2027/2/3	履行完毕
高立军	1,000.00	2024/11/28	2025/11/28	履行完毕
高立军、董艳梅	4,800.00	2024/12/18	2028/5/19	未履行完毕
高铭谦、董艳梅、孙庆森、高立军	500.00	2025/2/19	2028/2/18	未履行完毕
高立军、董艳梅	1,000.00	2025/3/21	2026/3/20	未履行完毕
高立军、董艳梅	2,000.00	2025/8/5	2026/8/4	未履行完毕
高立军	1,000.00	2025/9/27	2026/9/27	未履行完毕
合计	14,600.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,531,521.42	2,264,665.80

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	徐州市天翔服装有限公司			67,500.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	徐州优转科技有限公司	670,385.95	667,104.74
	洛阳双龙塑料制品有限公司	313,693.91	305,289.15

八、 股份激励

如本附注一、(一).14 所述，公司于 2024 年 9 月以每股 1 元的价格授予高级管理人员、核心技术人员 545 万股。由于公司股份缺少公开市场价格，以最近一次股权转让价格 2.16 元每股做为本股权激励公允价格，因此形成股权激励费用 632.2 万元，根据限制条款分 3 年摊销，2025 年共分摊 12 个月，金额 2,107,333.33 元（其中计入管理费用 1,353,333.33 元，销售费用 386,666.67 元，计入研发费用 367,333.33 元），同金额增加资本公积。

激励股权所需股份公司以每股 1.76 元对价从实控人高立军处回购 420 万股，从公司股东孙庆森处回购 125 万股，回购合计支付对价 959.2 万元。

股权激励授予对象情况如下：

序号	姓名	激励依据	获授激励股权（万股）
1	刘海伟	高级管理人员	225.00
2	陈建章	高级管理人员	125.00
3	张永吉	高级管理人员	100.00
4	张允喜	高级管理人员、核心技术人员	95.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	57,862,948.37	57,638,432.69
1-2年	2,811,591.90	1,961,063.86
2-3年	828,113.67	562,165.27
3年以上	20,000.00	35,806.43
小计	61,522,653.94	60,197,468.25
减：坏账准备	3,351,438.10	3,047,314.79
合计	58,171,215.84	57,150,153.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,522,653.94	100.00	3,351,438.10	5.45	58,171,215.84
其中：账龄组合	59,696,601.76	97.03	3,351,438.10	5.61	56,345,163.66
无风险组合	1,826,052.18	2.97			1,826,052.18
合计	61,522,653.94	100.00	3,351,438.10	5.45	58,171,215.84

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,197,468.25	100.00	3,047,314.79	5.06	57,150,153.46
其中：账龄组合	58,808,296.85	97.69	3,047,314.79	5.18	55,760,982.06
无风险组合	1,389,171.40	2.31			1,389,171.40
合计	60,197,468.25	100.00	3,047,314.79	5.06	57,150,153.46

3. 本期实际核销的应收账款

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江苏林海智能装备有限公司	货款	106.20	无执行能力	内部审批	否
江苏万茂泵业科技有限公司	货款	2.50	无执行能力	内部审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
龙口胜利经贸有限公司	货款	35,806.43	无执行能力	内部审批	否
合计		35,915.13			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
烟台铁姆肯有限公司	4,436,679.70		4,436,679.70	7.63	221,833.99
重庆建设.雅马哈摩托车有限公司	3,729,437.92		3,729,437.92	6.41	186,471.90
龙口隆基三泵有限公司	3,671,880.62		3,671,880.62	6.31	183,594.03
柳州日高汽车水泵有限责任公司	2,838,547.35		2,838,547.35	4.88	141,927.37
江门市大长江集团有限公司	2,470,100.56		2,470,100.56	4.25	123,505.03
合计	17,146,646.15		17,146,646.15	29.48	857,332.32

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,387.25	4,141,393.16
合计	226,387.25	4,141,393.16

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	226,890.22	214,771.42
1—2 年		20,386.97
2—3 年	400.00	3,909,535.89
小计	227,290.22	4,144,694.28
减：坏账准备	902.97	3,301.12
合计	226,387.25	4,141,393.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	194,661.45	3,928,082.86
备用金	18,059.41	67,412.29
押金、保证金	400.00	400.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
住房公积金		141,523.90
保险个人部分	14,169.36	7,275.23
小计	227,290.22	4,144,694.28
减：坏账准备	902.97	3,301.12
合计	226,387.25	4,141,393.16

3. 按账龄组合计提坏账准备

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)	
期初余额	3,301.12			3,301.12
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	-2,398.15			-2,398.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	902.97			902.97

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫费用	代垫费用	194,661.45	1 年以内	85.64	
高海浪	备用金	18,059.41	1 年以内	7.95	902.97
保险个人部分	保险个人部分	14,169.36	1 年以内	6.23	
邳州市宏大实业有限公司	押金、保证金	400.00	2-3 年	0.18	
合计		227,290.22		100.00	902.97

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	14,276,200.00		14,276,200.00
对联营、合营企业投资						
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	14,276,200.00		14,276,200.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
徐州铭德轴承有限公司		4,276,200.00			4,276,200.00				
珠海铭建和兴投资有限公司		10,000,000.00		20,000,000.00				30,000,000.00	
合计		14,276,200.00		20,000,000.00	4,276,200.00			30,000,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,322,853.58	184,785,416.30	219,649,060.79	158,397,949.69
其他业务	4,146,342.08	1,097,407.88	2,643,308.27	560,359.45
合计	270,469,195.66	185,882,824.18	222,292,369.06	158,958,309.14

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		-0.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,575.35	
合计	18,575.35	-0.01

十三、补充资料**(一) 非经常性损益****1. 当期非经常性损益明细表**

项目	2025 年度
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	-302,215.71
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	713,970.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,846.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	23,086.23
少数股东权益影响额（税后）	
合计	130,821.94

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025 年度每股收益		
	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	29.12	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.01	0.63	0.63

徐州优力同创科技股份有限公司

2025 年度

财务报表附注

此页无正文。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐州优力同创科技股份有限公司

(公章)

二〇二六年四月十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-302,215.71
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	713,970.00
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,846.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	153,908.17
减：所得税影响数	23,086.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	130,821.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用