



诚优股份

NEEQ: 837284

无锡诚优专用器材股份有限公司

WUXI SENYO METAL DISPLAY CORP LTD



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙艳军、主管会计工作负责人邓建兵及会计机构负责人（会计主管人员）邓建兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据公司利润情况，本着严格、谨慎性原则，对公司出具了非标准无保留意见审计报告，主要原因为：

公司最近三年连续亏损，其中 2025 年发生净亏损 6,385,595.07 元，截至 2025 年 12 月 31 日未分配利润为-25,019,525.76 元，归属于母公司股东权益为 16,096,880.28 元。公司已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

该事项不影响已发表的审计意见。

根据目前实际经营情况，本公司正在积极主动采取措施，以确保公司持续经营，主要措施如下：

- 1、本公司以严控流动性风险为经营前提，持续加强全面预算管理，强化内部经营责任考核，严格控制各项费用支出，着力提升盈利能力。同时科学统筹资金安排，合理优化资金使用效率，加快资金周转速度，保障公司稳健运营。
- 2、本公司将调整接单战略。以高质量的非标单作为利润保证；以数量大毛利低的标准性单摊簿固定成本，实现规模化生产；以付款及时的订单来确保经营性现金流。
- 3、本公司依托外贸业务较高的毛利优势，持续加大海外市场投入，在巩固现有海外客户的同时，安排专人专职拓展新客户，并通过积极参加境外展会拓宽营销渠道，不断提升海外业务规模与盈利水平。

- 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 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 18 |
| 第五节 | 公司治理 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 111 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 股东会 | 指 | 无锡诚优专用器材股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 无锡诚优专用器材股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 无锡诚优专用器材股份有限公司监事会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 三会 | 指 | 无锡诚优专用器材股份有限公司股东会、董事会、监事会 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 公司、本公司、诚优公司 | 指 | 无锡诚优专用器材股份有限公司 |
| 公司章程、章程 | 指 | 无锡诚优专用器材股份有限公司章程 |
| 诚越、无锡诚越 | 指 | 无锡诚越展示设备有限公司 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 无锡诚优专用器材股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Wuxi senyometal display corp.,Ltd | | |
| 法定代表人 | 孙艳军 | 成立时间 | 2012年8月6日 |
| 控股股东 | 无控股股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（孙艳军、孙艳民），一致行动人为（孙艳军、孙艳民） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 展示器材、物流、新能源行业专用器材研发、设计、制造 | | |
| 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 | 诚优股份 | 证券代码 | 837284 |
| 挂牌时间 | 2016年5月8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） | 35,840,001 |
| 主办券商（报告期内） | 国联民生承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 姚春媚 | 联系地址 | 无锡市锡山区安镇街道厚安路78号 |
| 电话 | 0510-88789595 | 电子邮箱 | senyometal@163.com |
| 传真 | 0510-88786555 | | |
| 公司办公地址 | 无锡市锡山区安镇街道厚安路78号 | 邮政编码 | 214105 |
| 公司网址 | www.senyometal.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320200051811911M | | |
| 注册地址 | 江苏省无锡市锡山区安镇街道厚安路78号 | | |
| 注册资本（元） | 35,840,001 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要产品为非标准化的专用器材，包括展示用专用器材、物流专用器材、新能源专用器材，产品主要用于商业零售业、物流业、新能源制造业。展示专用器材产品终端用户为耐克、阿迪达斯、沃尔玛、博士音响、乐购、凯马特、雅诗兰黛、香奈尔等大型跨国消费品集团公司，应用领域包括服装、食品、汽车、家电、烟酒、饮料、果蔬等所有零售终端。物流业终端用户主要为国内外物流企业分拣场站。新能源专用器材终端用户主要为新能源设备企业。公司的经营模式系订单驱动型模式。公司在获取客户的订单后，各个部门根据客户订单的要求，完成产品研发与设计、原材料采购、产品生产、产品检验、发货等一系列经营活动，并最终使企业获取利润。

1. 展示用专用器材，公司通过与国外贸易公司或国内外贸公司的沟通与交流，获取客户需求，并在此基础上，与客户商议产品的技术、标准后，为客户提供产品设计建议及样品，确定订单数量和价格，签订订单。其他类专用器材，公司直接与客户商议产品技术、标准，确定数量、价格，签定合同或订单。

2. 公司研发部门接到客户订单后，委派研发人员与客户沟通，并制定产品研发方案，绘制产品图纸及生产工艺流程，由生产人员配合研发人员对样品进行制作，制作完成后将样品交由客户检测，检测结果符合客户要求则进行生产，如检测结果不满足客户要求则由研发人员重新修订方案，直到达到满意为止。

3. 公司采购人员根据采购要求，制定采购计划，并寻找合适的供应商进行询价、比价、议价。供应商为公司提供原材料样品，样品经质检人员检验合格后，签订采购订单，供应商根据采购订单的具体要求交货，购入的原材料经公司质检部检验合格后交仓库办理验收手续。

4. 公司产品定价方式以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、消耗的能源、人力资源等多种因素，在成本的基础上公司根据同行业产品的平均水平与客户协商确定最后的定价，从而保证公司的利润水平。

报告期内，公司的商业模式较上未发生变化。近几年零售业经营模式正由过去传统的百货店模式向更加专业化、精致化的品牌连锁经营模式转变。公司从生产制造型的经营模式，逐步转化为贴近客户需求的生产服务型的模式发展，公司可以根据品牌商和零售商的品牌区隔和差异化的营销思路和方式，从实用性、美观性、一致性、独特性等方面来设计各种产品，结合生产实际在形象设计上为客户

提供建议，在结构设计上为客户提供节约材料方案，在工艺设计上为客户提供节约加工成本方案，在物流上为客户提供装箱方案节约运输成本，实现为客户提供全方位服务。随着公司产能的扩大，同时为应对贸易摩擦，公司自 2021 年起，开始开发非展示用专用器材，非展示类专用器材产品结构与展示类设备差不多，多为钣金、框架等结构件，属产品运用领域的拓展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定指引》（国科发火【2016】195号）的有关规定，经公司申请、省高新技术企业认定管理协调小组专家评审、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案，公司被认定为江苏省 2022 年度第四批高新技术企业，发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期三年。 |

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 | 120,734,439.75 | 93,636,812.38 | 28.94% |
| 毛利率% | 8.96% | 6.62% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 | 19.93% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -6,191,212.36 | -8,963,708.61 | 30.93% |
| 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） | -33.10% | -30.13% | - |
| 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） | -32.10% | -33.86% | - |
| 基本每股收益 | -0.18 | -0.22 | 18.18% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 135,726,272.17 | 160,185,264.86 | -15.27% |
| 负债总计 | 119,629,391.89 | 137,702,789.51 | -13.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,096,880.28 | 22,482,475.35 | -28.40% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.45 | 0.63 | -28.57% |
| 资产负债率%（母公司） | 88.65% | 86.39% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（合并） | 88.14% | 85.96% | - |
| 流动比率 | 0.46 | 0.54 | - |
| 利息保障倍数 | -3.60 | -3.46 | - |
| 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 | -4,104,533.90 | 16,833,796.87 | -124.38% |
| 应收账款周转率 | 4.05 | 4.01 | - |
| 存货周转率 | 6.34 | 4.08 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -15.27% | 8.46% | - |
| 营业收入增长率% | 28.94% | -25.43% | - |
| 净利润增长率% | 19.93% | 36.65% | - |

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 | 9,313,947.02 | 6.86% | 13,169,835.66 | 8.22% | -29.28% |
| 应收票据 | 2,083,601.19 | 1.54% | 8,113,189.58 | 5.06% | -74.32% |
| 应收账款 | 27,764,866.55 | 20.46% | 28,164,222.19 | 17.58% | -1.42% |
| 存货 | 14,439,683.68 | 10.64% | 20,252,149.30 | 12.64% | -28.70% |
| 固定资产 | 66,120,849.80 | 48.72% | 70,937,833.79 | 44.28% | -6.79% |
| 短期借款 | 46,042,960.27 | 33.92% | 43,551,708.33 | 27.19% | 5.72% |
| 应付账款 | 65,675,435.34 | 48.39% | 52,779,091.92 | 32.95% | 24.43% |
| 合同负债 | 636,733.89 | 0.47% | 29,200,654.12 | 18.23% | -97.82% |

项目重大变动原因

- 1、应收票据，因本报告期终止确认应收票据的金额较多，导致应收票据减少。
- 2、合同负债，截至报告期末，公司合同负债 636,733.89 元，较上年同期期末减少 97.82%，主要原因系 2024 年末签定合同预收货款于 2025 年度交货。导致本报告期预收货款减少。

（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 | 120,734,439.75 | - | 93,636,812.38 | - | 28.94% |
| 营业成本 | 109,918,647.24 | 91.04% | 87,441,570.35 | 93.38% | 25.71% |
| 毛利率% | 8.96% | - | 6.62% | - | - |
| 销售费用 | 2,233,520.06 | 1.85% | 1,374,072.01 | 1.47% | 62.55% |
| 管理费用 | 6,375,083.37 | 5.28% | 6,450,054.12 | 6.89% | -1.16% |
| 研发费用 | 4,856,885.67 | 4.02% | 4,384,533.61 | 4.68% | 10.77% |
| 财务费用 | 1,525,545.96 | 1.26% | 1,764,214.58 | 1.88% | -13.53% |
| 信用减值损失 | -355,195.94 | -0.29% | -606,606.86 | -0.65% | 41.45% |
| 其他收益 | 117,491.66 | 0.10% | 1,136,646.92 | 1.21% | -89.66% |
| 投资收益 | 3,189.65 | 0.00% | 2,240.48 | 0.00% | 42.36% |
| 公允价值变动收益 | | 0.00% | 153,229.64 | 0.16% | -100.00% |
| 资产处置收益 | | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 营业利润 | -6,522,697.87 | -5.40% | -7,952,832.58 | -8.49% | 17.98% |
| 营业外收入 | | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 营业外支出 | 262,366.60 | 0.22% | 148,238.74 | 0.16% | 76.99% |
| 净利润 | -6,385,595.07 | -5.29% | -7,975,300.43 | -8.52% | 19.93% |

项目重大变动原因

- 1、销售费用，因本报告期参加了国外展会及营销费用增加，导致销售费用增加。
- 2、信用减值损失，因报告期应收账款余额减少，导致计提的信用减值损失减少。
- 3、其他收益，因上期存在增值税加计抵减计入其他收益，导致本报告期其他收益减少。
- 4、投资收益，因本报告期利用闲置资金委托理财较上年度收益增加，导致投资收益增加。
- 5、公允价值变动损益，因上期存在远期结售汇合约产生公允变动损益，导致公允价值变动损益减少。

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 | 120,502,629.12 | 93,031,378.14 | 29.53% |
| 其他业务收入 | 231,810.63 | 605,434.24 | -61.71% |
| 主营业务成本 | 109,730,583.92 | 86,970,636.97 | 26.17% |
| 其他业务成本 | 188,063.32 | 470,933.38 | -60.07% |

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 |
|-------|--------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 非标准化展 | 60,018,608.8 | 49,161,582.92 | 18.09% | 40.11% | 34.04% | 3.71% |

| | | | | | | |
|---------------|--------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 示器材 | | | | | | |
| 非标准化物 流器材 | 58,006,343.9 | 57,096,901.18 | 1.57% | 28.83% | 28.94% | -0.08% |
| 非标其他器 材 | 2,477,676.42 | 2,357,684.17 | 4.84% | -52.06% | -53.16% | 2.25% |
| 运输费 | | 1,114,415.65 | | | 13.94% | |
| 其他业务收 入-材料 | 231,810.63 | 188,063.32 | 18.87% | -61.71% | -60.07% | -3.35% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 国内 | 97,434,312.55 | 93,046,322.02 | 4.50% | 32.50% | 30.08% | 1.77% |
| 国外 | 23,300,127.20 | 16,872,325.22 | 27.59% | 15.90% | 6.03% | 6.74% |

收入构成变动的的原因

因本报告期加强营销，导致收入增加，因本报告期接受外贸公司定单增长较多，导致收入同时增长时，国内销售增加比例更大。

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 | S10074 | 53,473,439.41 | 44.29% | 否 |
| 2 | S10152 | 11,622,194.69 | 9.63% | 否 |
| 3 | S20002 | 9,205,472.80 | 7.62% | 否 |
| 4 | S10004 | 6,732,750.43 | 5.58% | 否 |
| 5 | S00159 | 5,486,743.89 | 4.54% | 否 |
| | 合计 | 86,520,601.22 | 71.66% | - |

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 | P10425 | 13,052,736.52 | 17.39% | 否 |
| 2 | P10401 | 9,056,305.72 | 12.07% | 否 |
| 3 | P10127 | 9,027,382.29 | 12.03% | 否 |

| | | | | |
|----|--------|---------------|--------|---|
| 4 | P10869 | 4,899,299.31 | 6.53% | 否 |
| 5 | P10825 | 3,778,761.06 | 5.03% | 否 |
| 合计 | | 39,814,484.90 | 53.05% | - |

(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 | -4,104,533.90 | 16,833,796.87 | -124.38% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -843,552.05 | -771,699.26 | -9.31% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,014,859.00 | -6,325,041.23 | 116.05% |

现金流量分析

1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额-4,104,533.90元，较上年同期减少124.38%，主要原因系2024年末预收款形成的合同负债29,200,654.12元，该合同负债本报告已交货，至本报告期末合同负债余额为636,733.89元，导致经营活动产生现金流量净额减少。

2、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额1,014,859.00元，较上年同期增长116.05%，主要原因系。因2024年末预收款款较多，公司流动资金充足，本报告期减少了短期借款，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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 |
|--------------|-------|-----------|-----------|--------------|--------------|------|---------|
| 无锡诚越展示设备有限公司 | 控股子公司 | 展示用品及道具销售 | 1,000,000 | 1,044,451.59 | 1,021,969.39 | 0 | -130.02 |

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 |
|-------|--------|------|-------|---------|------|
| 银行 | 银行理财产品 | 理财产品 | 0 | 0 | 自有资金 |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 1、宏观经济波动的风险 | 如全球性宏观经济发展速度放缓,零售行业投资大幅下滑,将对公司展示器材的经营状况产生不利影响 |
| 2、市场竞争风险 | 目前,展示器材行业进入门槛较低,国内大大小小的展示器材企业越来越多,但大部分企业规模较小,行业集中度较低。随着市场竞争的日趋激烈,如公司不能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力,公司将可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。 |
| 3、原材料价格波动风险 | <p>原材料主要包括各种不锈钢管材、铁质管材、铁质板材等金属</p> <p>根据目前实际经营情况,本公司正在积极主动采取措施,以确保公司持续经营,主要措施如下:</p> <p>1、本公司以严控流动性风险为经营前提,持续加强全面预算管理,强化内部经营责任考核,严格控制各项费用支出,着力提升盈利能力。同时科学统筹资金安排,合理优化资金使用效率,加快资金周转速度,保障公司稳健运营。</p> <p>2、本公司将调整接单战略。以高质量的非标单作为利润保证;以数量大毛利低的标准性单摊簿固定成本,实现规模化生产;以付款及时的订单来确保经营性现金流。</p> <p>3、本公司依托外贸业务较高的毛利优势,持续加大海外市场</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 投入,在巩固现有海外客户的同时,安排专人专职拓展新客户,并通过积极参加境外展会拓宽营销渠道,不断提升海外业务规模与盈利水平。 |
| 4、客户集中度较高的风险 | 前五大客户销售收入占营业收入的比重较高,客户集中度较高,如果不开发新客户一旦现有主要客户采购数量发生较大变化,对公司的业绩会产生较大影响。 |
| 5、汇率变动风险 | 由于公司主要外销合同以美元等外币定价及结算,人民币对外币汇率的波动,将会影响公司产品价格,从而使公司经营业绩产生波动,此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、重大事件详情（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 | 450,000 | 589,472.77 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 75,000,000 | 56,500,000 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2016年1月1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 | 2016年1月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不得占用资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月1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 | 2016年1月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不得占用资金 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 厂房 | 固定资产 | 抵押 | 54,906,700.25 | 40.45% | 银行抵押借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 质押 | 10,543,701.31 | 7.77% | 银行抵押借款 |
| 总计 | - | - | 65,450,401.56 | 48.22% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押、质押资产为向银行申请贷款而抵押质押的，是为保证公司有充足的流动资金而作出的决定，有利于公司的正常生产经营活动。

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 | 15,205,251 | 42.43% | 2,200,500 | 17,405,751 | 48.57% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,250,000 | 14.65% | 100 | 5,250,100 | 14.65% | |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 944,150 | 2.63% | -49,500 | 894,650 | 2.50% | |
| | 核心员工 | 1,132,500 | 3.16% | 0 | 1,132,500 | 3.16% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,634,750 | 57.57% | -2,200,500 | 18,434,250 | 51.43% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,750,000 | 43.95% | 0 | 15,750,000 | 43.95% | |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 2,634,750 | 7.35% | 49,500 | 2,684,250 | 7.49% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 35,840,001 | - | 0 | 35,840,001 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 41 | |

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 | 孙艳军 | 10,500,000 | 100 | 10,500,100 | 29.30% | 7,875,000 | 2,625,100 | 0 | 0 |
| 2 | 孙艳民 | 10,500,000 | 0 | 10,500,000 | 29.30% | 7,875,000 | 2,625,000 | 0 | 0 |
| 3 | 无锡锡东新城创业投资有限公司 | 3,584,001 | 0 | 3,584,001 | 10.00% | 0 | 3,584,001 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|-----|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 4 | 刘莉 | 3,000,100 | 0 | 3,000,100 | 8.37% | 0 | 3,000,100 | 0 | 0 |
| 5 | 孙艳丽 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 8.37% | 2,250,000 | 750,000 | 0 | 0 |
| 6 | 花义江 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 8.37% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 7 | 于敬民 | 375,000 | 0 | 375,000 | 1.05% | 0 | 375,000 | 0 | 0 |
| 8 | 姚洪文 | 330,000 | 0 | 330,000 | 0.92% | 0 | 330,000 | 0 | 0 |
| 9 | 邓建兵 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.84% | 225,000 | 75,000 | 0 | 0 |
| 10 | 俞乐华 | 234,451 | 0 | 234,451 | 0.64% | 0 | 234,451 | 0 | 0 |
| | 合计 | 34,823,552 | 100 | 34,823,652 | 97.16% | 18,225,000 | 16,598,652 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司现有股东孙艳军、孙艳民系兄弟关系，孙艳丽与孙艳军、孙艳民系姐弟关系、孙艳丽与于敬民系夫妻关系、姚洪文为孙艳民妻弟。除此之外，前十大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

孙艳军，男，1965年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年9月毕业于黑龙江省教育学院汉语语言文学专业，本科学历；1998年10月至2005年5月，历任展阳金属制品（无锡）有限公司董事长特别助理、总经理；2005年6月至2012年7月，任广阳金属制品（苏州）有限公司总经理；2012年8月至2015年12月，任无锡诚优金属展示器材有限公司执行董事；2015年12月至今，任股份公司董事长，锡山区第五届人大代表。

孙艳民，男，1967年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月取得北弗吉尼亚大学MBA学位。1998年6月至2012年8月，历任展阳金属制品（无锡）有限公司职员、业务经理、副总经理；2005年6月至2012年8月，兼任广阳金属制品（苏州）有限公司副总经理；2010年1月至2014年5月，任无锡士电自动化有限公司执行董事、无锡汇控电气有限公司执行董事；2011年8月至今，历任无锡市广贸电气设备有限公司副董事长、执行董事；2011年8月至2014年5月，历任无锡市大元广盛电气有限公司副董事长、董事长；2014年5月至2024年4月，任无锡市大元广盛电气股份有限公司董事长；2012年8月至2015年12月，任无锡诚优金属展示器材有限公司总经理；2015年12月至今，任股份公司总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 孙艳军 | 董事长 | 男 | 1965年6月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 10,500,000 | 100 | 10,500,100 | 29.30% |
| 孙艳民 | 董事、总经理 | 男 | 1967年7月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 10,500,000 | 0 | 10,500,000 | 29.30% |
| 孙艳丽 | 董事 | 女 | 1962年6月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 8.37% |
| 邓建兵 | 董事、财务总监 | 男 | 1982年3月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.84% |
| 姚春媚 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1971年3月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 龚庆松 | 监事会主席 | 男 | 1976年6月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 81,000 | 0 | 81,000 | 0.23% |
| 王召凤 | 监事 | 男 | 1972年12月 | 2024年12月12日 | 2027年12月12日 | 66,000 | 0 | 66,000 | 0.18% |
| 奚傲 | 监事 | 男 | 1974年7月 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 131,900 | 0 | 131,900 | 0.37% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

孙艳军、孙艳民系兄弟关系，孙艳丽与孙艳军、孙艳民系姐弟关系，孙艳民与姚春媚系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员 | 22 | 1 | | 23 |
| 销售人员 | 4 | 1 | | 5 |
| 生产人员 | 97 | 1 | | 98 |
| 财务人员 | 3 | | | 3 |
| 行政人员 | 18 | 3 | | 21 |
| 员工总计 | 144 | 6 | | 150 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 8 | 8 |
| 专科 | 17 | 18 |
| 专科以下 | 118 | 123 |
| 员工总计 | 144 | 150 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴等，并为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

公司每年制定培训计划，包括新入职培训、岗位技术培训、安全专项培训、特种作业人员继续教育培训等。

公司没有由公司承担费用的退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 于敬民 | 无变动 | 行政科长 | 375,000 | 0 | 375,000 |
| 姚洪文 | 无变动 | 研发 | 330,000 | 0 | 330,000 |
| 徐斌 | 无变动 | 采购科长 | 132,000 | 0 | 132,000 |
| 马春明 | 无变动 | 生产经理 | 81,000 | 0 | 81,000 |
| 曹一萍 | 无变动 | 业务科长 | 66,000 | 0 | 66,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|------|--------|---|--------|
| 王召凤 | 无变动 | 研发经理 | 66,000 | 0 | 66,000 |
| 程珍珍 | 无变动 | 报关 | 33,000 | 0 | 33,000 |
| 汪跃华 | 无变动 | 采购 | 33,000 | 0 | 33,000 |
| 钱玉洲 | 无变动 | 质检科长 | 16,500 | 0 | 16,500 |
| 王鹏 | 无变动 | 质检员 | 16,500 | 0 | 16,500 |

核心员工的变动情况

无变化

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报重大差错责任追究制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司承诺管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司利润分配管理制度》、《信息披露暂缓与豁免管理制度》等制度，本报告期，按照新公司法及相关法规对公司所有制度进行了梳理，并对相关制度进行了修定。从制度层面上看满足公司治理基本要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会依据《公司法》、《公司章程》及有关的法律、法规，对公司的日常管理、重大决策以及高管人员执行职务情况进行了监督、检查。经检查，监事会认为，公司在以上工作中能够依法规范运作，重大决策按照《公司章程》的有关规定，履行了必要的决策程序；高管人员执行职务时未发生违法、违规行为。

监事会在检查了公司相关的财务情况后，认为：财务报告如实反映了公司财务状况和经营现状，未发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象发生。

对 2025 年年报及摘要进行了审核，发表审核意见：

2025 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2025 年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2025 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2025 年年度报告真实的反映出公司当年度经营成果和财务状况。

提出意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司设立了独立的销售部、研发部、采购部、计划部、财务部、人事管理部、生产部、质检部等部门，具备完整的业务流程和独立的生产经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制。

2、资产完整独立

公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动或劳务合同。

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定了标准化会计核算制度，并按照要求进行独立核算，公司会计核算工作正常有序。

2、财务管理体系

公司建立了财务管理制度，设置了管理职权，报告期内所有的财务管理活动，符合该制度的规定，也符合国家法规的要求，使公司财务管理有序、流程顺畅、控制适当。

3、风险控制体系

公司建立了一系列的内部控制制度，以防范经营、决策风险。报告期内，公司的经营活动、决策过程都符合制度要求，风险控制制度符合要求。

4、年报错报责任追究情况

公司已制定《无锡诚优专用器材股份有限公司年报重大差错责任追究制度》。报告期内公司严格按照《无锡诚优专用器材股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定进行信息披露，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中名国成审字【2026】第 1418 号 | | | |
| 审计机构名称 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 中国北京东城区建国门大街 18 号办一 910 单元 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 16 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 卜艳玲 2 年 | 刘志涛 2 年 | （姓名 3） 年 | （姓名 4） 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 11 | | | |

无锡诚优专用器材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡诚优专用器材股份有限公司（以下简称无锡诚优公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了无锡诚优公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于无锡诚优公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，无锡诚优公司最近三年连续亏损，其

中 2025 年发生净亏损 6,385,595.07 元，截至 2025 年 12 月 31 日未分配利润为-25,019,525.76 元，归属于母公司股东权益为 16,096,880.28 元。无锡诚优公司已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

无锡诚优公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括无锡诚优公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

无锡诚优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，管理层负责评估无锡诚优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无锡诚优公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡诚优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，就可能导致对无锡诚优公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致无锡诚优公司不能持续经营。

(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) 就无锡诚优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。

北京中名国成会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：卜艳玲

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘志涛

二〇二六年四月十六日

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 | 三、（五）、1 | 9,313,947.02 | 13,169,835.66 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 三、（五）、2 | 2,083,601.19 | 8,113,189.58 |
| 应收账款 | 三、（五）、3 | 27,764,866.55 | 28,164,222.19 |
| 应收款项融资 | 三、（五）、4 | | 1,738,609.15 |
| 预付款项 | 三、（五）、5 | 1,284,973.41 | 2,404,734.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 三、（五）、6 | 35,698.48 | 936,628.03 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 三、（五）、7 | 14,439,683.68 | 20,252,149.30 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 三、（五）、8 | 11,456.56 | 11,302.65 |
| 流动资产合计 | | 54,934,226.89 | 74,790,670.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 三、（五）、9 | 66,120,849.80 | 70,937,833.79 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 三、（五）、10 | | 106,920.85 |
| 无形资产 | 三、（五）、11 | 10,543,701.31 | 10,793,256.43 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 三、(五)、12 | 3,845,532.17 | 3,462,100.90 |
| 其他非流动资产 | 三、(五)、13 | 281,962.00 | 94,482.00 |
| 非流动资产合计 | | 80,792,045.28 | 85,394,593.97 |
| 资产总计 | | 135,726,272.17 | 160,185,264.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 三、(五)、15 | 46,042,960.27 | 43,551,708.33 |
| 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 | 三、(五)、16 | 65,675,435.34 | 52,779,091.92 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 三、(五)、17 | 636,733.89 | 29,200,654.12 |
| 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 | 三、(五)、18 | 4,764,136.19 | 2,664,672.82 |
| 应交税费 | 三、(五)、19 | 336,500.56 | 412,126.87 |
| 其他应付款 | 三、(五)、20 | 187,062.70 | 135,659.37 |
| 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 | 三、(五)、21 | | 117,600.00 |
| 其他流动负债 | 三、(五)、22 | 1,986,562.94 | 8,825,237.95 |
| 流动负债合计 | | 119,629,391.89 | 137,686,751.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 三、(五)、12 | | 16,038.13 |

| | | | |
|--------------------------|----------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 16,038.13 |
| 负债合计 | | 119,629,391.89 | 137,702,789.51 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 三、（五）、23 | 35,840,001.00 | 35,840,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 三、（五）、24 | 2,760,378.48 | 2,760,378.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 三、（五）、25 | 2,516,026.56 | 2,516,026.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 三、（五）、26 | -25,019,525.76 | -18,633,930.69 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 16,096,880.28 | 22,482,475.35 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 16,096,880.28 | 22,482,475.35 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 135,726,272.17 | 160,185,264.86 |

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

（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 | | 8,297,976.28 | 12,154,034.95 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 三、（十一）、1 | 2,083,601.19 | 8,113,189.58 |
| 应收账款 | 三、（十一）、2 | 27,764,144.79 | 28,162,785.06 |
| 应收款项融资 | | | 1,738,609.15 |
| 预付款项 | | 1,284,973.41 | 2,404,734.33 |
| 其他应收款 | 三、（十一）、3 | 35,698.48 | 936,628.03 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 14,439,683.68 | 20,252,149.30 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | | 1,676.01 | 1,676.01 |
| 流动资产合计 | | 53,907,753.84 | 73,763,806.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 三、(十一)、4 | 235,397.47 | 235,397.47 |
| 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 | | 66,120,849.80 | 70,937,833.79 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 106,920.85 |
| 无形资产 | | 10,543,701.31 | 10,793,256.43 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,827,553.63 | 3,444,129.20 |
| 其他非流动资产 | | 281,962.00 | 94,482.00 |
| 非流动资产合计 | | 81,009,464.21 | 85,612,019.74 |
| 资产总计 | | 134,917,218.05 | 159,375,826.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 46,042,960.27 | 43,551,708.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 65,674,935.34 | 52,778,591.92 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,753,364.92 | 2,653,901.55 |
| 应交税费 | | 336,500.56 | 412,126.87 |
| 其他应付款 | | 187,062.70 | 135,659.37 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 625,522.96 | 29,189,188.62 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 117,600.00 |
| 其他流动负债 | | 1,986,562.94 | 8,825,237.95 |
| 流动负债合计 | | 119,606,909.69 | 137,664,014.61 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | 16,038.13 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 16,038.13 |
| 负债合计 | | 119,606,909.69 | 137,680,052.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 35,840,001.00 | 35,840,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,763,856.51 | 2,763,856.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,516,026.56 | 2,516,026.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -25,809,575.71 | -19,424,110.66 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 15,310,308.36 | 21,695,773.41 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 134,917,218.05 | 159,375,826.15 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 120,734,439.75 | 93,636,812.38 |
| 其中：营业收入 | 三、（五）、27 | 120,734,439.75 | 93,636,812.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 126,459,914.91 | 102,275,155.14 |
| 其中：营业成本 | 三、（五）、27 | 109,918,647.24 | 87,441,570.35 |
| 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 | 三、(五)、28 | 1,550,232.61 | 860,710.47 |
| 销售费用 | 三、(五)、29 | 2,233,520.06 | 1,374,072.01 |
| 管理费用 | 三、(五)、30 | 6,375,083.37 | 6,450,054.12 |
| 研发费用 | 三、(五)、31 | 4,856,885.67 | 4,384,533.61 |
| 财务费用 | 三、(五)、32 | 1,525,545.96 | 1,764,214.58 |
| 其中：利息费用 | | 1,476,392.94 | 1,816,979.71 |
| 利息收入 | | 10,221.80 | 15,978.44 |
| 加：其他收益 | 三、(五)、33 | 117,491.66 | 1,136,646.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 三、(五)、34 | 3,189.65 | 2,240.48 |
| 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） | 三、(五)、35 | | 153,229.64 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 三、(五)、36 | -355,195.94 | -606,606.86 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 三、(五)、37 | -562,708.08 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,522,697.87 | -7,952,832.58 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 三、(五)、38 | 262,366.60 | 148,238.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,785,064.47 | -8,101,071.32 |
| 减：所得税费用 | 三、(五)、39 | -399,469.40 | -125,770.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 |
| 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） | | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 |
| 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） | | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 |
| （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） | | -0.18 | -0.22 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|---------------|----------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 三、（十一）、5 | 120,734,439.75 | 93,636,812.38 |
| 减：营业成本 | 三、（十一）、5 | 109,918,647.24 | 87,441,570.35 |
| 税金及附加 | | 1,550,232.61 | 860,698.47 |
| 销售费用 | | 2,233,520.06 | 1,335,036.78 |
| 管理费用 | | 6,375,083.37 | 6,448,798.71 |
| 研发费用 | | 4,856,885.67 | 4,384,533.61 |
| 财务费用 | | 1,525,086.97 | 1,764,339.55 |
| 其中：利息费用 | | 1,476,392.94 | 1,816,979.71 |

| | | | |
|-------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | 9,573.11 | 14,239.06 |
| 加：其他收益 | | 117,491.66 | 1,134,822.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 三、（十一）、6 | 2,243.02 | 2,206.39 |
| 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） | | | 153,229.64 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -354,571.44 | -605,596.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -562,708.08 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,522,561.01 | -7,913,502.39 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 262,366.60 | 148,238.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,784,927.61 | -8,061,741.13 |
| 减：所得税费用 | | -399,462.56 | -113,062.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,385,465.05 | -7,948,679.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,385,465.05 | -7,948,679.13 |
| （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 | | -6,385,465.05 | -7,948,679.13 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.18 | -0.22 |
| （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 | | 74,239,886.06 | 74,091,394.06 |
| 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 | | 348,068.66 | 1,542,583.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 三、（五）、40 | 1,064,123.46 | 506,208.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 75,652,078.18 | 76,140,185.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,511,977.15 | 30,751,690.05 |
| 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 | | 24,913,674.84 | 23,119,966.20 |
| 支付的各项税费 | | 5,232,602.24 | 981,999.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 三、（五）、40 | 5,098,357.85 | 4,452,733.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 79,756,612.08 | 59,306,389.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,104,533.90 | 16,833,796.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,400,891.37 | 17,718,931.54 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,243.02 | 2,240.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,403,134.39 | 17,721,172.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 846,741.70 | 773,939.74 |
| 投资支付的现金 | | 9,399,944.74 | 17,718,931.54 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,246,686.44 | 18,492,871.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -843,552.05 | -771,699.26 |
| 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 | | 61,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 61,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 59,000,000.00 | 47,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,485,141.00 | 1,816,267.42 |
| 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 | 三、(五)、40 | | 508,773.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 60,485,141.00 | 49,825,041.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,014,859.00 | -6,325,041.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 77,338.31 | -33,445.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,855,888.64 | 9,703,611.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,169,835.66 | 3,466,224.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,313,947.02 | 13,169,835.66 |

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(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 | | 74,239,886.06 | 74,091,394.06 |
| 收到的税费返还 | | 348,068.66 | 1,542,583.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,063,474.77 | 500,563.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 75,651,429.49 | 76,134,540.19 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,511,977.15 | 30,751,690.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,913,674.84 | 23,080,916.73 |
| 支付的各项税费 | | 5,232,592.95 | 981,142.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,096,941.85 | 4,441,283.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 79,755,186.79 | 59,255,033.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,103,757.30 | 16,879,507.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,747,447.62 | 16,902,762.81 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,243.02 | 2,206.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,749,690.64 | 16,904,969.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 846,741.70 | 773,939.74 |
| 投资支付的现金 | | 5,747,447.62 | 16,902,762.81 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,594,189.32 | 17,676,702.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -844,498.68 | -771,733.35 |
| 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 | | 61,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 61,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 59,000,000.00 | 47,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,485,141.00 | 1,816,267.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 508,773.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 60,485,141.00 | 49,825,041.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,014,859.00 | -6,325,041.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 77,338.31 | -33,445.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,856,058.67 | 9,749,287.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,154,034.95 | 2,404,747.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,297,976.28 | 12,154,034.95 |

(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 | 35,840,001.00 | | | | 2,760,378.48 | | | | 2,516,026.56 | | - 18,633,930.69 | | 22,482,475.35 |
| 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 | 35,840,001.00 | | | | 2,760,378.48 | | | | 2,516,026.56 | | - 18,633,930.69 | | 22,482,475.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -6,385,595.07 | | -6,385,595.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,385,595.07 | | -6,385,595.07 |
| （二）所有者投入和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 35,840,001.00 | | | | 2,760,378.48 | | | | 2,516,026.56 | | - 25,019,525.76 | 16,096,880.28 |

| 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 | 35,840,001.00 | | | | 2,760,378.48 | | | | 2,516,026.56 | | - 10,658,630.26 | 30,457,775.78 | |
| 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 | 35,840,001.00 | | | | 2,760,378.48 | | | | 2,516,026.56 | | - 10,658,630.26 | 30,457,775.78 | |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“—”号填列) | | | | | | | | | | | -7,975,300.43 | -7,975,300.43 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,975,300.43 | -7,975,300.43 | |
| (二) 所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 35,840,001.00 | | | | 2,760,378.48 | | | | 2,516,026.56 | | - | 22,482,475.35 |
| | | | | | | | | | | | 18,633,930.69 | |

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(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 | 35,840,001 | | | | 2,763,856.51 | | | | 2,516,026.56 | | - | 21,695,773.41 |
| | | | | | | | | | | | 19,424,110.66 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 35,840,001 | | | | 2,763,856.51 | | | | 2,516,026.56 | | - | 21,695,773.41 |
| | | | | | | | | | | | 19,424,110.66 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -6,385,465.05 | -6,385,465.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,385,465.05 | -6,385,465.05 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 35,840,001 | | | | 2,763,856.51 | | | | 2,516,026.56 | | - | 15,310,308.36 |
| | | | | | | | | | | | 25,809,575.71 | |

| 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 | 35,840,001.00 | | | | 2,763,856.51 | | | | 2,516,026.56 | | - | 29,644,452.54 |
| | | | | | | | | | | | 11,475,431.53 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 二、本年期初余额 | 35,840,001.00 | | | | 2,763,856.51 | | | | 2,516,026.56 | | - | 29,644,452.54 |
| | | | | | | | | | | | 11,475,431.53 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -7,948,679.13 | -7,948,679.13 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,948,679.13 | -7,948,679.13 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 35,840,001.00 | | | | 2,763,856.51 | | | | 2,516,026.56 | | - 19,424,110.66 | 21,695,773.41 |

三、 财务报表附注

（一） 公司基本情况

无锡诚优专用器材股份有限公司（以下简称本公司），于 2012 年 8 月 6 日在无锡市行政审批局领取了统一社会信用代码为 91320200051811911M 的《企业法人营业执照》，注册地址：无锡市锡山区安镇街道厚安路 78 号，注册资本为 3,584.0001 万人民币元，法定代表人：孙艳军。本公司股票于 2016 年 5 月 18 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为 837284。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人；监事会由 3 名监事组成。本公司设总经理 1 人，下设行政部、人力资源部、财务部、采购部、内销部、外贸部、生产部、品质部、研发部等职能部门。

本公司拥有 1 家子公司，为无锡诚越展示设备有限公司。

本公司所属行业为金属结构制造，主要经营活动包括展示器材、物流、新能源行业专用器材研发、设计、制造。企业法人营业执照规定经营范围：商业饮食服务专用设备、模具、光伏设备及元器件的设计、开发、制造、销售；展示柜、金属制品的生产；室内装饰工程的设计与施工（凭有效资质证书经营）；展示柜、金属制品、建筑材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业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：家具制造；非居住房地产租赁（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）。

本公司的实际控制人为孙艳军、孙艳民。

本公司营业期限自 2012 年 8 月 6 日至无固定期限。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司最近三年连续亏损，其中2025年发生净亏损6,385,595.07元，截至2025年12月31日未分配利润为-25,019,525.76元，归属于母公司股东权益为16,096,880.28元。

根据目前实际经营情况，本公司正在积极主动采取措施，以确保公司持续经营，主要措施如下：

- 1、本公司以严控流动性风险为经营前提，持续加强全面预算管理，强化内部经营责任考核，严格控制各项费用支出，着力提升盈利能力。同时科学统筹资金安排，合理优化资金使用效率，加快资金周转速度，保障公司稳健运营。
- 2、本公司将调整接单战略。以高质量的非标单作为利润保证；以数量大毛利低的标准性单摊薄固定成本，实现规模化生产；以付款及时的订单来确保经营性现金流。
- 3、本公司依托外贸业务较高的毛利优势，持续加大海外市场投入，在巩固现有海外客户的同时，安排专人专职拓展新客户，并通过积极参加境外展会拓宽营销渠道，不断提升海外业务规模与盈利水平。

本公司认为上述措施有助于维持公司持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，公司以持续经营为基础编制本财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能有效实施则本公司可能不能持续经营，故本公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

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

（三）重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见如下描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本

和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，

则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用

损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备 |

B、应收账款

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|--------------------------|
| 账龄组合 | 账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合 |

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的预期信用损失率如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

| | |
|--------|---|
| 信用风险组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 低风险组合 | 关联方、押金、保证金及保险等可收回性较高的款项 |

账龄组合的预期信用损失率如下：

| 账龄 | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法

计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大

影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|----------|---------|------|-------|
| 房屋、建筑物 | 30 年 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 10 年 | 5.00 | 9.50 |
| 工具、器具、家具 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 3 年 | 5.00 | 31.67 |
| 运输工具 | 4 年 | 5.00 | 23.75 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

| 地块类别 | 使用期间 | 备注 |
|------|----------------------------------|----|
| 工业用地 | 2018 年 4 月 17 日至 2068 年 4 月 16 日 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分

摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入

（1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①国内销售

客户自提：根据装箱单确认收入。

公司负责运输：在发货并经对方签收后确认收入。

②出口销售

公司在货物报关出口并取得报关单时确认销售收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所

得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率 |
|---------|---|------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 无锡诚越展示设备有限公司 | 20% |

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。无锡诚越展示设备有限公司符合小型微利企业认定，按 25% 计算应纳税所得额，减按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(五) 合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-12 月，“上

期”指2024年1-12月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 8,106.26 | 13,634.23 |
| 银行存款 | 9,305,840.76 | 13,156,201.43 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 9,313,947.02 | 13,169,835.66 |

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

| 票 据 种 类 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|---------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 2,083,601.19 | | 2,083,601.19 | 8,113,189.58 | | 8,113,189.58 |
| 合 计 | 2,083,601.19 | | 2,083,601.19 | 8,113,189.58 | | 8,113,189.58 |

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 2,573,853.00 | 1,959,754.29 |
| 合 计 | 2,573,853.00 | 1,959,754.29 |

(2) 按坏账计提方法分类

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,083,601.19 | 100.00 | | | 2,083,601.19 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票组合 | 2,083,601.19 | 100.00 | | | 2,083,601.19 |
| 合 计 | 2,083,601.19 | 100.00 | | | 2,083,601.19 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,113,189.58 | 100.00 | | | 8,113,189.58 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票组合 | 8,113,189.58 | 100.00 | | | 8,113,189.58 |
| 合计 | 8,113,189.58 | 100.00 | | | 8,113,189.58 |

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|-------------|---------------------|------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 银行承兑汇票 | 2,083,601.19 | | | 8,113,189.58 | | |
| 合计 | 2,083,601.19 | | | 8,113,189.58 | | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 25,911,308.35 | 25,915,311.46 |
| 1至2年 | 465,391.60 | 3,134,801.26 |
| 2至3年 | 2,646,796.15 | 86,840.90 |
| 3至4年 | 86,840.90 | 260,860.02 |
| 4至5年 | 255,938.23 | 25,731.07 |
| 5年以上 | 450,911.68 | 438,987.71 |
| 小计 | 29,817,186.91 | 29,862,532.42 |
| 减：坏账准备 | 2,052,320.36 | 1,698,310.23 |
| 合计 | 27,764,866.55 | 28,164,222.19 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,817,186.91 | 100.00 | 2,052,320.36 | 6.88 | |

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | | | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 29,817,186.91 | 100.00 | 2,052,320.36 | 6.88 | 27,764,866.55 |
| 合计 | 29,817,186.91 | 100.00 | 2,052,320.36 | 6.88 | 27,764,866.55 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,862,532.42 | 100.00 | 1,698,310.23 | 5.69 | 28,164,222.19 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 29,862,532.42 | 100.00 | 1,698,310.23 | 5.69 | 28,164,222.19 |
| 合计 | 29,862,532.42 | 100.00 | 1,698,310.23 | 5.69 | 28,164,222.19 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信 用损失 率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信 用损失 率(%) |
| 1年以内 | 25,911,308.35 | 777,339.25 | 3.00 | 25,915,311.46 | 777,459.34 | 3.00 |
| 1至2年 | 465,391.60 | 46,539.16 | 10.00 | 3,134,801.26 | 313,480.13 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,646,796.15 | 529,359.23 | 20.00 | 86,840.90 | 17,368.18 | 20.00 |
| 3至4年 | 86,840.90 | 43,420.46 | 50.00 | 260,860.02 | 130,430.01 | 50.00 |
| 4至5年 | 255,938.23 | 204,750.58 | 80.00 | 25,731.07 | 20,584.86 | 80.00 |
| 5年以上 | 450,911.68 | 450,911.68 | 100.00 | 438,987.71 | 438,987.71 | 100.00 |
| 合计 | 29,817,186.91 | 2,052,320.36 | 6.88 | 29,862,532.42 | 1,698,310.23 | 5.69 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 1,698,310.23 |
| 本期计提 | 354,010.13 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |

| | |
|------|--------------|
| | 坏账准备金额 |
| 期末余额 | 2,052,320.36 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款合计数的比例% | 坏账准备 |
|--------|---------------|------|--------------|------------|
| S10074 | 12,938,170.70 | 1年以内 | 43.39 | 388,145.12 |
| S10115 | 3,722,505.60 | 1年以内 | 12.48 | 111,675.17 |
| S10152 | 3,133,459.88 | 1年以内 | 10.51 | 94,003.80 |
| S20024 | 3,064,663.66 | 1年以内 | 10.28 | 91,939.91 |
| S10103 | 1,438,676.56 | 1年以内 | 4.82 | 43,160.30 |
| 合计 | 24,297,476.40 | | 81.48 | 728,924.30 |

4、应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 应收票据 | | 1,738,609.15 |
| 小计 | | 1,738,609.15 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | |
| 期末公允价值 | | 1,738,609.15 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,284,973.41 | 100.00 | 2,217,486.33 | 92.21 |
| 1至2年 | | | 187,248.00 | 7.79 |
| 小计 | 1,284,973.41 | 100.00 | 2,404,734.33 | 100.00 |
| 减：减值准备 | | | | |
| 合计 | 1,284,973.41 | 100.00 | 2,404,734.33 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|--------|------------|------|------------------|
| P10035 | 564,210.99 | 1年以内 | 43.91 |
| P90277 | 225,292.00 | 1年以内 | 17.53 |
| P80126 | 183,400.00 | 1年以内 | 14.27 |

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|-----------|---------------------|------|------------------|
| P10311 | 129,898.18 | 1年以内 | 10.11 |
| P10118 | 50,030.00 | 1年以内 | 3.89 |
| 合计 | 1,152,831.17 | | 89.71 |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 35,698.48 | 936,628.03 |
| 合计 | 35,698.48 | 936,628.03 |

(1) 其他应收款项

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 1年以内 | 22,587.13 | 25,871.95 |
| 1至2年 | 10,141.08 | 2,702.49 |
| 2至3年 | 2,702.49 | |
| 5年以上 | 23,244.60 | 929,844.60 |
| 小计 | 58,675.30 | 958,419.04 |
| 减：坏账准备 | 22,976.82 | 21,791.01 |
| 合计 | 35,698.48 | 936,628.03 |

② 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 代垫款项 | 56,175.30 | 22,976.82 | 33,198.48 | 49,319.04 | 21,791.01 | 27,528.03 |
| 其他 | 2,500.00 | | 2,500.00 | 909,100.00 | | 909,100.00 |
| 合计 | 58,675.30 | 22,976.82 | 35,698.48 | 958,419.04 | 21,791.01 | 936,628.03 |

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| | | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 按组合计提坏账准备 | 58,675.30 | 39.16 | 22,976.82 | 35,698.48 |
| 账龄组合 | 56,175.30 | 40.90 | 22,976.82 | 33,198.48 |
| 低风险组合 | 2,500.00 | | | 2,500.00 |

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|----|-----------|------------------------------|-----------|-----------|
| 合计 | 58,675.30 | 39.16 | 22,976.82 | 35,698.48 |

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款项。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|------------|------------------------------|-----------|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 958,419.04 | 2.27 | 21,791.01 | 936,628.03 |
| 账龄组合 | 49,319.04 | 44.18 | 21,791.01 | 27,528.03 |
| 低风险组合 | 909,100.00 | | | 909,100.00 |
| 合计 | 958,419.04 | 2.27 | 21,791.01 | 936,628.03 |

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款项。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 期初余额 | 21,791.01 | | | 21,791.01 |
| 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 | 1,185.81 | | | 1,185.81 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 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) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 22,976.82 | | | 22,976.82 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 账面价值 |
| 原材料 | 3,894,485.35 | | 3,894,485.35 | 6,165,808.84 | 6,165,808.84 |
| 在产品 | 10,157,108.70 | | 10,157,108.70 | 13,584,084.92 | 13,584,084.92 |
| 库存商品 | 477,353.60 | 239,762.36 | 237,591.24 | 492,800.90 | 492,800.90 |
| 发出商品 | 150,498.39 | | 150,498.39 | 9,454.64 | 9,454.64 |
| 合 计 | 14,679,446.04 | 239,762.36 | 14,439,683.68 | 20,252,149.30 | 20,252,149.30 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------|------------|----|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | 239,762.36 | | | | 239,762.36 |
| 合 计 | | 239,762.36 | | | | 239,762.36 |

存货跌价准备（续）

| 项 目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 |
|------|---------------------------|
| 库存商品 | 预计售价减销售费用 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预缴所得税 | 1,676.01 | 1,676.01 |
| 待抵扣进项税额 | 9,780.55 | 9,626.64 |
| 合 计 | 11,456.56 | 11,302.65 |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 66,120,849.80 | 70,937,833.79 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 66,120,849.80 | 70,937,833.79 |

(1) 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 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 65,919,954.7 1 | 24,653,179.0 5 | 60,000.00 | 2,926,166.6 7 | 93,559,300.4 3 |
| 2. 本期增加金额 | | 45,221.24 | | 31,857.59 | 77,078.83 |
| (1) 购置 | | 45,221.24 | | 31,857.59 | 77,078.83 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 65,919,954.7 1 | 24,698,400.2 9 | 60,000.00 | 2,958,024.2 6 | 93,636,379.2 6 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,920,928.70 | 11,278,993.0 7 | 34,437.50 | 2,387,107.3 7 | 22,621,466.6 4 |
| 2. 本期增加金额 | 2,092,325.76 | 2,194,540.81 | 14,250.00 | 270,000.53 | 4,571,117.10 |
| (1) 计提 | 2,092,325.76 | 2,194,540.81 | 14,250.00 | 270,000.53 | 4,571,117.10 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,013,254.4 6 | 13,473,533.8 8 | 48,687.50 | 2,657,107.9 0 | 27,192,583.7 4 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 322,945.72 | | | 322,945.72 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 322,945.72 | | | 322,945.72 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 54,906,700.2 5 | 10,901,920.6 9 | 11,312.50 | 300,916.36 | 66,120,849.8 0 |
| 2. 期初账面价值 | 56,999,026.0 1 | 13,374,185.9 8 | 25,562.50 | 539,059.30 | 70,937,833.7 9 |

② 暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑤ 固定资产抵押质押情况

截至期末，本公司固定资产抵押情况详见附注五、14、所有权或使用权受到限制的资产。

10、 使用权资产

| 项 目 | 财务软件 | 合 计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 534,603.78 | 534,603.78 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 534,603.78 | 534,603.78 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 427,682.93 | 427,682.93 |
| 2. 本期增加金额 | 106,920.85 | 106,920.85 |
| (1) 计提 | 106,920.85 | 106,920.85 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 534,603.78 | 534,603.78 |
| 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. 期末账面价值 | | |
| 2. 期初账面价值 | 106,920.85 | 106,920.85 |

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 12,477,753.49 | 12,477,753.49 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 12,477,753.49 | 12,477,753.49 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 1,684,497.06 | 1,684,497.06 |
| 2. 本期增加金额 | 249,555.12 | 249,555.12 |
| (1) 计提 | 249,555.12 | 249,555.12 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,934,052.18 | 1,934,052.18 |

| 项 目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 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. 期末账面价值 | 10,543,701.31 | 10,543,701.31 |
| 2. 期初账面价值 | 10,793,256.43 | 10,793,256.43 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押情况

截至期末，本公司无形资产抵押情况详见附注五、14、所有权或使用权受到限制的资产。

12、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 减值准备 | 2,638,005.26 | 658,845.27 | 1,720,101.24 | 257,749.61 |
| 可抵扣亏损 | 21,482,106.34 | 3,186,686.90 | 21,600,193.99 | 3,186,711.29 |
| 租赁负债 | | | 117,600.00 | 17,640.00 |
| 小 计 | 24,120,111.60 | 3,845,532.17 | 23,437,895.23 | 3,462,100.90 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | | | 106,920.85 | 16,038.13 |
| 小 计 | | | 106,920.85 | 16,038.13 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 |
|------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 23,503,925.12 |
| 合 计 | 23,503,925.12 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 备注 |
|--------|---------------|----|
| 2025 年 | — | |
| 2026 年 | | |
| 2027 年 | | |
| 2028 年 | 1,614,305.41 | |
| 2029 年 | 11,357,308.07 | |
| 2030 年 | 10,532,311.64 | |
| 合 计 | 23,503,925.12 | |

13、 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|-------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 281,962.00 | | 281,962.00 | 94,482.00 | | 94,482.00 |
| 合 计 | 281,962.00 | | 281,962.00 | 94,482.00 | | 94,482.00 |

14、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期 末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|---------------|---------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 固定资产 | 65,919,954.71 | 54,906,700.25 | 抵押 | 银行抵押借款 |
| 无形资产 | 12,477,753.49 | 10,543,701.31 | 抵押 | 银行抵押借款 |
| 合 计 | 78,397,708.20 | 65,450,401.56 | | |

续：

| 项 目 | 上年年末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|---------------|---------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 固定资产 | 65,919,954.71 | 56,999,026.01 | 抵押 | 银行抵押借款 |
| 无形资产 | 12,477,753.49 | 10,793,256.43 | 抵押 | 银行抵押借款 |
| 合 计 | 78,397,708.20 | 67,792,282.44 | | |

15、 短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 24,500,000.00 | 24,500,000.00 |
| 保证借款 | 16,500,000.00 | 19,000,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应计利息 | 42,960.27 | 51,708.33 |
| 合 计 | 46,042,960.27 | 43,551,708.33 |

16、 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 63,564,175.16 | 50,149,490.04 |
| 工程款 | 1,982,940.52 | 1,982,940.52 |
| 设备款 | 127,819.66 | 646,161.36 |
| 其他 | 500.00 | 500.00 |
| 合 计 | 65,675,435.34 | 52,779,091.92 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------|----------------------|------------|
| P10401 | 12,437,556.14 | 未进行结算 |
| P80033 | 1,982,940.52 | 未进行结算 |
| 合 计 | 14,420,496.66 | |

17、 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|-------------------|----------------------|
| 预收货款 | 663,542.54 | 32,922,054.46 |
| 减：计入其他流动负债的合同负债 | 26,808.65 | 3,721,400.34 |
| 合 计 | 636,733.89 | 29,200,654.12 |

18、 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,664,672.82 | 25,858,472.38 | 23,759,009.01 | 4,764,136.19 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,048,307.03 | 1,048,307.03 | |
| 合 计 | 2,664,672.82 | 26,906,779.41 | 24,807,316.04 | 4,764,136.19 |

(1) 短期薪酬

| 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 | 1,594,015.38 | 24,119,428.00 | 22,191,975.46 | 3,521,467.92 |
| 职工福利费 | | 651,671.98 | 651,671.98 | |
| 社会保险费 | | 591,803.37 | 591,803.37 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 456,971.25 | 456,971.25 | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2. 工伤保险费 | | 85,637.44 | 85,637.44 | |
| 3. 生育保险费 | | 49,194.68 | 49,194.68 | |
| 住房公积金 | | 210,856.00 | 210,856.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,070,657.44 | 284,713.03 | 112,702.20 | 1,242,668.27 |
| 合 计 | 2,664,672.82 | 25,858,472.38 | 23,759,009.01 | 4,764,136.19 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 离职后福利 | | 1,048,307.03 | 1,048,307.03 | |
| 其中：基本养老保险费 | | 1,014,989.28 | 1,014,989.28 | |
| 失业保险费 | | 33,317.75 | 33,317.75 | |
| 合 计 | | 1,048,307.03 | 1,048,307.03 | |

19、 应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 164,635.19 | 164,635.19 |
| 个人所得税 | 66,221.70 | 51,723.78 |
| 土地使用税 | 15,111.75 | 15,111.75 |
| 增值税 | 73,494.83 | 132,352.68 |
| 城市维护建设税 | 5,144.64 | 23,295.79 |
| 教育费附加 | 3,674.74 | 16,639.85 |
| 其他税费 | 8,217.71 | 8,367.83 |
| 合 计 | 336,500.56 | 412,126.87 |

20、 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 187,062.70 | 135,659.37 |
| 合 计 | 187,062.70 | 135,659.37 |

其他应付款（按款项性质列示）

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 187,062.70 | 135,659.37 |
| 合 计 | 187,062.70 | 135,659.37 |

21、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | | 117,600.00 |
| 合 计 | | 117,600.00 |

22、 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 26,808.65 | 3,721,400.34 |
| 未终止确认已背书未到期的 票据 | 1,959,754.29 | 5,103,837.61 |
| 合 计 | 1,986,562.94 | 8,825,237.95 |

23、 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|---------------|-----------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 35,840,001.00 | | | | | | 35,840,001.00 |

24、 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,233,978.48 | | | 2,233,978.48 |
| 其他资本公积 | 526,400.00 | | | 526,400.00 |
| 合 计 | 2,760,378.48 | | | 2,760,378.48 |

25、 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 | 2,516,026.56 | | | 2,516,026.56 |
| 合 计 | 2,516,026.56 | | | 2,516,026.56 |

26、 未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或 分配比例 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | - | - | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调 减-) | 18,633,930.69 | 10,658,630.26 | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | - | - | -- |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 6,385,595.07 | 7,975,300.43 | -- |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
| 使用盈余公积弥补亏损 | | | |
| 使用资本公积弥补亏损 | | | |
| 其他调整 | | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | | - | - |
| | 25,019,525.76 | 18,633,930.69 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 120,502,629.12 | 109,730,583.92 | 93,031,378.14 | 86,970,636.97 |
| 其他业务 | 231,810.63 | 188,063.32 | 605,434.24 | 470,933.38 |
| 合 计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 | 93,636,812.38 | 87,441,570.35 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 非标准化展示器材 | 60,018,608.80 | 49,161,582.92 | 42,837,134.65 | 36,675,687.32 |
| 非标准化物流器材 | 58,006,343.90 | 57,096,901.18 | 45,026,485.00 | 44,282,889.72 |
| 非标其他器材 | 2,477,676.42 | 2,357,684.17 | 5,167,758.49 | 5,033,981.46 |
| 运输费 | | 1,114,415.65 | | 978,078.47 |
| 小 计 | 120,502,629.12 | 109,730,583.92 | 93,031,378.14 | 86,970,636.97 |
| | 2 | 2 | 4 | 7 |
| 其他业务： | | | | |
| 其他业务收入-材料 | 231,810.63 | 188,063.32 | 605,434.24 | 470,933.38 |
| 小 计 | 231,810.63 | 188,063.32 | 605,434.24 | 470,933.38 |

| 主要产品类型(或行业) | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 | 93,636,812.38 | 87,441,570.35 |

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国外 | 23,300,127.20 | 16,872,325.22 | 20,103,584.79 | 15,912,729.74 |
| 国内 | 97,434,312.55 | 93,046,322.02 | 73,533,227.59 | 71,528,840.61 |
| 小计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 | 93,636,812.38 | 87,441,570.35 |

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项目 | 本期发生额 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 120,502,629.12 | 109,730,583.92 |
| 其他业务 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 231,810.63 | 188,063.32 |
| 合计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 |

28、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 房产税 | 658,540.76 | 658,540.76 |
| 土地使用税 | 60,447.00 | 60,447.00 |
| 城市维护建设税 | 507,258.54 | 44,755.55 |
| 教育费附加 | 280,585.98 | 31,968.25 |
| 印花税 | 36,220.33 | 28,090.97 |
| 其他 | 7,180.00 | 36,907.94 |
| 合计 | 1,550,232.61 | 860,710.47 |

29、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 工资 | 577,248.72 | 409,322.59 |
| 社保 | 66,727.86 | 64,097.23 |
| 公积金 | 12,744.00 | 12,752.00 |
| 差旅费 | 132,257.99 | 133,682.67 |
| 业务招待费 | 79,463.38 | 147,763.17 |
| 广告宣传费 | 528,852.43 | 158,440.35 |
| 服务费 | 830,702.87 | 420,912.32 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 5,522.81 | 27,101.68 |
| 合 计 | 2,233,520.06 | 1,374,072.01 |

30、 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,442,493.18 | 3,714,637.41 |
| 咨询服务费 | 644,058.43 | 529,932.15 |
| 业务招待费 | 396,091.91 | 412,827.53 |
| 办公费 | 223,295.01 | 290,313.94 |
| 水电费 | 341,690.99 | 288,628.04 |
| 折旧费 | 258,053.92 | 273,046.09 |
| 无形资产摊销 | 249,555.12 | 249,555.12 |
| 车辆费用 | 221,747.76 | 222,418.45 |
| 差旅费 | 112,199.19 | 149,975.51 |
| 修理费 | 4,200.00 | 64,602.96 |
| 通讯费 | 51,488.72 | 43,176.43 |
| 其他 | 430,209.14 | 210,940.49 |
| 合 计 | 6,375,083.37 | 6,450,054.12 |

31、 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,865,994.57 | 3,163,270.54 |
| 装备工装费用 | 781,404.53 | 456,336.31 |
| 固定资产折旧 | 239,770.63 | 276,112.59 |
| 材料 | 433,926.85 | 273,204.64 |
| 燃料动力 | 85,591.07 | 78,502.30 |
| 服务费 | 49,243.42 | 29,702.97 |
| 其他 | 400,954.60 | 107,404.26 |
| 合 计 | 4,856,885.67 | 4,384,533.61 |

32、 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,476,392.94 | 1,816,979.71 |
| 减：利息收入 | 10,221.80 | 15,978.44 |
| 汇兑损益 | 40,784.10 | -56,173.81 |
| 手续费及其他 | 18,590.72 | 19,387.12 |
| 合 计 | 1,525,545.96 | 1,764,214.58 |

33、 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 117,491.66 | 1,136,646.92 |
| 合 计 | 117,491.66 | 1,136,646.92 |

34、 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------|----------|
| 其他 | 3,189.65 | 2,240.48 |
| 合 计 | 3,189.65 | 2,240.48 |

35、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|------------|
| 远期结售汇合约 | | 153,229.64 |
| 合 计 | | 153,229.64 |

36、 信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -355,195.94 | -606,606.86 |
| 合 计 | -355,195.94 | -606,606.86 |

37、 资产减值损失（损失以“—”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -239,762.36 | |
| 固定资产减值准备 | -322,945.72 | |
| 合 计 | -562,708.08 | |

38、 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | 2,000.00 | 39,367.84 | 2,000.00 |
| 非常损失 | 260,366.60 | 108,870.90 | 260,366.60 |
| 合 计 | 262,366.60 | 148,238.74 | 262,366.60 |

39、 所得税费用**(1) 所得税费用明细**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -399,469.40 | -125,770.89 |
| 合 计 | -399,469.40 | -125,770.89 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 利润总额 | -6,785,064.47 | -8,101,071.32 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -1,696,266.12 | -1,215,160.70 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 27.37 | 3,933.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 49,657.40 | 39,540.62 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | -171,744.54 | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 2,633,077.91 | 1,703,596.21 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,214,221.42 | -657,680.04 |
| 所得税费用 | -399,469.40 | -125,770.89 |

40、 现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 利息收入 | 10,221.80 | 15,978.44 |
| 政府补助 | 117,491.66 | 251,942.86 |
| 其他 | 936,410.00 | 238,287.53 |
| 合 计 | 1,064,123.46 | 506,208.83 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 财务费用-手续费等 | 18,590.72 | 19,387.12 |
| 管理、销售及研发费用 | 4,817,400.53 | 4,285,107.95 |
| 营业外支出 | 262,366.60 | 148,238.74 |
| 合 计 | 5,098,357.85 | 4,452,733.81 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------------------|
| 融资租赁款 | | 508,773.81 |
| 合 计 | | 508,773.81 |

41、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -6,385,595.07 | -7,975,300.43 |
| 加：资产减值损失 | 562,708.08 | |
| 信用减值损失 | 355,195.94 | 606,606.86 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧 | 4,571,117.10 | 4,664,717.24 |
| 使用权资产折旧 | 106,920.85 | 106,920.72 |
| 无形资产摊销 | 249,555.12 | 249,555.12 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | -153,229.64 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,476,392.94 | 1,816,979.71 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,189.65 | -2,240.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -383,431.27 | -86,748.33 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -16,038.13 | -39,022.56 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 5,812,465.62 | 2,346,468.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 10,187,465.24 | -10,061,150.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -20,638,100.67 | 25,360,240.39 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,104,533.90 | 16,833,796.87 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 9,313,947.02 | 13,169,835.66 |
| 减：现金的期初余额 | 13,169,835.66 | 3,466,224.36 |
| 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 | -3,855,888.64 | 9,703,611.30 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 9,313,947.02 | 13,169,835.66 |
| 其中：库存现金 | 8,106.26 | 13,634.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,305,840.76 | 13,156,201.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 9,313,947.02 | 13,169,835.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

42、 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 37,979.32 | | 267,083.99 |
| 其中：美元 | 37,867.58 | 7.0288 | 266,163.65 |
| 欧元 | 111.65 | 8.2355 | 919.49 |
| 英镑 | 0.09 | 9.4346 | 0.85 |
| 应收账款 | 654,115.79 | | 4,536,905.70 |
| 其中：美元 | 643,886.37 | 7.0288 | 4,525,748.52 |
| 欧元 | 261.55 | 8.2355 | 2,154.00 |
| 英镑 | 9,967.87 | 9.4346 | 94,042.87 |

(六) 研发支出

1、 研发支出

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 职工薪酬 | 2,865,994.57 | | 3,163,270.54 | |
| 装备工装费用 | 781,404.53 | | 456,336.31 | |
| 固定资产折旧 | 239,770.63 | | 276,112.59 | |
| 材料 | 433,926.85 | | 273,204.64 | |
| 燃料动力 | 85,591.07 | | 78,502.30 | |
| 服务费 | 49,243.42 | | 29,702.97 | |
| 其他 | 400,954.60 | | 107,404.26 | |
| 合 计 | 4,856,885.67 | | 4,384,533.61 | |

(七) 政府补助

1、 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 种 类 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金 额 | 计入损益的列报项目 |
|------------|------------|---------------|-----------|
| 与收益相关的政府补助 | 117,491.66 | 1,136,646.92 | 其他收益 |
| 合 计 | 117,491.66 | 1,136,646.92 | |

(八) 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人为孙艳军、孙艳民。

2、 本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|------------------|--------------|-------------------|------------------------------|-------------------|--------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡诚越展示设 备有限公司 | 100.00 | 江苏省 无锡市 锡山区 | 无锡市锡 山区安镇 街道锡沪 路68号 | 展示柜、 展示架销 售 | 100.00 | | 收购 |

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------|----------------------|
| 锡山区优诚五金厂 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|------------|------------|
| 锡山区优诚五金厂 | 材料 | 589,472.77 | 370,191.85 |

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 10,000,000.00 | 2024/2/2 | 2025/1/20 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 2,000,000.00 | 2024/12/30 | 2025/5/29 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 2,000,000.00 | 2024/3/24 | 2025/3/21 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 2,000,000.00 | 2024/3/24 | 2025/3/21 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 1,000,000.00 | 2024/6/28 | 2025/3/21 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 2,000,000.00 | 2024/5/31 | 2025/5/30 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 3,500,000.00 | 2024/9/23 | 2025/9/9 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 10,000,000.00 | 2024/5/24 | 2025/5/22 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 11,000,000.00 | 2024/6/4 | 2025/6/2 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 10,000,000.00 | 2024/2/2 | 2025/1/20 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 3,000,000.00 | 2025/3/21 | 2025/4/1 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 2,000,000.00 | 2025/4/30 | 2025/5/7 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 1,000,000.00 | 2025/4/29 | 2025/5/7 | 是 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 9,500,000.00 | 2025/1/8 | 2025/12/23 | 是 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 3,500,000.00 | 2025/9/19 | 2026/9/18 | 否 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 11,000,000.00 | 2025/5/15 | 2026/5/14 | 否 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 10,000,000.00 | 2025/5/22 | 2026/5/21 | 否 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 9,500,000.00 | 2025/12/23 | 2026/12/18 | 否 |
| 孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚 | 7,000,000.00 | 2025/3/17 | 2026/3/16 | 否 |

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,469,160.00 | 1,468,680.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 锡山区优诚五金厂 | 36,173.39 | 11,771.72 |

(九) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十一) 公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 2,083,601.19 | | 2,083,601.19 | 8,113,189.58 | | 8,113,189.58 |
| 合计 | 2,083,601.19 | | 2,083,601.19 | 8,113,189.58 | | 8,113,189.58 |

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,573,853.00 | 1,959,754.29 |
| 合计 | 2,573,853.00 | 1,959,754.29 |

(2) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,083,601.19 | 100.00 | | | 2,083,601.19 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票组合 | 2,083,601.19 | 100.00 | | | 2,083,601.19 |
| 合计 | 2,083,601.19 | 100.00 | | | 2,083,601.19 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,113,189.58 | 100.00 | | | 8,113,189.58 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票组合 | 8,113,189.58 | 100.00 | | | 8,113,189.58 |
| 合计 | 8,113,189.58 | 100.00 | | | 8,113,189.58 |

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|------------|--------------|------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 2,083,601.19 | | | 8,113,189.58 | | |

| 名 称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------------|--------------|------|--------------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) |
| 合 计 | 2,083,601.19 | | | 8,113,189.58 | | |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 25,911,184.45 | 25,915,173.78 |
| 1 至 2 年 | 465,253.92 | 3,134,539.30 |
| 2 至 3 年 | 2,646,534.19 | 86,354.25 |
| 3 至 4 年 | 86,354.25 | 260,736.12 |
| 4 至 5 年 | 255,814.33 | 22,648.33 |
| 5 年以上 | 448,043.71 | 438,987.71 |
| 小 计 | 29,813,184.85 | 29,858,439.49 |
| 减：坏账准备 | 2,049,040.06 | 1,695,654.43 |
| 合 计 | 27,764,144.79 | 28,162,785.06 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面价值 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------------|---------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,813,184.85 | 100.00 | 2,049,040.06 | 6.87 | 27,764,144.79 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 29,813,184.85 | 100.00 | 2,049,040.06 | 6.87 | 27,764,144.79 |
| 合 计 | 29,813,184.85 | 100.00 | 2,049,040.06 | 6.87 | 27,764,144.79 |

续：

| 类 别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------------------|---------------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,858,439.49 | 100.00 | 1,695,654.43 | 5.68 | 28,162,785.06 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 29,858,439.49 | 100.00 | 1,695,654.43 | 5.68 | 28,162,785.06 |
| 合 计 | 29,858,439.49 | 100.00 | 1,695,654.43 | 5.68 | 28,162,785.06 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) |
| 1年以内 | 25,911,184.45 | 777,335.53 | 3.00 | 25,915,173.78 | 777,455.21 | 3.00 |
| 1至2年 | 465,253.92 | 46,525.39 | 10.00 | 3,134,539.30 | 313,453.93 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,646,534.19 | 529,306.84 | 20.00 | 86,354.25 | 17,270.85 | 20.00 |
| 3至4年 | 86,354.25 | 43,177.13 | 50.00 | 260,736.12 | 130,368.06 | 50.00 |
| 4至5年 | 255,814.33 | 204,651.46 | 80.00 | 22,648.33 | 18,118.67 | 80.00 |
| 5年以上 | 448,043.71 | 448,043.71 | 100.00 | 438,987.71 | 438,987.71 | 100.00 |
| 合 计 | 29,813,184.85 | 2,049,040.06 | 6.87 | 29,858,439.49 | 1,695,654.43 | 5.68 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------|---------------------|
| 期初余额 | 1,695,654.43 |
| 本期计提 | 353,385.63 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 2,049,040.06 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款合计 数的比例% | 坏账准备 |
|------------|----------------------|------|------------------|-------------------|
| S10074 | 12,938,170.70 | 1年以内 | 43.40 | 388,145.12 |
| S10115 | 3,722,505.60 | 1年以内 | 12.49 | 111,675.17 |
| S10152 | 3,133,459.88 | 1年以内 | 10.51 | 94,003.80 |
| S20024 | 3,064,663.66 | 1年以内 | 10.28 | 91,939.91 |
| S10103 | 1,438,676.56 | 1年以内 | 4.83 | 43,160.30 |
| 合 计 | 24,297,476.40 | | 81.51 | 728,924.30 |

3、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 35,698.48 | 936,628.03 |
| 合 计 | 35,698.48 | 936,628.03 |

(1) 其他应收款项

① 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 22,587.13 | 25,871.95 |
| 1 至 2 年 | 10,141.08 | 2,702.49 |
| 2 至 3 年 | 2,702.49 | |
| 5 年以上 | 23,244.60 | 929,844.60 |
| 小 计 | 58,675.30 | 958,419.04 |
| 减：坏账准备 | 22,976.82 | 21,791.01 |
| 合 计 | 35,698.48 | 936,628.03 |

② 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 代垫款项 | 56,175.30 | 22,976.82 | 33,198.48 | 49,319.04 | 21,791.01 | 27,528.03 |
| 其他 | 2,500.00 | | 2,500.00 | 909,100.00 | | 909,100.00 |
| 合 计 | 58,675.30 | 22,976.82 | 35,698.48 | 958,419.04 | 21,791.01 | 936,628.03 |

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 58,675.30 | 39.16 | 22,976.82 | 35,698.48 |
| 账龄组合 | 56,175.30 | 40.90 | 22,976.82 | 33,198.48 |
| 低风险组合 | 2,500.00 | | | 2,500.00 |
| 合 计 | 58,675.30 | 39.16 | 22,976.82 | 35,698.48 |

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款项。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|-----------|------------------------------|-----------|-----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | 49,319.04 | 44.18 | 21,791.01 | 27,528.03 |

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
| 低风险组合 | 909,100.00 | | | 909,100.00 |
| 合计 | 958,419.04 | 2.27 | 21,791.01 | 936,628.03 |

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款项。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|--------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 期初余额 | 21,791.01 | | | | 21,791.01 |
| 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 | 1,185.81 | | | | 1,185.81 |
| 本期转回 | | | | | |
| 本期转销 | | | | | |
| 本期核销 | | | | | |
| 其他变动 | | | | | |
| 期末余额 | 22,976.82 | | | | 22,976.82 |

4、长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 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 | 235,397.47 | | 235,397.47 | 235,397.47 | | 235,397.47 |
| 合计 | 235,397.47 | | 235,397.47 | 235,397.47 | | 235,397.47 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 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 |
|------------------------------|----------------|------------------|----------|----------|------------|--------|----------------|--------------------------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少投 资 | 计提减 值准备 | 其 他 | | |
| 无锡 诚越展 示设备 有限公 司 | 235,397.47 | | | | | | 235,397.47 | |
| 合 计 | 235,397.47 | | | | | | 235,397.47 | |

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 120,502,629.12 | 109,730,583.92 | 93,031,378.14 | 86,970,636.97 |
| 其他业务 | 231,810.63 | 188,063.32 | 605,434.24 | 470,933.38 |
| 合 计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 | 93,636,812.38 | 87,441,570.35 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 非标准化展示器材 | 60,018,608.80 | 49,161,582.92 | 42,837,134.65 | 36,675,687.32 |
| 非标准化物流器材 | 58,006,343.90 | 57,096,901.18 | 45,026,485.00 | 44,282,889.72 |
| 其他 | 2,477,676.42 | 2,357,684.17 | 5,167,758.49 | 5,033,981.46 |
| 运输费 | | 1,114,415.65 | | 978,078.47 |
| 小 计 | 120,502,629.12 | 109,730,583.92 | 93,031,378.14 | 86,970,636.97 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售材料 | 231,810.63 | 188,063.32 | 605,434.24 | 470,933.38 |
| 小 计 | 231,810.63 | 188,063.32 | 605,434.24 | 470,933.38 |
| 合 计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 | 93,636,812.38 | 87,441,570.35 |

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国外销售 | 23,300,127.20 | 16,872,325.22 | 20,103,584.79 | 15,912,729.74 |

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内销售 | 97,434,312.55 | 93,046,322.02 | 73,533,227.59 | 71,528,840.61 |
| 小计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 | 93,636,812.38 | 87,441,570.35 |

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项目 | 本期发生额 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 120,502,629.12 | 109,730,583.92 |
| 其他业务 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 231,810.63 | 188,063.32 |
| 合计 | 120,734,439.75 | 109,918,647.24 |

6、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------|----------|
| 其他 | 2,243.02 | 2,206.39 |
| 合计 | 2,243.02 | 2,206.39 |

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|--------------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,189.65 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -262,366.60 | |
| 非经常性损益总额 | -259,176.95 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -64,794.24 | |
| 非经常性损益净额 | -194,382.71 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -194,382.71 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -33.10 | -0.18 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -32.10 | -0.17 | |

（十三） 财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2026 年 4 月 16 日批准报出。

无锡诚优专用器材股份有限公司

2026 年 4 月 16 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 |
|---|--------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有的金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,189.65 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -262,366.6 |
| 非经常性损益合计 | -259,176.95 |
| 减：所得税影响数 | -64,794.24 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -194,382.71 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用