



华冶科技

NEEQ: 839759

江苏华冶科技股份有限公司

JIANGSU HUAYE KEJI Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王茂庭、主管会计工作负责人陈进及会计机构负责人（会计主管人员）陈进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度财务报表出具了非标准无保留意见审计报告。对此，公司董事会高度重视，经深入分析，认为导致公司持续亏损的主要原因如下：

一、导致公司持续亏损的主要原因

1. 原材料价格波动影响：近年来，公司生产所需的镍板及各类元素材料受宏观经济环境、市场供需关系等外部因素影响，价格波动幅度较大且持续处于不稳定状态。同时，行业内市场竞争日趋激烈，公司产品价格调整滞后于原材料价格变动，未能及时随行就市优化定价策略，导致公司产品利润空间持续被挤压，盈利水平受到严重冲击，直接影响公司整体经营效益。

2. 客户经营状况恶化影响：部分合作客户因受到政府安全监管、环保督查等相关部门的监督检查，出现停业整顿、产能受限甚至破产清算等情况。该等情形直接导致公司应收账款回收难度大幅增加，坏账风险上升，信用减值损失持续计提且规模不断扩大，对公司的现金流状况及整体财务状况造成了较为严重的负面影响。

3. 人力成本持续攀升：当前公司面临核心技术人员短缺、一线及技术岗位招工困难的行业共性问题。为稳定现有员工队伍、吸引优质人才加入，公司不得不逐年提高员工薪酬待遇及福利水平，导致人力成本逐年攀升，进一步加重了公司的经营负担，压缩了利润空间。

4. 融资成本居高不下：目前公司相关资产尚未办理不动产权属证明，导致向银行申请贷款时缺乏有效的抵押担保，融资难度较大，贷款利率最高可达7%，较同行业平均水平高出约3个百分点。较高的融资成本持续增加公司的财务费用支出，进一步加剧了公司的财务压力，对公司盈利能力及资金周转效率产生了不利影响。

针对上述导致公司持续亏损及审计意见涉及的相关问题，公司董事会已积极部署、主动作为，制定并启动了一系列针对性的整改及改善措施，全力扭转当前经营困境，具体如下：

二、针对性改善措施

1. 优化内部管理体系：针对2025年度经营管理中存在的薄弱环节，公司将全面推进精细化管理，严格控制各项成本费用支出，提升资源使用效率。同时，积极拓展外部沟通渠道，加强与供应商、客户等合作方的协同联动，优化供应链管理及客户服务流程，全面提升公司整体运营效率。此外，公司将完善并推行更具激励性的员工激励机制，充分调动全体员工的工作积极性与创造性，为公司发展注入内生动力。

2. 推动产品升级与创新驱动：公司将持续加大研发投入力度，聚焦传统材料工艺的升级改造，着力提升产品附加值及市场竞争力。同时，强化自主创新能力建设，密切关注行业发展趋势及市场需求变化，加快研发并推出符合市场需求的新产品，以创新驱动公司业务发展，进一步提升销售收入，扩大产品市场覆盖面，为公司可持续发展奠定坚实基础。

3. 强化客户关系管理与市场拓展：公司将重点推进历史遗留问题的解决，深化与主要优质客户的合作关系，深入挖掘客户需求，提供定制化、高品质的产品及服务，巩固现有客户资源。在此基础上，积极开拓新的客户群体，加快海外市场布局与开发步伐，拓宽销售渠道，力争获取更多优质销售订单。同时，严格规范合同评审流程，加强应收账款全流程管理，从源头降低应收账款积压及坏账风险，持续优化公司财务状况。

4. 构建产业链生态合作体系：公司将积极搭建行业生态合作平台，加强与产业链上下游企业的互动协作，通过资源共享、优势互补，实现互利共赢、协同发展。同时，加大技术合作力度，积极与科研机构、高等院校开展产学研深度合作，借力外部技术资源提升公司的技术创新能力及核心竞争力，推动公司业务持续健康发展。

5. 加强人才队伍建设：公司将把人才队伍建设作为长远发展的核心战略，优化人员结构，完善管理人才、技术人才梯队建设。通过内部培训、外部引进、校企合作等多种方式，全面提升员工的专业技能及综合素质，为员工提供广阔的职业发展空间及良好的成长平台，打造一支高素质、专业化的核心人才队伍，为公司长远发展提供坚实的人才支撑。

公司董事会坚信，通过上述一系列措施的全面落地实施，公司将逐步改善经营状况，提升核心竞争力及盈利能力，实现可持续发展。在此过程中，公司董事会衷心感谢各位股东及全体利益相关方对公司的理解、信任与支持，公司将一如既往地坚守初心、务实笃行，致力于为股东创造价值，为行业

发展及社会进步贡献力量。

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 | 7 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 22 |
| 第五节 | 公司治理 | 25 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 30 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 102 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、华冶科技 | 指 | 江苏华冶科技股份有限公司 |
| 华冶有限、有限公司 | 指 | 江苏华冶科技有限公司，系股份公司前身 |
| 豪瑞投资（有限合伙） | 指 | 靖江市豪瑞投资中心（有限合伙） |
| 股东会、股东会 | 指 | 江苏华冶科技股份有限公司股东会、股东会 |
| 董事会 | 指 | 江苏华冶科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏华冶科技股份有限公司监事会 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元(万元) |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 《江苏华冶科技股份有限公司章程》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期、本期、本年度 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 上期、上年、上年度 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、国融证券 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 会计师事务所、中兴华 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏华冶科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | JIANGSU HUAYE KEJI Co., Ltd | | |
| 法定代表人 | 王茂庭 | 成立时间 | 2003年12月18日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王茂庭） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王茂庭、顾国平、王桥鑫），一致行动人为（王茂庭、顾国平、王桥鑫、靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311） | | |
| 主要产品与服务项目 | 耐热耐磨钢铸造的研发、生产与销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 华冶科技 | 证券代码 | 839759 |
| 挂牌时间 | 2016年11月17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） | 34,917,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼7层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王颖颖 | 联系地址 | 靖江市东兴镇工业园区 |
| 电话 | 0523-84689488 | 电子邮箱 | 306391855@qq.com |
| 传真 | 0523-84668666 | | |
| 公司办公地址 | 靖江市东兴镇工业园区 | 邮政编码 | 214500 |
| 公司网址 | www.hytg.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91321282755884940Y | | |
| 注册地址 | 江苏省泰州市靖江市东兴镇工业园区 | | |
| 注册资本（元） | 34,917,000.00 | 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

公司主营业务为耐磨耐热钢和高温合金材料及产品的研发、生产和销售，主要产品包括三辊六臂系列、炉辊系列、辐射管系列等，产品可以广泛应用于冶金、钢铁、热电行业。公司主营业务明确，自成立以来主营业务未发生重大变化。

公司的商业模式主要为：研发模式、采购模式、生产模式、销售模式。

研发模式：公司设有生产技术部，主抓公司新产品、新技术的项目论证、方案设计与产品开发工作。公司始终坚持以市场需求为导向、开展研发与生产相结合的经营模式。公司于 2014 年通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证，并通过与北京工业大学、江苏科技大学开展了产学研合作，对整体产品研发过程进行规范化和流程化。

采购模式：公司生产所需的原材料主要为钢板、镍板等有色金属，公司生产技术部根据生产计划确定申购物料，并由供应部统一进行采购，主要采用招投标的方式进行。原材料购入时，质检部进行原材料质量检验工作，检验合格后安排入库。供应部针对各供应商制定《合格供应商名录》、建立主要供应商档案。生产技术部在实际生产过程中保持供方所供产品的业绩（包括质量、供货期、服务等）的记录，并填写《供方业绩评定表》进行重新评价和据此对《合格供应商名录》进行调整。

生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，在订单确认后，开始物料申购，安排生产计划。生产过程中，公司严格执行各类产品质量标准，由生产技术部编制具体生产进度，负责技术图纸的审查和转化，并对生产进度进行检查和调度，确保生产按计划完成；同时，质检部对生产过程进行全程监控、跟班现场、随机检查，发现质量异常及时反馈处理，同时对不良品进行区分；产成品入库前，严格按产成品质量标准及检验标准进行检验，并做相应记录。产成品出厂前，要进行抽检，开具产成品检验报告。此外，公司采用部分零部件外协委托加工采购的方式，充分利用社会资源，在本公司人力物力有限的情况下，集中资源进行核心技术的研发以及核心零部件的自主加工，通过委托外部企业进行一般零部件加工的方式尽可能的扩大本公司整体的生产能力。公司在综合考虑供应商的技术能力、质量水平和就近原则等因素的基础上，对外协委托加工零部件供应商制定了严格的甄别程序，建立了质量控制制度，严格按照公司质量体系把关。

销售模式：公司采取以销定产、直接销售的模式，由市场部的销售人员进行定期走访，了解客户需求，积极维护客户关系。其中，直接销售主要采用招投标的方式，由销售部通过各种渠道收集招标信息、研究招标文件后对项目进行详细的研究调查、编制投标文件，中标后与客户签订购销合同。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司首次认定时间：2013年12月2日，有效期三年；公司已连续5次被认定为高新技术企业，最新证书编号为： |

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 | 112,983,493.31 | 105,525,937.28 | 7.07% |
| 毛利率% | 22.62% | 17.99% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 | 374.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,351,754.37 | -1,006,918.29 | - |
| 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） | 23.12% | 5.90% | - |
| 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） | 15.00% | -4.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.04 | 375% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 106,976,785.83 | 106,683,794.39 | 0.27% |
| 负债总计 | 74,231,816.35 | 81,423,202.67 | -8.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,744,969.48 | 25,260,591.72 | 29.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.94 | 0.72 | 30.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 69.39% | 76.32% | - |
| 资产负债率%（合并） | 69.39% | 76.32% | - |
| 流动比率 | 1.24 | 1.10 | - |
| 利息保障倍数 | 4.29 | 1.63 | - |
| 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 | 5,201,733.76 | 2,447,805.78 | 112.51% |
| 应收账款周转率 | 1.21 | 1.87 | - |
| 存货周转率 | 5.48 | 4.72 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 0.27% | 7.97% | - |
| 营业收入增长率% | 7.07% | 12.23% | - |
| 净利润增长率% | 374.37% | - | - |

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 | 3,620,183.29 | 3.38% | 1,076,446.57 | 1.01% | 236.31% |
| 应收票据 | 974,700.00 | 0.91% | - | - | - |
| 应收账款 | 65,359,408.15 | 61.10% | 60,111,689.88 | 56.35% | 8.73% |
| 存货 | 12,128,817.29 | 11.34% | 19,754,113.68 | 18.52% | -38.60% |
| 固定资产 | 13,359,495.16 | 12.49% | 15,049,262.41 | 14.11% | -11.23% |
| 在建工程 | 162,665.93 | 0.15% | 603,161.98 | 0.57% | -73.03% |
| 短期借款 | 36,094,605.56 | 33.74% | 33,141,786.67 | 31.07% | 8.91% |
| 应付账款 | 14,578,651.69 | 13.63% | 16,726,127.41 | 15.68% | -12.84% |
| 合同负债 | 9,058,214.21 | 8.47% | 16,820,398.70 | 15.77% | -46.15% |

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末余额较上年期末增加 2,543,736.72 元，增幅 236.31%，主要系本期公司加大应收账款催收力度，前期销售形成的应收款项本期顺利回笼，使得货币资金规模较上期出现较大幅度增长。

2、存货：本期期末余额较上期减少 7,625,296.39 元，降幅 38.60%，主要系本期内公司在手订单集中完成生产加工并实现交付验收，对应库存商品及在产品结转成本，导致存货余额较上期显著下降。

3、合同负债：本期期末余额较上期减少 7,762,184.49 元，降幅 46.15%。主要系上期公司于 2024 年末签订一笔金额约 2,300 元的业务合同，并已收取对应预收款项，本期该合同相关义务逐步履行完毕，预收款项结转确认收入，从而使得合同负债余额较上期明显减少。

(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 | 112,983,493.31 | - | 105,525,937.28 | - | 7.07% |
| 营业成本 | 87,428,749.66 | 77.38% | 86,545,217.02 | 82.01% | 1.02% |
| 毛利率% | 22.62% | - | 17.99% | - | - |
| 销售费用 | 2,483,541.42 | 2.2% | 2,502,311.06 | 2.37% | -0.75% |
| 管理费用 | 6,883,091.52 | 6.09% | 6,926,742.32 | 6.56% | -0.63% |
| 研发费用 | 4,299,253.00 | 3.81% | 4,380,781.00 | 4.15% | -1.86% |
| 财务费用 | 2,268,048.89 | 2.01% | 2,270,616.45 | 2.15% | -0.11% |
| 信用减值损失 | -2,868,066.14 | -2.54% | -152,445.94 | -0.14% | - |
| 资产减值损失 | -80,562.69 | -0.07% | -104,466.88 | -0.10% | - |
| 其他收益 | 524,707.72 | 0.46% | 483,597.48 | 0.46% | 8.50% |
| 投资收益 | 356,655.88 | 0.32% | -1,227,003.61 | -1.16% | - |
| 营业利润 | 6,713,320.57 | 5.94% | 1,384,667.76 | 1.31% | 384.83% |
| 营业外收入 | 4,333.93 | - | 37,605.00 | 0.04% | -88.48% |

| | | | | | |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|---------|
| 营业外支出 | 11,079.54 | 0.01% | 8,487.34 | 0.01% | 30.54% |
| 净利润 | 6,706,574.96 | 5.94% | 1,413,785.42 | 1.34% | 374.37% |

项目重大变动原因

营业利润：本期期末较上年期末增加 5,328,652.81 元，增幅 384.83%，主要原因如下：

1、本期市场需求及业务拓展成效显著，销售收入较上期增加 7,457,556.03 元，营业毛利相应提升；

2、公司对产品配方及生产工艺进行优化调整，有效降低主要原材料消耗及采购成本，产品毛利率较上期明显提高；

3、本期进一步强化费用管控，建立并执行严格的费用审批与管理制度，销售费用、管理费用、财务费用等期间费用得到有效控制，支出规模同比下降；

4、上年同期公司因股票投资产生较大投资损失，本期公司及时调整投资策略并严格控制风险，投资损失大幅减少。

5、本期信用减值损失较上期减少 2,715,620.20 元，客户信用状况改善，导致减值准备转回，也直接增加了当期利润。

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 | 112,973,176.81 | 105,525,937.28 | 7.06% |
| 其他业务收入 | 10,316.50 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 87,363,834.06 | 86,545,217.02 | 0.95% |
| 其他业务成本 | 64,915.60 | 0 | - |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 三辊六臂 | 44,275,818.15 | 33,301,579.83 | 24.79% | 37.12% | 42.51% | -2.84% |
| 辐射管 | 30,424,233.06 | 25,929,663.71 | 14.77% | -8.21% | -15.45% | 7.29% |
| 炉辊 | 21,818,762.10 | 15,546,317.35 | 28.75% | 4.88% | -4.91% | 7.34% |
| 退火炉 | 14,043,362.85 | 10,808,315.41 | 23.04% | -12.04% | -22.46% | 10.34% |
| 其他 | 2,421,317.15 | 1,842,873.36 | 23.89% | -27.07% | -17.03% | -9.21% |
| 合计 | 112,983,493.31 | 87,428,749.66 | 22.62% | 7.07% | 1.02% | 4.63% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

营业成本下降的主要原因是：公司对产品配方及生产工艺进行优化调整，有效降低主要原材料消耗及采购成本，产品毛利率较上期明显提高

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 华达新材料（江苏南通）有限公司 | 12,708,019.48 | 11.25% | 否 |
| 2 | 北京星和众联科技有限公司 | 12,586,194.67 | 11.14% | 否 |
| 3 | 黄石山力科技股份有限公司 | 8,733,752.24 | 7.73% | 否 |
| 4 | 北京星和众工设备技术股份有限公司 | 5,875,575.23 | 5.20% | 否 |
| 5 | 河北敬业集团敬业物资采购有限公司 | 3,862,547.58 | 3.42% | 否 |
| 合计 | | 43,766,089.20 | 38.74% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 江苏懋达新材料有限公司 | 8,109,444.07 | 10.72% | 否 |
| 2 | 江苏久博金属材料有限公司 | 7,256,238.94 | 9.59% | 否 |
| 3 | 山东买钢乐再生资源利用有限公司 | 5,176,238.73 | 6.84% | 否 |
| 4 | 江苏杰航科技有限公司 | 3,951,327.43 | 5.22% | 否 |
| 5 | 无锡乾宝金属材料有限公司 | 2,701,123.15 | 3.57% | 否 |
| 合计 | | 27,194,372.32 | 35.94% | - |

(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 | 5,201,733.76 | 2,447,805.78 | 112.51% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,030,558.99 | -1,384,506.77 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,627,438.05 | -1,530,107.80 | - |

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额为 5,201,733.76 元，上年同期为 2,447,805.78 元，本期较上年同期增加 2,753,927.98 元，增幅 112.51%。本期经营活动现金流量净额大幅增长，主要系公司本期主营业务运营成效显著，核心业务销售收入稳步攀升，带动销售商品、提供劳务收到的现金同比增加；同时，公司强化应收账款管理，加大催收力度，有效提升资金回笼效率，前期形成的应收款项顺利收回，进一步增加经营活动现金入。此外，公司优化采购管理流程，合理管控存货周转节奏，有效控制购买商品、接受劳务支付的现金支出，同时严格执行费用管理制度，合理压缩期间费用支出，使得经营活动现金流入增幅高于现金流出增幅。上述变动反映公司本期经营状况良好，主营业务盈利能力及现金获取能力得到显著提升，现金流质量进一步优化。

本期投资活动产生的现金流量净额为-1,030,558.99 元，上年同期为-1,384,506.77 元，本期较上年同期净增加 353,947.78 元，净流出规模同比收窄 25.56%。本期投资活动现金流量净流出收窄，主要系公司结合自身发展战略及经营实际需求，合理调整投资布局，聚焦主营业务发展，减少了对外投资及

固定资产、无形资产等长期资产的购置投入，投资活动现金流出较上年同期有所减少。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,627,438.05元，上年同期为-1,530,107.80元，本期较上年同期净减少97,330.20元，净流出规模同比扩大6.36%。本期筹资活动现金流量净流出略有扩大，主要系本期公司未开展新增银行借款、股权融资等筹资业务，无相关筹资现金流入；同时，公司严格按照既定计划偿还前期银行借款本息，导致筹资活动现金流出较上年同期略有增加。本期筹资活动现金流变动符合公司自身资金调度规划及偿债相关安排，未对公司正常生产经营的资金需求造成不利影响，公司资金整体周转状况良好。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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 |
|-----------|--|
| 原材料价格波动风险 | <p>公司主要产品是三辊六臂、辐射管、炉辊等。报告期内，公司成本构成中，原材料占总成本比例较高，原材料成本的波动直接影响公司产品成本。公司制造产品所需的主要原材料包括镍板和不锈钢板，其中镍板的价格在近三年来波动十分明显，对公司的存货管理能力提出了挑战。镍板的价格受国际市场上的投机资金影响十分严重，价格波动剧烈。公司采取订单式的生产方式，使得不同批次原材料的价格差异明显，产品毛利也随之发生变动。未来若原材料价格仍保持持续波动态势，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司安排专人负责跟踪镍板的市场价格变动趋势，实时监控原材料价格变动。结合当前政策、经济数据以及消息面的变化，对镍板价格的走势做出及时有效的判断，保持</p> |

| | |
|-------------------|---|
| | <p>合理的存货库存。公司通过提高产品售价、节约成本等措施应对原材料价格上涨；通过减少采购、压缩库存等措施应对原材料价格下降；通过定价转嫁、加强成本管理等手段控制原材料价格波动带来的经营风险。</p> |
| <p>厂房未取得权证的风险</p> | <p>公司目前生产经营所使用的土地为向他人租赁，公司于2016年5月3日取得了由靖江市人民政府核发的靖集用(2016)第800034号《集体土地使用证》。截至本年报披露日，土地性质已变更为国有土地性质，已完成招拍挂手续。公司租赁土地的租赁合同仍在正常履行中，在过去的经营中未出现过租赁合同被有权第三方或有权机关认定为无效、公司被告知必须停止使用上述房产、需缴纳罚款或者作出任何赔偿等情形，有关业务经营也未因此受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司于2005年12月29日与东兴镇集体资产经营管理站签订《协议》，双方约定：东兴镇集体资产经营管理站将成德村一组的公新公路六圩港大桥南侧合面积为32.57亩租赁给公司，租赁期限为二十年，从2006年1月1日至2025年12月31日止，租金每亩每年1400元。双方于2012年3月12日签订《补充协议》，约定：考虑到粮价、物价的不稳定因素，流转土地年租金按大米市场价为结算依据，2011年结算标准为1700元/亩，原协议其他条款不变。（2）公司为了完善土地权属事宜，于2016年4月12日与集体土地资产代表人东兴镇成德村南一组签订了《集体土地使用权租赁合同》，双方约定：东兴镇成德村南一组以现状出租给公司的宗地位于东兴镇上六圩港西侧，公新公路南侧，面积18799平方米。土地使用权租赁年限为一年，该宗地的土地使用权年租金价格为每平方米10元人民币，总金额为187,990元人民币。公司于2016年5月3日取得了由靖江市人民政府核发的靖集用(2016)第800034号《集体土地使用证》，载明：土地使用权人为江苏华冶科技股份有限公司，座落于靖江市成德村，地号为321282102209JB00025，用途为工业用地，使用权类型为租赁，终止日期为2017年4月12日，使用权面积为18799平方米。公司于2016年5月18日与集体土地资产代表人东兴镇成德村南一组签订了《集体土地使用权租赁合同补充协议书》，双方补充约定：租赁期由原合同到期日2017年4月11日起续签至2027年4月11日止，年租金为187,990元。（3）公司于2016年6月2日取得了由靖江市国土资源局出具的《证明》，载明：江苏华冶科技股份有限公司（统一社会信用代码：91321282755884940Y）为我辖区企业，成立于2003年12月18日。该公司2014年1月起至今所使用的土地符合有关法律、法规和规范性文件的规定，未因违反有关法律、法规和规范性文件而受到我局的行政处罚。（4）公司目前的生产经营场所均系自建取得，因目前尚未取得产权证书，存在一定的法律瑕疵。但该自建房屋拆迁风险较小，不会对公司日常经营产生不利影响。公司于2021年1月5日收到靖江市东兴镇人民政府出具</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>的《确认函》，载明：江苏华冶科技股份有限公司为靖江市东兴镇政府管辖区域的企业，其目前使用靖江市东兴镇成德村地号321282102209JB00025工业用地作为其生产经营场所。该地块使用权面积18799平方米，使用权类型租赁，公司已取得靖集用（2016）第800034号土地使用权证。针对江苏华冶科技股份有限公司目前使用的前述地块上附属厂房及其他房产，确认自本《确认函》出具之日起五年内不存在动迁及类似安排。此外，将配合江苏华冶科技股份有限公司五年内办理完毕上述土地出让及厂房、办公用房等房产权证以解决其经营场所不稳定问题。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>公司自然人股东王茂庭，直接持有公司股份19,222,000.00股，占公司总股本的55.05%，通过靖江市豪瑞投资中心(有限合伙)持有公司约0.025%的股份；顾国平持有公司股份6,036,000股，占公司总股本的17.29%，顾国平与王茂庭系夫妻关系；王桥鑫持有公司股份4,500,000股，占公司总股本的12.89%，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女。王茂庭、顾国平、王桥鑫三人合计持有公司约85.255%的股份，为公司共同实际控制人，对公司的生产经营重大决策具备绝对的决定权。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。</p> |
| <p>产品质量风险</p> | <p>目前，公司已建立了一套严格而完善的质量管理和控制体系，产品的质量也得到了客户的认可。但由于公司主要以订单需求为导向，针对不同客户的需求进行定制化产品的生产，为满足客户多元化的需要，企业需要在质量管理方面投入更多的人财物，使得公司未来仍然存在产品出现质量问题的风险。</p> <p>应对措施：公司有专门的质量检测部门，对生产过程进行全程监控，跟班现场，随机检查，发现质量异常及时反馈处理；产成品入库前，严格按国家标准GB/T8492-2002、企业标准Q/321282JDM02-2013等产品质量标准进行检验。产成品出厂前要进行抽检，开具产成品入库检验报告，负责质量事故的处理和质量信息的收集、反馈工作。收到客户质量反馈信息后，及时会同生产部和技术部进行分析、确认，提出解决方案，并出具质量事故分析报告。</p> |

| | |
|------------------------|---|
| <p>行业周期波动的风险</p> | <p>公司产品可以广泛应用于冶金、钢铁等周期性波动较强的行业，与国民经济发展周期高度相关，宏观经济波动对冶金、钢铁等行业发展产生较大影响。近年来，国内外经济持续低迷，我国经济短期内形势亦较为严峻。受其影响，若下游企业盈利能力下降，将对公司发展环境和市场需求带来不利影响。因此，公司面临下游行业不景气而形成的行业周期波动风险。</p> <p>应对措施：公司在致力于耐热耐磨钢铸件的同时，应及时关注国家相关政策及法规，了解政策动向，把握市场机遇，及时制定有利于企业发展的计划和决策。此外，企业还应加强对市场动向和主要竞争对手的研究，针对外部市场环境的变化，制定适当的应对策略。</p> |
| <p>应收账款发生坏账的风险</p> | <p>2024 年末以及 2025 年末，公司应收账款净额分别为 6011.17 万元以及 6535.94 万元，占各期末总资产比例分别为 56.35%以及 61.10%。报告期内，公司已经按照谨慎的方法在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）应收账款回笼率列入营销人员的业绩考核指标，财务部门设专人负责应收账款的对账、催款及追讨；（2）加强与销售客户的对账、回款工作，避免人为拖延期限；（3）加强公司内部客户信用等级的管理，定期考核、调整客户信用等级。（4）成立专门的应收账款催收小组，小组成员包括但不限于公司法务部门、财务部门以及营销部门人员。</p> |
| <p>持续经营能力的风险</p> | <p>2018 年度，2019 年度，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年度以及 2025 年度，公司净利润分别为 -4,172,889.17 元、-20,085,181.23 元、-14,701,181.59 元、-4,164,639.83 元、-6,636,874.76 元、-6,344,791.37 元、1,413,785.42 元和 6,706,574.96 元，公司连续多年亏损，虽然 2024 年和 2025 年利润有所回升，但报告期末累计亏损仍然有 -38,418,237.61 元，公司持续经营能力存在风险。</p> <p>应对措施：（1）公司将充分利用现有人员和设施，持续推动销售业绩增长，降低成本费用率，提升企业利润空间；（2）公司将利用市场资源，继续加大对原有客户的联系，改善企业市场情况，并加紧与外部联系，引进新客户；（3）公司将加大研发力度，将目前现有的产品技术进行改革和创新的同时加大新产品的研发与投入。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input 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 | |

(一) 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 | 0 | 982,300.88 |
| 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 | 1,500,000.00 | 703,518.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 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

为规范、有序开展日常经营活动，满足公司业务接待及生产运营需求，公司将来访人员接待工作安排至靖江市华冶小吃部，该项接待关联交易年度总金额预计不超过人民币 50 万元，交易定价参照当地市场同类服务标准，价格公允。

同时，公司从江苏天地源生物科技有限公司采购酒类产品，用于日常业务接待，该项关联交易年度总金额预计不超过人民币 100 万元，交易价格参照市场同类产品公允定价，定价合理公允。上述两项关联交易事项均已提交公司 2024 年年度股东大会审议通过，决策程序合法合规，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

此外，公司因生产经营需要，向江苏迈旺科技有限公司采购原材料及商品。江苏迈旺科技有限公司法定代表人顾宏伟系公司董事顾国平之侄子，该公司为公司共同实际控制人之近亲属控制的企业，不属于失信被执行人，具备合法合规的经营主体资格。

公司与上述关联方发生的关联交易，均基于正常生产经营及业务开展需要，以市场行情为导向，严格遵循公开、公平、公正的市场原则，交易价格均依据公允市场价协商确定。相关关联交易不存在损害公司及全体股东利益的情形，亦不存在违规关联交易情况。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|-------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 1 月 24 日 | | 挂牌 | 社保及公积金缴纳的承诺 | 公司全体股东出具关于社保和公积金事项的书面承诺，承诺将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；若公司因社保及住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，其将对公司 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|-------------|--|-------|
| | | | | | 承担全额补偿义务，保证公司不因此遭受任何损失。 | |
| 其他股东 | 2016年1月24日 | | 挂牌 | 社保及公积金缴纳的承诺 | 公司全体股东出具关于社保和公积金事项的书面承诺，承诺将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；若公司因社保及住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务，保证公司不因此遭受任何损失。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月24日 | | 挂牌 | 规范关联交易的承诺 | 公司的主要股东及董事、监事及高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免与关联方之间可能发生的关联交易，对于将来可能发生的、不可避免的关联交易（如有），将按照公平、公正、公开的定价原则进行。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月24日 | | 挂牌 | 规范关联交易的承诺 | 公司的主要股东及董事、监事及高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|--------|---|-------|
| | | | | | 与关联方之间可能发生的关联交易，对于将来可能发生的、不可避免的关联交易（如有），将按照公平、公正、公开的定价原则进行。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月24日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司持股5%以上的主要股东、董事、监事及高级管理人员均出具的《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生同业竞争的情形 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月24日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司持股5%以上的主要股东、董事、监事及高级管理人员均出具的《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生同业竞争的情形 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

(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 |
|--------|------|--------|--------------|----------|------|
| 机床设备 | 机械设备 | 抵押 | 642,282.93 | 0.60% | 设备租赁 |
| 其他机械设备 | 机械设备 | 抵押 | 457,101.34 | 0.43% | 设备租赁 |
| 加工中心 | 机械设备 | 抵押 | 364,935.42 | 0.34% | 设备租赁 |
| 切割机 | 机械设备 | 抵押 | 408,849.51 | 0.38% | 设备租赁 |
| 压蜡机 | 机械设备 | 抵押 | 253,866.10 | 0.24% | 设备租赁 |
| 龙门铣床 | 机械设备 | 抵押 | 169,247.78 | 0.16% | 设备租赁 |
| 总计 | - | - | 2,296,283.08 | 2.15% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限系公司向租赁机构申请贷款形成，申请的贷款用于公司的日常经营使用，有利于公司的持续发展。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 25 日披露《关于追认资产受限的公告》（公告编号：2025-020）。因此，本次资产受限是合理的、必要的、符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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 | 10,316,500.00 | 29.55% | - | 10,316,500.00 | 29.55% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,685,500.00 | 22.00% | - | 7,685,500.00 | 22.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,575,500.00 | 18.83% | - | 6,575,500.00 | 18.83% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 24,600,500.00 | 70.45% | - | 24,600,500.00 | 70.45% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,072,500.00 | 63.21% | - | 22,072,500.00 | 63.21% | |
| | 董事、监事、高管 | 20,242,500.00 | 57.97% | - | 20,242,500.00 | 57.97% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 34,917,000.00 | - | 0 | 34,917,000.00 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 20 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 王茂庭 | 19,222,000 | - | 19,222,000 | 55.0505% | 14,545,500 | 4,676,500 | - | - |
| 2 | 顾国平 | 6,036,000 | - | 6,036,000 | 17.2867% | 4,527,000 | 1,509,000 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------|---------------|---|---------------|----------|---------------|--------------|---|---|
| 3 | 王桥鑫 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 12.8877% | 3,000,000 | 1,500,000 | - | - |
| 4 | 靖江市豪瑞投资中心（有限合伙） | 2,016,800.00 | - | 2,016,800 | 5.7760% | 1,358,000 | 658,800 | - | - |
| 5 | 刘奕伶 | 800,000 | - | 800,000 | 2.2911% | - | 800,000 | - | - |
| 6 | 王利金 | 770,000 | - | 770,000 | 2.2052% | 577,500 | 192,500 | - | - |
| 7 | 恽瑞泉 | 480,000 | - | 480,000 | 1.3747% | 360,000 | 120,000 | - | - |
| 8 | 朱乐怡 | 280,000 | - | 280,000 | 0.8019% | - | 280,000 | - | - |
| 9 | 蔡高银 | 200,000 | - | 200,000 | 0.5728% | 150,000 | 50,000 | - | - |
| 10 | 王茂春 | 198,000 | - | 198,000 | 0.5671% | - | 198,000 | - | - |
| 合计 | | 34,502,800.00 | 0 | 34,502,800.00 | 98.8137% | 24,518,000.00 | 9,984,800.00 | | |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东王茂庭、顾国平系夫妻关系，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女；王茂庭系靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；王茂庭系王茂春弟弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司自然人股东王茂庭，直接持有公司股份 19,222,000 股，占公司总股本的 55.05%，为公司控股股东。另外，王茂庭通过靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）持有公司约 0.03% 的股份。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司自然人股东王茂庭，直接持有公司股份 19,222,000 股，占公司总股本的 55.05%，通过靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）持有公司约 0.03%的股份；顾国平持有公司股份 6,036,000 股，占公司总股本的 17.29%，顾国平与王茂庭系夫妻关系；王桥鑫持有公司股份 4,500,000 股，占公司总股本的 12.89%，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女。王茂庭、顾国平、王桥鑫三人合计持有公司约 85.26%的股份，为公司共同实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 王茂庭 | 董事长、总经理 | 男 | 1970年2月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 19,222,000 | - | 19,222,000 | 55.0505% |
| 顾国平 | 董事 | 女 | 1971年1月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 6,036,000 | - | 6,036,000 | 17.2867% |
| 王利金 | 董事、副总经理 | 男 | 1968年10月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 770,000 | - | 770,000 | 2.2052% |
| 恽瑞泉 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年4月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 480,000 | - | 480,000 | 1.3747% |
| 陈进 | 董事、财务负责人 | 男 | 1970年6月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 40,000 | - | 40,000 | 0.1146% |
| 蔡高银 | 监事会主席 | 男 | 1963年2月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 200,000 | - | 200,000 | 0.5728% |
| 杨桥林 | 监事 | 男 | 1981年12月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 50,000 | - | 50,000 | 0.1432% |
| 施泉亮 | 职工代表监事 | 男 | 1992年8月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | - | - | - | - |
| 王颖颖 | 董事会秘书 | 女 | 1981年5月 | 2025年3月3日 | 2028年3月2日 | 50,000 | - | 50,000 | 0.1432% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

顾国平与王茂庭系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 5 | - | - | 5 |
| 生产人员技术部 | 93 | 7 | 6 | 94 |
| 质检部 | 5 | - | - | 5 |
| 设备部 | 3 | - | - | 3 |
| 供应部 | 3 | - | - | 3 |
| 后勤部 | 2 | - | - | 2 |
| 商务部 | 7 | 1 | - | 8 |
| 市场部 | 11 | 1 | - | 12 |
| 行政部 | 4 | - | - | 4 |
| 财务部 | 4 | - | - | 4 |
| 员工总计 | 137 | 9 | 6 | 140 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 13 | 14 |
| 专科 | 32 | 33 |
| 专科以下 | 92 | 93 |
| 员工总计 | 137 | 140 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司建立了年薪工资制、月薪工资制和绩效工资制相结合的薪酬政策，公司管理人员实行年薪工资制，其他员工实行月薪工资制。公司实行全面绩效考核制度，对公司整体经营、各部门及员工个人进行年度、季度、月度全面绩效考核，根据考核结果发放相应的绩效考核奖金，保证公司整体战略目标的有效分解和落地达成。公司定期根据市场环境、外部因素、物价水平等，以员工绩效为依据适时进行薪酬水平调整，确保整体薪酬水平的竞争力。

2、培训计划

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司 2025

年开展各类技术、管理类内训、外训等培训共 20 场，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》、《内部控制管理制度》、《信息披露管理办法》等。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为耐热耐磨钢铸件的研发、生产与销售；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。故公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。故公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生。在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、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处领薪；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。故公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务会计机构、财务管理制度、财务核算体系和规范的会计核算制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司财务负责人不存在控股股东、实际控制人控制企业中双重任职的情形。故公司的财务独立。

5、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，建立了股东会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了独立健全的法人治理结构，且相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。故公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

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 | 中兴华审字（2026）第 00006953 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 20 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 周晓银 4 年 | 孙颖 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 12 | | | |

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00006953 号

江苏华冶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华冶科技股份有限公司（以下简称“华冶科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了华冶科技 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、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，华冶科技截止 2025 年 12 月 31 日累计亏损 3,841.82 万元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对华冶科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华冶科技的财务报告过程。

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注五、1 | 3,620,183.29 | 1,076,446.57 |
| 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 | 附注五、2 | 974,700.00 | |
| 应收账款 | 附注五、3 | 65,359,408.15 | 60,111,689.88 |
| 应收款项融资 | 附注五、4 | 4,617,715.27 | 3,828,421.16 |
| 预付款项 | 附注五、5 | 885,096.90 | 1,113,772.29 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注五、6 | 577,912.48 | 1,067,986.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五、7 | 12,128,817.29 | 19,754,113.68 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 附注五、8 | 2,919,496.06 | 1,388,805.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注五、9 | 48,892.91 | 48,892.91 |
| 流动资产合计 | | 91,132,222.35 | 88,390,128.21 |
| 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 | 附注五、10 | 1,301,728.70 | |
| 固定资产 | 附注五、11 | 13,359,495.16 | 15,049,262.41 |
| 在建工程 | 附注五、12 | 162,665.93 | 603,161.98 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 附注五、13 | 1,020,673.69 | 212,544.59 |
| 无形资产 | | | |
| 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 | 附注五、14 | | |
| 其他非流动资产 | 附注五、15 | | 2,428,697.20 |
| 非流动资产合计 | | 15,844,563.48 | 18,293,666.18 |
| 资产总计 | | 106,976,785.83 | 106,683,794.39 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | 附注五、17 | 36,094,605.56 | 33,141,786.67 |
| 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 | 附注五、18 | 14,578,651.69 | 16,726,127.41 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注五、19 | 9,058,214.21 | 16,820,398.70 |
| 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 | 附注五、20 | 1,948,811.40 | 2,997,561.22 |
| 应交税费 | 附注五、21 | 3,530,855.16 | 2,043,729.35 |
| 其他应付款 | 附注五、22 | 5,061,470.38 | 4,424,017.53 |
| 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 | 附注五、23 | 1,571,395.99 | 1,840,147.76 |
| 其他流动负债 | 附注五、24 | 1,852,029.60 | 2,145,874.43 |
| 流动负债合计 | | 73,696,033.99 | 80,139,643.07 |
| 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 | 附注五、25 | 535,782.36 | 167,039.19 |
| 长期应付款 | 附注五、26 | | 1,116,520.41 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 535,782.36 | 1,283,559.60 |
| 负债合计 | | 74,231,816.35 | 81,423,202.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注五、27 | 34,917,000.00 | 34,917,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注五、28 | 31,284,488.49 | 31,284,488.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 附注五、29 | 3,855,904.02 | 3,078,101.22 |
| 盈余公积 | 附注五、30 | 1,105,814.58 | 1,105,814.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五、31 | -38,418,237.61 | -45,124,812.57 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 32,744,969.48 | 25,260,591.72 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 32,744,969.48 | 25,260,591.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 106,976,785.83 | 106,683,794.39 |

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 112,983,493.31 | 105,525,937.28 |
| 其中：营业收入 | 附注五、32 | 112,983,493.31 | 105,525,937.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 104,152,855.77 | 103,262,687.84 |
| 其中：营业成本 | 附注五、32 | 87,428,749.66 | 86,545,217.02 |
| 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 | 附注五、33 | 790,171.28 | 637,019.99 |
| 销售费用 | 附注五、34 | 2,483,541.42 | 2,502,311.06 |
| 管理费用 | 附注五、35 | 6,883,091.52 | 6,926,742.32 |
| 研发费用 | 附注五、36 | 4,299,253.00 | 4,380,781.00 |
| 财务费用 | 附注五、37 | 2,268,048.89 | 2,270,616.45 |
| 其中：利息费用 | | 2,271,830.05 | 2,239,211.70 |
| 利息收入 | | 435.66 | 698.91 |
| 加：其他收益 | 附注五、38 | 524,707.72 | 483,597.48 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五、39 | 356,655.88 | -1,227,003.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五、40 | -2,868,066.14 | -152,445.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五、41 | -80,562.69 | -104,466.88 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注五、42 | -50,051.74 | 121,737.27 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,713,320.57 | 1,384,667.76 |
| 加：营业外收入 | 附注五、43 | 4,333.93 | 37,605.00 |
| 减：营业外支出 | 附注五、44 | 11,079.54 | 8,487.34 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| 减：所得税费用 | 附注五、45 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| 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） | | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| 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） | | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| 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 | | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （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） | | 0.19 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.04 |

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 109,511,392.78 | 118,106,084.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五、46、（1） | 3,114,244.29 | 2,779,069.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 112,625,637.07 | 120,885,154.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 82,057,496.60 | 85,647,959.27 |
| 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 | | 14,413,623.43 | 11,999,721.20 |
| 支付的各项税费 | | 4,462,120.32 | 3,651,271.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五、 46、(2) | 6,490,662.96 | 17,138,396.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 107,423,903.31 | 118,437,348.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,201,733.76 | 2,447,805.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,470,646.21 | 3,419,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,300.00 | 110,964.46 |
| 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 | | 1,511,946.21 | 3,530,564.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,792,505.20 | 3,438,776.07 |
| 投资支付的现金 | | 750,000.00 | 1,476,295.16 |
| 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 | | 2,542,505.20 | 4,915,071.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,030,558.99 | -1,384,506.77 |
| 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 | | 36,040,000.00 | 32,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 附注五、 46、(3) | | 3,330,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,040,000.00 | 35,630,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 33,080,000.00 | 33,520,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,043,526.34 | 2,138,481.80 |
| 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 | 附注五、 46、(4) | 2,543,911.71 | 1,501,626.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 37,667,438.05 | 37,160,107.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,627,438.05 | -1,530,107.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,543,736.72 | -466,808.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,076,446.57 | 1,543,255.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,620,183.29 | 1,076,446.57 |

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 34,917,000.00 | | | | 31,284,488.49 | | | 3,078,101.22 | 1,105,814.58 | | - 45,124,812.57 | | 25,260,591.72 |
| 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 | 34,917,000.00 | | | | 31,284,488.49 | | | 3,078,101.22 | 1,105,814.58 | | - 45,124,812.57 | | 25,260,591.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | 777,802.8 | | | | 6,706,574.96 | | 7,484,377.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,706,574.96 | | 6,706,574.96 |
| (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 | | | | | | | | 777,802.80 | | | | | 777,802.80 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 914,226.38 | | | | | 914,226.38 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 136,423.58 | | | | | 136,423.58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--------------|--|--------------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 34,917,000.00 | | | | 31,284,488.49 | | | 3,855,904.02 | 1,105,814.58 | | - 38,418,237.61 | 32,744,969.48 |

| 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 | 34,917,000.00 | | | | 31,284,488.49 | | | 1,918,586.21 | 1,105,814.58 | | - 46,538,597.99 | 22,687,291.29 | |
| 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 | 34,917,000.00 | | | | 31,284,488.49 | | | 1,918,586.21 | 1,105,814.58 | | - 46,538,597.99 | 22,687,291.29 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,159,515.01 | | | 1,413,785.42 | 2,573,300.43 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,413,785.42 | 1,413,785.42 | |
| （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 | | | | | | | | 1,159,515.01 | | | | | 1,159,515.01 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,285,301.34 | | | | | 1,285,301.34 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--------------|--|---|---------------|---------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | 125,786.33 | | | | | 125,786.33 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 34,917,000.00 | | | | 31,284,488.49 | | 3,078,101.22 | 1,105,814.58 | | - | 45,124,812.57 | 25,260,591.72 |

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

江苏华冶科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏华冶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江苏华冶科技有限公司,于 2003 年 12 月 18 日由自然人王茂庭、王茂龙、何纪海、高正兵、蒋宏胜、王利金、蔡高银及陈华庭共同出资组建。2016 年 2 月 17 日,本公司整体变更改制为股份有限公司,更名为江苏华冶科技股份有限公司。公司统一社会信用代码:91321282755884940Y。2016 年 11 月 17 日起,本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称“华冶科技”,证券代码 839759。

截止 2025 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 3,491.70 万人民币,注册地址:靖江市东兴镇工业园区。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要从事冶金配件、耐热钢研制、开发、铸造;有色冶金材料、不锈钢制品、泵阀、管道及配件、机械设备、高温合金、工业炉制造、销售。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

截止 2025 年 12 月 31 日公司累计亏损为 3,841.82 万元,鉴于公司本期盈利状况好转,公司将采取拓展新客户、加强应收账款的催收以加快资金回流等措施改善公司经营,并且公司股东已承诺如果公司出现资金周转困难,公司股东将提供相应的资金帮助,以确保本公司得以履行到期的财务负债,不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题,因此本公司财务报表仍然以持续经营为基础编制。如果上述持续经营假设不成立,则公司的资产应调整至可变现净值,并应对可能承担的负债提取准备。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事耐热耐磨钢铸件的研发、生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公

司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确

认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------|-----------------|
| 组合 1（应收货款） | 应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2（应收关联方款项） | 应收关联方款项 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收票据计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) | 合同资产计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 40.00 | 40.00 | 40.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 70.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|---------|
| 组合 1（应收票据） | 银行承兑汇票 |
| 组合 2（应收账款） | 应收账款 |

④其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------|
| 组合 1 | 应收股利 |
| 组合 2 | 应收利息 |
| 组合 3 | 应收保证金、押金 |
| 组合 4 | 其他单位款项 |

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可

辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

25、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照

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

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

（2）收入具体原则

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

29、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地租赁。

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

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

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要性标准确定方法和选择依据

| 涉及重要性判断标准的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------|---------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额大于等于 50 万元 |
| 重要的在建工程 | 金额大于等于 50 万元 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款 | 金额大于等于 50 万元 |
| 账龄超过一年的重要的其他应付款 | 金额大于等于 50 万元 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 | 金额大于等于 50 万元 |
| 重要的投资活动 | 单项业务的发生额大于等于 100 万元 |

31、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）预期信用损失

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（3）折旧和摊销

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

（4）所得税

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |
| 房产税 | 扣除30%原值后的1.20%，租金收入的12% |
| 土地使用税 | 每平方米4元、5元 |

2、税收优惠及批文

本公司于2025年取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202532012883。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中

华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的相关规定，享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，有效期：三年，公司本年度企业所得税的实际税率为15.00%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 138,884.90 | 54,787.96 |
| 银行存款 | 2,672,894.36 | 933,900.79 |
| 其他货币资金[注] | 808,404.03 | 87,757.82 |
| 合 计 | 3,620,183.29 | 1,076,446.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：其他货币资金为存出投资款。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 1,026,000.00 | |
| 小 计 | 1,026,000.00 | |
| 减：坏账准备 | 51,300.00 | |
| 合 计 | 974,700.00 | |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 726,000.00 |
| 合 计 | | 726,000.00 |

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项 目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|------------|
| 商业承兑汇票 | 100,000.00 |
| 合 计 | 100,000.00 |

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 1,026,000.00 | 100.00 | 51,300.00 | 5.00 | 974,700.00 |
| 合 计 | 1,026,000.00 | — | 51,300.00 | — | 974,700.00 |

(5) 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | | 51,300.00 | | | 51,300.00 |
| 合 计 | | 51,300.00 | | | 51,300.00 |

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 | 49,189,440.74 | 45,374,447.36 |
| 1 至 2 年 | 16,696,106.11 | 16,164,565.37 |
| 2 至 3 年 | 4,522,452.96 | 2,590,722.24 |
| 3 至 4 年 | 1,681,554.27 | 1,899,169.74 |
| 4 至 5 年 | 1,420,953.89 | 7,800,665.42 |
| 5 年以上 | 22,625,328.59 | 16,487,253.96 |
| 小 计 | 96,135,836.56 | 90,316,824.09 |
| 减：坏账准备 | 30,776,428.41 | 30,205,134.21 |
| 合 计 | 65,359,408.15 | 60,111,689.88 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 20,603,795.60 | 21.43 | 20,603,795.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 75,532,040.96 | 78.57 | 10,172,632.81 | 13.47 | 65,359,408.15 |
| 其中：应收货款 | 75,532,040.96 | 78.57 | 10,172,632.81 | 13.47 | 65,359,408.15 |
| 合 计 | 96,135,836.56 | — | 30,776,428.41 | — | 65,359,408.15 |

(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 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 20,811,269.21 | 23.04 | 20,811,269.21 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 69,505,554.88 | 76.96 | 9,393,865.00 | 13.52 | 60,111,689.88 |
| 其中：应收货款 | 69,505,554.88 | 76.96 | 9,393,865.00 | 13.52 | 60,111,689.88 |
| 合 计 | 90,316,824.09 | —— | 30,205,134.21 | —— | 60,111,689.88 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | 计提依据 |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 伊朗 SemanRollingandTubMills | 6,881,900.00 | 6,881,900.00 | 100.00 | 预计无法收回。 |
| 山东宏盛达板业有限公司 | 1,240,952.00 | 1,240,952.00 | 100.00 | 被多方起诉，对方很可能无力偿还。 |
| 北京柯林斯达工程技术有限公司 | 1,081,364.71 | 1,081,364.71 | 100.00 | 破产清算，已诉讼，判决后对方资不抵债无力偿还。 |
| 北京机械工业自动化研究所有限公司 | 852,610.34 | 852,610.34 | 100.00 | 被多方起诉，对方很可能无力偿还。 |
| 元迪实业有限公司 | 761,246.77 | 761,246.77 | 100.00 | 预计无法收回。 |
| 唐山春兴不锈钢冷轧镜面薄板有限公司 | 612,876.00 | 612,876.00 | 100.00 | 破产清算，已诉讼，判决后对方资不抵债无力偿还。 |
| 天津市江林科技发展有限公司 | 612,062.20 | 612,062.20 | 100.00 | 被多方起诉，对方很可能无力偿还。 |
| 其他 | 8,560,783.58 | 8,560,783.58 | 100.00 | 对方很可能无力偿还。 |
| 合 计 | 20,603,795.60 | 20,603,795.60 | —— | —— |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,189,440.74 | 2,459,472.05 | 5.00 |
| 1-2 年 | 16,586,106.11 | 1,658,610.61 | 10.00 |
| 2-3 年 | 3,139,816.61 | 627,963.32 | 20.00 |
| 3-4 年 | 1,376,737.50 | 550,695.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 1,213,493.89 | 849,445.72 | 70.00 |
| 5 年以上 | 4,026,446.11 | 4,026,446.11 | 100.00 |
| 合 计 | 75,532,040.96 | 10,172,632.81 | 13.47 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 20,811,269.21 | 1,622,103.12 | 1,829,576.73 | | 20,603,795.60 |
| 账龄组合 | 9,393,865.00 | 876,095.16 | | 97,327.35 | 10,172,632.81 |
| 合 计 | 30,205,134.21 | 2,498,198.28 | 1,829,576.73 | 97,327.35 | 30,776,428.41 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 97,327.35 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款加合同资产合并计算情况

| 债务人名称 | 应收账款加合同资产合并计算期末余额 | 占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------|
| 北京星和众工设备技术股份有限公司 | 12,043,123.91 | 12.14 | 932,346.78 |
| 伊朗 Seman Rolling and Tub Mills | 6,881,900.00 | 6.94 | 6,881,900.00 |
| 华达新材料（江苏南通）有限公司 | 6,079,031.27 | 6.13 | 303,951.56 |
| 中普精密制造有限公司 | 3,121,717.50 | 3.15 | 254,826.50 |
| 钢研工程设计有限公司 | 3,120,291.17 | 3.15 | 260,958.39 |
| 合 计 | 31,246,063.85 | 31.51 | 8,633,983.23 |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 4,617,715.27 | 3,828,421.16 |
| 合 计 | 4,617,715.27 | 3,828,421.16 |

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项 目 | 上年年末余额 | | 本期变动 | | 期末余额 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 3,828,421.16 | | 789,294.11 | | 4,617,715.27 | |
| 合 计 | 3,828,421.16 | | 789,294.11 | | 4,617,715.27 | |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 15,186,163.36 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 15,186,163.36 | |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 885,096.90 | 100.00 | 1,113,772.29 | 100.00 |
| 合 计 | 885,096.90 | —— | 1,113,772.29 | —— |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|------------|---------------------|
| 江苏久博金属材料有限公司 | 212,220.00 | 23.98 |
| 泰州市圣威合金有限公司 | 100,000.00 | 11.30 |
| 无锡乾宝金属材料有限公司 | 85,480.68 | 9.66 |
| 靖江市峰安贸易有限公司 | 76,249.64 | 8.61 |
| 靖江市东兴镇成德股份经济合作社 | 58,626.00 | 6.62 |
| 合 计 | 532,576.32 | 60.17 |

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 | 577,912.48 | 1,067,986.72 |
| 合 计 | 577,912.48 | 1,067,986.72 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,425,500.82 | 1,120,924.96 |
| 1 至 2 年 | 353,494.49 | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | 824,364.59 |
| 4 至 5 年 | 824,364.59 | |
| 5 年以上 | 209,239.10 | 209,239.10 |
| 小 计 | 3,812,599.00 | 2,154,528.65 |
| 减：坏账准备 | 3,234,686.52 | 1,086,541.93 |
| 合 计 | 577,912.48 | 1,067,986.72 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一般往来 | 460,509.99 | 571,425.53 |
| 材料款 | 770,853.87 | 770,853.87 |
| 土地款 | 2,153,697.20 | |
| 押金及保证金 | 385,500.00 | 350,000.00 |
| 无息借款 | | 300,000.00 |
| 其他 | 42,037.94 | 162,249.25 |
| 小 计 | 3,812,599.00 | 2,154,528.65 |
| 减：坏账准备 | 3,234,686.52 | 1,086,541.93 |
| 合 计 | 577,912.48 | 1,067,986.72 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 上年年末余额 | 78,118.24 | | 1,008,423.69 | 1,086,541.93 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |

| 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） | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 2,153,697.20 | 2,153,697.20 |
| 本期转回 | 5,552.61 | | | 5,552.61 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 72,565.63 | | 3,162,120.89 | 3,234,686.52 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 1,008,423.69 | 2,153,697.20 | | | 3,162,120.89 |
| 账龄组合 | 78,118.24 | | 5,552.61 | | 72,565.63 |
| 合计 | 1,086,541.93 | 2,153,697.20 | 5,552.61 | | 3,234,686.52 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|------|----------------------|--------------|
| 东兴镇集体资产管理站 | 土地款 | 2,153,697.20 | 1年以内 | 56.49 | 2,153,697.20 |
| 无锡鑫焱盛机械科技有限公司 | 材料款 | 770,853.87 | 4至5年 | 20.22 | 770,853.87 |
| 日盛国际融资租赁有限公司 | 押金及保证金 | 330,000.00 | 1至2年 | 8.66 | 33,000.00 |
| 国网江苏省电力公司靖江市供电公司 | 一般往来 | 92,915.60 | 1年以内 | 2.44 | 4,645.78 |
| 代垫保险费 | 其他 | 42,037.94 | 1年以内 | 1.10 | 2,101.90 |
| 合计 | —— | 3,389,504.61 | —— | 88.90 | 2,964,298.75 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,515,322.41 | | 6,515,322.41 |
| 在产品 | 2,661,256.48 | | 2,661,256.48 |
| 库存商品 | 226,909.62 | | 226,909.62 |
| 发出商品 | 2,725,328.78 | | 2,725,328.78 |
| 合 计 | 12,128,817.29 | | 12,128,817.29 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,986,041.53 | | 3,986,041.53 |
| 在产品 | 9,053,946.16 | | 9,053,946.16 |
| 库存商品 | 276,072.90 | | 276,072.90 |
| 发出商品 | 6,438,053.09 | | 6,438,053.09 |
| 合 计 | 19,754,113.68 | | 19,754,113.68 |

8、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 3,073,153.75 | 153,657.69 | 2,919,496.06 |
| 合 计 | 3,073,153.75 | 153,657.69 | 2,919,496.06 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 1,461,900.00 | 73,095.00 | 1,388,805.00 |
| 合 计 | 1,461,900.00 | 73,095.00 | 1,388,805.00 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,073,153.75 | 1,461,900.00 |
| 小 计 | 3,073,153.75 | 1,461,900.00 |
| 减：减值准备 | 153,657.69 | 73,095.00 |
| 合 计 | 2,919,496.06 | 1,388,805.00 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提减值准备的合同资产 | | | | | |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 3,073,153.75 | 100.00 | 153,657.69 | 5.00 | 2,919,496.06 |
| 其中：账龄组合 | 3,073,153.75 | 100.00 | 153,657.69 | 5.00 | 2,919,496.06 |
| 合 计 | 3,073,153.75 | — | 153,657.69 | — | 2,919,496.06 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提减值准备的合同资产 | | | | | |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 1,461,900.00 | 100.00 | 73,095.00 | 5.00 | 1,388,805.00 |
| 其中：账龄组合 | 1,461,900.00 | 100.00 | 73,095.00 | 5.00 | 1,388,805.00 |
| 合 计 | 1,461,900.00 | — | 73,095.00 | — | 1,388,805.00 |

(3) 减值准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收质保金 | 73,095.00 | 80,562.69 | | | 153,657.69 |
| 合 计 | 73,095.00 | 80,562.69 | | | 153,657.69 |

(4) 按欠款方归集的期末余额重要的合同资产情况

| 债务人名称 | 合同资产期末余额 | 占合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------------------------|------------|
| 北京星和众联科技有限公司 | 1,145,000.00 | 37.26 | 57,250.00 |
| 华达新材料（江苏南通）有限公司 | 669,268.75 | 21.78 | 33,463.44 |
| 黄石山力科技股份有限公司 | 590,000.00 | 19.20 | 29,500.00 |
| 合 计 | 2,404,268.75 | 78.24 | 120,213.44 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预缴企业所得税 | 48,892.91 | 48,892.91 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 48,892.91 | 48,892.91 |

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本期增加金额 | 1,516,404.18 | 1,516,404.18 |
| (1) 外购 | | |
| (2) 固定资产转入 | 1,516,404.18 | 1,516,404.18 |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 1,516,404.18 | 1,516,404.18 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本期增加金额 | 64,915.60 | 64,915.60 |
| (1) 计提或摊销 | 64,915.60 | 64,915.60 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 64,915.60 | 64,915.60 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本期增加金额 | 149,759.88 | 149,759.88 |
| (1) 计提 | | |
| (2) 固定资产转入 | 149,759.88 | 149,759.88 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 149,759.88 | 149,759.88 |
| 四、账面价值 | | |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| 1、期末账面价值 | 1,301,728.70 | 1,301,728.70 |
| 2、上年年末账面价值 | | |

11、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 13,359,495.16 | 15,049,262.41 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 13,359,495.16 | 15,049,262.41 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合 计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 24,463,360.32 | 14,549,031.88 | 1,522,152.92 | 917,298.35 | 723,544.10 | 42,175,387.57 |
| 2、本期增加金额 | 23,300.97 | 1,620,647.37 | 156,194.69 | 235,833.77 | | 2,035,976.80 |
| (1) 购置 | 23,300.97 | 1,063,592.93 | 156,194.69 | 235,833.77 | | 1,478,922.36 |
| (2) 在建工程转入 | | 557,054.44 | | | | 557,054.44 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 1,516,404.18 | | 780,835.79 | | | 2,297,239.97 |
| (1) 处置或报废 | | | 780,835.79 | | | 780,835.79 |
| (2) 转出至在建工程 | | | | | | |
| (3) 转出至投资性房地产 | 1,516,404.18 | | | | | 1,516,404.18 |
| 4、期末余额 | 22,970,257.11 | 16,169,679.25 | 897,511.82 | 1,153,132.12 | 723,544.10 | 41,914,124.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 16,368,131.23 | 8,425,423.69 | 898,805.10 | 606,080.11 | 677,925.15 | 26,976,365.28 |
| 2、本期增加金额 | 1,218,102.85 | 921,717.08 | 67,930.98 | 57,251.14 | 2,745.96 | 2,267,748.01 |
| (1) 计提 | 1,218,102.85 | 921,717.08 | 67,930.98 | 57,251.14 | 2,745.96 | 2,267,748.01 |
| 3、本期减少金额 | | | 689,484.05 | | | 689,484.05 |
| (1) 处置或报废 | | | 689,484.05 | | | 689,484.05 |
| (2) 转出至在建工程 | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合 计 |
|---------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 4、期末余额 | 17,586,234.08 | 9,347,140.77 | 277,252.03 | 663,331.25 | 680,671.11 | 28,554,629.24 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 149,759.88 | | | | | 149,759.88 |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 149,759.88 | | | | | 149,759.88 |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (3) 转出至投资性房地产 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 5,384,023.03 | 6,822,538.48 | 620,259.79 | 489,800.87 | 42,872.99 | 13,359,495.16 |
| 2、上年年末账面价值 | 7,945,469.21 | 6,123,608.19 | 623,347.82 | 311,218.24 | 45,618.95 | 15,049,262.41 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------|--------------|---------------------------------|
| 本公司办公用房、厂房以及其他厂区建筑工程 | 4,497,383.28 | 由于尚未获取土地使用权，故尚未办理土地上房屋建筑物的所有权证。 |

12、在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 162,665.93 | 603,161.98 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 162,665.93 | 603,161.98 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 真空炉设备维修改造 | 162,665.93 | | 162,665.93 | 131,692.48 | | 131,692.48 |
| 离心机建设项目 | | | | 471,469.50 | | 471,469.50 |
| 合 计 | 162,665.93 | | 162,665.93 | 603,161.98 | | 603,161.98 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------------|-----------|------------|----------|------|
| 离心机建设项目 | 471,469.50 | 85,584.94 | 557,054.44 | | |
| 合 计 | 471,469.50 | 85,584.94 | 557,054.44 | | |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 离心机建设项目 | | 100% | — | — | — | 自筹 |
| 合 计 | | | | | | |

13、使用权资产

| 项 目 | 租赁土地 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 265,680.74 | | 265,680.74 |
| 2、本年增加金额 | | 1,291,897.88 | 1,291,897.88 |
| (1) 本期租入 | | 1,291,897.88 | 1,291,897.88 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 265,680.74 | 1,291,897.88 | 1,557,578.62 |
| 二、累计折旧 | | | |

| 项 目 | 租赁土地 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|------------|------------|------------|--------------|
| 1、上年年末余额 | 53,136.15 | | 53,136.15 |
| 2、本年增加金额 | 53,136.15 | 430,632.63 | 483,768.78 |
| (1) 计提 | 53,136.15 | 430,632.63 | 483,768.78 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 106,272.30 | 430,632.63 | 536,904.93 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 159,408.44 | 861,265.25 | 1,020,673.69 |
| 2、上年年末账面价值 | 212,544.59 | | 212,544.59 |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|------------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 租赁负债 | 990,657.94 | 148,598.69 | 212,544.59 | 31,881.69 |
| 合 计 | 990,657.94 | 148,598.69 | 212,544.59 | 31,881.69 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|------------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 990,657.94 | 148,598.69 | 212,544.59 | 31,881.69 |
| 合 计 | 990,657.94 | 148,598.69 | 212,544.59 | 31,881.69 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | 148,598.69 | | 31,881.69 | |
| 递延所得税负债 | 148,598.69 | | 31,881.69 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 303,417.57 | 234,254.88 |
| 租赁负债 | | 5,006.58 |
| 信用减值损失 | 34,062,414.93 | 31,291,676.14 |
| 已计提但尚未支付的费用 | 1,410,000.00 | 1,230,632.64 |
| 可抵扣亏损 | 36,349,164.26 | 45,711,809.08 |
| 合 计 | 72,124,996.76 | 78,473,379.32 |

(5) 未确认递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|--------|
| 租赁负债 | 30,015.75 | |
| 合 计 | 30,015.75 | |

(6) 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 | 上年年末余额 | 备注 |
|-------------|---------------|---------------|----|
| 2025 年及以后年度 | 36,349,164.26 | 45,711,809.08 | |
| 合 计 | 36,349,164.26 | 45,711,809.08 | |

15、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|--------------|
| 预付土地款 | | 2,153,697.20 |
| 预付长期资产款 | | 275,000.00 |
| 合 计 | | 2,428,697.20 |

16、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 2,296,283.08 | 抵押 |
| 合 计 | 2,296,283.08 | |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 33,040,000.00 | 30,840,000.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00 | 2,240,000.00 |
| 应付利息 | 54,605.56 | 61,786.67 |
| 合 计 | 36,094,605.56 | 33,141,786.67 |

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料采购款 | 6,678,505.17 | 9,014,113.23 |
| 工程款 | 40,018.40 | 127,306.40 |
| 设备采购款 | 283,301.00 | 625,302.00 |
| 劳务费 | 6,279,360.57 | 5,443,256.10 |
| 运费 | 996,568.00 | 1,354,626.30 |
| 其他 | 300,898.55 | 161,523.38 |
| 合 计 | 14,578,651.69 | 16,726,127.41 |

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|---------------|
| 货款 | 9,058,214.21 | 16,820,398.70 |
| 合 计 | 9,058,214.21 | 16,820,398.70 |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,997,561.22 | 12,419,112.48 | 13,467,862.30 | 1,948,811.40 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 968,457.34 | 968,457.34 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 2,997,561.22 | 13,387,569.82 | 14,436,319.64 | 1,948,811.40 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,947,635.21 | 11,282,754.88 | 12,331,876.80 | 1,898,513.29 |
| 2、职工福利费 | 49,926.01 | 436,895.66 | 436,523.56 | 50,298.11 |
| 3、社会保险费 | | 580,491.94 | 580,491.94 | |
| 其中：医疗保险费 | | 527,665.18 | 527,665.18 | |
| 工伤保险费 | | 52,826.76 | 52,826.76 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 118,970.00 | 118,970.00 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 2,997,561.22 | 12,419,112.48 | 13,467,862.30 | 1,948,811.40 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 939,107.20 | 939,107.20 | |
| 2、失业保险费 | | 29,350.14 | 29,350.14 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 968,457.34 | 968,457.34 | |

21、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,266,912.96 | 1,857,070.27 |
| 城市维护建设税 | 40,818.88 | 18,601.79 |
| 教育费附加 | 40,818.88 | 18,601.80 |
| 房产税 | 51,776.63 | 43,484.94 |
| 土地使用税 | 16,868.93 | 17,384.45 |
| 印花税 | 21,833.67 | 19,457.10 |
| 个人所得税 | 90,250.21 | 67,554.00 |
| 环保税 | 1,575.00 | 1,575.00 |
| 合 计 | 3,530,855.16 | 2,043,729.35 |

22、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 | 5,061,470.38 | 4,424,017.53 |
| 合 计 | 5,061,470.38 | 4,424,017.53 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 5,061,470.38 | 4,424,017.53 |
| 合 计 | 5,061,470.38 | 4,424,017.53 |

23、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债（附注五、25） | 454,875.58 | 50,511.98 |
| 1 年内到期的长期应付款（附注五、26） | 1,116,520.41 | 1,789,635.78 |
| 合 计 | 1,571,395.99 | 1,840,147.76 |

24、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,126,029.60 | 2,145,874.43 |
| 已背书、贴现不予终止确认的应收票据 | 726,000.00 | |
| 合 计 | 1,852,029.60 | 2,145,874.43 |

25、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁付款款 | 990,657.94 | 217,551.17 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、23） | 454,875.58 | 50,511.98 |
| 合 计 | 535,782.36 | 167,039.19 |

26、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 | | 1,116,520.41 |
| 专项应付款 | | |
| 合 计 | | 1,116,520.41 |

(1) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 融资租赁款 | 1,116,520.41 | 2,906,156.19 |
| 减：一年内到期部分（附注五、23） | 1,116,520.41 | 1,789,635.78 |
| 合 计 | | 1,116,520.41 |

27、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 34,917,000.00 | | | | | | 34,917,000.00 |

28、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 31,284,488.49 | | | 31,284,488.49 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------|------|------|---------------|
| 合计 | 31,284,488.49 | | | 31,284,488.49 |

29、专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,078,101.22 | 914,226.38 | 136,423.58 | 3,855,904.02 |
| 合计 | 3,078,101.22 | 914,226.38 | 136,423.58 | 3,855,904.02 |

30、盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,105,814.58 | | | 1,105,814.58 |
| 合计 | 1,105,814.58 | | | 1,105,814.58 |

31、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -45,124,812.57 | -46,538,597.99 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | -45,124,812.57 | -46,538,597.99 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -38,418,237.61 | -45,124,812.57 |

32、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 112,973,176.81 | 87,363,834.06 | 105,525,937.28 | 86,545,217.02 |
| 其他业务 | 10,316.50 | 64,915.60 | | |
| 合计 | 112,983,493.31 | 87,428,749.66 | 105,525,937.28 | 86,545,217.02 |

33、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 233,771.24 | 164,791.27 |
| 教育费附加 | 233,771.25 | 164,791.30 |
| 房产税 | 180,820.00 | 167,380.00 |
| 土地使用税 | 75,615.12 | 75,615.10 |
| 印花税 | 59,893.67 | 58,142.32 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------------|------------|
| 环保税 | 6,300.00 | 6,300.00 |
| 合计 | 790,171.28 | 637,019.99 |

34、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,632,226.58 | 1,426,180.34 |
| 差旅费 | 362,334.70 | 425,571.20 |
| 业务招待费 | 477,612.77 | 636,078.33 |
| 其他 | 11,367.37 | 14,481.19 |
| 合计 | 2,483,541.42 | 2,502,311.06 |

35、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,608,302.19 | 2,514,063.01 |
| 业务招待费 | 1,899,327.75 | 2,122,553.02 |
| 折旧及摊销 | 607,132.48 | 461,765.94 |
| 差旅费 | 376,282.37 | 346,087.23 |
| 咨询费 | 847,785.55 | 728,711.86 |
| 汽车费用 | 218,381.66 | 389,782.48 |
| 办公费用 | 146,178.29 | 216,155.10 |
| 安全费用 | | 10,982.32 |
| 诉讼费用 | 23,474.00 | |
| 其他 | 156,227.23 | 136,641.36 |
| 合计 | 6,883,091.52 | 6,926,742.32 |

36、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,293,376.06 | 1,048,326.12 |
| 材料费 | 2,773,808.52 | 3,136,701.66 |
| 折旧费 | 138,541.40 | 130,398.88 |
| 其他 | 93,527.02 | 65,354.34 |
| 合计 | 4,299,253.00 | 4,380,781.00 |

37、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,036,345.23 | 2,134,816.03 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：利息收入 | 435.66 | 698.91 |
| 汇兑损益 | -5,430.21 | 30,053.28 |
| 手续费 | 2,084.71 | 2,050.38 |
| 融资费用 | 235,484.82 | 104,395.67 |
| 合计 | 2,268,048.89 | 2,270,616.45 |

38、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 111,395.00 | 40,766.00 | 111,395.00 |
| 增值税加计扣除 | 413,312.72 | 442,831.48 | |
| 合计 | 524,707.72 | 483,597.48 | 111,395.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产/收益相关 |
|--------------|------------|-----------|----------|
| 东兴镇高质量发展积分兑付 | 79,000.00 | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗返还 | 32,395.00 | 30,766.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 111,395.00 | 40,766.00 | |

39、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 470,646.21 | -969,107.26 |
| 贴现费用 | -113,990.33 | -257,896.35 |
| 合计 | 356,655.88 | -1,227,003.61 |

40、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -668,621.55 | -164,446.46 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,148,144.59 | 12,000.52 |
| 应收票据坏账损失 | -51,300.00 | |
| 合计 | -2,868,066.14 | -152,445.94 |

41、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -80,562.69 | 56,693.00 |
| 固定资产减值损失 | | -149,759.88 |
| 其他非流动资产减值损失 | | -11,400.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------------|-------------|
| 合计 | -80,562.69 | -104,466.88 |

42、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -50,051.74 | 110,964.46 | -50,051.74 |
| 使用权资产处置利得或损失 | | 10,772.81 | |
| 合计 | -50,051.74 | 121,737.27 | |

43、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|-----------|---------------|
| 无需支付的款项 | | 25,105.00 | |
| 罚没收入 | 2,000.00 | 10,000.00 | 2,000.00 |
| 其他 | 2,333.93 | 2,500.00 | 2,333.93 |
| 合计 | 4,333.93 | 37,605.00 | 4,333.93 |

44、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 滞纳金 | 2,794.28 | 8,009.74 | 2,794.28 |
| 违约赔偿损失 | 8,285.26 | | 8,285.26 |
| 其他 | | 477.60 | |
| 合计 | 11,079.54 | 8,487.34 | 11,079.54 |

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 6,706,574.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,005,986.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 409,356.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,404,396.72 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 633,941.87 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -644,887.95 |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | |

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 2,998,079.70 | 2,700,000.00 |
| 营业外收入、其他收益 | 115,728.93 | 78,371.00 |
| 利息收入 | 435.66 | 698.91 |
| 合计 | 3,114,244.29 | 2,779,069.91 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|---------------|
| 往来款 | 1,865,000.00 | 12,035,460.64 |
| 付现费用 | 4,612,498.71 | 5,092,398.43 |
| 银行手续费 | 2,084.71 | 2,050.38 |
| 营业外支出 | 11,079.54 | 8,487.34 |
| 合计 | 6,490,662.96 | 17,138,396.79 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|--------------|
| 融资租赁收到的现金 | | 3,330,000.00 |
| 合计 | | 3,330,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 融资租赁支付的现金 | 1,971,000.00 | 1,443,000.00 |
| 支付土地租赁款 | 572,911.71 | 58,626.00 |
| 合计 | 2,543,911.71 | 1,501,626.00 |

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,706,574.96 | 1,413,785.42 |
| 加：资产减值准备 | 80,562.69 | 104,466.88 |
| 信用减值损失 | 2,868,066.14 | 152,445.94 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,332,663.61 | 2,051,522.28 |
| 使用权资产折旧 | 483,768.78 | 53,136.15 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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） | 50,051.74 | -121,737.27 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,271,830.05 | 2,239,211.70 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -356,655.88 | 1,227,003.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 7,625,296.39 | -2,823,678.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,982,331.69 | -7,799,975.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -10,655,895.83 | 4,792,109.99 |
| 其他 | 777,802.80 | 1,159,515.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,201,733.76 | 2,447,805.78 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,620,183.29 | 1,076,446.57 |
| 减：现金的上年年末余额 | 1,076,446.57 | 1,543,255.36 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|-------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,543,736.72 | -466,808.79 |

(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

| 性质 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 收到的重要的投资活动有关的现金 | | |
| 期货、股票投资 | 1,470,646.21 | 3,419,600.00 |
| 支付的重要的投资活动有关的现金 | | |
| 期货、股票投资 | 750,000.00 | 1,476,295.16 |

(3) 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 | 3,620,183.29 | 1,076,446.57 |
| 其中：库存现金 | 138,884.90 | 54,787.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,672,894.36 | 933,900.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 808,404.03 | 87,757.82 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,620,183.29 | 1,076,446.57 |
| 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 | | |

(4) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款[注] | 33,141,786.67 | 36,040,000.00 | 2,036,345.23 | 35,123,526.34 | | 36,094,605.56 |
| 租赁负债[注] | 217,551.17 | | 1,346,018.48 | 572,911.71 | | 990,657.94 |
| 长期应付款[注] | 2,906,156.19 | | 181,364.22 | 1,971,000.00 | | 1,116,520.41 |
| 合计 | 36,265,494.03 | 36,040,000.00 | 3,563,727.93 | 37,667,438.05 | | 38,201,783.91 |

注：短期借款、长期应付款、租赁负债的增减变动中包含借款对应的利息费用及一年内的非流动负债。

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13、23、25。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|---------|--------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 54,120.60 |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|-------------------|----------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 572,911.71 |

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|------|--------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁收入 | 营业收入 | 10,316.50 |

B、公司的租赁收入不涉及资产负债表日后收款情况。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 4,299,253.00 | 4,380,781.00 |
| 合计 | 4,299,253.00 | 4,380,781.00 |

(1) 费用化研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,293,376.06 | 1,048,326.12 |
| 材料费 | 2,773,808.52 | 3,136,701.66 |
| 折旧费 | 138,541.40 | 130,398.88 |
| 其他 | 93,527.02 | 65,354.34 |
| 合计 | 4,299,253.00 | 4,380,781.00 |

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收账款融资、借款、应付账款、融资租赁应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

（1）本公司的信用风险主要来自各类应收款项，本公司销售业务一般为签订合同后预收一部分货款，设备发货后结算一部分货款。本公司一方面通过预收货款方式减小客户毁约风险，另一方面公司会根据客户的信用等级确定该客户的付款方式。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

（2）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，因此公司的流动资金不存在重大的信用风险。

（3）本公司应收票据基本为银行承兑汇票，对于信用风险较高企业的商业承兑汇票计提坏账准备。

3、流动风险

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

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司、控股股东情况

| 股东名称 | 与本公司的关系 | 出资金额 | 对本公司的持股比例 (%) | | | 对本公司的表决权比例 (%) |
|------|---------|---------------|---------------|------|-------|----------------|
| | | | 直接 | 间接 | 合计 | |
| 王茂庭 | 共同实际控制人 | 19,222,000.00 | 55.05 | 5.78 | 60.83 | 60.83 |
| 顾国平 | 共同实际控制人 | 6,036,000.00 | 17.29 | | 17.29 | 17.29 |
| 王桥鑫 | 共同实际控制人 | 4,500,000.00 | 12.89 | | 12.89 | 12.89 |

注：（1）王茂庭可以控制本公司员工持股平台靖江市豪瑞投资中心（有限合伙），该平台对本公司持股比例为 5.78%，王茂庭对本公司的表决权比例为其本人与靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）在本公司的持股比例之和。

（2）顾国平与王茂庭系夫妻关系，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女，为公司共同实际控制人。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司期末无联营、合营企业。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|----------------------------|
| 靖江市华冶小吃部 | 公司共同实际控制人顾国平经营的个体工商户 |
| 江苏天地源生物科技有限公司 | 监事直接持股 100% |
| 王利金 | 董事、公司股东，直接持股 2.21% |
| 恽瑞泉 | 董事、公司股东，直接持股 1.37% |
| 杨桥林 | 监事、公司股东，直接持股 0.14% |
| 陈进 | 公司财务总监 |
| 王茂春 | 公司实际控制人王茂庭的弟弟，直接持股 0.5671% |
| 顾宏伟 | 公司共同实际控制人的近亲属 |
| 江苏迈旺科技有限公司 | 公司共同实际控制人的近亲属控制的公司 |

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 靖江市华冶小吃部 | 招待费 | 300,318.00 | 265,306.00 |
| 江苏迈旺科技有限公司 | 原料采购 | 982,300.88 | |
| 江苏天地源生物科技有限公司 | 招待费 | 403,200.00 | 161,280.00 |

（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 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 王桥鑫、顾国平、王茂庭 | 14,000,000.00 | 2025-9-3 | 2026-9-3 | 否 |
| 顾国平、王茂庭 | 2,240,000.00 | 2025-9-5 | 2026-9-4 | 否 |
| 王桥鑫、顾国平、王茂庭 | 2,000,000.00 | 2025-9-12 | 2026-9-11 | 否 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 顾宏伟 | 10,000.00 | 200.00 | | |
| 杨桥林 | | | 10,000.00 | 200.00 |
| 合计 | 10,000.00 | 200.00 | 10,000.00 | 200.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款： | | |
| 靖江市华冶小吃部 | 40,171.78 | |
| 江苏天地源生物科技有限公司 | 25,480.00 | |
| 合计 | 65,651.78 | |
| 其他应付款： | | |
| 王茂庭 | 14,469.60 | 11,171.00 |
| 王茂春 | 1,794.40 | 7,646.15 |
| 王桥鑫 | 4,861.28 | 4,861.28 |
| 江苏迈旺科技有限公司 | 4,977,000.00 | 4,400,000.00 |
| 合计 | 4,998,125.28 | 4,423,678.43 |

九、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换

本报告期未发生资产置换业务。

4、年金计划

本报告期无年金计划。

5、终止经营

本报告期无终止经营的相关事项。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无其他对投资者有影响的重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | -50,051.74 | |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 111,395.00 | |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 470,646.21 | |
| 4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | 1,829,576.73 | |
| 5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -6,745.61 | |
| 6、扣除所得税前非经常性损益合计 | 2,354,820.59 | |
| 减：所得税影响金额 | | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | 2,354,820.59 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 23.12 | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 15.00 | 0.12 | 0.12 |

江苏华冶科技股份有限公司

2026年4月20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 |
|---|---------------------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | -50,051.74 |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 111,395.00 |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 470,646.21 |
| 4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | 1,829,576.73 |
| 5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -6,745.61 |
| 非经常性损益合计 | 2,354,820.59 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 2,354,820.59 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用