永力达

NEEQ: 837620

浙江永力达数控科技股份有限公司

Zhejiang Yonglida CNC Technology Co., Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈胜、主管会计工作负责人汪升花及会计机构负责人（会计主管人员）汪升花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、立信中联会计师事务所（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

1、董事会认为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

2、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并积极采取有效措施，消除审计报告中特别段落事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

一是进一步培养各区域新的经销商，在新老经销商交替时积极开拓业务确保订单的稳定。二是积极召开产品市场推介会，参加海外推介会、国际性专业展览会，提高企业品牌市场知名度。三是大力发展电子商务进一步拓展公司的市场销售渠道。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 119

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江永力达数控科技股份有限公司
永力达机械	指	永力达机械工业股份有限公司
永力达服务	指	衢州永力达进出口有限公司
京胜微电子	指	浙江京胜微电子有限公司
台德睿克斯	指	台德睿克斯（浙江）精密科技有限公司
永力达投资	指	衢州永力达投资管理合伙企业(有限合伙)
德胜投资	指	衢州德胜投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	浙江永力达数控科技股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	浙江永力达数控科技股份有限公司股东会
董事会	指	浙江永力达数控科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江永力达数控科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年年末	指	2024 年 12 月 31 日
本期	指	2025 年 1-12 月
上期	指	2024 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江永力达数控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Yonglida CNC Technology Co.,Ltd.		
	YLD		
法定代表人	陈胜	成立时间	2002 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为陈胜、陈黎红	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈胜、陈黎红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（342）-金属切削机床制造（C3421）		
主要产品与服务项目	VM 系列数控加工中心、VH 系列数控加工中心、XK 系列数控铣床、VL 系列数控立车,同时根据客户的需求,提供定制化数控金属切削机床产品和技术咨询服务。		
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	永力达	证券代码	837620
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	23,680,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑勇	联系地址	衢州市临溪路 39 号
电话	0570-3660119	电子邮箱	13511406017@163.com
传真	0570-3660119		
公司办公地址	衢州市临溪路 39 号	邮政编码	324000
公司网址	www.zjyldnc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913308007410028209		
注册地址	浙江省衢州市临溪路 39 号		
注册资本（元）	23,680,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于制造业下属通用制造业中金属加工机械制造业的设备制造商，公司注重科技创新，建有省级企业技术中心、省级企业研发中心、省级院士专家工作站和省级博士后工作站，拥有海外高层次人才 3 人，已形成结构合理、优势互补的技术研发团队，拥有 23 项专利权、5 项软件著作权，为汽摩配、工程机械、航空航天、军工、船舶、电子器材等行业客户提供高效率、高精度的数控机床。公司采用直接销售与经销商销售相结合的销售模式开拓业务，并通过公司网站、电子商务等方式，促进公司品牌培育和产品推广。收入来源有两种，一种为销售数控多功能机床、钻攻中心、数控立车、数控铣床等，一种为提供定制化数控金属切削机床产品和技术咨询服务。公司具有较强的产品研发设计能力，采用差异化的价格、定制化的产品销售策略，为客户提供高性价比的产品。公司通过不断的科研投入、技术改造和差异化的经营策略，不断提高产品性能和市场竞争力，从而实现持续盈利。
报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月被认定为浙江省专精特新中小企业，有效自 2024 年 12 月至 2027 年 12 月。 2024 年 12 月 6 日通过复评，获得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202433009150。

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	17,137,322.04	17,475,007.22	-1.93%
毛利率%	22.50%	28.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,990,310.41	-2,138,940.20	-86.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,792,528.33	-7,303,516.87	-20.69%
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）	-	-169.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	-	-579.84%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	-0.17	-0.09	88.89%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	39,944,019.40	42,308,292.39	-5.59%
负债总计	39,716,012.05	37,645,165.75	5.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,770,856.62	221,182.25	-1,804.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.16	0.01	-1,804.86%
资产负债率%（母公司）	103.55%	96.51%	-
资产负债率%（合并）	99.43%	88.98%	-
流动比率	0.38	0.78	-
利息保障倍数	-3.88	0.10	-
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	-895,670.19	451,091.06	-298.56%
应收账款周转率	2.45	2.86	-
存货周转率	0.98	0.89	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.59%	-2.69%	-
营业收入增长率%	-1.93%	-12.62%	-
净利润增长率%	256.13%	-22.11%	-

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	2,520,465.50	6.31%	2,683,485.09	6.34%	-6.07%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	5,590,328.70	14.00%	5,059,911.29	11.96%	1.90%
存货	5,723,199.10	14.33%	5,616,422.20	13.27%	1.90%
固定资产	19,256,735.79	48.21%	19,788,572.92	46.77%	-2.69%
无形资产	5,537,234.56	13.86%	7,930,984.84	18.75%	-30.18%
短期借款	4,904,491.67	12.28%	4,904,641.39	11.59%	0.00%
一年内到期的非流动负债	18,023,145.21	45.12%	22,000.00	0.05%	81,823.39%
长期借款	1,000,000.00	2.50%	18,000,000.00	42.54%	-94.44%
其他应付款	590,494.29	1.48%	1,197,058.53	2.83%	-50.67%

项目重大变动原因

一年内到期的非流动负债本期期末金额 18,023,145.21 元与上年期末相较增加 81823.39%原因为：2025

年期末长期借款 1800 万元转入一年内到期的非流动负债。
无形资产期末金额 5,537,234.56 元与上年期末相较减少 30.18%原因为：2025 年摊销 2,393,750.28 元，净额减少 2,393,750.28 元。
长期借款本期期末金额 1,000,000.00 元与上年期末相较减少 94.44%原因为：2025 年期末，长期借款 1800 万元转入一年内到期的非流动负债。

（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	17,137,322.04	-	17,475,007.22	-	-1.93%
营业成本	13,281,656.48	77.50%	12,425,713.17	71.11%	6.89%
毛利率%	22.50%	-	28.89%	-	-
销售费用	723,227.17	4.22%	812,629.93	4.65%	-11.00%
管理费用	4,871,978.05	28.43%	4,835,384.53	27.67%	0.76%
研发费用	3,482,846.76	20.32%	5,702,188.37	32.63%	-38.92%
财务费用	933,969.09	5.45%	985,944.09	5.64%	-5.27%
信用减值损失	151,776.34	0.89%	-29,942.29	-0.17%	-606.90%
资产减值损失	-123,081.77	-0.72%	-150,965.49	-0.86%	-18.47%
其他收益	2,218,075.91	12.94%	5,381,188.83	30.79%	-58.78%
资产处置收益	-	0.00%	1,675,434.69	9.59%	-100.00%
营业利润	-4,344,188.55	-25.35%	-884,181.69	-5.06%	391.32%
营业外收入	90.21	0.00%	10,628.01	0.06%	-99.15%
营业外支出	69,629.45	0.41%	57,375.77	0.33%	21.36%
净利润	-4,433,390.83	-25.87%	-1,244,875.38	-7.12%	256.13%

项目重大变动原因

1、研发费用本期期末金额 3,482,846.76 元与上年期末相较减少 38.92%原因为： 2025 年整体资金行业环境不佳，承担国家科技项目支出减少，研发投入减少。
2、其他收益本期金额 2,218,075.91 元与上年同期相较减少 58.78%原因为：2025 年收到政府补助减少。
3、营业利润本期期末金额-4,344,188.55 元与上年期末亏损大幅增加，原因为：2025 年政府补助减少，且 2024 年存在子公司台湾永力达处置房屋形成资产处置收益金额 1,675,434.69 元，导致 2025 年营业亏损大幅上升。

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	15,550,643.41	15,893,971.27	-2.16%
其他业务收入	1,586,678.63	1,581,035.95	0.36%

主营业务成本	12,863,944.10	11,909,304.26	8.02%
其他业务成本	417,712.38	516,408.91	-19.11%

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
机床产品销售	15,550,643.41	12,863,944.10	17.28%	-2.16%	8.02%	-7.79%
场地出租	1,573,906.85	417,712.38	73.46%	9.90%	13.27%	0.79%
其他收入	12,771.78		100.00%	-91.43%	-100.00%	99.12%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无。

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	安徽友铭数控科技有限公司	1,401,769.92	8.18%	否
2	北京机床研究所有限公司国际贸易部	1,150,353.99	6.71%	否
3	衡阳大岩机电设备有限公司	1,130,088.49	6.59%	否
4	斯图加特数控装备（安徽）有限公司	1,964,088.49	11.46%	否
5	中国通用咨询投资有限公司	1,136,805.32	6.63%	否
合计		6,783,106.21	39.57%	-

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	安徽台致数控机床有限公司	3,419,469.03	27.52%	否
2	常州旭铠机械有限公司	862,327.43	6.94%	否
3	宁波上盈数控技术有限公司	719,911.50	5.79%	否
4	上海道玄自动化科技有限公司	758,407.08	6.10%	否
5	浙江凯达机床股份有限公司	696,461.95	5.61%	否
合计		6,456,576.99	51.96%	-

（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	-895,670.19	451,091.06	-298.56%
投资活动产生的现金流量净额	-430,000.00	821,593.61	-152.34%
筹资活动产生的现金流量净额	97,109.01	-40,263.97	-341.18%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-895,670.19 元与上年期末相较下降 298.56%原因为：本期收到政府补助大幅下降 319.98 万元，导致经营活动产生的现金流量净额大幅下降。
投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-430,000.00 元与上年期末大幅变动 152.34%，原因为：上年子公司台湾永力达处置房屋形成,处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2,207,186.53 元。
筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 97,109.01 元与上年期末大幅上升，原因为：本年银行借款净新增 8.16 万，导致筹资活动产生的现金流量净额大幅上升。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
永力达机械工业股份有限公司	控股子公司	机械设备制造业;机械批发业	4,263,870.95	21,771.06	-348,624.29	-	-84,657.81
衢州永力达进出口有限公司	控股子公司	货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技	1,000,000.00	2,232,592.47	1,231,346.14	273,956.98	39,551.53

		术转让、技术推广。					
浙江京胜微电子有限公司	控股子公司	传感器、变频器及敏感元件、关键零组件的研发、生产、销售	6,000,000.00	6,581,855.55	6,429,302.81	287,971.00	-753,515.55
台德睿克斯（浙江）精密科技股份有限公司	控股子公司	机床功能部件及附件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机床功能部件及附件销售	5,000,000.00	5,363,376.21	3,863,616.98	3,262,428.33	-212,241.68

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
宏观经济波动的风险	金属切削机床行业作为国民经济的基础性行业，与宏观经济状况的关联性较高，宏观经济的景气程度将直接影响公司所处行业的发展与繁荣。金属切削机床行业对下游的依赖较为显著，下游企业固定资产投资的多少将直接决定金属切削机床的需求。当前我国经济已经开始步入新常态，2025 年宏观经济稳中有升，经济增速的回升给机床行业带来了较大的繁荣，如果宏观经济增速放缓，将直接影响机床行业的繁荣程度，机床企业面临着宏观经济波动的风险。 应对措施：数控机床产品的应用领域非常广泛，下游的产业面也很宽，2025 年以来，国家对新能源 汽车、信息工程、家电制造、国防军工、航空航天等行业的投资力度加大，刺激了机床产品的持续需求， 特别是公司通过对机床进行个性化改造后，产品现已大批量进入半导体市场。
国家政策变动的风险	目前来看，我国对于金属切削机床尤其是数控金属切削机床的支持力度非常大，由于宽松的政策环境，许多企业得以蓬勃发展，但是未来政策的不确定性是机床产业一个潜在的风险。一旦国家对机床产业的支持力度相对减弱，政策环境收紧，数控机床制造企业将面临比较大的困难，因此国家政策的不确定性也是金属切削机床产业的潜在风险。 应对措施：李克强总理在 2015 年政府工作报告中提出，要实施“中国制造 2025”，坚持创新驱动、 智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。“中国制造 2025”是动员全社会力量、 力争到 2025 年中国制造进入强国行列的行动纲领。“中国制造 2025”是我国制造强国战略第一个十年 行动纲领。第一阶段 2025 年中国制造业可进入世界第二方阵，迈入制造强国行列。第二阶段 2035 年中 国制造业将位居第二方阵前列，成为名副其实的制造强国。第三阶段 2050 年中国制造业可望进入第一方阵。成为具有全球引领影响力的制造强国。综上所述，国家对机床行业的政策支持只会不断加大。
经营成果对非经常性损益具有较高依赖性	2025 年度、2024 年度公司净利润分别为-3,990,310.41 元、-2,138,940.20 元，归属于母公司的非经常性损益金额为 1,802,217.92 元、5,164,576.67 元，非经常性损益金额对净利润贡献较高，公司报告期内经营成果对非经常性损益存在较高依赖性。

	应对措施：随着 2025 年随着积极开发东南亚市场陆续取得成效，产品附加值增加，公司的扣除非经常性损益后的净利润将在未来较好改善。同时 2026 年度公司将加强全流程管理，提高生产效率，节约成本；加大销售力度，积极开拓市场，做大销售规模，提高产能利用率，降低单位成品成本，实现主营业务收入的增长。
持续经营的风险	公司 2023 年、2024 年、2025 年实现营业收入 1,999.88 万元、1,747.50 万元、1,713.73 万元；归属于挂牌公司股东的扣非净利润分别为-776.52 万元、-730.35 万元、-579.25 万元；公司 2025 年收入较 2024 年小幅下降，公司近三年扣非净利润亏损较大，公司管理层一直在努力拓展业务，但公司 2025 年全球经济形势影响，进口零部件交货周期大幅拉长，市场竞争压力增大、成本上升、新产品研发投入等因素影响，公司扣非亏损额仍较大。若公司不能采取有效措施改善经营,公司将存在持续经营能力不足的风险。 应对措施：2026 年公司淘汰部分老经销商，培养新经销商，2026 年公司的经营业绩会有很大的提高；其次公司积极开发东南亚市场，通过前期的产品试用，接下来的采购量进一步加大；另外公司法人、实际控制人的个人房权全部未做贷款抵押，如果生产经营有需要可以做为公司新增贷款的抵押物，确保公司流动资金需求。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 5 月 27 日	-	挂牌	其他承诺	公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或	正在履行中

					重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 27 日	-	挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人陈胜、陈黎红承诺，任何有权机构要求补缴社会保险、住房公积金或因该等问题受到行政处罚的，由陈胜、陈黎红无条件承担应补缴或被追偿的金额以及由此产生的任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 27 日	-	挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人陈胜、陈黎红签署了《避免同业竞争的承诺》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之六（二）、“同业竞争情况”；所有董事、监事、高级管理人员均签署了重要声明和承诺，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之“七（三）。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 27 日	-	挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人陈胜、陈黎红作出承诺，公司因未	正在履行中

					及时办理排污许可证等环保事宜被有权机关处罚的，由陈胜、陈黎红无条件承担由此给公司造成的一切损失。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 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
不动产权证浙(2016)衢州市不动产权第0004255号	土地房产	抵押	14,109,281.29	35.32%	为浙江永力达数控科技股份有限公司银行贷款提供抵押担保
银行承兑汇票保证金	其他货币资金	抵押	2,500,000.00	6.26%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	16,609,281.29	41.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押或质押系公司在日常经营活动中向银行贷款而提供的抵押行为，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,617,500	6.83%	0	1,617,500	6.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高级管理人员	312,500	1.32%	0	312,500	1.32%
	核心员工	0	0.00%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	22,062,500	93.17%	0	22,062,500	93.17%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	71.79%	0	17,000,000	71.79%
	董事、监事、高级管理人员	2,187,500	9.24%	0	2,187,500	9.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,680,000	-	0	23,680,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈胜	8,725,000	0	8,725,000	36.84%	8,725,000	0	0	0
2	陈黎红	8,275,000	0	8,275,000	34.95%	8,275,000	0	0	0
3	郑文龙	1,305,000	0	1,305,000	5.51%	0	1,305,000	0	0
4	翁建宁	1,250,000	0	1,250,000	5.28%	937,500	312,500	0	0
5	衢州永力达投	1,250,000	0	1,250,000	5.28%	1,250,000	0	0	0

	资管理合伙企业(有限合伙)								
6	衢州德胜投资管理合伙企业(有限合伙)	1,125,000	0	1,125,000	4.75%	1,125,000	0	0	0
7	邹斌宏	750,000	0	750,000	3.17%	750,000	0	0	0
8	刘牧	500,000	0	500,000	2.11%	500,000	0	0	0
9	余利珍	500,000	0	500,000	2.11%	500,000	0	0	0
合计		23,680,000	0	23,680,000	100.00%	22,062,500	1,617,500	0	0

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：

除控股股东、实际控制人陈胜及陈黎红系夫妻关系、陈胜与陈水珍（陈水珍为衢州永力达投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，出资比例占合伙企业的出资比例 55.36%，其通过衢州永力达投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 69.2 万股，占公司股份的 2.92%）为姐弟关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东为陈胜、陈黎红。陈胜直接持有公司872.5万股股份，占公司股份总额的36.84%。陈黎红直接持有公司827.5万股股份，占公司股份总额的34.95%。陈胜与陈黎红为夫妻关系。陈胜、陈黎红共同持有公司71.79%的股份，能够通过股东会、董事会实际控制公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。陈胜，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年10毕业于衢州广播电视大学法律专业，大学本科学历，高级工程师职称。1991年3月至1997年6月，担任衢州弹簧厂销售员；1997年7月至2002年7月，担任衢州市永力达机械弹簧厂总经理；2002年7月至2015年12月，担任有限公司执行董事兼经理。股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

陈黎红，女，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年10月毕业于衢州广播电视大学法律专业，大学专科学历，工程师职称。1994年12月至200 年7 ，担任衢州市中百商厦有限公司总经理助理；2002年7月至2015年12月，担任浙江永力达数控机床有限公司监事。股份公司成立后，任公司董事，任期三年。

报告期内控股股东、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				
陈胜	董事长兼总经理	男	1974 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	8,725,000	0	8,725,000	36.84%
陈黎红	董事	女	1977 年 4 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	8,275,000	0	8,275,000	34.95%
郑勇	董事/董事会秘书	男	1979 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	0	0	0	0.00%
邹斌宏	董事	男	1974 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	750,000	0	750,000	3.17%
翁建宁	董事	男	1973 年 8 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	1,250,000	0	1,250,000	5.28%
陈水珍	董事	女	1971 年 8 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	692,000	0	0	0.00%
章正辉	监事会主席	男	1959 年 12 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	0	0	0	0.00%
刘牧	监事	男	1986 年 10 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	500,000	0	500,000	2.11%
刘乐平	监事	男	1984 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	0	0	0	0.00%
汪升花	财务负责人	女	1985 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 31 日	0	0	0	0.00%

公司新一届董事、监事及高级管理人员换届工作尚未完成，第三届董事会会董事、监事会监事及高级管理人员继续履职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除控股股东、实际控制人陈胜及陈黎红系夫妻关系、陈胜与陈水珍（陈水珍为衢州永力达投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，出资比例占合伙企业的出资比例 55.36%，其通过衢州永力达投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 69.2 万股，占公司股份的 2.92%）为姐弟关系外，公司股东之间无其他关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
生产人员	29	0	0	29
销售人员	3	0	0	3
技术人员	3	0	0	3
财务人员	1	0	0	1
员工总计	39	0	0	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	0	0
本科	3	3
专科	5	5
专科以下	28	28
员工总计	39	39

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

无。

（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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司自于 2016 年 1 月整体改制为股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《融资决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。报告期内，公司未建立新的治理制度，公司股东会、董事会、监事会会议召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东会。股东会的召集、召开程序、出席股东会的人员资格及股东会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。
监事会对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。
1、业务
公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司主营业务生产加工数控机床及其配件、附件销售本公司产品。具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。
2、资产
公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。已经取得的专利及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。申请人的资产独立，与申请人的股东、其他关联方

或第三人之间产权界定清楚、划分明确。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；拥有独立的劳动、人事管理体系，全部员工均与公司订立了劳动合同，不存在在公司股东或其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。

4、财务

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及各子公司现均持有住所地国家税务局及地方税务局核发的《税务登记证》，具有有效的税务登记证，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

5、机构

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》 和相关规章独立行使职权。公司设有股东会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其 它股东。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能。公司的经营和办公场所与股东单位分开，与控 股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

公司已制定并披露年度报告重大差错责任追究制度，报告期内执行良好，本年度未发生年报重大差错。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □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	立信中联审字[2026] D-0984 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11	
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	陈小红	严琴
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

立信中联审字[2026]D-0984 号

浙江永力达数控科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永力达公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号--财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永力达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、持续经营重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，永力达公司 2023 年、2024 年、2025 归属于母公司股东的净利润分别为-237.14 万元、-213.89 万元、-399.03 万元，连续三年净利润大额亏损。截至 2025 年 12 月 31 日止，永力达公司累计亏损 3,771.54 万元，归属于母公司的股东权益为-377.09 万元，未受限可使用的货币资金为 2.05 万元。上述事项或情况表明存在可能导致对永力达公司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

永力达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估永力达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永力达公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永力达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：陈小红
（项目合伙人）

中国注册会计师：严琴

中国天津市　　2026 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,520,465.50	2,683,485.09
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			
应收账款	五（二）	5,590,328.70	5,059,911.29
应收款项融资	五（三）	426,000.00	
预付款项	五（四）	53,350.51	364,856.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	43,059.68	121,098.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	5,723,199.10	5,616,422.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	116,230.96	65,523.91
流动资产合计		14,472,634.45	13,911,298.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	19,256,735.79	19,788,572.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	5,537,234.56	7,930,984.84
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	五（十）	677,414.60	677,436.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,471,384.95	28,396,994.39
资产总计		39,944,019.40	42,308,292.39

流动负债：			
短期借款	五（十一）	4,904,491.67	4,904,641.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十二）	5,000,000.00	2,900,000.00
应付账款	五（十三）	6,232,045.52	6,974,854.57
预收款项	五（十四）	624,119.23	458,323.52
合同负债	五（十五）	1,249,687.36	351,412.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	537,142.18	489,972.23
应交税费	五（十七）	643,343.64	626,615.06
其他应付款	五（十八）	590,494.29	1,197,058.53
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	五（十九）	18,023,145.21	22,000.00
其他流动负债	五（二十）	162,459.36	34,204.00
流动负债合计		37,966,928.46	17,959,082.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	1,000,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	749,083.59	1,686,083.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,749,083.59	19,686,083.55
负债合计		39,716,012.05	37,645,165.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	23,680,000.00	23,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	9,633,639.52	9,633,639.52
减：库存股			
其他综合收益	五（二十五）	333,132.91	334,861.37
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	297,754.68	297,754.68
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-37,715,383.73	-33,725,073.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,770,856.62	221,182.25
少数股东权益		3,998,863.97	4,441,944.39
所有者权益（或股东权益）合计		228,007.35	4,663,126.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,944,019.40	42,308,292.39

法定代表人：陈胜　　主管会计工作负责人：汪升花　　会计机构负责人：汪升花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,512,588.22	1,459,577.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四	5,569,496.40	4,824,637.52

	（一）		
应收款项融资		426,000.00	
预付款项		398,745.86	1,850,969.31
其他应收款	十四（二）	15,437.56	117,178.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,723,199.10	5,616,422.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,645,467.14	13,868,785.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	9,133,870.95	9,133,870.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,238,434.33	17,062,066.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,537,234.56	7,930,984.84
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		638,597.50	642,317.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,548,137.34	34,769,239.61
资产总计		46,193,604.48	48,638,025.16
流动负债：			
短期借款		4,904,491.67	4,904,641.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		5,000,000.00	2,900,000.00
应付账款		5,118,665.03	5,994,403.51
预收款项		624,119.23	458,323.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		244,487.10	257,784.67
应交税费		411,995.30	451,226.01
其他应付款		11,346,827.92	11,882,588.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,249,687.36	351,412.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,022,000.00	22,000.00
其他流动负债		162,459.36	34,204.00
流动负债合计		47,084,732.97	27,256,584.24
非流动负债：			
长期借款			18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		749,083.59	1,686,083.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		749,083.59	19,686,083.55
负债合计		47,833,816.56	46,942,667.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,680,000.00	23,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,633,639.52	9,633,639.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		297,754.68	297,754.68
一般风险准备			
未分配利润		-35,251,606.28	-31,916,036.83
所有者权益（或股东权益）合计		-1,640,212.08	1,695,357.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		46,193,604.48	48,638,025.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		17,137,322.04	17,475,007.22
其中：营业收入	五（二十八）	17,137,322.04	17,475,007.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,728,281.07	25,234,904.65
其中：营业成本	五（二十八）	13,281,656.48	12,425,713.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	434,603.52	473,044.56
销售费用	五（三十）	723,227.17	812,629.93
管理费用	五（三十一）	4,871,978.05	4,835,384.53
研发费用	五（三十二）	3,482,846.76	5,702,188.37
财务费用	五（三十三）	933,969.09	985,944.09
其中：利息费用		903,886.48	1,029,912.91
利息收入		22,251.47	35,186.54
加：其他收益	五（三十四）	2,218,075.91	5,381,188.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十	151,776.34	-29,942.29

	五）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-123,081.77	-150,965.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,675,434.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,344,188.55	-884,181.69
加：营业外收入	五（三十八）	90.21	10,628.01
减：营业外支出	五（三十九）	69,629.45	57,375.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,413,727.79	-930,929.45
减：所得税费用	五（四十）	19,663.04	313,945.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,433,390.83	-1,244,875.38
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）		-4,433,390.83	-1,244,875.38
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）		-443,080.42	894,064.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,990,310.41	-2,138,940.20
六、其他综合收益的税后净额		-1,728.46	62,161.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,728.46	62,161.50
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		-1,728.46	62,161.50
（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		-1,728.46	62,161.50
（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		-4,435,119.29	-1,182,713.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,992,038.87	-2,076,778.70

（二）归属于少数股东的综合收益总额		-443,080.42	894,064.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.09

法定代表人：陈胜　　主管会计工作负责人：汪升花　　会计机构负责人：汪升花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（四）	17,221,002.02	17,584,274.94
减：营业成本	十四（四）	13,488,833.45	13,115,054.49
税金及附加		433,270.14	471,288.05
销售费用		681,748.56	732,327.99
管理费用		4,376,947.53	4,624,755.72
研发费用		2,890,277.86	5,126,025.21
财务费用		873,153.51	1,034,689.73
其中：利息费用		894,085.71	1,024,045.66
利息收入		19,432.64	30,911.38
加：其他收益		2,216,727.58	3,329,160.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		147,883.70	-28,846.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-123,081.77	-150,965.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,281,699.52	-4,370,518.35
加：营业外收入		90.21	10,628.01
减：营业外支出		50,239.85	56,844.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,331,849.16	-4,416,735.25
减：所得税费用		3,720.29	-12,099.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,335,569.45	-4,404,635.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,335,569.45	-4,404,635.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,335,569.45	-4,404,635.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,429,523.27	20,185,482.77
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		314,326.19	130,522.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）1	1,437,173.75	4,994,585.19
经营活动现金流入小计		25,181,023.21	25,310,590.56
购买商品、接受劳务支付的现金		17,635,687.01	16,731,368.92
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		3,864,280.94	4,205,540.44
支付的各项税费		692,796.88	1,283,093.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）2	3,883,928.57	2,639,496.80
经营活动现金流出小计		26,076,693.40	24,859,499.50
经营活动产生的现金流量净额		-895,670.19	451,091.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			2,207,186.53
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			2,207,186.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,000.00	1,385,592.92
投资支付的现金			
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		430,000.00	1,385,592.92
投资活动产生的现金流量净额		-430,000.00	821,593.61
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		5,900,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,900,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	4,781,589.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,890.99	958,674.93
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			
筹资活动现金流出小计		5,802,890.99	5,740,263.97
筹资活动产生的现金流量净额		97,109.01	-40,263.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,541.59	-62,115.98
五、现金及现金等价物净增加额		-1,213,019.59	1,170,304.72

加：期初现金及现金等价物余额		1,233,485.09	63,180.37
六、期末现金及现金等价物余额		20,465.50	1,233,485.09

法定代表人：陈胜　　主管会计工作负责人：汪升花　　会计机构负责人：汪升花

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,413,975.52	18,758,792.51
收到的税费返还		314,326.19	130,522.60
收到其他与经营活动有关的现金		2,503,664.96	5,834,870.29
经营活动现金流入小计		25,231,966.67	24,724,185.40
购买商品、接受劳务支付的现金		16,954,804.97	17,536,958.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,459,926.96	3,888,277.43
支付的各项税费		662,862.11	983,212.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,269,273.62	1,921,047.07
经营活动现金流出小计		24,346,867.66	24,329,496.38
经营活动产生的现金流量净额		885,099.01	394,689.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			744,000.00
投资支付的现金			
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			744,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-744,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	4,417,327.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		894,235.43	952,987.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,794,235.43	5,370,314.55
筹资活动产生的现金流量净额		-894,235.43	329,685.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,146.66	-30,481.71
五、现金及现金等价物净增加额		3,010.24	-50,107.24
加：期初现金及现金等价物余额		9,577.98	59,685.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,588.22	9,577.98

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52		334,861.37		297,754.68		-33,725,073.32	4,441,944.39	4,663,126.64
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	23,680,000.00				9,633,639.52		334,861.37		297,754.68		-33,725,073.32	4,441,944.39	4,663,126.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,728.46				-3,990,310.41	-443,080.42	-4,435,119.29
（一）综合收益总额							-1,728.46				-3,990,310.41	-443,080.42	-4,435,119.29
（二）所有者投入和减少资本													

1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52		333,132.91		297,754.68		-37,715,383.73	3,998,863.97	228,007.35

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	23,680,000.00				9,633,639.52		272,699.87		297,754.68		-31,586,133.12	3,547,879.57	5,845,840.52
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	23,680,000.00				9,633,639.52		272,699.87		297,754.68		-31,586,133.12	3,547,879.57	5,845,840.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							62,161.50				-2,138,940.20	894,064.82	-1,182,713.88
（一）综合收益总额							62,161.50				-2,138,940.20	894,064.82	-

													1,182,713.88
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52		334,861.37		297,754.68		-33,725,073.32	4,441,944.39	4,663,126.64

法定代表人：陈胜　　主管会计工作负责人：汪升花　　会计机构负责人：汪升花

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52				297,754.68		-31,916,036.83	1,695,357.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,680,000.00				9,633,639.52				297,754.68		-31,916,036.83	1,695,357.37
三、本期增减变动金额											-3,335,569.45	-

（减少以“－”号填列）												3,335,569.45
（一）综合收益总额											-3,335,569.45	-3,335,569.45
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52				297,754.68		-35,251,606.28	-1,640,212.08

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52				297,754.68		-27,511,401.01	6,099,993.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,680,000.00				9,633,639.52				297,754.68		-27,511,401.01	6,099,993.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,404,635.82	-4,404,635.82
（一）综合收益总额											-4,404,635.82	-4,404,635.82

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,680,000.00				9,633,639.52				297,754.68		-31,916,036.83	1,695,357.37

浙江永力达数控科技股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司概况

浙江永力达数控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江永力达数控机床有限公司于 2015 年 12 月 23 日整体变更设立。本公司现持有由衢州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913308007410028209 的营业执照。公司于 2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,368 万股，注册资本为 2,368.00 万元，注册地：浙江省衢州市临溪路 39 号。

本公司经营范围为：数控机床的研发、生产、销售；机器人与自动化装备、机械电子设备研发、销售；信息技术设计、研发、咨询服务；智能化系统技术研发；激光技术研发；电子产品研发、销售；机床配件生产、销售；机床销售；教学专用仪器、软件、五金产品、机械设备销售；货物进出口。

本公司主要业务板块为数控机床生产、销售、研发，数控机床技术服务等，主要产品包括：VMC 系列加工中心、XK 系列数控铣床等，具有广泛的应用性。

本公司的实际控制人为陈胜、陈黎红。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。

(二)持续经营

本公司 2023 年、2024 年、2025 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-237.14 万元、-213.89 万元、-399.03 万元，连续三年净利润亏损较大。同时，本公司期末使用不受限制的货币资金 2.05 万元。若本公司不能采取有效措施改善经营，将存在持续经营能力不足的风险。虽然 2025 年末公司营运资金有限，但公司正在积极盘活资产，并计划在 2026 年内加大开拓海外市场。同时，公司股东个人资产充足，可为公司融资提供增信，故公司能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的 2025 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-12 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。子公司永力达机械工业股份有限公司注册地及主要经营地为中国台湾地区，采用新台币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过资产总额 1%以上
重要的投资活动项目	单项投资金额占资产总额 5%以上
重要的应付账款	单项余额占负债总额 0.5%

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述相关会计处理。

(十二)存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四)固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五)在建工程

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

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属

于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项　目	预计使用寿命	摊销方法	依　据
土地使用权	50	直线法摊销	土地使用权证
软件	10	直线法摊销	预计使用寿命
非专利技术	10	预计使用寿命	非专利技术

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年

度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一)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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十四)预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构

成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知 产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入

交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）内销收入确认：报告期内，公司的营业收入主要来源于数控铣床、数控多功能机床和加工中心等产品的销售收入，销售模式分为直销和经销，经销模式是指公司从经销商处获取订单资源，生产完成后按照经销商的指示将产品发运给终端客户，终端客户验收合格后，由经销商代表或终端客户代表在客户验收单上签字；直销模式是指由公司业务人员获取订单资源，生产完成后直接将产品发运到终端客户，终端客户验收合格后，由终端客户在客户签收单上签字。财务人员在收到客户签收单时确认收入；

（2）外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料确认收入。

(二十六) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十七)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

收到政府补助款时确认政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种和税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
城市维护建设税	应纳流转税额、免抵税额	7%
教育费附加	应纳流转税额、免抵税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额、免抵税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
衢州永力达进出口有限公司	20%
浙江京胜微电子有限公司	20%
永力达机械工业股份有限公司（台湾）	20%
台德睿克斯（浙江）精密科技有限公司	20%

(二)税收优惠

本公司于 2008 年初次被认定为高新技术企业，于 2024 年申请重新认定高新技术企业资格，并于 2024 年 12 月 6 日取得新的高新证书，证书编号为：GR202433009150，有效期三年，本公司 2024 年至 2026 年按 15%税率计缴企业所得税。

子公司衢州永力达进出口有限公司、浙江京胜微电子有限公司、台德睿克斯（浙江）精密科技有限公司根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(三)其他说明

永力达机械工业股份有限公司注册地在中国台湾地区，其执行当地的税务法规。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,714.32	4,160.56
银行存款	17,745.02	1,229,318.37
其他货币资金[注 1]	2,500,006.16	1,450,006.16
合　计	2,520,465.50	2,683,485.09
其中：存放在境外的款项总额	4,230.31	1,219,640.49

[注 1]：母公司其他货币资金在 2025 年 12 月 31 日存在使用受限的货币资金 2,500,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。详见本附注五、（四十四）。

(二)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账　龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	5,061,212.75	4,923,353.30
1 至 2 年	525,832.25	350,024.05
2 至 3 年	87,108.16	34,316.93
3 至 4 年	34,316.93	182,218.87
4 至 5 年	176,218.87	391,601.21
5 年以上	1,310,865.86	920,812.77
合　计	7,195,554.82	6,802,327.13

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	815,072.64	11.33	815,072.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,380,482.18	88.67	790,153.48	12.38	5,590,328.70
其中：组合二	6,380,482.18	88.67	790,153.48	12.38	5,590,328.70
合　计	7,195,554.82	100.00	1,605,226.12	22.31	5,590,328.70

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,050,888.53	15.45	1,050,888.53	100.00	
按组合计提坏账准备	5,751,438.60	84.55	691,527.31	12.02	5,059,911.29
其中：组合二	5,751,438.60	84.55	691,527.31	12.02	5,059,911.29
合　计	6,802,327.13	100.00	1,742,415.84	25.61	5,059,911.29

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳恒源机械有限公司	367,738.00	367,738.00	100.00	预计无法收回
嘉兴市永金机电设备有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	预计无法收回
永康市豪迈工具有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
永康市海成机床有限公司	90,300.00	90,300.00	100.00	预计无法收回
金华市博朗机电设备有限公司	89,000.00	89,000.00	100.00	预计无法收回
江山市江开电器有限公司	8,200.00	8,200.00	100.00	预计无法收回
芜湖正特机械制造有限公司李百金	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
常州伟卓机电设备有限公司	4,974.09	4,974.09	100.00	预计无法收回
衢州市万能达贸易有限公司	9,860.55	9,860.55	100.00	预计无法收回
合计	815,072.64	815,072.64	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,061,212.75	101,224.26	2.00
1至2年	525,832.25	26,291.61	5.00
2至3年	87,108.16	8,710.82	10.00
3至4年	34,316.93	17,158.47	50.00
4至5年	176,218.87	140,975.10	80.00
5年以上	495,793.22	495,793.22	100.00
合　计	6,380,482.18	790,153.48	12.38

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	1,050,888.53		235,815.89		815,072.64
按组合计提坏账准备	691,527.31	98,626.17			790,153.48
合　计	1,742,415.84	98,626.17	235,815.89		1,605,226.12

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
衡阳大岩机电设备有限公司	470,821.24	6.54	9,416.42
中国通用咨询投资有限公司	640,000.00	8.89	12,800.00
印尼 PT PRESISI MANUFAKTUR INDONESIA	521,400.00	7.25	10,428.00
北京机床研究所有限公司国际贸易部	1,299,900.00	18.07	25,998.00
马来西亚 CK MAC GLOBAL SDN BHD	530,000.00	7.37	10,600.00
合　计	3,462,121.24	48.11	69,242.42

(三)应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	426,000.00	
合　计	426,000.00	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	8,586,217.84	6,842,169.93
合　计	8,586,217.84	6,842,169.93

(四)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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	24,312.51	45.57	339,428.97	93.03
1至2年	29,038.00	54.43	25,428.00	6.97
合　计	53,350.51	100.00	364,856.97	100.00

(五)其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	43,059.68	121,098.54
合　计	43,059.68	121,098.54

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账　龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	32,407.84	58,223.00
1至2年	10,000.00	64,000.00
2至3年		3,600.00
3至4年	3,600.00	
5年以上	198,128.52	210,938.84
合　计	244,136.36	336,761.84

（2）按分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	244,136.36	100.00	201,076.68	82.36	43,059.68
其中：组合二	244,136.36	100.00	201,076.68	82.36	43,059.68
合　计	244,136.36	100.00	201,076.68	82.36	43,059.68

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	336,761.84	100.00	215,663.30	64.04	121,098.54
其中：组合二	336,761.84	100.00	215,663.30	64.04	121,098.54
合　计	336,761.84	100.00	215,663.30	64.04	121,098.54

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：组合 2

名　称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,407.84	648.16	2.00
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00
3 至 4 年	3,600.00	1,800.00	10.00
5 年以上	198,128.52	198,128.52	100.00
合　计	244,136.36	201,076.68	82.36

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,164.46	3,560.00	210,938.84	215,663.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段		-	-	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-216.30	-1,560.00	-12,810.32	-14,586.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	648.16	2,300.00	198,128.52	201,076.68

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-14,586.62 元，无转回或收回的坏账准备情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款项

（5）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
备用金	100,198.92	112,698.92
代扣代缴社保款	4,222.00	4,323.00
保证金押金	51,689.60	119,689.60
其他往来款项	88,025.84	100,050.32
合　计	244,136.36	336,761.84

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市校企合作协会	往来款	56,512.68	3-4 年；5 年以上	23.15	54,712.68
汪洪江	职员备用金	38,000.00	5 年以上	15.57	38,000.00
浙江汇盛投资集团有限公司	保证金	30,400.00	5 年以上	12.45	30,400.00
余良斌	职员备用金	30,004.85	5 年以上	12.29	30,004.85
方正	职员备用金	16,009.00	5 年以上	6.56	16,009.00
合　计		170,926.53		70.01	169,126.53

(六)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	2,731,378.06		2,731,378.06
在产品	4,584,616.47	2,455,857.55	2,128,758.92
库存商品	6,311,105.40	5,448,043.28	863,062.12
合　计	13,627,099.93	7,903,900.83	5,723,199.10

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	2,163,762.22		2,163,762.22
在产品	5,502,622.15	2,332,775.78	3,169,846.37
库存商品	5,730,856.89	5,448,043.28	282,813.61
合　计	13,397,241.26	7,780,819.06	5,616,422.20

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,332,775.78	123,081.77				2,455,857.55
库存商品	5,448,043.28					5,448,043.28
合　计	**7,780,819.06**	**123,081.77**				**7,903,900.83**

(七)其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	115,031.53	65,523.91
预交税款	1,199.43	
合　计	116,230.96	65,523.91

(八)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,256,735.79	19,788,572.92
固定资产清理		
合　计	19,256,735.79	19,788,572.92

2、固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	23,635,822.88	9,927,592.68	765,939.24	755,116.21	35,084,471.01
（2）本期增加金额		667,165.45			667,165.45
—购置		667,165.45			667,165.45
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	23,635,822.88	10,594,758.13	765,939.24	755,116.21	35,751,636.46
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	7,618,175.72	6,241,508.92	731,797.84	704,415.61	15,295,898.09
（2）本期增加金额	737,437.56	400,254.23	16,159.50	45,151.29	1,199,002.58
—计提	737,437.56	400,254.23	16,159.50	45,151.29	1,199,002.58
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	8,355,613.28	6,641,763.15	747,957.34	749,566.90	16,494,900.67
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	15,280,209.60	3,952,994.98	17,981.90	5,549.31	19,256,735.79
（2）上年年末账面价值	16,017,647.16	3,686,083.76	34,141.40	50,700.60	19,788,572.92

3、截至报告期末公司固定资产抵押情况详见附注五、（四十四）

(九)无形资产

1、无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	5,621,354.50	212,571.83	22,648,522.91	28,482,449.24
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	5,621,354.50	212,571.83	22,648,522.91	28,482,449.24
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	1,480,289.36	143,943.81	18,927,231.23	20,551,464.40
（2）本期增加金额	112,427.04	16,470.96	2,264,852.28	2,393,750.28
—计提	112,427.04	16,470.96	2,264,852.28	2,393,750.28
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	1,592,716.40	160,414.77	21,192,083.51	22,945,214.68
3．账面价值				
（1）期末账面价值	4,028,638.10	52,157.06	1,456,439.40	5,537,234.56
（2）上年年末账面价值	4,141,065.14	68,628.02	3,721,291.68	7,930,984.84

2、截至报告期末公司无形资产抵押情况详见附注五、（四十四）

(十)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		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
资产减值准备	4,263,305.50	638,920.22	4,292,000.07	643,544.09
内部交易未实现利润	212,045.64	38,494.38	140,879.91	33,892.54
合　计	4,475,351.14	677,414.60	4,432,879.98	677,436.63

(十一)短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00
应计利息	4,491.67	4,641.39
合　计	4,904,491.67	4,904,641.39

2、报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十二）应付票据

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	2,900,000.00
合　计	5,000,000.00	2,900,000.00

(十三)应付账款

1、应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应付经营性款项	6,232,045.52	6,974,854.57
合　计	6,232,045.52	6,974,854.57

2、账龄超过一年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡富杰电器有限公司	417,002.03	尚未结算
王建波	203,963.00	尚未结算
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	225,844.53	尚未结算
浙江山海机械有限公司	145,529.33	尚未结算
安徽恒辉机械有限公司	160,425.61	尚未结算
合　计	1,152,764.50	

(十四)预收款项

1、预收款项列示

项　目	期末余额	上年年末余额
预收房租	624,119.23	458,323.52
合　计	624,119.23	458,323.52

(十五)合同负债

项　目	期末余额	年初余额
预收货款	1,249,687.36	351,412.90
合　计	1,249,687.36	351,412.90

(十六)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
短期薪酬	463,720.96	3,523,241.86	3,478,526.19	508,436.63
离职后福利-设定提存计划	26,251.27	344,136.60	341,682.32	28,705.55
合　计	489,972.23	3,867,378.46	3,820,208.51	537,142.18

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	451,148.50	2,959,943.05	2,915,378.86	495,712.69
（2）职工福利费		357,675.26	357,675.26	
（3）社会保险费	11,621.28	141,231.08	141,014.21	11,838.15
其中：医疗保险费	9,314.97	113,537.44	113,283.89	9,568.52
工伤保险费	2,306.31	27,693.64	27,730.32	2,269.63
（4）住房公积金		53,997.00	53,997.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	951.18	10,395.47	10,460.86	885.79
合　计	463,720.96	3,523,046.86	3,478,331.19	508,436.63

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
基本养老保险	25,404.45	333,708.16	331,276.93	27,835.68
失业保险费	846.82	10,428.44	10,405.39	869.87
合　计	26,251.27	344,136.60	341,682.32	28,705.55

(十七)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	184,401.75	69,389.56
企业所得税	224,792.81	227,064.19
城市维护建设税	4,572.17	4,176.08
教育费附加	1,959.50	1,789.75
地方教育附加	4,585.96	1,193.17
印花税	1,306.33	3,019.37
房产税	39,435.12	77,640.94
土地使用税	181,218.00	241,624.00
代扣代缴个人所得税	72.00	718.00
合　计	643,343.64	626,615.06

(十八)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		
其他应付款项	590,494.29	1,197,058.53
合　计	590,494.29	1,197,058.53

1、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
股东往来款项	186,233.52	344,677.52
已结算未支付费用	357,223.00	777,768.28
代收代付款项	6,292.27	6,292.27
其他款项	40,745.50	68,320.46
合　计	590,494.29	1,197,058.53

（2）其他说明：

报告期内本公司应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项详见本附注十、（五）。

(十九)一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	
应付利息	23,145.21	22,000.00
合　计	18,023,145.21	22,000.00

(二十)其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	162,459.36	34,204.00
合　计	162,459.36	34,204.00

(二十一)长期借款

1、长期借款分类：

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款 注[1]	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	18,000,000.00	
合　计	1,000,000.00	18,000,000.00

注[1]：本公司以厂房、土地使用权（不动产权证：衢州市不动产权第 0004255 号），向浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司抵押，取得借款 18,000,000.00 元。抵押房产账面价值：10,080,643.19 元；抵押土地使用权账面价值：4,028,638.10 元。

(二十二)递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,686,083.55		936,999.96	749,083.59	政府补助
合　计	1,686,083.55		936,999.96	749,083.59	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(二十三)股本

项　目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈胜	8,725,000.00						8,725,000.00
陈黎红	8,275,000.00						8,275,000.00
衢州德胜投资管理合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00						1,125,000.00
衢州永力达投资管理合伙企业（有限公司）	1,250,000.00						1,250,000.00
翁建宁	1,250,000.00						1,250,000.00
邹斌宏	750,000.00						750,000.00
刘牧	500,000.00						500,000.00
余利珍	500,000.00						500,000.00
郑文龙	1,305,000.00						1,305,000.00
合　计	23,680,000.00						23,680,000.00

(二十四)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	9,633,639.52			9,633,639.52
合　计	9,633,639.52			9,633,639.52

(二十五)其他综合收益

项　目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	334,861.37	-1,728.46					333,132.91
其中：外币财务报表折算差额	334,861.37	-1,728.46					333,132.91
合　计	334,861.37	-1,728.46					333,132.91

(二十六)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	297,754.68			297,754.68
合　计	297,754.68			297,754.68

(二十七)未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-33,725,073.32	-31,586,133.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,990,310.41	-2,138,940.20
期末未分配利润	-37,715,383.73	-33,725,073.32

(二十八)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	15,550,643.41	12,863,944.10	15,893,971.27	11,909,304.26
其他业务	1,586,678.63	417,712.38	1,581,035.95	516,408.91
合　计	17,137,322.04	13,281,656.48	17,475,007.22	12,425,713.17

营业收入明细：

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	15,550,643.41	15,893,971.27
其中：销售商品	15,550,643.41	15,893,971.27
其他业务收入	1,586,678.63	1,581,035.95
其中：房屋租赁	1,573,906.85	1,432,080.27
其他	12,771.78	148,955.68
合　计	17,137,322.04	17,475,007.22

2、收入分解信息

（1）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解：

项　目	境内	境外	合计
主营业务收入	15,550,643.41		15,550,643.41
主营业务成本	12,863,944.10		12,863,944.10

（2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	15,550,643.41	15,566,736.47
在某一时段确认收入	1,573,906.85	1,908,270.75
小计	17,137,322.04	17,475,007.22

(二十九)税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,923.93	34,183.26
教育费附加	3,753.77	14,649.96
地方教育附加	2,502.51	9,766.67
房产税	226,547.69	158,388.27
土地使用税	181,218.00	241,624.00
印花税	11,440.66	14,215.44
车船使用税	216.96	216.96
合　计	434,603.52	473,044.56

(三十)销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	388,960.44	459,991.75
业务招待费	149,685.26	110,460.29
差旅费	171,770.05	203,023.14
办公费	457.00	9,905.66
其他	12,354.42	29,249.09
合　计	723,227.17	812,629.93

(三十一)管理费用

项　目	本期金额	上期金额
折旧与摊销费	2,860,785.20	2,863,781.71
职工薪酬	922,448.92	962,532.06
办公费用	352,057.30	328,356.18
业务招待费	310,968.60	308,111.30
小车费	65,777.89	60,187.10
差旅费	18,486.66	110,216.95
其他	341,453.48	202,199.23
合　计	4,871,978.05	4,835,384.53

(三十二)研发费用

项　目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,529,508.54	1,493,095.79
直接投入费用	1,503,511.40	3,660,276.27
折旧费及长期费用摊销	137,570.94	108,096.96
专家费用	240,000.00	251,000.00
其他费用	72,255.88	189,719.35
合　计	3,482,846.76	5,702,188.37

(三十三)财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息费用	903,886.48	1,029,912.91
减：利息收入	22,251.47	35,186.54
汇兑损益	40,064.46	-21,813.66
手续费	12,269.62	13,031.38
合　计	933,969.09	985,944.09

(三十四)其他收益

项　目	本期金额	上期金额
政府补助	2,181,131.08	5,285,044.72
增值税加计抵减	36,735.92	95,815.35
代征个人所得税手续费返还	208.91	328.76
合　计	2,218,075.91	5,381,188.83

(三十五)信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	137,189.72	-66,389.83
其他应收款坏账损失	14,586.62	36,447.54
合　计	151,776.34	-29,942.29

(三十六)资产减值准备

项　目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-123,081.77	-150,965.49
合　计	-123,081.77	-150,965.49

(三十七)资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		1,675,434.69	
合　计		1,675,434.69	

(三十八)营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项		10,627.97	
其他	90.21	0.04	90.21
合　计	90.21	10,628.01	90.21

(三十九)营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	30,000.00	20,000.00	30,000.00
税收滞纳金	7.52	283.29	7.52
其他	39,621.93	37,092.48	39,621.93
合　计	69,629.45	57,375.77	69,629.45

(四十)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	19,641.01	322,148.60
递延所得税费用	22.03	-8,202.67
合　计	19,663.04	313,945.93

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	-4,413,727.79
按适用税率计算的所得税费用	-662,059.17
子公司适用不同税率的影响	-50,982.29
调整以前期间所得税的影响	17,584.58
研发费用加计扣除的影响	-323,411.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,768.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	978,763.35
所得税费用	19,663.04

(四十一)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项　目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,990,310.41	-2,138,940.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	23,680,000.00	23,680,000.00
基本每股收益	-0.1685	-0.09
其中：持续经营基本每股收益	-0.1685	-0.09
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项　目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,990,310.41	-2,138,940.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	23,680,000.00	23,680,000.00
稀释每股收益	-0.1685	-0.09
其中：持续经营稀释每股收益	-0.1685	-0.09
终止经营稀释每股收益		

(四十二)现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
政府补助款	1,244,340.03	4,444,188.87
财务费用-利息收入	22,251.47	35,186.54
往来款及其他	170,582.25	515,209.78
合　计	1,437,173.75	4,994,585.19

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
销售费用付现支出	334,266.73	352,638.18
管理费用付现支出	1,070,995.94	1,086,599.02
手续费支出	12,269.62	13,031.38
研发费用支出	590,043.56	573,438.10
营业外支出	50,239.85	57,375.77
往来款及其他	1,826,112.87	556,414.35
合　计	3,883,928.57	2,639,496.80

2、与筹资活动有关的现金

项　目	上年年末余额	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	4,904,641.39	4,900,000.00	154,009.76	5,054,159.48		4,904,491.67
一年内到期的非流动负债			18,023,145.21			18,023,145.21
长期借款	18,022,000.00	1,000,000.00	749,876.72	748,731.51	18,023,145.21	1,000,000.00
合计	22,926,641.39	5,900,000.00	18,927,031.69	5,802,890.99	18,023,145.21	23,927,636.88

(四十三)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	-4,433,390.83	-1,244,875.38
加：信用减值损失	-151,776.34	29,942.29
资产减值准备	123,081.77	150,965.49
固定资产折旧	1,199,002.58	1,208,423.03
无形资产摊销	2,393,750.28	2,394,946.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-1,675,434.69
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）	943,950.94	1,008,099.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22.03	-8,202.68
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）	-229,858.67	1,172,604.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	221,574.65	-3,547,069.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-962,026.60	961,691.94
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-895,670.19	451,091.06
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	20,465.50	1,233,485.09
减：现金的期初余额	1,233,485.09	63,180.37
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-1,213,019.59	1,170,304.72

2、现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	上期金额
一、现金	20,465.50	1,233,485.09
其中：库存现金	2,714.32	4,160.56
可随时用于支付的银行存款	17,745.02	1,229,318.37
可随时用于支付的其他货币资金	6.16	6.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,465.50	1,233,485.09

(四十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,500,000.00	2,500,000.00	保证金	承兑保证金	1,450,000.00	1,450,000.00	保证金	承兑保证金
固定资产	15,595,054.23	10,080,643.19	抵押	借款抵押	15,595,054.23	10,567,208.87	抵押	借款抵押
无形资产	5,621,354.50	4,028,638.10	抵押	借款抵押	5,621,354.50	4,141,065.14	抵押	借款抵押
合计	23,716,408.73	16,609,281.29			22,666,408.73	16,158,274.01		

(四十五)外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	18,970.00	0.2230	4,230.31
其中：台币	18,970.00	0.2230	4,230.31
美元			
应收账款	46,477.49	7.0288	326,680.98
其中：美元	46,477.49	7.0288	326,680.98

(四十六)租赁

1、本公司作为承租方

无。

2、本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项　目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及场地	1,573,906.85	
合　计	1,573,906.85	

六、研发支出

项　目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,529,508.54	1,493,095.79
直接投入费用	1,503,511.40	3,660,276.27
折旧费及长期费用摊销	137,570.94	108,096.96
专家费用	240,000.00	251,000.00
其他费用	72,255.88	189,719.35
合　计	3,482,846.76	5,702,188.37
其中：费用化研发支出	3,482,846.76	5,702,188.37

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州永力达进出口有限公司(原名:衢州永力达数控技术服务有限公司)	衢州	衢州	服务业	100.00		出资设立
永力达机械工业股份有限公司	台湾	台湾	商品销售	100.00		出资设立
浙江京胜微电子有限公司	衢州	衢州	制造业	55.00		出资设立
台德睿克斯(浙江)精密科技有限公司	衢州	衢州	制造业	51.00		出资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2025 年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2025 年度期末少数股东权益余额
浙江京胜微电子有限公司	45.00%	-339,082.00		2,105,691.65
台德睿克斯（浙江）精密科技有限公司	49.00%	-103,998.42		1,893,172.32

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江京胜微电子有限公司	5,796,261.80	785,593.75	6,581,855.55	152,552.74		152,552.74
台德睿克斯（浙江）精密科技有限公司	2,925,517.33	2,437,858.88	5,363,376.21	1,499,759.23		1,499,759.23

（续）

子公司名称	2025 年度金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江京胜微电子有限公司	287,971.00	-753,515.55	-753,515.55	-133.35
台德睿克斯（浙江）精密科技有限公司	3,262,428.33	-212,241.68	-212,241.68	829,499.13

八、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
七轴五联动精密数控立式车床的技术引进与研发	1,135,250.00			717,000.00		418,250.00	与资产相关
高速数控轮毂全自动生产线的研发与产业化	110,833.55			69,999.96		40,833.59	与资产相关
VM1580L 高速立式加工中心	20,000.00			10,000.00		10,000.00	与资产相关
U320 数控五轴加工中心	360,000.00			120,000.00		240,000.00	与资产相关
VH7 立式加工中心	30,000.00			10,000.00		20,000.00	与资产相关
面向半导体的硬脆材料精密曲面加工装备及其精度提升关键技术研发与产业化	30,000.00			10,000.00		20,000.00	与资产相关
合计	1,686,083.55			936,999.96		749,083.59	

(二)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
衢州市“双领”计划项目启动奖励资金		2,000,000.00
2023 年度省科技型中小企业补助经费		50,000.00
第四批人才政策兑现经费		50,000.00
稳岗补贴	13,125.72	14,044.76
衢州市人才和就业管理中心补助		4,000.00
面向航空高性能制造的精密五轴联动加工中心研发及应用补助		2,230,000.00
2024 年度衢州市本级博士后生活补助	100,000.00	
2024 年度衢州市本级博士后科研工作站建站补助	100,000.00	
2024 年高新技术企业复审通过奖补	100,000.00	
2025 年度新产品新技术奖补	50,000.00	
2025 年度市级科技攻关奖补-多轴联动全驱桥式超硬脆材料智能加工中心研 发与应用项目	200,000.00	
收2024年度绿色贷款财政贴息	6,005.40	
首台（套）装备省级奖补	500,000.00	
首台（套）装备市级奖补	125,000.00	
优质企业奖补	50,000.00	
七轴五联动精密数控立式车床的技术引进与研发	717,000.00	717,000.00
U320 数控五轴加工中心机	120,000.00	120,000.00
高速数控轮毂全自动生产线的研发与产业化	69,999.96	69,999.96
VM1580L 高速立式加工中心机速	10,000.00	10,000.00
VH7 立式加工中心	10,000.00	10,000.00
面向半导体的硬脆材料精密曲面加工装备及其精度提升关键技术研发与产业化	10,000.00	10,000.00
合计	2,181,131.08	5,285,044.72

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、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。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。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、（四十五）

(三)流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合　计
短期借款	5,032,670.30			5,032,670.30
应付票据	5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	6,232,045.52			6,232,045.52
其他应付款	590,494.29			590,494.29
一年内到期的非流动负债	18,722,186.31			18,722,186.31
长期借款	28,199.23	1,076,000.00		1,104,199.23
合　计	35,605,595.65	1,076,000.00	-	36,681,595.65

（续）

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合　计
短期借款	5,034,600.28			5,034,600.28
应付票据	2,900,000.00			2,900,000.00
应付账款	6,974,854.57			6,974,854.57
其他应付款	1,197,058.53			1,197,058.53
长期借款	720,000.00	18,652,000.00		19,372,000.00
合　计	16,826,513.38	18,652,000.00		35,478,513.38

十、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为陈胜、陈黎红。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑勇	董事/董事会秘书
邹斌宏	董事
翁建宁	董事
陈水珍	董事
章正辉	监事会主席
刘牧	监事
刘乐平	监事
汪升花	财务负责人

注：邹斌宏持有本公司股份 750,000.00 股，持股比例 3.17%；翁建宁持有本公司股份 1,250,000.00 股，持股比例 5.28%；刘牧持有本公司股份 500,000.00 股，持股比例 2.11%。

(四)关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保事项	债权人	担保金额	贷款余额	担保期限
陈胜、陈黎红	银行借款	浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	自主合同确定的债务履行期届满之日起叁年
陈胜、陈黎红	银行借款	浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	自主合同确定的债务履行期届满之日起叁年

2、关键管理人员薪酬

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	650,384.36	643,867.30

(五)关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	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
其他应付款					
	陈胜	186,233.52		344,677.52	

十一、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的日后重大事项。

十三、其他重要事项

本期无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账　龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	5,039,955.30	4,683,278.02
1 至 2 年	525,832.25	350,024.05
2 至 3 年	87,108.16	34,316.93
3 至 4 年	34,316.93	182,218.87
4 至 5 年	176,218.87	391,601.21
5 年以上	1,305,865.86	915,812.77
合　计	7,169,297.37	6,557,251.85

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	815,072.64	11.37	815,072.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,354,224.73	88.63	784,728.33	12.35	5,569,496.40
其中：组合二	6,354,224.73	88.63	784,728.33	12.35	5,569,496.40
合　计	7,169,297.37	100.00	1,599,800.97	22.31	5,569,496.40

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,050,888.53	16.03	1,050,888.53	100.00	
按组合计提坏账准备	5,506,363.32	83.97	681,725.80	12.38	4,824,637.52
其中：组合二	5,506,363.32	83.97	681,725.80	12.38	4,824,637.52
合　计	6,557,251.85	100.00	1,732,614.33	26.42	4,824,637.52

按单项计提坏账准备：

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳恒源机械有限公司	367,738.00	367,738.00	100.00	预计无法收回
嘉兴市永金机电设备有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	预计无法收回
永康市豪迈工具有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
永康市海成机床有限公司	90,300.00	90,300.00	100.00	预计无法收回
金华市博朗机电设备有限公司	89,000.00	89,000.00	100.00	预计无法收回
六安金霞齿轮有限公司	8,200.00	8,200.00	100.00	预计无法收回
芜湖正特机械制造有限公司李百金	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
常州伟卓机电设备有限公司	4,974.09	4,974.09	100.00	预计无法收回
衢州市万能达贸易有限公司	9,860.55	9,860.55	100.00	预计无法收回
合　计	815,072.64	815,072.64	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,039,955.30	100,799.11	2.00
1至2年	525,832.25	26,291.61	5.00
2至3年	87,108.16	8,710.82	10.00
3至4年	34,316.93	17,158.47	50.00
4至5年	176,218.87	140,975.10	80.00
5年以上	490,793.22	490,793.22	100.00
合　计	6,354,224.73	784,728.33	12.35

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	1,050,888.53		235,815.89		815,072.64
坏账准备	681,725.80	103,002.53			784,728.33
合　计	1,732,614.33	103,002.53	235,815.89	-	1,599,800.97

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
衡阳大岩机电设备有限公司	470,821.24	6.57	9,416.42
中国通用咨询投资有限公司	640,000.00	8.93	12,800.00
印尼 PT PRESISI MANUFAKTUR INDONESIA	521,400.00	7.27	10,428.00
北京机床研究所有限公司国际贸易部	1,299,900.00	18.13	25,998.00
马来西亚 CK MAC GLOBAL SDN BHD	530,000.00	7.39	10,600.00
合　计	3,462,121.24	48.29	69,242.42

(二)其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	15,437.56	117,178.54
合　计	15,437.56	117,178.54

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账　龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	4,222.00	54,223.00
1至2年	10,000.00	64,000.00
2至3年	-	3,600.00
3至4年	3,600.00	
5年以上	199,273.67	212,083.99
合　计	217,095.67	333,906.99

（2）按分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,095.67	100.00	201,658.11	92.89	15,437.56
组合二	217,095.67	100.00	201,658.11	92.89	15,437.56
合　计	217,095.67	100.00	201,658.11	92.89	15,437.56

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,906.99	100.00	216,728.45	64.91	117,178.54
组合二	333,906.99	100.00	216,728.45	64.91	117,178.54
合计	333,906.99	100.00	216,728.45	64.91	117,178.54

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：组合二

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,222.00	84.44	2.00
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00
2 至 3 年	3,600.00	1,800.00	50.00
5 年以上	199,273.67	199,273.67	100.00
合计	217,095.67	201,658.11	92.89

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,084.46	3,560.00	212,083.99	216,728.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-700.02	-1,560.00	-12,810.32	-15,070.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84.44	2,300.00	199,273.67	201,658.11

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-15,070.34 元，无转回或收回的坏账准备情况。

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市校企合作协会	往来款	56,512.68	3-4 年；5 年以上	26.03	54,712.68
汪洪江	职员备用金	38,000.00	5 年以上	17.50	38,000.00
浙江汇盛投资集团有限公司	保证金	30,400.00	5 年以上	14.00	30,400.00
余良斌	职员备用金	30,004.85	5 年以上	13.82	30,004.85
方正	职员备用金	16,009.00	5 年以上	7.37	16,009.00
合　计		170,926.53		78.73	169,126.53

(三)长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,133,870.95		9,133,870.95	9,133,870.95		9,133,870.95
合　计	9,133,870.95		9,133,870.95	9,133,870.95		9,133,870.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衢州永力达数控技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
永力达机械工业股份有限公司	4,263,870.95			4,263,870.95		
浙江京胜微电子有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00		
台德睿克斯(浙江)精密科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合计	9,133,870.95			9,133,870.95		

(四)营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,634,323.39	13,071,121.07	15,527,048.51	12,598,645.58
其他业务	1,586,678.63	417,712.38	2,057,226.43	516,408.91
合　计	17,221,002.02	13,488,833.45	17,584,274.94	13,115,054.49

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,181,131.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,539.24	
小计	2,111,591.84	
所得税影响额	-315,836.71	
少数股东权益影响额	6,462.79	
合计	1,802,217.92	

(二)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（元）	
		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	-224.83	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-326.37	-0.24	-0.24

浙江永力达数控科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十日

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,181,131.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,539.24
非经常性损益合计	2,111,591.84
减：所得税影响数	315,836.71
少数股东权益影响额（税后）	-6,462.79
非经常性损益净额	1,802,217.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用