



松湖股份

NEEQ: 834005

东莞市松湖塑料机械股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	116

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	公司信息披露办公室

释义

释义项目	指	释义
松湖股份、本公司、公司、股份公司	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司
《公司章程》	指	《东莞市松湖塑料机械股份有限公司章程》
三会议事规则《公司章程》	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东会	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司股东会
董事会	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人、信息披露事务负责人
《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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日—2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日—2024年12月31日
塑料挤出设备生产线	指	包括3D打印机耗材生产线、医用管精密挤出生产线和工业用精密挤出生产线等。
3D打印	指	即快速成型技术的一种,它是一种以数字模型文件为基础,运用粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过逐层打印的方式来构造物体的技术。
3D打印机	指	3D打印机是快速成型技术的一种机器,它是一种数字模型文件为基础,运用特殊蜡材、粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过打印一层层的粘合材料来制造三维的物体。
3D打印机耗材	指	即打印机所用的消耗性产品,包括特殊蜡材、粉末状金属或塑料等可粘合材料。
3D打印产品	指	即快速成型技术的一种典型应用,它是一种以数字模型文件为基础,运用粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过逐层打印的方式来构造物体的产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞市松湖塑料机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongguan Songhu Plastic Machinery Corporation		
法定代表人	王卫庆	成立时间	2010年4月14日
控股股东	控股股东为(王卫庆、朱君)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王卫庆、朱君), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备(C36)-塑料加工专用设备制造(C3609)-塑料加工专用设备制造(C3609)		
主要产品与服务项目	公司专业从事3D打印机耗材挤出设备、医用管精密挤出设备和工业用精密挤出设备、3D打印机及3D打印耗材及工艺的研发、生产、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	松湖股份	证券代码	834005
挂牌时间	2015年11月2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)	10,000,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱君	联系地址	广东省东莞市大岭山镇大岭山湖畔路6号6栋4楼 13713358858
电话	0769-22113086	电子邮箱	148382713@qq.com
传真			
公司办公地址	广东省东莞市大岭山镇大岭山湖畔路6号6栋4楼	邮政编码	523808
公司网址	www.songhu3dprint.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	91441900553633369Y		
注册地址	广东省东莞市松山湖园区晨夕路1号24栋601室		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

注：本公司未设置董事会秘书岗位，由信息披露事务负责人负责信息披露工作

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要业务属于塑料挤出机工业专用设备制造业及下游塑胶产品 3D 打印耗材、3D 打印机，专注于为客户提供中小型精密成套塑料挤出设备生产设备及塑胶产品 3D 打印耗材、3D 打印机。目前公司研发出来的 3D 打印机耗材挤出生产设备等其他挤出设备及其关键部件、3D 打印机均已取得了专利认证，公司的产品被广泛应用于 3D 打印、医疗器械、工业等领域。

公司目前主要采用直销的模式，此外，公司还通过网络营销、3D 打印行业协会、技术研讨会、行业展会及与同行业有影响力的上下游企业进行战略合作等方式和渠道来获得客户资源。公司通过向客户销售自主研发、生产的塑料挤出生产线、3D 打印机及 3D 打印耗材获取收入并实现利润。

(一) 公司的采购模式

公司采取直接与选定的供应商协商议标的采购方式。为了进一步提高产品质量、降低产品制造成本、加快项目实施的交付进度以及更好地满足客户的需求，公司制订了《采购与付款管理制度》。

公司的原料采购过程如下：

1、采购部门严格按照上述制度，根据不同产品、不同供应商制定差异化的采购办法，查找联系新供应商。

2、进行供应商评价程序。

3、选择合格的供应商进行商务谈判。

4、针对供应商的产品进行小批量试生产，合格后使用车间、质管部、主管领导分级审核、确认。

5、与合格供应商签订合同。

6、下达采购计划。

7、按照合同，定期向供应商支付货款。

(二) 公司的生产模式

公司生产模式为“以销定产”+“安全库存”模式，即通过项目的招投标，客户与公司签署业务订单，公司根据订单的具体条款以及客户的特殊要求，进行设计，采购原材料，并合理制定生产日程安排生产，严格按照设计图纸和生产工艺操作，全面实施质量控制，最后经过标准的质量检测，经验收合格后再发货给客户。

(三) 公司的销售模式

公司坚持以高质量产品及优质服务带动销售。为满足客户的不同需求，公司可以提供基于标准模块化部件之上个性化的产品。公司业务部负责产品营销与市场推广。根据目标客户的分布情况，公司实行相对固定的产品线负责制，以便与客户建立长期稳定的合作关系。

公司目前主要采用直销的模式，此外，公司还通过网络营销、3D 打印行业协会、技术研讨会、行业展会及与同行业有影响力的上下游企业进行战略合作等方式和渠道来发掘潜在客户。

公司主要客户为 3D 打印机耗材制造商、医疗器械制造商和工业管材、线材制造商。

(四) 公司的盈利模式

公司凭借自身的技术实力自主研发、生产塑料挤出生产设备、3D 打印机设备与 3D 打印产品、3D 打印耗材并直接进行销售，从中获取收入并实现利润。

报告期内公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	公司于 2023 年 12 月 28 日重新认定为高新技术企业,具体明细见后面第 83 页税收优惠政策及依据,公司于 2024 年 12 月 25 日认定为省级专精特新企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	243,333,721.44	165,145,610.86	47.34%
毛利率%	34.35%	36.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,621,855.43	26,910,514.23	62.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,380,434.51	27,022,074.43	56.84%
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）	59.36%	61.11%	-
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）	57.52%	61.36%	-
基本每股收益	4.36	2.69	62.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,012,651.36	114,831,430.95	47.18%
负债总计	82,198,776.47	63,160,214.25	30.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,813,874.89	51,671,216.70	68.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.68	5.17	68.01%
资产负债率%（母公司）	60.47%	61.27%	-
资产负债率%（合并）	48.63%	55.00%	-
流动比率	2.09	1.88	-
利息保障倍数	55.48	35.49	-
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	37,441,371.60	19,250,297.77	94.50%
应收账款周转率	12.64	11.16	-
存货周转率	8.35	8.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.18%	75.93%	-
营业收入增长率%	47.34%	78.98%	-

净利润增长率%	62.10%	74.94%	-
---------	--------	--------	---

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	47,282,636.67	27.98%	29,936,349.14	26.07%	57.94%
应收票据	19,165,433.25	11.34%	447,296.38	0.38%	4,184.73%
应收账款	20,515,504.14	12.14%	15,473,784.81	13.48%	32.58%
存货	20,500,376.89	12.13%	17,759,881.34	15.47%	15.43%
应收款项融资	6,303,267.15	3.73%	10,956,182.73	9.54%	-42.47%
固定资产	8,605,544.85	5.09%	4,725,957.85	4.12%	82.09%
无形资产	15,486.77	0.01%	18,756.65	0.02%	-17.43%
交易性金融资产	16,718,854.00	9.89%	7,246,505.82	6.31%	130.72%
应付账款	22,200,166.06	13.14%	18,204,698.71	15.85%	21.95%
应付票据	15,609,888.50	9.24%	5,358,489.02	4.67%	191.31%
预付款项	367,474.42	0.22%	774,650.60	0.67%	-52.56%
其他应收款	4,004,967.66	2.37%	3,934,930.82	3.43%	1.78%
使用权资产	22,225,318.47	13.15%	21,644,530.58	18.85%	2.68%

项目重大变动原因

- 1、报告期内公司货币资金增长 57.97%，主要是因为公司的销售业务增长，回款多，利润、货币资金也随之增长；
- 2、报告期内公司应收账款增长 32.58%，主要是因为公司客户增多，待收回的质保金随之增加，款项尚未全部收回；
- 3、报告期内存货增长了 15.43%，主要是因为公司业务量增长较快而须增加备货来满足客户订单及时出货的需求；
- 4、报告期内公司应付账款增长 21.95%，主要是因为销售订单增加而存货也随之增加，对物料的采购和月结应付款也相应增加。
- 5、报告期内公司的使用权资产增长 13.15%，主要是因为扩大生产而大量增加的生产厂房和办公室。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	243,333,721.44	-	165,145,610.86	-	47.34%
营业成本	159,752,036.80	65.65%	105,338,690.84	63.79%	51.66%
毛利率%	34.35%	-	36.21%	-	-
销售费用	10,604,011.90	4.36%	7,209,309.44	4.37%	47.09%
管理费用	9,274,686.49	3.81%	8,400,439.10	5.09%	10.41%
研发费用	15,013,795.78	6.17%	13,136,152.18	7.95%	14.29%
财务费用	1,329,819.56	0.55%	214,697.01	0.13%	519.39%
信用减值损失	-562,025.81	-0.23%	-353,358.78	-0.21%	59.05%
其他收益	1,857,175.34	0.76%	577,882.37	0.35%	221.38%
投资收益	93,837.92	0.04%	0	0%	100%
公允价值变动收益	787,081.33	0.32%	-131,116.23	-0.08%	700.29%
资产处置收益	0	0%	371,168.45	0.22%	-100%
营业利润	48,760,555.53	20.04%	31,007,133.86	18.78%	57.26%
营业外收入	728.43	0.00%	121,874.29	0.07%	-99.40%
营业外支出	436.44	0.00%	1,108,452.60	0.67%	-99.96%
净利润	43,621,855.43	17.93%	26,910,514.23	16.30%	62.10%

项目重大变动原因

- 1、报告期内的营业收入增长 47.34%，主要是因为客户对公司 3D 打印耗材和挤出机设备产品的需求增加，公司销售收入大幅度增长；
- 2、报告期内的营业成本增长 51.66%，主要是因为客户订单量增长而销售收入也随之增长，销售收入对应的成本也随之增长；
- 3、报告期内的营业利润增长 57.26%，主要是因为销售额的增长，在毛利下降不大的情况下，各费用随销售额成小比例增长营业利润也随之增长，但相关费用增长比例超过营业收入的增长，所以营业利润增长 57.26%；
- 4、报告期内的净利润增长 62.10%，主要是随着利润总额的增长而有所增长。

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	242,057,545.13	164,801,261.75	46.88%
其他业务收入	1,276,176.31	344,349.11	270.61%
主营业务成本	159,125,165.28	105,126,390.20	51.37%
其他业务成本	626,871.52	212,300.64	195.28%

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
3D 打印耗材	171,371,250.03	116,800,614.26	31.84%	60.59%	65.48%	-2.02%
塑料挤出生产线	59,891,181.21	36,947,647.65	38.31%	18.39%	18.79%	-0.21%
3D 打印机及其产品	10,795,113.89	5,376,903.37	50.19%	43.96%	56.21%	-3.90%
其他	1,276,176.31	626,871.52	50.88%	270.61%	195.28%	12.53%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	177,347,447.49	117,770,369.41	33.59%	52.10%	49.57%	-1.05%
境外	65,986,273.95	41,981,667.39	36.38%	35.92%	57.11%	-3.60%

收入构成变动的的原因

1.报告期内的 3D 打印耗材收入较上年同期增长 60.59%，主要因为增加了客户和销售额，公司产品研发力度加大后，原有客户也增加了采购量，以及公司积极拓展跨境电商业务，跨境电商平台销售额增长；3D 打印耗材的营业成本增长 65.48%，主要是因为 3D 打印耗材销售的增长相应的成本也随之增长；

2.报告期内的 3D 打印机及其产品收入较上年同期增长 43.96%，主要原因为客户复购和新增客户，产品研发需进一步加强；3D 打印机及产品的主营业务成本增长 56.21%，主要是因为随收入的增长而成本也相应的增长，复购利润下降而毛利也有所下降；

3、报告期内的其他业务收入较上年同期增长 270.61%，主要原因为销售原材料的收入增长；成本相应增长 195.28%，主要原因采购原材料价格有所下调，销售原材料价格变化不大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	G 客户	88,562,360.03	36.40%	否
2	D 客户	14,927,817.21	6.13%	否
3	A 客户	9,401,331.81	3.86%	否
4	F 客户	3,093,690.27	1.27%	否
5	H 客户	2,973,451.33	1.22%	否
合计		118,958,650.65	48.88%	-

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	A 供应商	16,179,323.45	10.87%	否
2	F 供应商	14,132,296.46	9.50%	否
3	I 供应商	8,475,383.27	5.69%	否
4	E 供应商	7,749,784.95	5.21%	否
5	D 供应商	6,392,523.72	4.30%	否
合计		52,929,311.85	35.57%	-

(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	37,441,371.60	19,250,297.77	94.50%
投资活动产生的现金流量净额	-9,659,176.15	-7,686,063.05	-25.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,215,273.72	-9,381,032.03	-30.21%

现金流量分析

1、报告期内公司经营活动产生的现金流净额较上年同期增长 94.5%，主要原因是公司销售增长，回款增加而现金流增长；

2、报告期内公司投资活动产生的现金流净额较上年同期减少 25.67%，主要原因为公司子公司东莞市松美新材料科技有限公司购买固定资产所致；

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流净额较上年同期减少 30.21%，主要原因是公司报告期内进行了分红。

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
东莞一迈智能科技有限公司	控股子公司	3D 打印机	3,000,000	7,604,620.61	4,844,253.23	11,847,372.91	1,387,797.84
东莞市致通塑	控股子公司	塑料挤出设备	2,000,000	46,101,719.66	20,739,615.33	62,642,139.99	11,403,158.70

料机械 设备有 限公司							
东莞市 松美新 材料科 技有限 公司	控股子 公司	塑料制 品	10,000,000	57,415,480.47	22,062,266.71	127,732,915.67	18,136,546.90
香港半 夏科技 有限公 司	控股子 公司	电子商 务	210,000	29,258,338.26	20,678,101.34	50,783,682.82	9,934,730.08
松湖控 股有限 公司	控股子 公司	电子商 务	4,200,000	3,724,068.26	2,572,218.24	319,211.91	-845,111.80

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金 额	资金来源
上海好买基金 销售有限公司	其他	黑翼 CTA 二 号 F 私募 证券投资基金	2,220,455.86	0	自有资金
上海好买基金 销售有限公司	其他	博时美元货币 基金	43,806.33	0	自有资金
上海好买基金 销售有限公司	其他	新方程环球优 选对冲基金	2,852,802.69	0	自有资金
上海好买基金 销售有限公司	其他	岚湖 1 号固定 收益美元基金	5,738,222.71	0	自有资金
上海好买基金 销售有限公司	其他	明法海外量化 多头美元基金	4,447,652.44	0	自有资金
上海好买基金 销售有限公司	其他	Aquila Spectrum Strategy Preferred A shares 基金	1,415,913.97	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	报告期内,公司挤出设备的外购或者外协原材料主要包括钢材、零配件以及电气控制产品等,其中钢材及零配件成本占设备产品生产成本的 49%以上。因此,钢材等原材料价格的大幅波动对公司主要生产产品的生产成本影响较大,从而影响公司的经营业绩。报告期内,公司塑料制品的外购或者外协原材料主要包括塑胶颗粒、辅材包材等,其中塑胶颗粒市场供应波动大,缺货现象存在。从而影响公司生产及经营业绩。公司风险管理措施: 1、公司与供应商签订长期合作协议,提前锁定原材料的采购价格;此外,由于公司产品性价比优势突出,新产品研发能力较强,具备较强的价格转嫁能力。2、公司与多家供应商签订长期合作协议,根据资金需求及材料供应适当备货,减少缺货风险。
2、市场竞争趋于激烈的风险	随着3D打印机耗材生产线、医用精密管生产线和工业管生产线、3D打印机、塑料制品等产品市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大,可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司在3D打印机耗材生产线领域具有领先品牌和细分市场龙头地位,有一定的技术优势、成本及费用优势与市场优势等,但毕竟公司规模较小,面对实力雄厚的中大型企业,在技术研发能力、规模及资金等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者,将会对公司的业务造成较大的冲击。因此,公司面临市场竞争趋于激烈的风险。 公司风险管理措施: 1、加大研发设计方面的投入,继续保持公司的技术优势;2、利用行业现阶段的发展契机,努力扩大市场份额,使公司不断发展壮大,增强公司对市场竞争的应对能力。3、开拓国外市场,特别是东南亚地区,对3D打印机耗材生产线、医用精密管生产线和工业管生产线市场需求加大,公司发展外贸业务员的市场开拓能力,通过外贸平台将松湖塑机的产品推广至全球市场。
3、核心技术泄密的风险	公司的主要业务是塑料挤出生产设备及下游产品塑胶制品的研发设计、制造与销售,核心技术是高产能、高精度、多功能的3D打印机耗材生产设备及塑胶制品,公司核心技术对主要业务的发展至关重要。虽然公司十分重视对核心技术的保密,并与核心技术人员签订了保密协议,但如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密,均可能削弱公司的技术优势,对公司的竞争力产生不利影响。公司风险管理措施: 1、公司将努力研发新技术、新工艺、新产品,不断更新产品技术; 2、

	不断建立和完善公司保密制度，同时与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议，以防止核心技术泄密的风险。
4、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王卫庆和朱君,二人系夫妻关系,合计持有公司 94%的股份,能够实际支配公司的经营决策,同时朱君、王卫庆分别担任公司董事、董事长,王卫庆担任公司总经理,在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响,从而损害中小股东利益的风险。公司风险管理措施: 1、公司在《公司章程》中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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》; 2、公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。
5、租赁生产厂房风险	报告期内公司、东莞市松湖塑料机械股份有限公司大岭山分公司、子公司东莞市松美新材料科技有限公司、子公司东莞一迈智能科技有限公司、子公司东莞市致通塑料机械设备有限公司生产厂房为东莞市大岭山镇大岭山湖畔路 6 号 6 栋,系各分子公司向东莞市润东晟物业管理服务有限公司(以下简称“润东晟”)租赁取得,非自有资产。公司生产厂房环境良好、地理位置优越,但因为该场所系租赁取得,非公司自有房产,且出租人虽已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》等相关批准文件,但存在租期届满后不能够续租,或者东莞市润东晟物业管理服务有限公司解除租赁合同,并进而引致公司生产场所届时变动的可能。公司风险管理措施: 公司已与润东晟签订为期 6 年的租赁合同,随着公司业务的扩张,公司之后会考虑自己购买厂房,降低生产厂房单一租赁的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(三)
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.(四)
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) 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	2015年10月23日		公开转让说明书	同业竞争承诺	不与公司开展相同或类似的业务	正在履行中
董监高	2015年12月23日		公开转让说明书	同业竞争承诺	不与公司开展相同或类似的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日	2021年6月30日	公开转让说明书	其他承诺	王卫庆、朱君承诺承担公司厂房	已履行完毕

					搬迁风险已履行完毕	
--	--	--	--	--	-----------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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
银行存款	货币资金	质押	7,454,464.43	4.41%	用客户的大额银行承兑质押后开出银行承兑给供应商
银行承兑	应收票据	质押	13,550,000.00	8.02%	用客户的大额银行承兑质押后开出银行承兑给供应商
总计	-	-	21,004,464.43	12.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司用客户的银行承兑在银行做质押后，分散开出总额相等金额的银行承兑给不同的供应商，对于盘活公司资金，加速资金运转有着促进的作用。

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	2,950,000	29.50%	0	2,950,000	29.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,350,000	23.50%	0	2,350,000	23.50%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,050,000	70.50%	0	7,050,000	70.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,050,000	70.50%	0	7,050,000	70.50%	
	董事、监事、高管	-	-	0	0	0%	
	核心员工	-	-	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							17

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	王卫庆	4,794,000	0	4,794,000	47.94%	3,595,500	1,198,500		
2	朱君	4,606,000	0	4,606,000	46.06%	3,454,500	1,151,500		
3	东莞市圈子投资管理有限公司	300,000	-200	299,800	2.9980%	0.00	299,800		
4	徐锦珍	0	100,000	100,000	1.00%	0	100,000		

5	陈城辉	0	100,000	100,000	1.00%	0	100,000		
6	周芹	300,000	-207,700	92,300	0.9230%	0	92,300		
7	李祥华	0	2,698	2,698	0.0270%	0	2,698		
8	黄端虹	0	1,610	1,610	0.0161%	0	1,610		
9	宋少波	0	1,124	1,124	0.0112%	0	1,124		
10	刘樟	0	700	700	0.0070%	0	700		
	合计	10,000,000	-1,768	9,998,232	99.9823%	7,050,000	2,948,232	-	-

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：

王卫庆与朱君系夫妻关系。周芹是东莞市圈子投资管理有限公司的股东、法定代表人、执行董事兼经理，除前述外，其他股东之间无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 12 日	8	0	0
合计	8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 12 日的股东会会议审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 37,342,156.00 元，母公司未分配利润为 9,143,816.23 元。本次权益分派共计派发现金红利 8,000,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2025 年 6 月 12 日。除权除息日为：2025 年 6 月 13 日。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《2024 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2025-009)。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王卫庆	董事长、总经理	男	1975年10月	2024年6月23日	2027年6月22日	4,794,000	0	4,794,000	47.94%
朱君	董事、信息披露事务负责人	女	1976年2月	2024年6月23日	2027年6月22日	4,606,000	0	4,606,000	46.06%
朱君	副总经理	女	1976年2月	2025年11月28日	2027年6月22日	4,606,000	0	4,606,000	46.06%
张志勇	董事	男	1991年11月	2024年6月23日	2027年6月22日	0	0	0	0%
江子聪	董事	男	1993年7月	2024年6月23日	2027年6月22日	0	0	0	0%
王勇	董事	男	1973年3月	2024年6月23日	2027年6月22日	0	0	0	0%
王勇	财务负责人	男	1973年3月	2024年6月23日	2027年6月20日	0	0	0	0%
王增鹏	监事会主席	男	1993年11月	2024年6月23日	2027年6月22日	0	0	0	0%
李立彪	职工代表监事	男	1982年7月	2024年6月23日	2027年6月22日	0	0	0	0%

刘锦	监事	男	1980年 9月	2024年 6月23 日	2027年 6月22 日	0	0	0	0%
----	----	---	-------------	--------------------	--------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中，王卫庆与朱君系夫妻关系，董事张志勇系王卫庆外甥，监事王增鹏系王卫庆侄子，除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱君	董事、信息披露 事务负责人	新任	董事、信息披露事务 负责人、副总经理	公司发展的需要

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
行政人员	22	8	2	28
生产人员	92	168	112	148
销售人员	24	9	2	31
研发人员	37	19	9	47
员工总计	175	204	125	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	28	48
专科	24	39
专科以下	121	164

员工总计	175	254
------	-----	-----

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

薪酬政策

- 1.1 公司依据《劳动法》结合岗位任职要求和职责、市场行情等确定员工薪酬，同时结合各部门特点制定超产的绩效管理考核办法，培养和激励员工工作积极性。按月按时支付各项工资薪酬、奖金福利。建立科学的员工薪酬制度和激励机制，不克扣或无故拖欠员工薪酬。
- 1.2 及时办理员工社会保险，按期缴纳社会保险费，保障员工依法享受保险待遇。遵守法定的劳动时间和休息休假制度，确保员工的休息休假权利；重视员工健康，预防职业危害。
- 1.3 公司实行劳动合同制，根据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《员工薪资确认书》等。

培训计划

- 2.1 加强职工代表大会建设，维护员工合法权益，积极开展员工职业教育培训，创造平等发展机会。尊重员工人格，杜绝性别，民族、宗教、年龄等各种歧视，保障员工身心健康。
- 2.2 公司根据员工需求，定期组织培训，全面加强员工的工作技能和职业素质，定期对员工进行包括但不限于安全、技术、业务技能、管理水平等培训。

人员情况

- 3.1 公司管理人员、技术人员报告期内保持相对稳定，公司暂无承担离退休职工费用。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

- 1、报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、部门规章以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构。
- 2、股份公司成立以来，公司制定了《股东会议事规则》、《董事议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《子公司管理制度》等在内的一系列管理制度。
- 3、公司在经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司与股东在业务，人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司组织架构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术专利，有完整的业务流程、销售部门和渠道，具有独立的采购、生产和销售体系，具有面向市场独立经营能力。公司业务上独立，具有直接面对市场的独立经营能力。

2、资产独立性

公司由东莞市松湖塑料机械有限公司整体变更设立而来，原资产、人员全部进入股份公司。股份公司设立后，公司依法办理变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权和使用，具有独立的运营系统；公司与控股股东、实际控制人资产权属明确，不存在资产混同的情况。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司的资产独立。

3、人员独立性

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，独立发放员工工资，相应的社会保障独立管理，由人事行政部统筹管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定合法有效产生，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。开立独立的银行基本账户，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况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行税务申报和履行缴纳的义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司的财务独立。

5、机构独立性

公司有健全的组织架构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理架构，聘任的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并在内部设立了人事相应业务的办公机构、职能部门。公司设立有研发、生产、业务、财务、采购、人事行政、仓库等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司内部经营管理机构健全，并能根据内部管理制度独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的机构的独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，也没有出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2026)第 6842 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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	孙忠英	田李鹏
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

上会师报字(2026)第 6842 号

东莞市松湖塑料机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市松湖塑料机械股份有限公司（以下简称“松湖股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于松湖股份公司，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、 其他信息

松湖股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

松湖股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估松湖股份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松湖股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松湖股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对松湖股份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松湖股份公司不能持续经营。

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

（六）就松湖股份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，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师 孙忠英

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	六、1	47,282,636.67	29,936,349.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	16,718,854.00	7,246,505.82
衍生金融资产			
应收票据	六、3	19,165,433.25	447,296.38
应收账款	六、4	20,515,504.14	15,473,784.81
应收款项融资	六、5	6,303,267.15	10,956,182.73
预付款项	六、6	367,474.42	774,650.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,004,967.66	3,934,930.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	20,500,376.89	17,759,881.34
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	六、9	2,507,299.48	1,422,948.16
流动资产合计		137,365,813.66	87,952,529.80
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	六、10	8,605,544.85	4,725,957.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	22,225,318.47	21,644,530.58
无形资产	六、12	15,486.77	18,756.65
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	六、13	800,487.61	489,656.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,646,837.70	26,878,901.15
资产总计		169,012,651.36	114,831,430.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	15,609,888.50	5,358,489.02
应付账款	六、15	22,200,166.06	18,204,698.71
预收款项			
合同负债	六、16	9,046,274.47	9,674,565.08
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	六、17	6,101,964.44	3,904,342.73
应交税费	六、18	6,471,048.67	5,302,200.61
其他应付款	六、19	1,109,461.57	262,705.78
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	六、20	4,229,359.57	3,103,320.96
其他流动负债	六、21	986,475.48	912,861.80
流动负债合计		65,754,638.76	46,723,184.69
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	六、22	16,261,069.33	16,304,981.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23		
递延所得税负债	六、13	183,068.38	132,047.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,444,137.71	16,437,029.56
负债合计		82,198,776.47	63,160,214.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,596,355.04	1,596,355.04
减：库存股			
其他综合收益	六、26	-296,197.10	183,000.14
专项储备			
盈余公积	六、27	4,271,798.69	2,549,705.52
一般风险准备			
未分配利润	六、28	71,241,918.26	37,342,156.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,813,874.89	51,671,216.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,813,874.89	51,671,216.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,012,651.36	114,831,430.95

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

（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		24,509,687.65	9,950,181.06
交易性金融资产		2,220,455.86	1,880,319.89
衍生金融资产			
应收票据		18,455,287.94	
应收账款	十六、1	16,432,261.36	17,421,376.57

应收款项融资		1,329,990.94	10,700,000.00
预付款项			48,174.79
其他应收款	十六、2	100,379.32	36,204.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,154.87	2,048,004.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,769,611.31	659,236.39
流动资产合计		64,952,829.25	42,743,498.23
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	十六、3	10,256,090.54	10,256,090.54
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		73,961.73	70,067.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,109,366.96	3,181,865.44
无形资产			1,500.00
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		230,923.67	201,730.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,670,342.90	13,711,254.28
资产总计		78,623,172.15	56,454,752.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,443,311.50	5,958,489.02
应付账款		25,198,551.43	21,525,606.56
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		853,447.60	907,135.80
应交税费		11,477.47	221,535.99
其他应付款		4,100,625.22	3,339,697.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,690,964.13	2,438,567.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,263.01	69,140.39
流动负债合计		47,356,640.36	34,460,172.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		183,068.38	132,047.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,068.38	132,047.98
负债合计		47,539,708.74	34,592,220.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,009.96	169,009.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,271,798.69	2,549,705.52
一般风险准备			
未分配利润		16,642,654.76	9,143,816.23
所有者权益（或股东权益）合计		31,083,463.41	21,862,531.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		78,623,172.15	56,454,752.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		243,333,721.44	165,145,610.86
其中：营业收入	六、29	243,333,721.44	165,145,610.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		196,749,234.69	134,603,052.81
其中：营业成本	六、29	159,752,036.80	105,338,690.84
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	六、30	774,884.16	303,764.24
销售费用	六、31	10,604,011.90	7,209,309.44
管理费用	六、32	9,274,686.49	8,400,439.10
研发费用	六、33	15,013,795.78	13,136,152.18
财务费用	六、34	1,329,819.56	214,697.01
其中：利息费用		894,989.34	870,474.91
利息收入		-45,967.90	148,834.23
加：其他收益	六、35	1,857,175.34	577,882.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	93,837.92	
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）	六、37	787,081.33	-131,116.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-562,025.81	-353,358.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		371,168.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,760,555.53	31,007,133.86
加：营业外收入	六、40	728.43	121,874.29
减：营业外支出	六、41	436.44	1,108,452.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,760,847.52	30,020,555.55
减：所得税费用	六、42	5,138,992.09	3,110,041.32

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,621,855.43	26,910,514.23
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）		43,621,855.43	26,910,514.23
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）		43,621,855.43	26,910,514.23
六、其他综合收益的税后净额		-479,197.24	179,345.67
（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		-479,197.24	179,345.67
（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		-479,197.24	179,345.67
（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		43,142,658.19	27,089,859.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,142,658.19	27,089,859.90
（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）	十七	4.36	2.69
（二）稀释每股收益（元/股）	十七	4.36	2.69

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	135,156,714.51	81,794,044.46

减：营业成本	十六、4	119,140,410.57	72,007,463.12
税金及附加		125,447.89	60,000.44
销售费用		2,789,515.04	3,264,135.07
管理费用		1,250,964.20	1,311,298.38
研发费用		5,673,250.75	3,206,213.15
财务费用		4,633.58	-133,468.53
其中：利息费用			9,085.71
利息收入		-16,352.65	-16,803.68
加：其他收益		224,749.56	256,732.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	10,700,000.00	6,960,000.00
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）		340,135.97	274,538.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-194,619.34	-138,116.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			70,893.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,242,758.67	9,502,450.21
加：营业外收入		0.52	121,164.29
减：营业外支出			198,512.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,242,759.19	9,425,101.85
减：所得税费用		21,827.49	58,547.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,220,931.70	9,366,554.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		17,220,931.70	9,366,554.52
（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		17,220,931.70	9,366,554.52
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		226,349,007.97	152,010,040.04
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		1,691,984.32	1,375,149.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	833,434.97	806,986.31
经营活动现金流入小计		228,874,427.26	154,192,175.62
购买商品、接受劳务支付的现金		136,649,684.96	95,744,064.33
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		28,269,024.54	21,326,381.86
支付的各项税费		13,429,633.32	5,736,952.26
支付其他与经营活动有关的现金		13,084,712.84	12,134,479.40
经营活动现金流出小计		191,433,055.66	134,941,877.85
经营活动产生的现金流量净额		37,441,371.60	19,250,297.77
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,263,529.98	
取得投资收益收到的现金		267,435.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,530,965.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,680.75	1,171,235.33
投资支付的现金		14,387,461.26	6,514,827.72
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		15,190,142.01	7,686,063.05
投资活动产生的现金流量净额		-9,659,176.15	-7,686,063.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
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		4,215,273.72	3,381,032.03
筹资活动现金流出小计		12,215,273.72	9,381,032.03
筹资活动产生的现金流量净额		-12,215,273.72	-9,381,032.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-321,501.59	187,214.71
五、现金及现金等价物净增加额		15,245,420.14	2,370,417.40
加：期初现金及现金等价物余额		24,582,752.10	22,212,334.70
六、期末现金及现金等价物余额		39,828,172.24	24,582,752.10

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(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		137,864,308.20	76,657,692.67
收到的税费返还		1,691,984.32	1,375,149.27
收到其他与经营活动有关的现金		272,395.53	4,353,261.03

经营活动现金流入小计		139,828,688.05	82,386,102.97
购买商品、接受劳务支付的现金		122,488,905.62	74,322,956.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,384,437.86	2,785,420.51
支付的各项税费		2,212,829.11	936,172.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,785,584.79	5,737,068.76
经营活动现金流出小计		129,871,757.38	83,781,618.63
经营活动产生的现金流量净额		9,956,930.67	-1,395,515.66
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		10,700,000.00	6,960,000.00
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		10,700,000.00	6,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,550.00	1,798.00
投资支付的现金			1,834,191.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,550.00	1,835,989.82
投资活动产生的现金流量净额		10,688,450.00	5,124,010.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			30,822.00
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	6,030,822.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-6,030,822.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,741.46	11,786.41
五、现金及现金等价物净增加额		12,458,639.21	-2,290,541.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,596,584.01	6,887,125.08
六、期末现金及现金等价物余额		17,055,223.22	4,596,584.01

(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	10,000,000.00	-	-	-	1,596,355.04	-	183,000.14	-	2,549,705.52	-	37,342,156.00	-	51,671,216.70
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	10,000,000.00	-	-	-	1,596,355.04	-	183,000.14	-	2,549,705.52	-	37,342,156.00	-	51,671,216.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-479,197.24	-	1,722,093.17	-	33,899,762.26	-	35,142,658.19
（一）综合收益总额							-479,197.24				43,621,855.43		43,142,658.19
（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								1,722,093.17		-9,722,093.17		-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,722,093.17		-1,722,093.17		-	
2. 提取一般风险准备										-8,000,000.00		-8,000,000.00	
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	10,000,000.00	-	-	-	1,596,355.04	-	-296,197.10	-	4,271,798.69	-	71,241,918.26	-	86,813,874.89

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	10,000,000.00				1,596,355.04		3,654.47		1,613,050.07		17,368,297.22		30,581,356.80
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	10,000,000.00				1,596,355.04		3,654.47		1,613,050.07		17,368,297.22		30,581,356.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							179,345.67		936,655.45		19,973,858.78		21,089,859.90
（一）综合收益总额							179,345.67				26,910,514.23		27,089,859.90
（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								936,655.45	-6,936,655.45		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								936,655.45	-936,655.45		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,000,000.00		-6,000,000.00
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	10,000,000.00				1,596,355.04		183,000.14	2,549,705.52	37,342,156.00		51,671,216.70

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(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	10,000,000.00	-	-	-	169,009.96	-	-	-	2,549,705.52		9,143,816.23	21,862,531.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				169,009.96				2,549,705.52		9,143,816.23	21,862,531.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,722,093.17		7,498,838.53	9,220,931.70
（一）综合收益总额											17,220,931.70	17,220,931.70
（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									1,722,093.17		-9,722,093.17	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,722,093.17		-1,722,093.17	-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-8,000,000.00	-8,000,000.00
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	10,000,000.00	-	-	-	169,009.96	-	-	-	4,271,798.69		16,642,654.76	31,083,463.41	

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	10,000,000.00				169,009.96				1,613,050.07		6,713,917.16	18,495,977.19

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				169,009.96			1,613,050.07		6,713,917.16	18,495,977.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								936,655.45		2,429,899.07	3,366,554.52
（一）综合收益总额										9,366,554.52	9,366,554.52
（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								936,655.45		-6,936,655.45	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								936,655.45		-936,655.45	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
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、本年年末余额	10,000,000.00				169,009.96				2,549,705.52		9,143,816.23	21,862,531.71

一、公司基本情况

1、基本情况

(1) 公司全称：东莞市松湖塑料机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”）

(2) 股本总额：人民币 10,000,000.00 元

(3) 注册地址：广东省东莞市松山湖园区晨夕路 1 号 24 栋 601 室

(4) 组织形式：股份有限公司

(5) 法定代表人：王卫庆

(6) 统一社会信用代码：91441900553633369Y

(7) 经营范围：研发、生产、销售：塑料机械、塑料制品、塑料粒料；研发、销售：塑料机械软件系统、三维打印系统设备及专用耗材、三维打印设备软件系统、三维教育软件；塑料机械设备及工艺的研发及技术服务；三维打印技术开发、技术服务；货物或技术进出口。（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；零售业、批发业；新材料技术开发；企业自有资金投资。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(8) 公司历史沿革

东莞市松湖塑料机械股份有限公司前身为东莞市松湖塑料机械有限公司，成立于2010年4月14日，取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为441900000772600《企业法人营业执照》。2015年6月2日，东莞市松湖塑料机械有限公司召开股东会，同意了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，东莞市松湖塑料机械有限公司整体变更为东莞市松湖塑料机械股份有限公司，注册资本为人民币1,000万元，各发起人以其拥有的截至2015年4月30日止的净资产折股投入。截止2015年4月30日，东莞市松湖塑料机械有限公司经审计后净资产1,016.90万元，共折合为1,000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年6月29日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2015] 000619号”验资报告验证。公司于2015年7月17日办理了工商登记手续。取得了广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91441900553633369Y的《营业执照》。

变更后的股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
王卫庆	4,794,000	47.94
朱君	4,606,000	46.06
周芹	300,000	3.00
东莞市圈子投资管理有限公司	300,000	3.00
合计	10,000,000	100.00

公司于2015年11月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：松湖股份；证券代码：834005。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本(股本)为人民币 10,000,000.00 元。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

经营范围为公司专业从事 3D 打印机耗材挤出设备、医用管精密挤出设备和工业用精密挤出设备、3D 打印机及 3D 打印耗材及工艺的研发、生产、销售。所属行业为挤出机设备制造业。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称

自然人股东王卫庆、朱君夫妇直接持有本集团 94.00%股权，为本集团的实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 20 日批准报出，根据本集团章程，本财务报告将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

<u>项目</u>	<u>在本财务报表附注中的披露位置</u>	<u>重要性标准确定方法和选择依据</u>
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、4	本集团将单项应收账款金额超过资产总额 0.50% 的应收账款认定为重要应收账款

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6、(2)“合并财务报表的编制方法”)，

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；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。

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。

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。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其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。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产,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

本集团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。本集团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。其中:

<1> 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采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联方组合	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金及保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收员工款项组合		
其他应收款——应收其他款项组合		
其他应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
5 年以上	100.00	100.00

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团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。

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，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。

对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。若本集团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。

本集团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 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本集团对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计

算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

对包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四 10、金融工具”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（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：

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

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。

(2) 会计处理方法

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,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。

(3) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益,终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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,本集团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四、10“金融工具”。

共同控制,是指本集团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,是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资等原因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。本集团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。

本集团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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

- (3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、在建工程

(1) 在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包括各项工程支出以及其他相关费用等；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产；

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后

发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>使用年限判断依据</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	5-10 年	-	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，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。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的

账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(4) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转

让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

公司收入确认的具体政策如下：

本集团与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

国内销售收入确认方法：

- ①本集团在产品发出后，对于不需要安装调试的产品，公司将货物运送至客户指定收货地点，经客户验收合格并取得收款凭据，确认客户取得相关商品控制权，确认销售收入。
- ②对于需要安装调试的设备，在设备安装验收合格后，确认客户取得相关商品控制权，确认销售收入。

出口销售收入确认方法：

- ①货物报关出口，公司将货物运送至海关进行报关，根据海关签发的出口报关单、提单等确认客户取得相关商品控制权，确认销售收入。

②线上销售：天猫、京东等平台海外订单销售，公司收到客户订单后发货，在系统默认签收或消费者确认签收的时点确认销售收入；亚马逊平台销售，公司将产品发运到亚马逊自有仓库，接到客户订单后由亚马逊进行配送，亚马逊平台出具商品交易报告，公司根据交易报告确认收入。

25、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一

项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②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：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

26、政府补助

(1) 政府补助，是本集团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。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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，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。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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本集团无重要会计政策变更。

(2) 重大会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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。

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，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) 收入确认

如本附注四 24、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：
企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

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，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。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 折旧和摊销

本集团对固定资产、使用权资产、和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本集团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。

(3) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十一中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物、不动产租赁、境外销售货物	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市松湖塑料机械股份有限公司	15%
东莞一迈智能科技有限公司	20%
东莞市迈思增材制造有限公司	20%
东莞市松美新材料科技有限公司	15%
东莞市致通塑料机械设备有限公司	15%
香港半夏科技有限公司	8.25%、16.5%
松湖控股有限公司	[注 1]
迈瑞克三维科技有限公司	

[注 1]松湖控股有限公司按照当地政府的规定，以利润总额缴纳企业所得税，包括联邦税和州税，其中联邦税税率为 21%，州税税率为 8.7%。

2、税收优惠政策及依据

(1) 企业所得税

本集团于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344013032，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

东莞市致通塑料机械设备有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344013947，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

东莞市松美新材料科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344014693，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业（指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业）减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

东莞一迈智能科技有限公司、东莞市迈思增材制造有限公司适用小型微利企业所得税优惠。

(2) 增值税

财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：
①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。③本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 税金及附加

财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：
自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1

日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”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	期初余额
库存现金	0.00	5,510.00
银行存款	38,637,084.62	22,685,166.19
其他货币资金	8,645,552.05	7,245,672.95
合计	47,282,636.67	29,936,349.14
其中：存放在境外的款项总额	3,366,882.25	5,805,475.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,454,464.43	5,353,597.05

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受限制有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,718,854.00	7,246,505.82
其中：私募证券投资基金	2,220,455.86	1,880,319.89
美国国库债券	-	5,366,185.93
美元基金	14,498,398.14	
合计	16,718,854.00	7,246,505.82

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,133,074.67	447,296.38
商业承兑票据	32,358.58	
小计	19,165,433.25	447,296.38
减：坏账准备	-	
合计	19,165,433.25	447,296.38

(2) 期末本集团已质押的应收票据。

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,550,000.00
商业承兑票据	-
合计	13,550,000.00

(3) 期末本集团无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,121,322.77	15,781,368.78
1-2年	170,909.00	338,225.91
2-3年	280,943.00	217,900.59
3-4年	143,350.00	-
4-5年	-	13,803.42
5年以上	221,488.42	207,685.00
小计	21,938,013.19	16,558,983.70
减:坏账准备	1,422,509.05	1,085,198.89
合计	20,515,504.14	15,473,784.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,938,013.19	100.00	1,422,509.05	6.48	20,515,504.14
其中: 账龄组合	21,938,013.19	100.00	1,422,509.05	6.48	20,515,504.14
合计	21,938,013.19	100.00	1,422,509.05	6.48	20,515,504.14

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,558,983.70	100.00	1,085,198.89	6.55	15,473,784.81
其中: 账龄组合	16,558,983.70	100.00	1,085,198.89	6.55	15,473,784.81
合计	16,558,983.70	100.00	1,085,198.89	6.55	15,473,784.81

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,121,322.77	1,056,066.13	5.00
1-2年	170,909.00	17,090.90	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	280,943.00	56,188.60	20.00
3-4 年	143,350.00	71,675.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	221,488.42	221,488.42	100.00
合计	21,938,013.19	1,422,509.05	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,781,368.78	789,068.44	5.00
1-2 年	338,225.91	33,822.59	10.00
2-3 年	217,900.59	43,580.12	20.00
4-5 年	13,803.42	11,042.74	80.00
5 年以上	207,685.00	207,685.00	100.00
合计	16,558,983.70	1,085,198.89	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		-	-	-		-
按组合计提坏账准备	1,085,198.89	338,806.43	-	-	-1,496.27	1,422,509.05
合计	1,085,198.89	338,806.43	-	-	-1,496.27	1,422,509.05

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,483,895.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 924,194.79 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,303,267.15	10,956,182.73
合计	6,303,267.15	10,956,182.73

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(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	14,784,811.50	-
合计	14,784,811.50	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	367,474.42	100.00	708,891.70	91.51
1 至 2 年	-		65,758.90	8.49
2 至 3 年	-		-	-
3 年以上	-		-	-
合计	<u>367,474.42</u>	<u>100.00</u>	<u>774,650.60</u>	<u>100.00</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
东莞市诚田机械有限公司	非关联方	79,200.00	21.55%	2025 年	尚未收到货
广州中佳知识产权服务有限公司	非关联方	53,000.00	14.42%	2025 年	尚未完成服务
东莞世纪明鑫货架制造有限公司	非关联方	48,360.00	13.16%	2025 年	尚未收到货
东莞市卡索电子科技有限公司	非关联方	31,500.00	8.57%	2025 年	尚未收到货
广州博诺通技术股份有限公司	非关联方	23,200.00	6.31%	2025 年	尚未收到货
合计		235,260.00	64.01%		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	4,004,967.66	3,934,930.82
合计	4,004,967.66	3,934,930.82

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	600,928.31	4,012,337.73
1-2 年	3,705,806.38	124,111.07
2-3 年	117,820.00	-
3-4 年	-	23,020.00
4-5 年	23,020.00	-

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	471,451.00	471,451.00
小计	4,919,025.69	4,630,919.80
减:坏账准备	914,058.03	695,988.98
合计	4,004,967.66	3,934,930.82

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,453,720.55	2,634,189.18
押金、保证金	2,316,664.38	1,876,966.11
应收员工款项	119,939.76	63,646.65
其他	28,701.00	56,117.86
合计	4,919,025.69	4,630,919.80

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)	
期初余额	695,988.98	-	-	695,988.98
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	223,219.38	-	-	223,219.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-5,150.33	-	-	-5,150.33
期末余额	914,058.03	-	-	914,058.03

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	695,988.98	223,219.38	-	-	-5,150.33	914,058.03
合计	695,988.98	223,219.38	-	-	-5,150.33	914,058.03

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期
				末余额的比例	末余额
SEICRC	往来款	2,453,720.55	1-2 年	49.88%	245,372.06
东莞市润东晟物业管理服务有限公司	押金保证金	1,418,445.00	1 年以内、 1-2 年	28.84%	124,812.30
东莞中集物业服务有限公司	押金保证金	242,470.00	5 年以上	4.93%	242,470.00
东莞中集创新产业园发展有限公司	押金保证金	198,156.00	5 年以上	4.03%	198,156.00
个人社保费	个人社保费	114,939.76	1 年以内	2.34%	5,746.99
合计		4,427,731.31		90.02%	816,557.35

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,302,634.42	-	4,302,634.42	4,699,709.09		4,699,709.09
库存商品	14,502,774.36	-	14,502,774.36	9,312,625.04		9,312,625.04
在产品	369,025.49	-	369,025.49	860,453.98		860,453.98
发出商品	1,325,942.62	-	1,325,942.62	288,709.23		288,709.23
合计	20,500,376.89		20,500,376.89	17,759,881.34		17,759,881.34

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,809,247.31	1,287,675.70
预缴税金	698,052.17	135,272.46
合计	2,507,299.48	1,422,948.16

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	8,605,544.85	4,725,957.85
固定资产清理	-	
合计	8,605,544.85	4,725,957.85

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	5,248,010.81	846,213.30	402,305.88	446,182.59	6,942,712.58

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
本期增加金额	4,386,047.64	134,867.25	68,969.89	121,999.98	4,711,884.76
其中：购置	4,386,047.64	134,867.25	68,969.89	121,999.98	4,711,884.76
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	5,937.19	-	-	5,937.19
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	5,937.19	-	-	5,937.19
期末余额	9,634,058.45	975,143.36	471,275.77	568,182.57	11,648,660.15
2) 累计折旧					-
期初余额	1,353,578.68	474,903.96	332,520.32	55,751.77	2,216,754.73
本期增加金额	614,131.46	114,527.42	31,959.83	65,741.86	826,360.57
其中：计提	614,131.46	114,527.42	31,959.83	65,741.86	826,360.57
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额	1,967,710.14	589,431.38	364,480.15	121,493.63	3,043,115.30
3) 减值准备					-
期初余额					-
本期增加金额					-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额					-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额					-
4) 账面价值					-
期末账面价值	7,666,348.31	385,711.98	106,795.62	446,688.94	8,605,544.85
期初账面价值	3,894,432.13	371,309.34	69,785.56	390,430.82	4,725,957.85

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	24,461,544.69	24,461,544.69

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	4,402,410.74	4,402,410.74
其中：租入	4,402,410.74	4,402,410.74
本期减少金额		-
其中：处置	-	-
期末余额	28,863,955.43	28,863,955.43
② 累计折旧		-
期初余额	2,817,014.11	2,817,014.11
本期增加金额	3,821,622.85	3,821,622.85
其中：计提	3,821,622.85	3,821,622.85
本期减少金额		-
其中：处置	-	-
期末余额	6,638,636.96	6,638,636.96
③ 减值准备		-
期初余额		-
本期增加金额		-
其中：计提	-	-
本期减少金额		-
其中：处置	-	-
期末余额		-
④ 账面价值		-
期末账面价值	22,225,318.47	22,225,318.47
期初账面价值	21,644,530.58	21,644,530.58

12、无形资产

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	93,083.74	93,083.74
本期增加金额		-
其中：购置	-	-
本期减少金额		-
期末余额	93,083.74	93,083.74
② 累计摊销		-
期初余额	74,327.09	74,327.09
本期增加金额	3,269.88	3,269.88
其中：计提	3,269.88	3,269.88
本期减少金额	-	-
期末余额	77,596.97	77,596.97
③ 减值准备		-

项目	软件	合计
期初余额		-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额		-
④ 账面价值		-
期末账面价值	15,486.77	15,486.77
期初账面价值	18,756.65	18,756.65

13、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

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	2,008,999.02	296,417.92	1,587,365.09	234,841.37
租赁负债	20,490,428.90	2,946,535.48	19,408,302.55	2,703,096.85
未实现内部交易损益	2,031,136.07	304,670.41	757,074.32	113,561.15
合计	24,530,563.99	3,547,623.81	21,752,741.96	3,051,499.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	1,220,455.86	183,068.38	880,319.89	132,047.98
使用权资产	19,115,951.51	2,747,136.20	18,462,665.13	2,561,843.30
合计	20,336,407.37	2,930,204.58	19,342,985.02	2,693,891.28

(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	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	2,747,136.20	800,487.61	2,561,843.30	489,656.07
递延所得税负债	2,747,136.20	183,068.38	2,561,843.30	132,047.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,011,936.99	4,552,273.73
信用减值准备	327,568.06	193,822.78

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
未实现内部交易损益	2,603,019.84	1,486,282.12
合计	7,942,524.89	6,232,378.63

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年份</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>	<u>备注</u>
2027 年	671.47	671.47	
2028 年	-		
2029 年	427,580.42	427,580.42	
2030 年	1,274,856.50		
2033 年	431,448.03	1,223,604.97	
2034 年	1,357,074.32	2,215,419.55	
2035 年	117,379.82		
无限期	1,402,926.43	684,997.32	
合计	5,011,936.99	4,552,273.73	

14、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	15,443,311.50	5,358,489.02
转账支票	166,577.00	
合计	15,609,888.50	5,358,489.02

15、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
材料款	21,671,090.12	17,940,225.12
其他	529,075.94	264,473.59
合计	22,200,166.06	18,204,698.71

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
货款	9,046,274.47	9,674,565.08
合计	9,046,274.47	9,674,565.08

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,904,342.73	28,935,698.74	26,738,077.03	6,101,964.44
离职后福利-设定提存计划		1,659,248.47	1,659,248.47	-
辞退福利		-	-	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	3,904,342.73	30,594,947.21	28,397,325.50	6,101,964.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,904,342.73	27,450,680.13	25,253,058.42	6,101,964.44
职工福利费		1,005,215.99	1,005,215.99	-
社会保险费		372,078.62	372,078.62	-
其中：基本医疗保险费		295,590.70	295,590.70	-
工伤保险费		76,420.58	76,420.58	-
生育保险费		67.34	67.34	-
住房公积金		107,724.00	107,724.00	-
工会经费和职工教育经费		-	-	-
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划		-	-	-
合计	3,904,342.73	28,935,698.74	26,738,077.03	6,101,964.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,582,602.50	1,582,602.50	
失业保险费	-	76,645.97	76,645.97	
合计	=	1,659,248.47	1,659,248.47	=

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	781,353.58	1,776,936.80
企业所得税	5,407,029.19	3,345,970.86
个人所得税	146,161.26	127,452.01
城市维护建设税	53,344.74	17,387.51
教育费附加	31,686.01	10,237.32
地方教育费附加	20,470.77	6,824.89
印花税	31,003.12	17,031.22
车船税	-	360.00
合计	6,471,048.67	5,302,200.61

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款	1,109,461.57	262,705.78
合计	1,109,461.57	262,705.78

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	820,000.00	
其他	289,461.57	262,705.78
合计	1,109,461.57	262,705.78

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,229,359.57	3,103,320.96
合计	4,229,359.57	3,103,320.96

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	986,475.48	912,861.80
合计	986,475.48	912,861.80

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,539,765.04	22,025,752.20
减：未确认的融资费用	2,049,336.14	2,617,449.66
小计	20,490,428.90	19,408,302.54
一年内到期的租赁负债（附注六、20）	4,229,359.57	3,103,320.96
合计	16,261,069.33	16,304,981.58

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	10,000,000.00					10,000,000.00

注：本期无股本变动。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,596,355.04			1,596,355.04
合计	1,596,355.04			1,596,355.04

25、其他综合收益

项目	期初余额(A)	本期发生金额		
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	183,000.14	-479,198.06	-	-
其中：外币财务报表折算差额	183,000.14	-479,198.06	-	-
(3) 其他综合收益合计	183,000.14	-479,198.06		

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-479,197.24	-	-296,197.10
其中：外币财务报表折算差额	-	-479,197.24	-	-296,197.10
(3) 其他综合收益合计		-479,197.24		-296,197.10

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,549,705.52	1,722,093.17		4,271,798.69
合计	2,549,705.52	1,722,093.17		4,271,798.69

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,342,156.00	17,368,297.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	37,342,156.00	17,368,297.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,621,855.43	26,910,514.23
减：提取法定盈余公积	1,722,093.17	936,655.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		

<u>项目</u>	<u>本期</u>	<u>上期</u>
期末未分配利润	71,241,918.26	37,342,156.00

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,057,545.13	159,125,165.28	164,801,261.75	105,126,390.20
其他业务	1,276,176.31	626,871.52	344,349.11	212,300.64
合计	243,333,721.44	159,752,036.80	165,145,610.86	105,338,690.84

(2) 合同产生的收入情况

<u>合同分类</u>	<u>本期发生额</u>	
	营业收入	营业成本
一、 商品类型		
3D 打印耗材	171,371,250.03	116,800,614.26
3D 打印机及其产品	10,795,113.89	5,376,903.37
塑料挤出生产线	59,891,181.21	36,947,647.65
其他业务收入	1,276,176.31	626,871.52
小计	243,333,721.44	159,752,036.80
二、 按经营地区分类	-	-
境内	177,347,447.49	117,770,369.41
境外	65,986,273.95	41,981,667.39
小计	243,333,721.44	159,752,036.80
合计	243,333,721.44	159,752,036.80

29、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	343,569.96	127,348.26
教育费附加	193,820.84	70,795.27
地方教育附加	129,213.87	47,196.85
印花税	108,256.77	57,321.14
车船税	22.72	1,102.72
合计	774,884.16	303,764.24

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	6,760,790.67	3,953,297.97

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售推广费	757,478.66	906,314.26
折旧费	755,163.83	875,792.23
差旅费	1,000,272.50	659,530.41
办公费	160,837.43	309,743.21
水电费	225,259.84	233,875.74
服务费	727,905.99	119,095.37
业务招待费	32,337.73	63,543.53
物业管理费	108,984.86	48,188.76
其他	74,980.39	39,927.96
合计	10,604,011.90	7,209,309.44

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,703,568.82	2,692,755.00
装修费	728,413.04	1,380,477.19
咨询与中介费	1,050,874.02	1,208,492.64
办公费	840,214.47	999,361.18
折旧费	1,423,041.21	962,277.99
水电费	972,878.04	526,667.57
差旅费	184,686.95	110,069.06
其他	371,009.94	520,338.47
合计	9,274,686.49	8,400,439.10

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	6,941,681.42	7,688,347.74
材料投入	6,699,892.50	4,458,361.03
折旧与摊销	425,843.13	278,086.01
其他	946,378.73	711,357.40
合计	15,013,795.78	13,136,152.18

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	894,989.34	870,474.91
减：利息收入	45,967.90	148,834.23
加：汇兑损益	277,453.06	-708,416.79
银行手续费及其他	203,345.06	201,473.12
合计	1,329,819.56	214,697.01

34、其他收益

<u>产生其他收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	474,630.68	577,882.37
代扣个人所得税手续费返还	13,406.82	
增值税加计抵减	1,361,436.50	
增值税减免	7,701.34	
合计	1,857,175.34	577,882.37

注：政府补助明细列示详见附注九、政府补助。

35、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	111,903.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-18,065.64	
合计	93,837.92	

36、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	787,081.33	-131,116.23
合计	787,081.33	-131,116.23

37、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-338,806.43	-257,712.32
其他应收款坏账损失	-223,219.38	-95,646.46
合计	-562,025.81	-353,358.78

38、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置非流动资产的利得（损失“-”）		371,168.45
合计		371,168.45

39、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
罚款收入、违约赔偿收入	-		
其他	728.43	121,874.29	728.43

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
合计	728.43	121,874.29	728.43

40、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
非流动资产报废损失合计	-	39,235.93	
其中：固定资产报废损失	-	39,235.93	
违约金	-	934,799.88	
捐赠支出	-	2,000.00	
税款滞纳金	-	5.16	
其他	436.44	132,411.63	436.44
合计	436.44	1,108,452.60	436.44

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	5,398,803.23	3,275,630.05
递延所得税费用	-259,811.14	-165,588.73
合计	5,138,992.09	3,110,041.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	48,760,847.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,314,127.13
子公司适用不同税率的影响	-299,604.82
调整以前期间所得税的影响	-219,915.18
非应税收入的影响	-73,745.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,575.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-168,359.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	820,337.96
研发费用加计扣除影响	-2,057,313.69
未实现内部交易损益的影响	-191,109.26
期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	5,138,992.09

42、其他综合收益

详见附注六、25。

43、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	474,630.68	537,882.37
利息收入	45,967.90	148,834.23
其他	312,836.39	120,269.71
合计	833,434.97	806,986.31

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	12,553,042.26	8,379,586.94
其他	531,670.58	3,754,892.46
合计	13,084,712.84	12,134,479.40

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	4,215,273.72	3,381,032.03
合计	4,215,273.72	3,381,032.03

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	19,408,302.54	-	5,297,400.08	4,215,273.72	-	20,490,428.90
合计	19,408,302.54	-	5,297,400.08	4,215,273.72	-	20,490,428.90

44、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,621,855.43	26,910,514.23
加：资产减值准备		
信用减值准备	562,025.81	353,358.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	826,360.57	523,985.59
使用权资产折旧（摊销）	3,821,622.85	3,719,246.23
无形资产摊销	3,269.88	6,442.47

项目	本期金额	上期金额
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)	-	-371,168.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	39,235.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-787,081.33	131,116.23
财务费用(收益以“-”号填列)	1,172,442.40	162,058.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,837.92	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-310,831.54	-208,141.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	51,020.40	42,552.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,740,495.55	-9,857,810.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,623,668.27	-16,750,501.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,938,688.87	14,549,409.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,441,371.60	19,250,297.76

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

1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	39,828,172.24	24,582,752.09
减: 现金的年初余额	24,582,752.09	22,212,334.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,245,420.15	2,370,417.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	39,828,172.24	24,582,752.09
其中: 库存现金	-	5,510.00
可随时用于支付的银行存款	38,637,084.62	22,685,166.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,191,087.62	1,892,075.90
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	39,828,172.24	24,582,752.09
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		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,454,464.43	7,454,464.43	质押	应付票据保证金
应收票据	13,550,000.00	13,550,000.00	质押	应付票据保证金

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	21,004,464.43	21,004,464.43		

46、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	—	—	—
其中：美元	970,020.60	7.0288	6,818,080.79
港元	119,029.67	0.9032	107,509.98
加元	0.70	5.1142	3.58
应收账款	—	—	—
其中：美元	170,373.96	7.0288	1,197,524.49

47、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 636,312.47 元。

③ 与租赁相关的现金流出总额 4,851,586.19 元。

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,941,681.42	7,688,347.74
材料投入	6,699,892.50	4,458,361.03
折旧与摊销	425,843.13	278,086.01
其他	946,378.73	711,357.40
合计	15,013,795.78	13,136,152.18

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
东莞一迈智能科技有限公司	中国东莞	中国东莞	制造业	100		新设成立
东莞市迈思增材制造有限公司	中国东莞	中国东莞	制造业		100	新设成立
东莞市松美新材料科技有限公司	中国东莞	中国东莞	制造业	100		新设成立

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	
深圳埃森美特科技有限公司	中国深圳	中国深圳	批发和零售业		100	新设成立
东莞市致通塑料机械设备有限公司	中国东莞	中国东莞	制造业	100		新设成立
香港半夏科技有限公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	100		新设成立
香港京墨科技有限公司	中国香港	中国香港	批发和零售业		100	新设成立
SONGHU HOLDING INC.	美国特拉华州	美国特拉华州	批发和零售业	100		新设成立
MIRACLE3D INC.	美国加州	美国加州	批发和零售业		100	新设成立

九、政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
促进开放型经济发展水平提升专项资金	17,221.68	
松山湖支持技术研发政策资助资金	106,409.00	
南宁科技局项目合作补助		40,000.00
科技教育局补贴		50,000.00
社会保险基金管理局一次性扩岗补助	1,000.00	2,000.00
高企认定奖励补贴		120,000.00
科技企业培育补助		50,000.00
社会保险基金管理局稳岗返还补贴		15,882.37
小升规企业专项资金奖励	350,000.00	300,000.00
合计	474,630.68	577,882.37

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 和附注六、7 的披露。

本集团的主要客户稳定，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。

(2)流动性风险

流动性风险是指本集团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。

本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3)市场风险

①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。本集团承受外汇风险主要与美元、港币有关，本集团的几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、46 “外币货币性项目”。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低

面临的汇率风险。

②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。本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无市场利率风险。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1)持续的公允价值计量				
①交易性金融资产				
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,718,854.00	-	-	16,718,854.00
债务工具投资				
权益工具投资	16,718,854.00	-	-	16,718,854.00
②应收款项融资	-	-	6,303,267.15	6,303,267.15
应收票据			6,303,267.15	6,303,267.15
持续以公允价值计量的资产总额	16,718,854.00	-	6,303,267.15	23,022,121.15

2、本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31

日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：(1)活跃市场中类似资产或负债的报价；(2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；(3)除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；(4)市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

估值技术、输入值说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团以背书转让的方式管理的应收票据为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为票据的账面价值。

对于存在活跃市场上交易的金融工具，本集团在活跃市场上的报价确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人情况

自然人股东王卫庆、朱君夫妇直接持有本集团 94.00%股权，为本集团的实际控制人。

2、本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见“附注八、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人朱君是该公司的股东
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	本集团董事张志勇担任该公司的执行事务合伙人
东莞市零壹教育科技有限公司	实际控制人朱君是该公司的股东
东莞市光无限科技有限公司	监事会主席王增鹏控制的公司
东莞市智塑未来科技有限公司	股东为公司员工

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	采购服务	135,000.00	75,000.00
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	采购服务	120,500.00	80,000.00
东莞市光无限科技有限公司	采购服务	65,000.00	20,000.00
东莞市智塑未来科技有限公司	采购服务	60,000.00	
合计		380,500.00	175,000.00

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	销售耗材		-15,600.00
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	收取水电费	355.91	279.39
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	收取水电费	403.94	278.47
东莞市光无限科技有限公司	收取水电费	362.28	174.00
合计		1,122.13	-14,868.14

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的租 赁收入</u>	<u>上期确认的租 赁收入</u>
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	房屋与建筑物	4,403.64	4,770.64
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	房屋与建筑物	4,571.40	4,770.64
东莞市光无限科技有限公司	房屋与建筑物	4,403.64	1834.86
合计		13,378.68	11,376.14

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款					
	东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）			-	-
小计				-	-
其他应收款				-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）			12,696.96	914.4
	东莞市迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）			-	-
	东莞市光无限科技有限公司			8,534.15	426.71
小计				21,231.11	1,341.11
合计				21,231.11	1,341.11

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	300,000.00	
	东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	520,000.00	
合计		820,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本集团不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本集团不存在需要披露的非调整事项。

2、利润分配情况

2026年4月20日，公司第四届董事会第七次会议审议通过2025年度利润分配预案，拟以权益分派股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利8元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利8,000,000.00元。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十五、其他重要事项说明

本集团不存在需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,235,993.71	18,034,933.93
1-2年	1,305.00	28,200.00
2-3年	28,200.00	13,260.00
3-4年	13,260.00	-
4-5年	-	13,803.42
5年以上	221,488.42	207,685.00
小计	17,500,247.13	18,297,882.35
减:坏账准备	1,067,985.77	876,505.78
合计	16,432,261.36	17,421,376.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,500,247.13	100.00	1,067,985.77	6.10	16,432,261.36
其中:合并关联方组合	554,056.62	3.17			554,053.45
账龄组合	16,946,190.51	96.83	1,067,985.77	6.30	15,878,204.74
合计	17,500,247.13	100.00	1,067,985.77	6.10	16,432,261.36

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,297,882.35	100.00	876,505.78	4.79	17,421,376.57
其中:合并关联方组合	4,988,813.01	27.26			4,988,813.01
账龄组合	13,309,069.34	72.74	876,505.78	6.59	12,432,563.56
合计	18,297,882.35	100.00	876,505.78	4.79	17,421,376.57

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,681,937.09	834,096.85	5.00
1-2年	1,305.00	130.50	10.00
2-3年	28,200.00	5,640.00	20.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	13,260.00	6,630.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	221,488.42	221,488.42	100.00
合计	16,946,190.51	1,067,985.77	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	876,505.78	191,479.99				1,067,985.77
合计	876,505.78	191,479.99				1,067,985.77

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的坏账的情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况。

无

(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	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例 (%)
深圳市创想生态创新科技有限公司	14,470,024.34	723,501.22	1 年以内	82.68
惠州市创想三维科技有限公司	2,132,223.04	106,611.15	1 年以内	12.18
香港半夏科技有限公司	291,784.03		1 年以内	1.67
MIRACLE3D INC.	160,736.07		1 年以内	0.92
SONGHU HOLDING INC.	101,536.52		1 年以内	0.58
合计	17,156,304.00	830,112.37		98.03

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,379.32	36,204.65
合计	100,379.32	36,204.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内	103,413.65	36,099.63
1-2年	-	1,000.00
2-3年	1,000.00	-
3-4年	-	2,020.00
4-5年	2,020.00	-
5年以上	465,451.00	465,451.00
小计	571,884.65	504,570.63
减：坏账准备	471,505.33	468,365.98
合计	100,379.32	36,204.65

②其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
押金及保证金	544,275.38	468,471.00
应收个人款	8,962.32	8,078.16
其他	18,646.95	28,021.47
合计	571,884.65	504,570.63

③坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	468,365.98			468,365.98
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,139.35			3,139.35
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	471,505.33			471,505.33

④坏账准备的情况

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	468,365.98	3,139.35	-	-	-	471,505.33
合计	468,365.98	3,139.35	-	-	-	471,505.33

⑤本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况。

⑥本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑦其他应收款期末余额较大单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞中集物业服务有限公司	押金保证金	242,470.00	5年以上	42.40	242,470.00
东莞中集创新产业园发展有限公司	押金保证金	198,156.00	5年以上	34.65	198,156.00
深圳市星河雅创投资发展有限公司	押金保证金	43,687.14	1年以内	7.64	2,184.36
深圳国立商事认证中心	押金保证金	25,724.00	1年以内	4.50	1,286.20
江苏科技大学	押金保证金	22,845.00	5年以上	3.99	22,845.00
合计		532,882.14		93.18	466,941.56

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,256,090.54		10,256,090.54	10,256,090.54		10,256,090.54
对联营、合营企业投资						
合计	10,256,090.54		10,256,090.54	10,256,090.54		10,256,090.54

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
东莞一迈智能科技有限公司	928,939.50			928,939.50		
东莞市松美新材料科技有限公司	2,817,756.00			2,817,756.00		
东莞市致通塑料机械设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
香港半夏科技有限公司	215,367.00			215,367.00		
SONGHU HOLDING INC.	429,4028.04			4,294,028.04		
合计	10,256,090.54			10,256,090.54		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,153,505.79	119,140,410.57	81,791,788.71	72,007,463.12
其他业务	3,208.72	-	2,255.75	-
合计	135,156,714.51	119,140,410.57	81,794,044.46	72,007,463.12

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
一、商品类型		
3D 打印耗材	125,930,011.59	113,545,910.70
塑料挤出生产线	9,223,494.20	5,594,499.87
其他业务收入	3,208.72	-
小计	135,156,714.51	119,140,410.57
二、按经营地区分类		
境内	115,574,586.68	105,080,634.64
境外	19,582,127.83	14,059,775.93
小计	135,156,714.51	119,140,410.57
合计	135,156,714.51	119,140,410.57

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	10,700,000.00	6,960,000.00
合计	10,700,000.00	6,960,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	474,630.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	880,919.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,355,841.92	
减：所得税影响额	114,421.00	
少数股东权益影响额		
合计	1,241,420.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	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	59.56%	4.36	4.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.86%	4.24	4.24

东莞市松湖塑料机械股份有限公司

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
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	474,630.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	880,919.25
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,355,841.92
减：所得税影响数	114,421.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,241,420.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用