



维新汽配

NEEQ: 874154

浙江维新汽车配件股份有限公司



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、公司负责人张志诚、主管会计工作负责人张志诚及会计机构负责人（会计主管人员）杨天女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、天健会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江维新汽车配件股份有限公司资料室

释义

释义项目		释义
维新汽配、本公司、公司、股份公司、挂牌公司	指	浙江维新汽车配件股份有限公司
维新有限	指	浙江维新汽车配件有限公司
江西维新	指	江西维新汽车部件铸造有限公司
台州兜麦	指	台州兜麦进出口有限公司
江西晟浩	指	江西晟浩汽车零部件有限公司
股东会	指	浙江维新汽车配件股份有限公司股东会
董事会	指	浙江维新汽车配件股份有限公司董事会
监事会	指	浙江维新汽车配件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、董事会秘书、财务负责人
浩振创瑞	指	浙江浩振创瑞科技有限公司
新柴股份	指	浙江新柴股份有限公司
汽车后市场	指	汽车销售之后的市场，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易活动的总称
汽车发动机配套市场	指	指在汽车发动机出厂前，为汽车发动机制造企业供应零部件的市场，其主要受到汽车发动机制造厂商产量的影响
整车厂	指	汽车整车制造企业
ODM	指	指由采购方委托制造方，由制造方从设计到生产一手包办，而最终产品贴上采购方的商标且由采购方负责销售的生产方式，为 Original design manufacture 的缩写
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江维新汽车配件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIAN VISUN AUTOMOTIVE CO.LTD.		
	VISUN		
法定代表人	张志诚	成立时间	2010年7月8日
控股股东	控股股东为（张志诚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张志诚、张维星、张志浩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-汽车零部件（C36）-汽车零部件及配件（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	从事汽车发动机水泵的研发、设计、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维新汽配	证券代码	874154
挂牌时间	2025年5月28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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐责任有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	董琪	联系地址	浙江仙居永安工业集聚区春晖中路22号
电话	0576-87601111	电子邮箱	Sub27007@163.com
传真	0576-87601111		
公司办公地址	浙江省台州市仙居县永安工业集聚区	邮政编码	317300
公司网址	http://cn.Visun1987.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	91331024558620401N		
注册地址	浙江省台州市仙居县永安工业集聚区春晖中路22号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于汽车发动机水泵的研发与制造，以卓越的产品质量、先进的技术和高效的供应链管理著称，通过不断的技术创新和生产优化，不断扩大市场份额，并有效降低了成本，提升了盈利能力，巩固了在行业中的领先地位。

1、采购模式

公司在原材料采购方面采取了精细化和战略性的管理方法，公司采购的主要原材料包括为废钢、生铁、铝合金锭、轴承、水封、叶轮等，通过实时监控在手订单状态、市场趋势和库存水平，公司制定了周密的采购预案，实现了原材料的高效集中采购。

为了严格控制采购质量，公司采购部门制定了一套完善的《采购管理制度》，对整个采购流程进行严格监督和管理。在供应商的选择上，公司实行了一套严谨的评估体系，从供货质量、资金实力、价格竞争力到交货及时性等多个维度对备选供应商进行综合评价，确保向最符合公司标准的供应商进行采购。

2、生产模式

公司采用“以销定产”并保持合理库存的生产模式，这一模式不仅能灵活适应汽车后市场对多品种、小批量产品的特点，同时也能够精准对接汽车发动机配套市场对大批量、定制化产品的需求。

对于汽车后市场产品，公司采取灵活的生产管理和调度策略，结合客户订单与库存情况，对生产进行管理和调度，以适应市场的多变需求。公司的生产管理部门根据实际排场和现有产能情况，制定生产计划，确保生产效率和产品多样性的平衡。各生产线严格遵循生产计划和工艺要求，生产管理部门对生产过程进行全面监督，确保每一步都符合质量标准，同时控制生产进度，确保产品能够按时交付。

在汽车发动机配套市场中，公司采取客户导向的生产策略，从研发设计到批量供货，每一步都紧密围绕客户需求展开。研发阶段注重创新与实用性，试验件生产后经过严格内外部检测，确保品质符合客户要求。批量生产时，公司获取根据客户的需求后会结合库存情况下达生产计划，保证高效供应。

3、销售模式

公司的销售模式均为直接销售，根据下游客户的订单和要求，安排生产并按照要求向其供货。就下游市场而言，公司的发动机水泵产品主要销往汽车后市场，客户主要为独立品牌商与汽配贸易商，其次，2023 年度以来，公司也开发了汽车发动机配套市场，主要客户为新柴股份。根据客户类型不同，公司的销售模式也分为直销模式和直销（零库存）模式。

（1）汽车后市场-直销模式

汽车后市场即汽车维修和配件行业中的非原厂制造的售后零部件市场，主要客户包括独立品牌商、贸易商、汽配零售商等各个流通环节参与主体。境外汽车后市场整体比较成熟，扁平化趋势较为明显，大型汽车零部件品牌商等客户一边直接向包括公司在内的零部件制造商进行采购，一边向消费者和独立修理厂进行销售。

对于汽车后市场客户，公司以 ODM 模式为主，能够为客户提供从汽车水泵结构设计、研发到生产制造的一站式解决方案，主要采取直销模式，公司通过合作的第三方物流公司或客户指定的物流公司将产品运送至客户指定收货点，或由客户到公司直接提货，从而完成产品交付义务。

（2）汽车发动机配套市场-直销（零库存）模式

汽车发动机配套市场的主要客户群为汽车发动机生产厂商。汽车发动机厂商对其配套供应商均有严格的准入标准，只有达到其要求后才可被纳入合格供应商名录。汽车发动机厂商通常会在生产管理、生产设备能力、现场制造工艺、技术水平、质量控制水准等多环节对包括公司在内的发动机零部件供应商进行考核，通过后将考核通过者纳入合格供应商名录。当客户有需求时会通过询价等方式从众多合格供应商中确定特定型号产品最终的合作供应商。目前，公司已和新柴股份直接建立合作关系，未来将继续积极拓展更多的汽车发动机厂商客户。

对于汽车发动机厂商客户，公司主要采取直销（零库存）模式，直销（零库存）模式也是汽车行业和汽车零配件行业中较多采用的销售模式。在直销（零库存）模式下，公司根据客户的订单或预测需求计划进行排产备货，并将货物运送至客户指定仓库或第三方仓库，客户根据生产计划进行产品领用，在客户领用后，公司定期与客户结算货款。

（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	2015年5月，公司被台州市科学技术局认定为市级高新技术研究开发中心；2017年8月，公司被浙江省科学技术厅认定为浙江省高成长科技型中小企业；2018年3月，公司被浙江省科学技术厅认定为浙江省科技型中小企业；2018年11月、2021年12月和2024年12月，公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业；2021年12月，公司被浙江省工信厅认定为浙江省专精特新中小企业；2024年1月，公司被台州市经济和信息化局认定为台州市专精特新“小巨人”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	122,720,830.44	118,827,131.47	3.28%
毛利率%	34.13%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,376,715.66	13,449,356.33	21.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,477,293.65	13,479,202.33	14.82%
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）	20.97%	21.92%	-
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）	19.82%	21.97%	-
基本每股收益	3.28	2.69	21.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,831,057.60	184,699,518.00	6.57%
负债总计	110,323,919.48	114,997,305.69	-4.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,507,138.12	69,702,212.31	24.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	17.30	13.94	24.10%
资产负债率%（母公司）	41.04%	47.27%	-
资产负债率%（合并）	56.05%	62.26%	-
流动比率	1.06	0.87	-
利息保障倍数	13.18	10.91	-
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	15,062,856.99	5,015,860.94	200.30%
应收账款周转率	4.28	4.77	-
存货周转率	1.82	2.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	6.57%	14.08%	-
营业收入增长率%	3.28%	19.94%	-
净利润增长率%	21.77%	-6.05%	-

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	26,432,598.24	13.43%	11,793,208.57	6.39%	124.13%
交易性金融资产	2,070,401.00	1.05%	3,091,501.00	1.67%	-33.03%
应收账款	26,610,026.11	13.52%	26,762,362.35	14.49%	-0.57%
应收款项融资	584,417.61	0.30%	603,631.05	0.33%	-3.18%
预付款项	747,406.81	0.38%	450,365.45	0.24%	65.96%
其他应收款	804,727.88	0.41%	590,955.64	0.32%	36.17%
存货	44,447,944.89	22.58%	42,998,204.89	23.28%	3.37%
其他流动资产	2,670,014.33	1.36%	3,279,730.20	1.78%	-18.59%
固定资产	71,497,584.89	36.32%	74,318,527.36	40.24%	-3.80%
在建工程	61,829.64	0.03%	46,879.64	0.03%	31.89%
无形资产	16,489,958.94	8.38%	16,860,999.18	9.13%	-2.20%
递延所得税资产	3,418,009.17	1.74%	3,302,563.42	1.79%	3.50%
其他非流动资产	996,138.09	0.51%	600,589.25	0.33%	65.86%
短期借款	41,028,513.68	20.84%	33,056,548.06	17.90%	24.12%
应付票据	995,043.00	0.51%	4,925,923.00	2.67%	-79.80%
应付账款	26,471,206.66	13.45%	31,800,045.48	17.22%	-16.76%
合同负债	7,385,957.25	3.75%	8,381,278.21	4.54%	-11.88%
应付职工薪酬	4,472,760.73	2.27%	4,557,618.59	2.47%	-1.86%
应交税费	1,124,018.11	0.57%	3,490,733.03	1.89%	-67.80%
其他应付款	15,417,727.57	7.83%	15,207,139.62	8.23%	1.38%
其他流动负债	1,250,245.94	0.64%	1,144,527.20	0.62%	9.24%

项目重大变动原因

1、本期期末货币资金余额 26,432,598.24 元，较上年年末增加 124.13%，主要系本期业务规模增长，且货款回笼较好，经营活动净现金流入增加所致。

2、本期期末交易性金融资产余额 2,070,401.00 元，较上年年末减少 33.03%，主要系理财产品到期赎回。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	122,720,830.44	-	118,827,131.47	-	3.28%
营业成本	80,838,559.05	65.87%	82,692,793.18	69.59%	-2.24%
毛利率%	34.13%	-	30.41%	-	-
税金及附加	1,822,884.32	1.49%	877,523.84	0.74%	107.73%
销售费用	2,906,759.71	2.37%	4,870,954.04	4.10%	-40.32%
管理费用	10,071,160.01	8.21%	9,553,013.10	8.04%	5.42%
研发费用	6,570,445.08	5.35%	5,320,643.85	4.48%	23.49%
财务费用	1,425,985.89	1.16%	468,846.18	0.39%	204.15%
信用减值损失	-927,821.38	-0.76%	-546,856.18	-0.46%	69.66%
资产减值损失	-491,190.13	-0.40%	-305,606.46	-0.26%	60.73%
其他收益	1,101,265.16	0.90%	1,342,631.33	1.13%	-17.98%
营业外收入	323,491.62	0.26%	423,713.07	0.36%	-23.65%
营业外支出	381,755.29	0.31%	160,231.39	0.13%	138.25%
所得税费用	2,416,325.93	1.97%	2,455,588.35	2.07%	-1.60%
净利润	16,376,715.66	13.34%	13,449,356.33	11.32%	21.77%

项目重大变动原因

1、本期营业收入 122,720,830.44 元，较上年同期增加 3.28%，主要原因有两方面：①在客户开发方面，2025 年公司围绕现有客户进行深耕，海外市场销售局面逐步打开，海外主要客户订单有所增加；②在产品方面，公司水泵新产品逐步投入市场，销售逐渐起量，本期销售额同比有所增长。

2、本期营业成本 80,838,559.05 元，较上年同期减少 2.24%，主要系随着钢材大宗原材料的价格走弱，带动本期采购原材料价格下降。

3、本期毛利率 34.13%较上年同期增加 3.72 个百分点，主要原因有两方面：①母公司采购材料价格下降，以及毛利率较高的水泵配件业务本期销量大幅增长；②子公司江西维新采购废钢的单价有较多下降，同时江西维新的产量增长带来的规模效应，也导致了毛利率的一定上升。

4、本期税金及附加 1,822,884.32 元，较上年同期增加 107.73%，主要系子公司江西维新、江西晟浩房产办理权证后，计提的房产税、城镇土地使用税增加所致。

5、本期销售费用 2,906,759.71 元，较上年同期下降 40.32%，主要系本期参加国外展会减少，业务宣传

费下降，以及上年存在 170 万元股份支付计入销售费用。

6、本期财务费用 1,425,985.89 元，较上年同期增加 204.15%，主要系美元汇率下跌导致的汇兑损失增加。

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	122,608,070.30	118,754,927.55	3.24%
其他业务收入	112,760.14	72,203.92	56.17%
主营业务成本	80,796,158.80	82,640,400.50	-2.23%
其他业务成本	42,400.25	52,392.68	-19.07%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水泵产品	112,282,568.09	72,332,539.69	35.58%	5.49%	1.04%	2.84%
其他产品	10,438,262.35	8,506,019.36	18.51%	-15.77%	-23.38%	8.09%

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
外销	80,156,784.42	49,015,204.73	38.85%	3.65%	-2.31%	3.73%
内销	42,564,046.02	31,823,354.32	25.23%	2.59%	-2.13%	3.60%

收入构成变动的原因

1、本期水泵产品营业收入 112,282,568.09 元，较上年同期增加 5.49%，主要系 2025 年公司围绕现有客户进行深耕，新产品电控硅油水泵逐步投入市场，销售逐渐起量，总体带动水泵产品营业收入较上年同期增长。

2、其他产品营业收入 10,438,262.35 元，较上年同期减少 15.77%，主要系本期江西维新铸件产品以供给母公司为主，对外销售相应减少。

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	Ferdinand Bilstein GmbH + Co. KG	17,294,019.45	14.09%	否
2	浙江新柴股份有限公司	7,718,318.79	6.29%	否
3	DACOMSA SA DE CV	7,071,432.62	5.76%	否
4	COSTEX CORPORATION	4,630,096.55	3.77%	否
5	道氏（苏州）汽车部件有限公司	4,549,116.53	3.71%	否
合计		41,262,983.94	33.62%	-

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	温州人本轴承销售有限公司	6,738,945.27	9.62%	否
2	国网江西省电力有限公司	5,029,207.45	7.18%	否
3	宁波豪若汽车零部件制造有限公司	3,793,804.69	5.41%	否
4	江西中新钢铁有限公司	3,695,249.38	5.27%	否
5	宁波方力密封件有限公司	2,420,484.58	3.45%	否
合计		21,677,691.37	30.93%	-

(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	15,062,856.99	5,015,860.94	200.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,581,395.11	-10,104,500.48	-54.66%
筹资活动产生的现金流量净额	6,624,769.34	4,830,036.53	37.16%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2025 年较上年同期增加 200.30%，经营活动现金流量改善主要的原因有两方面，一方面公司 2025 年受公司销售带动增长，销售商品、提供劳务收到的现金本期较上年同期有所增加，另一方面 2025 年积极推进降本增效等工作，加强了供应端管理，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上年同期亦有所减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2025 年较上年同期减少 54.66%，主要原因系 2024 年江西维新、江西晟浩处于技改投入阶段，购建固定资产支付投入相对较高，而本期此类投入有所减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2025 年较上年同期增加 37.16%，主要原因系生产经营流动资金所需，借款净增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西维新汽车零部件铸造有限公司	控股子公司	汽车零部件生产销售	2,000,000.00	64,538,160.85	-583,773.84	30,241,005.83	607,807.39
江西晟浩汽车零部件有限公司	控股子公司	汽车零部件生产销售	5,000,000.00	23,408,475.86	908,019.11	1,121,015.76	-587,551.50
台州兜麦进出口有限公司	控股子公司	出口贸易	500,000.00	46,616.75	-257,489.46	115,242.56	-5,829.96

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
中邮理财有限责任公司	银行理财产品	中邮理财鸿业远图封闭式2026年第2期（机构专属）理财产品	2,070,401.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
毛利率和净利润下滑风险	长期来看，新能源汽车部件产业为汽车零配件行业发展趋势，若公司无法在未来成功完成在新能源汽车部件产业的布局，发生传统水泵市场需求下降且公司无法将降本压力有效传导至供应商等不利变化，或公司不能在市场竞争、成本控制等方面保持相对竞争优势，将面临毛利率进一步下降、盈利能力减弱的风险，从而对公司未来经营业绩带来不利影响。
国际贸易摩擦风险	2025年，公司境外收入金额为8,015.68万元，占公司营业收入的比例为65.32%。公司境外销售的主要销往欧洲、北美等市场，境外销售容易受我国出口政策、进口国的进口政策与经济状况、境外销售地市场需求、国际货币汇率波动、国际货运市场等多方面因素的影响，且国家间不同文化、不同语言、不同制度也可能给公司境外销售带来较高的沟通成本和日常经营的不确定性，进而对公司销售收入和利润水平带来不利影响。
新产品开发风险	发动机水泵产品通常需要针对特定型号的发动机进行定向开发，对包括公司在内的零部件供应商的设计开发能力要求较高。如果未来公司新产品开发能力跟不上或达不到国内外客户的技术要求，将对公司发展造成不利影响。
技术替代导致的业绩下降风险	在当今汽车工业的激烈竞争中，技术创新无疑是提升产品竞争力的核心。整车制造商正通过不断更新技术来增强其产品的优势，对包括公司在内的零部件供应商来说，既是挑战也是机遇。公司需要持续地对现有产品进行技术升级，同时，创新开发出既满足整车厂商技术标准又具有更高性价比的新产品。 随着全球对环境保护意识的提升，新能源汽车，尤其是电动汽车，正成为汽车产业发展的新趋势。各国政府和汽车制造商都在积极推动新能源汽车的研发和生产，以减少对石化能源的依赖，降低环境污染。 这一转变预示着汽车产业格局的重大变革，也为零部件供应商带来了新的市场需求和市场风险。 如果公司无法及时提升其同步开发能力和配套生产能力，公司可能会失去与客户的合作机会，从而有可能给公司的生产经营带来不利影响。
产品质量控制风险	发动机作为中重型卡车、客车、乘用车的核心动力单元，其性

	<p>能和可靠性对整个系统的稳定性至关重要，其性能直接依赖于配套零部件的高质量标准。</p> <p>公司生产的发动机水泵等关键零部件，对发动机系统的稳定运行至关重要。</p> <p>产品质量缺陷可能导致发动机故障甚至报废，根据行业规范，配套企业通常需对由此产生的损失负责，如果后续公司存在产品生产质量控制不当，则有可能需要赔偿一定的损失。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料为废钢、生铁等，主要原材料占主营业务成本的比重相对较高。</p> <p>原材料的供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和盈利水平。如果未来公司主要原材料价格受市场影响出现上升，且公司未能采取有效措施消除原材料价格波动造成的不利影响，公司经营业绩可能会受到不利影响。</p>
产品结构单一风险	<p>公司的产品结构较为单一，主导产品为发动机水泵。</p> <p>2025年，公司水泵产品的销售收入占营业收入的比重 91.49%，公司对水泵行业存在依赖单一市场的经营风险。</p>
偿债能力风险	<p>公司的流动比率为 1.06，资产负债率为 56.05%，与国内同行业上市公司相比，公司资产负债率偏高，而流动比率偏低，公司偿债风险较大。</p>
汇率波动风险	<p>公司的境外收入占营业收入的比例较高，主要以美元结算，公司面临因人民币汇率波动导致的汇兑损失风险。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>张志诚持有公司 45%的股权，为公司控股股东。张维星、张志浩分别持有公司 25%的股权，张维星、张志诚、张志浩为公司共同实际控制人。</p> <p>虽然公司已建立完善的公司治理框架以约束控股股东和实际控制人的行为，但若未来公司实际控制人利用其控股地位，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易、利润分配等重大事项实施不当干预，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、被担保人基本情况

名称：江西维新汽车部件铸造有限公司

成立日期：2021 年 10 月 15 日

住所：江西省景德镇市乐平市金山工业区

注册地址：江西省景德镇市乐平市金山工业区

注册资本：2,000,000 元

主营业务：一般项目：汽车零部件及配件制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售，汽车零部件研发，摩托车零配件制造，摩托车及零配件批发，摩托车及零配件零售，摩托车及零部件研发，紧固件制造，紧固件销售，通用零部件制造，模具制造，模具销售，货物进出口，技术进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

法定代表人：张维星

控股股东：浙江维新汽车配件股份有限公司

实际控制人：张志诚

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：是

是否提供反担保：否

关联关系：控股子公司

2、担保发生原因

本次控股子公司开展银行借款业务主要为满足补充流动资金的需求。

3、是否构成违规担保

本次担保不构成违规担保。

4、对公司的影响

本次公司提供担保是控股子公司补充流动资金的需要，有利于增强公司综合竞争力，实现可持续发展。符合公司长远发展战略和全体股东利益，不会对公司经营产生不利影响。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2025年6月5日，公司2024年度股东会审议通过《关于2025年度向金融机构申请综合授信额度暨关联担保的议案》，议案内容为：为满足生产经营及业务发展的资金需要，公司及子公司于2025年度拟向金融机构申请总额不超过人民币8,000万元（含）的综合授信额度（包括但不限于综合授信、银行贷款、敞口承兑汇票、信用证、保函、应收账款保理、信用借款等）。综合授信额度在有效期内可循环申请，期限为自2024年年度股东会通过之日起至2025年年度股东会召开之日止。上述授信额度不等于公司融资实际发生金额，具体融资方式与金额最终以实际签署相应合同、协议为准。

公司将根据需要以自有房产、设备、无形资产、应收账款等资产为借款作抵押、质押担保，或者由相关关联方提供连带责任担保，具体担保方式以各金融机构审批为准。

报告期内，公司为子公司提供担保的发生金额不超过审议金额。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	110.20
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	5,275.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司关联交易主要系少量材料采购以及少量配件产品销售，不具有持续性，关联金额较小且根据市场交易价格确定，不存在损害公司利益的情况。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2024年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月4日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年12月4日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年12月4日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
公司	2024年12月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2024年12月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2024年12月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月4日		挂牌	限售承诺	限售期内不减持	正在履行中
董监高	2024年12月4日		挂牌	限售承诺	限售期内不减持	正在履行中
其他股东	2024年12月4日		挂牌	限售承诺	限售期内不减持	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止 2025 年 12 月 31 日，公司不存在承诺超期未履行的情况，前述承诺均在正常履行。

(六) 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
承兑保证金	货币资金	质押	497,554.00	0.25%	票据保证金

房屋建筑	固定资产	抵押	7,099,330.79	3.61%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,261,443.50	1.66%	借款抵押
总计	-	-	10,858,328.29	5.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以自有资产抵押银行申请贷款，有利于缓解公司资金压力，以及公司持续稳定经营和未来发展，对公司的经营活动产生积极影响，风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东利益的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,270,833	25.42%		1,270,833	25.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,187,500	23.75%		1,187,500	23.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,729,167	74.58%		3,729,167	74.58%
	其中：控股股东、实际控制人	3,562,500	71.25%		3,562,500	71.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张志诚	2,250,000	0	2,250,000	45%	1,687,500	562,500	0	0
2	张维星	1,250,000	0	1,250,000	25%	937,500	312,500	0	0
3	张志浩	1,250,000	0	1,250,000	25%	937,500	312,500	0	0
4	浩振创瑞	250,000	0	250,000	5%	166,667	83,333	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,729,167	1,270,833	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东张维星、张志诚为父子关系，张维星、张志浩为父子关系，张志诚、张志浩为兄弟

关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

张志诚直接持有公司 45.00% 的股份，系公司的控股股东。

张维星直接持有公司 25.00% 的股份，其儿子张志诚和张志浩各持有公司 45.00% 和 25.00% 的股份，三人合计持有公司 95.00% 的股份，为进一步保证控制权的稳定，三人于 2024 年 7 月 1 日签署有效期为十年的一致行动协议，约定各方应在公司的经营及决策方面求同存异，顾及大局和整体利益，在公司的相关决策机制上保持一致行动。若各方不能达成一致意见，则按照一人一票进行表决，经两票及以上同意视为通过，各方应当以该等经内部决议通过的意见为最终意见并遵照执行；若按前述争议决策机制仍不能达成一致意见的，则各方同意以张维星的意见为最终意见并遵照执行。因此，张维星、张志诚和张志浩系公司共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张维星	董事长	男	1965年5月	2022年8月26日	2025年8月25日	1,250,000	0	1,250,000	25%
张志诚	董事、总经理	男	1988年6月	2024年7月15日	2025年8月25日	2,250,000	0	2,250,000	45%
张志浩	董事	男	1989年11月	2022年8月26日	2025年8月25日	1,250,000	0	1,250,000	25%
丁浩彬	董事	男	1989年6月	2024年7月15日	2025年8月25日	0			0%
董琪	董事、董秘	男	1976年12月	2022年8月26日	2025年8月25日	0			0%
杨天女	董事、财务总监	女	1978年2月	2022年8月26日	2025年8月25日	0			0%
蓝春广	董事	女	1988年4月	2022年8月26日	2025年8月25日	0			0%
王景能	监事会主席	男	1980年11月	2022年8月26日	2025年8月25日	0			0%
陆路	监事	男	1982年11月	2022年8月26日	2025年8月25日	0			0%
张才文	监事	男	1991年9月	2022年8月26日	2025年8月25日	0			0%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司自然人股东张维星、张志诚为父子关系，张维星、张志浩为父子关系，张志诚、张志浩为兄弟关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	11	1	0	12
行政人员	19	0	0	19
生产人员	155	10	0	165
技术人员	20	2	0	22
员工总计	205	13	0	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	34	36
专科以下	160	171
员工总计	205	218

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照劳动法的要求，结合本公司实际情况制定了薪资制度；销售部根据销售情况、生产部根据劳动结果、其他各职能部门以基本工资结合 KPI 的形式根据考勤奖惩制度制定员工薪酬；对特定岗位组织外部学习、对于其他岗位组织内部学习；对于离退休人员公司暂无制度承担任何费用。

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

(一) 公司治理基本情况

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》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

在本年度的监督工作中未发现公司存在影响公司经营的重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主要从事汽车发动机水泵的制造与销售业务，公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，公司主要资产与业务、人员具有匹配性，拥有生产经营所必须并为之匹配的生产办公设备、人员、资金和技术储备，能够独立自主地进行经营活动，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司对开展业务所必需使用的土地、房屋、机器设备和知识产权依法享有使用权或所有权，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。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门并配备专职财务人员，公司会计核算体系和财务管理制度健全。公司财务人员未在任何第三方兼职或领取薪水。公司独立在银行开户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户。

公司依法独立纳税。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

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	天健审〔2026〕7970号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 29 楼	
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	梁志勇	周柯峰
	4年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审〔2026〕7970号

浙江维新汽车配件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江维新汽车配件股份有限公司（以下简称维新汽配公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了维新汽配公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——

财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于维新汽配公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

维新汽配公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估维新汽配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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

维新汽配公司治理层（以下简称治理层）负责监督维新汽配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，就可能导致对维新汽配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维新汽配公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁志勇

中国·杭州 中国注册会计师：周柯峰

二〇二六年四月二十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）1.	26,432,598.24	11,793,208.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）2.	2,070,401.00	3,091,501.00
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六（一）3.	26,610,026.11	26,762,362.35
应收款项融资	六（一）4.	584,417.61	603,631.05
预付款项	六（一）5.	747,406.81	450,365.45
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（一）6.	804,727.88	590,955.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（一）7.	44,447,944.89	42,998,204.89
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（一）8.	2,670,014.33	3,279,730.20
流动资产合计		104,367,536.87	89,569,959.15
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（一）9.	71,497,584.89	74,318,527.36
在建工程	六（一）10.	61,829.64	46,879.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（一）11.	16,489,958.94	16,860,999.18
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（一）12.	3,418,009.17	3,302,563.42
其他非流动资产	六（一）13.	996,138.09	600,589.25
非流动资产合计		92,463,520.73	95,129,558.85
资产总计		196,831,057.60	184,699,518.00
流动负债：			

短期借款	六（一）15.	41,028,513.68	33,056,548.06
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（一）16.	995,043.00	4,925,923.00
应付账款	六（一）17.	26,471,206.66	31,800,045.48
预收款项			
合同负债	六（一）18.	7,385,957.25	8,381,278.21
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（一）19.	4,472,760.73	4,557,618.59
应交税费	六（一）20.	1,124,018.11	3,490,733.03
其他应付款	六（一）21.	15,417,727.57	15,207,139.62
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			
其他流动负债	六（一）22.	1,250,245.94	1,144,527.20
流动负债合计		98,145,472.94	102,563,813.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（一）23.	12,178,446.54	12,433,492.50
递延所得税负债	六（一）12.		
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,178,446.54	12,433,492.50
负债合计		110,323,919.48	114,997,305.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（一）24.	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六（一）25.	4,512,401.70	4,512,401.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（一）26.	3,668,079.41	3,239,869.26
盈余公积	六（一）27.	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六（一）28.	70,826,657.01	54,449,941.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,507,138.12	69,702,212.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,507,138.12	69,702,212.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,831,057.60	184,699,518.00

法定代表人：张志诚

主管会计工作负责人：张志诚

会计机构负责人：杨天女

（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		25,745,827.48	11,203,493.41
交易性金融资产		2,070,401.00	3,091,501.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）1.	25,208,977.01	24,928,611.22
应收款项融资		571,951.86	603,631.05
预付款项		13,019,906.92	12,489,877.41
其他应收款	十六（一）2.	24,921,738.04	24,706,730.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,581,525.63	37,747,787.74
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		167,754.72	
流动资产合计		127,288,082.66	114,771,632.05
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（一）3.	4,585,813.20	4,585,813.20
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		17,021,831.92	17,609,037.20
在建工程		61,829.64	46,879.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,261,443.50	3,355,750.30
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		231,225.09	3,814.56
其他非流动资产		671,000.00	485,545.00
非流动资产合计		25,833,143.35	26,086,839.90
资产总计		153,121,226.01	140,858,471.95
流动负债：			
短期借款		36,524,388.68	33,056,548.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		995,043.00	4,925,923.00
应付账款		12,295,689.25	14,549,373.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,306,801.93	3,283,945.98
应交税费		1,005,369.41	1,099,682.72
其他应付款		122,684.54	142,152.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,340,710.18	8,380,278.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,244,493.73	1,144,527.20
流动负债合计		62,835,180.72	66,582,431.70
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,835,180.72	66,582,431.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,507,401.70	4,507,401.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,768,844.96	2,835,644.83
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		75,509,798.63	59,432,993.72
所有者权益（或股东权益）合计		90,286,045.29	74,276,040.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		153,121,226.01	140,858,471.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		122,720,830.44	118,827,131.47
其中：营业收入	六（二）1.	122,720,830.44	118,827,131.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,635,794.06	103,783,774.19
其中：营业成本	六（二）1.	80,838,559.05	82,692,793.18
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(二)2.	1,822,884.32	877,523.84
销售费用	六(二)3.	2,906,759.71	4,870,954.04
管理费用	六(二)4.	10,071,160.01	9,553,013.10
研发费用	六(二)5.	6,570,445.08	5,320,643.85
财务费用	六(二)6.	1,425,985.89	468,846.18
其中：利息费用		1,542,318.91	1,605,100.51
利息收入		683,635.07	129,941.03
加：其他收益	六(二)7.	1,101,265.16	1,342,631.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六(二)8.	118,200.00	4,905.00
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）	六(二)9.	-21,100.00	91,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(二)10.	-927,821.38	-546,856.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(二)11.	-491,190.13	-305,606.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二)12.	-13,084.77	11,532.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,851,305.26	15,641,463.00
加：营业外收入	六(二)13.	323,491.62	423,713.07
减：营业外支出	六(二)14.	381,755.29	160,231.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,793,041.59	15,904,944.68
减：所得税费用	六(二)15.	2,416,325.93	2,455,588.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,376,715.66	13,449,356.33
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）		16,376,715.66	13,449,356.33
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）		16,376,715.66	13,449,356.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,376,715.66	13,449,356.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,376,715.66	13,449,356.33
(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）		3.28	2.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.28	2.69

法定代表人：张志诚

主管会计工作负责人：张志诚

会计机构负责人：杨天女

（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（二）1.	114,214,136.58	108,412,259.20
减：营业成本	十六（二）1.	76,804,434.13	74,312,578.03
税金及附加		1,016,987.43	828,952.55
销售费用		2,837,271.66	4,716,306.48
管理费用		8,163,563.66	6,634,706.15
研发费用	十六（二）2.	5,734,499.90	5,320,643.85
财务费用		906,930.60	-105,808.69
其中：利息费用		1,030,024.13	1,030,899.92
利息收入		683,055.26	128,391.53
加：其他收益		830,578.47	1,084,241.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）3.	118,200.00	4,905.00
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）		-21,100.00	91,500.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-943,258.21	-561,234.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-491,190.13	-305,606.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,417.01	11,532.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,223,262.32	17,030,218.29
加：营业外收入		323,491.35	132,318.23
减：营业外支出		1,918.67	139,346.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,544,835.00	17,023,189.84
减：所得税费用		2,468,030.09	2,282,018.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,076,804.91	14,741,170.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,076,804.91	14,741,170.93
（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		16,076,804.91	14,741,170.93
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		114,085,647.45	107,758,490.20
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		4,036,929.42	4,762,702.04
收到其他与经营活动有关的现金	六（三）2.	4,076,978.29	3,748,279.74
经营活动现金流入小计		122,199,555.16	116,269,471.98
购买商品、接受劳务支付的现金		70,526,119.43	77,560,856.34
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		22,074,285.33	20,297,361.76
支付的各项税费		6,969,276.88	4,112,657.61
支付其他与经营活动有关的现金	六（三）2.	7,567,016.53	9,282,735.33
经营活动现金流出小计		107,136,698.17	111,253,611.04
经营活动产生的现金流量净额		15,062,856.99	5,015,860.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六（三）1.	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		118,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,500.00	21,000.00
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	六（三）2.		594,207.68
投资活动现金流入小计		3,211,700.00	615,207.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六（三）1.	5,793,095.11	7,366,944.16
投资支付的现金	六（三）1.	2,000,000.00	3,000,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（三）2.		352,763.00
投资活动现金流出小计		7,793,095.11	10,719,708.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,581,395.11	-10,104,500.48
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		87,600,000.00	62,237,481.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三）2.		1,000,100.00
筹资活动现金流入小计		87,600,000.00	63,237,581.96
偿还债务支付的现金		79,637,481.96	56,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,129,695.29	1,187,618.56
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	六（三）2.	208,053.41	519,926.87
筹资活动现金流出小计		80,975,230.66	58,407,545.43
筹资活动产生的现金流量净额		6,624,769.34	4,830,036.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-501,401.58	1,053,838.83
五、现金及现金等价物净增加额		16,604,829.64	795,235.82
加：期初现金及现金等价物余额		9,330,214.60	8,534,978.78
六、期末现金及现金等价物余额		25,935,044.24	9,330,214.60

法定代表人：张志诚

主管会计工作负责人：张志诚

会计机构负责人：杨天女

（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		105,659,488.64	98,550,286.25
收到的税费返还		4,036,929.42	4,762,702.04
收到其他与经营活动有关的现金		4,060,757.48	3,290,667.11
经营活动现金流入小计		113,757,175.54	106,603,655.40
购买商品、接受劳务支付的现金		71,283,952.69	77,412,336.19
支付给职工以及为职工支付的现金		16,779,961.60	15,135,838.01
支付的各项税费		3,713,156.92	3,490,713.77
支付其他与经营活动有关的现金		6,530,043.20	7,987,138.24
经营活动现金流出小计		98,307,114.41	104,026,026.21
经营活动产生的现金流量净额		15,450,061.13	2,577,629.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		118,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,500.00	21,000.00
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			594,207.68
投资活动现金流入小计		3,170,700.00	615,207.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,012,679.81	1,069,763.45
投资支付的现金		2,000,000.00	6,150,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			352,763.00
投资活动现金流出小计		4,012,679.81	7,572,527.45
投资活动产生的现金流量净额		-841,979.81	-6,957,319.77
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		78,100,000.00	62,237,481.96
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		78,100,000.00	62,237,481.96
偿还债务支付的现金		74,637,481.96	56,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,701.55	1,040,939.39
支付其他与筹资活动有关的现金		38,053.41	79,926.87
筹资活动现金流出小计		75,700,236.92	57,820,866.26
筹资活动产生的现金流量净额		2,399,763.08	4,416,615.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-500,070.36	1,053,838.65
五、现金及现金等价物净增加额		16,507,774.04	1,090,763.77
加：期初现金及现金等价物余额		8,740,499.44	7,649,735.67
六、期末现金及现金等价物余额		25,248,273.48	8,740,499.44

(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	5,000,000.00				4,512,401.70			3,239,869.26	2,500,000.00		54,449,941.35		69,702,212.31
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	5,000,000.00				4,512,401.70			3,239,869.26	2,500,000.00		54,449,941.35		69,702,212.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								428,210.15			16,376,715.66		16,804,925.81
（一）综合收益总额											16,376,715.66		16,376,715.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							428,210.15					428,210.15
1. 本期提取							497,793.96					497,793.96
2. 本期使用							69,583.81					69,583.81
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,512,401.70		3,668,079.41	2,500,000.00		70,826,657.01		86,507,138.12

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	5,000,000.00				2,806,389.43			1,994,319.14	2,500,000.00		41,000,585.02		53,301,293.59
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	5,000,000.00				2,806,389.43			1,994,319.14	2,500,000.00		41,000,585.02		53,301,293.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,706,012.27			1,245,550.12			13,449,356.33		16,400,918.72
（一）综合收益总额											13,449,356.33		13,449,356.33
（二）所有者投入和减少资本					1,706,012.27								1,706,012.27
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					1,706,012.27								1,706,012.27
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,245,550.12					1,245,550.12
1. 本期提取							1,309,554.63					1,309,554.63
2. 本期使用							64,004.51					64,004.51
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,512,401.70		3,239,869.26	2,500,000.00		54,449,941.35		69,702,212.31

法定代表人：张志诚

主管会计工作负责人：张志诚

会计机构负责人：杨天女

(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	5,000,000.00				4,507,401.70			2,835,644.83	2,500,000.00		59,432,993.72	74,276,040.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,507,401.70			2,835,644.83	2,500,000.00		59,432,993.72	74,276,040.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-66,799.87			16,076,804.91	16,010,005.04
(一) 综合收益总额											16,076,804.91	16,076,804.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-66,799.87				-66,799.87
1. 本期提取							2,783.94				2,783.94
2. 本期使用							69,583.81				69,583.81
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00				4,507,401.70		2,768,844.96	2,500,000.00		75,509,798.63	90,286,045.29

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	5,000,000.00				2,801,389.43			1,976,701.02	2,500,000.00		44,691,822.79	56,969,913.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,801,389.43			1,976,701.02	2,500,000.00		44,691,822.79	56,969,913.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,706,012.27			858,943.81			14,741,170.93	17,306,127.01
(一) 综合收益总额											14,741,170.93	14,741,170.93
(二) 所有者投入和减少资本					1,706,012.27							1,706,012.27
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					1,706,012.27							1,706,012.27
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备							858,943.81					858,943.81
1. 本期提取							922,948.32					922,948.32
2. 本期使用							64,004.51					64,004.51
(六)其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00			4,507,401.70			2,835,644.83	2,500,000.00			59,432,993.72	74,276,040.25

浙江维新汽车配件股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司基本信息

浙江维新汽车配件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江维新汽车配件有限公司（以下简称维新有限公司），维新有限公司系由张维星、陈乃华投资设立，注册资本为 500 万元，其中张维星出资 250 万元，陈乃华出资 250 万元，各股东均以货币方式出资。仙居安洲会计师事务所有限公司出具“安洲验字（2010）125 号”《验资报告》，确认截至 2010 年 7 月 7 日，维新有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元，均以货币出资。

2019 年 9 月 13 日，维新有限召开股东会并作出决议，维新有限公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本为 500 万元。绍兴天阳房地产资产评估有限公司对本公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验，并于 2019 年 9 月 12 日出具《资产评估报告书》（绍天阳股评字[2019]第 141 号）。

经多次股权变更，截至 2025 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 500.00 万元，控股股东为张志诚，持股比例为 45.00%。公司的纳税人识别号为：91331024558620401N。公司注册地：浙江省仙居县永安工业集聚区。法定代表人：张志诚。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2010-07-08 至 无固定期限

公司经营范围：汽车零部件及配件、摩托车零部件及配件、紧固件制造销售；货物进出口、技术进出口。

（二）实际控制人

本公司无母公司，张维星、张志诚和张志浩为公司的共同实际控制人。

（三）财务报表报出日

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日三届十次董事会批准对外报出。

（四）合并财务报表范围

本公司将子公司江西维新汽车部件铸造有限公司（以下简称江西维新公司）、江西晟浩汽车零部件有限公司（以下简称江西晟浩公司）、台州兜麦进出口有限公司（以下简称台州兜麦公司）等三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司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确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的承诺事项	重组、并购等事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

3) 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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、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，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——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，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	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
专用设备、运输设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地使用权证登记使用年限	直线法
管理软件	3 年，预计受益期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,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,能证明其有用性;(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品并签收,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。境内销售:公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产,由仓库配货后将货物发运,经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入,以对账单的对账日期或收货回执单的签收日期为收入确认时点;境外销售:公司根据销售合同或订单约定已将产品报关出口,以取得的海运提单确认收入,以海运提单的出口日期为收入确认时点。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，

通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西维新公司	25%
台州兜麦公司、江西晟浩公司	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2024 年 12 月 6 日取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202433007663），享受高新技术企业所得税优惠政策，本期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 台州兜麦公司和江西晟浩公司本期属于小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策，即自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022

年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 公司出口产品享受国家“免、抵、退”的增值税税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本公司报告期内无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,835.94	16,696.94
银行存款	25,917,047.24	9,307,209.39
其他货币资金	497,715.06	2,469,302.24
合 计	26,432,598.24	11,793,208.57

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	2,070,401.00	3,091,501.00
其中：理财产品	2,070,401.00	3,091,501.00
合 计	2,070,401.00	3,091,501.00

3. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	25,678,720.93	25,439,603.17
1-2 年	1,798,561.64	2,210,206.85

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	852,193.93	865,075.96
3 年以上	563,742.41	1,170.47
账面余额合计	28,893,218.91	28,516,056.45
减：坏账准备	2,283,192.80	1,753,694.10
账面价值合计	26,610,026.11	26,762,362.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,893,218.91	100.00	2,283,192.80	7.90	26,610,026.11
合 计	28,893,218.91	100.00	2,283,192.80	7.90	26,610,026.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,516,056.45	100.00	1,753,694.10	6.15	26,762,362.35
合 计	28,516,056.45	100.00	1,753,694.10	6.15	26,762,362.35

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,678,720.93	1,283,936.05	5.00
1-2 年	1,798,561.64	179,856.16	10.00
2-3 年	852,193.93	255,658.18	30.00
3 年以上	563,742.41	563,742.41	100.00
小 计	28,893,218.91	2,283,192.80	7.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,753,694.10	910,717.59		381,218.89		2,283,192.80
合 计	1,753,694.10	910,717.59		381,218.89		2,283,192.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	381,218.89

2) 应收账款核销说明

公司结合与客户合作关系针对预计无法收回款项进行应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,180,904.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.62%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 659,045.23 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	584,417.61	603,631.05
合 计	584,417.61	603,631.05

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	584,417.61	100.00			584,417.61
其中：银行承兑汇票	584,417.61	100.00			584,417.61
合 计	584,417.61	100.00			584,417.61

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	603,631.05	100.00			603,631.05
其中：银行承兑汇票	603,631.05	100.00			603,631.05
合计	603,631.05	100.00			603,631.05

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	584,417.61		
小计	584,417.61		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,517,522.74
小计	7,517,522.74

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	736,717.54	98.57		736,717.54	433,142.22	96.17		433,142.22
1-2 年	8,000.00	1.07		8,000.00	11,610.45	2.58		11,610.45
2-3 年	1,891.59	0.25		1,891.59	5,612.78	1.25		5,612.78
3 年以上	797.68	0.11		797.68				
合计	747,406.81	100.00		747,406.81	450,365.45	100.00		450,365.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 432,400.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 57.85%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	717,590.09	416,348.29
应收暂付款	29,691.88	204,257.65
押金保证金	105,800.00	1,600.00
账面余额合计	853,081.97	622,205.94
减：坏账准备	48,354.09	31,250.30
账面价值合计	804,727.88	590,955.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	750,281.97	619,405.94
1-2 年	100,000.00	2,800.00
2-3 年	2,800.00	
账面余额合计	853,081.97	622,205.94
减：坏账准备	48,354.09	31,250.30
账面价值合计	804,727.88	590,955.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	853,081.97	100.00	48,354.09	5.67	804,727.88
合 计	853,081.97	100.00	48,354.09	5.67	804,727.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	622,205.94	100.00	31,250.30	5.02	590,955.64
合 计	622,205.94	100.00	31,250.30	5.02	590,955.64

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	853,081.97	48,354.09	5.67
其中：1 年以内	750,281.97	37,514.09	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	2,800.00	840.00	30.00
小 计	853,081.97	48,354.09	5.67

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	30,970.30	280.00		31,250.30
期初数在本期	--	--	--	
--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,543.79	5,560.00		17,103.79
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,514.09	10,840.00		48,354.09
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.54		5.67

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	715,843.66	1 年以内	83.91	35,792.18
瑞立集团瑞安汽车零部件有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	11.72	5,000.00
代收个人住房公积金	应收暂付款	13,363.00	1 年以内	1.57	668.15
代收个人社保	应收暂付款	11,950.88	1 年以内	1.40	597.54
刘贤贵	应收暂付款	4,000.00	1 年以内	0.47	200.00
小 计		845,157.54		99.07	42,257.87

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	17,874,438.37	542,886.55	17,331,551.82	23,595,451.55	395,859.72	23,199,591.83
库存商品	12,970,630.69	249,978.39	12,720,652.30	8,431,982.90	4,553.95	8,427,428.95
发出商品	8,755,475.50		8,755,475.50	7,146,921.32		7,146,921.32
生产成本	5,093,418.61		5,093,418.61	3,543,985.91		3,543,985.91
周转材料	580,731.65	45,380.56	535,351.09	653,958.93	26,671.41	627,287.52
委托加工物资	11,495.57		11,495.57	52,989.36		52,989.36
合 计	45,286,190.39	838,245.50	44,447,944.89	43,425,289.97	427,085.08	42,998,204.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	395,859.72	217,658.36		70,631.53		542,886.55
周转材料	26,671.41	28,107.33		9,398.18		45,380.56
库存商品	4,553.95	245,424.44				249,978.39
合 计	427,085.08	491,190.13		80,029.71		838,245.50

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将	以前期间计提了存货跌	本期将已计提存

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
	要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	价准备的存货可变现净值上升	货跌价准备的存货耗用/售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价、减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	2,670,014.33		2,670,014.33	3,279,730.20		3,279,730.20
合 计	2,670,014.33		2,670,014.33	3,279,730.20		3,279,730.20

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	51,618,227.38	1,719,284.60	54,731,116.82	1,400,710.40	109,469,339.20
本期增加金额	496,975.96		4,485,004.04	140,353.98	5,122,333.98
1) 购置	496,975.96		4,171,492.02	140,353.98	4,808,821.96
2) 在建工程转入			313,512.02		313,512.02
本期减少金额			192,516.61	477,057.79	669,574.40
1) 处置或报废			192,516.61	477,057.79	669,574.40
期末数	52,115,203.34	1,719,284.60	59,023,604.25	1,064,006.59	113,922,098.78
累计折旧					
期初数	11,829,263.78	1,361,424.00	20,756,972.10	1,203,151.96	35,150,811.84
本期增加金额	2,367,774.87	106,015.15	5,309,509.25	64,149.04	7,847,448.31
1) 计提	2,367,774.87	106,015.15	5,309,509.25	64,149.04	7,847,448.31
本期减少金额			129,298.65	444,447.61	573,746.26
1) 处置或报废			129,298.65	444,447.61	573,746.26

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	14,197,038.65	1,467,439.15	25,937,182.70	822,853.39	42,424,513.89
账面价值					
期末账面价值	37,918,164.69	251,845.45	33,086,421.55	241,153.20	71,497,584.89
期初账面价值	39,788,963.60	357,860.60	33,974,144.72	197,558.44	74,318,527.36

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	13,399,995.82	1,917,651.96		11,482,343.86	
小 计	13,399,995.82	1,917,651.96		11,482,343.86	

10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备安装	61,829.64		61,829.64	46,879.64		46,879.64
合 计	61,829.64		61,829.64	46,879.64		46,879.64

11. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	18,566,578.54	339,786.33	18,906,364.87
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,566,578.54	339,786.33	18,906,364.87
累计摊销			
期初数	1,705,579.36	339,786.33	2,045,365.69
本期增加金额	371,040.24		371,040.24
1) 计提	371,040.24		371,040.24
本期减少金额			
期末数	2,076,619.60	339,786.33	2,416,405.93
账面价值			
期末账面价值	16,489,958.94		16,489,958.94

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
期初账面价值	16,860,999.18		16,860,999.18

12. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,120,371.12	480,792.75	2,179,687.77	346,781.08
内部交易未实现利润	787,568.16	118,135.22	1,003,905.76	156,067.64
预计性质的负债	966,767.86	145,015.18	911,548.43	136,732.26
递延收益	12,178,446.54	3,044,611.64	12,433,492.50	3,108,373.13
合 计	17,053,153.68	3,788,554.79	16,528,634.46	3,747,954.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
理财产品公允价值变动	70,400.00	10,560.00	91,500.00	13,725.00
固定资产加速折旧	2,399,904.14	359,985.62	2,877,771.27	431,665.69
合 计	2,470,304.14	370,545.62	2,969,271.27	445,390.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	370,545.62	3,418,009.17	445,390.69	3,302,563.42
递延所得税负债	370,545.62		445,390.69	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	49,421.27	32,341.71
可抵扣亏损	8,011,017.63	7,889,506.61
合 计	8,060,438.90	7,921,848.32

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		82,825.56	
2026 年	107,323.46	107,323.46	
2027 年	30,190.21	30,190.21	
2028 年	329.22	329.22	
2029 年	7,403,830.46	7,668,838.16	
2030 年	469,344.28		
合 计	8,011,017.63	7,889,506.61	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	996,138.09		996,138.09	600,589.25		600,589.25
合 计	996,138.09		996,138.09	600,589.25		600,589.25

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	497,554.00	497,554.00	质押	票据保证金
固定资产	16,035,695.06	7,099,330.79	抵押	借款抵押
无形资产	4,715,340.00	3,261,443.50	抵押	借款抵押
合 计	21,248,589.06	10,858,328.29		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,462,993.97	2,462,993.97	质押	票据保证金
固定资产	16,035,695.06	7,729,085.39	抵押	借款抵押
无形资产	4,715,340.00	3,355,750.30	抵押	借款抵押
合 计	23,214,029.03	13,547,829.66		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,512,452.77	12,011,748.60
保证借款	18,314,685.91	11,007,317.50
信用借款	1,501,375.00	
抵押及保证信用证借款	5,700,000.00	10,037,481.96
合 计	41,028,513.68	33,056,548.06

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	995,043.00	4,925,923.00
合 计	995,043.00	4,925,923.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	13,076,288.71	15,989,725.57
设备工程款	12,592,763.42	15,235,841.38
费用款	802,154.53	574,478.53
合 计	26,471,206.66	31,800,045.48

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江西衢通建业建筑工程有限公司	4,834,058.58	工程建设尚未完成竣工结算
小 计	4,834,058.58	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,385,957.25	8,381,278.21
合 计	7,385,957.25	8,381,278.21

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,467,682.63	20,584,383.41	20,681,760.41	4,370,305.63
离职后福利—设定提存计划	89,935.96	1,368,871.27	1,356,352.13	102,455.10
辞退福利		46,890.00	46,890.00	
合 计	4,557,618.59	22,000,144.68	22,085,002.54	4,472,760.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,388,897.89	18,824,298.79	18,925,822.09	3,287,374.59
职工福利费		641,634.56	641,634.56	
社会保险费	50,150.65	668,788.90	664,642.60	54,296.95
其中：医疗保险费	43,156.50	577,769.49	573,981.54	46,944.45
工伤保险费	6,994.15	91,019.41	90,661.06	7,352.50
住房公积金		411,843.00	411,843.00	
工会经费和职工教育经费	1,028,634.09	37,818.16	37,818.16	1,028,634.09
小 计	4,467,682.63	20,584,383.41	20,681,760.41	4,370,305.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	87,034.80	1,327,389.12	1,315,073.52	99,350.40
失业保险费	2,901.16	41,482.15	41,278.61	3,104.70
小 计	89,935.96	1,368,871.27	1,356,352.13	102,455.10

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	726.54	105,028.19
企业所得税	693,680.59	3,037,881.22
代扣代缴个人所得税	21,166.45	10,449.24
城市维护建设税	270.40	8,987.65
房产税	251,915.90	184,004.02
土地使用税	141,507.70	114,832.03
车船税		1,536.39

项 目	期末数	期初数
环境保护税	1,536.84	
教育费附加	811.20	5,670.11
地方教育附加	540.80	3,780.07
印花税	11,861.69	18,564.11
合 计	1,124,018.11	3,490,733.03

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	15,263,099.52	15,067,976.89
应付暂收款	130,610.54	104,198.73
费用类款项	24,017.51	34,964.00
合 计	15,417,727.57	15,207,139.62

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	283,478.08	232,978.77
一年内支付的预提返利	966,767.86	911,548.43
合 计	1,250,245.94	1,144,527.20

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,433,492.50		255,045.96	12,178,446.54	收到与资产相关的政府补助
合 计	12,433,492.50		255,045.96	12,178,446.54	

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,806,389.43			2,806,389.43
其他资本公积	1,706,012.27			1,706,012.27
合 计	4,512,401.70			4,512,401.70

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,239,869.26	497,793.96	69,583.81	3,668,079.41
合 计	3,239,869.26	497,793.96	69,583.81	3,668,079.41

(2) 其他说明

根据财政部、应急部联合发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资〔2022〕136号)要求,公司本期计提安全生产费 497,793.96 元,实际发生安全生产相关费用冲减专项储备 69,583.81 元。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	54,449,941.35	41,000,585.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,376,715.66	13,449,356.33
期末未分配利润	70,826,657.01	54,449,941.35

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	122,608,070.30	80,796,158.80	118,754,927.55	82,640,400.50

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	112,760.14	42,400.25	72,203.92	52,392.68
合 计	122,720,830.44	80,838,559.05	118,827,131.47	82,692,793.18
其中：与客户之间的 合同产生的收入	122,720,830.44	80,838,559.05	118,827,131.47	82,692,793.18

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水泵产品	112,282,568.09	72,332,539.69	106,434,272.05	71,591,206.59
其他产品	10,438,262.35	8,506,019.36	12,392,859.42	11,101,586.59
小 计	122,720,830.44	80,838,559.05	118,827,131.47	82,692,793.18

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	80,156,784.42	49,015,204.73	77,335,805.07	50,176,592.98
内销	42,564,046.02	31,823,354.32	41,491,326.40	32,516,200.20
小 计	122,720,830.44	80,838,559.05	118,827,131.47	82,692,793.18

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	122,720,830.44	118,827,131.47
小 计	122,720,830.44	118,827,131.47

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	697,867.76	92,742.89
城市维护建设税	340,612.74	300,508.84
教育费附加	207,143.21	183,614.37
城镇土地使用税	338,174.14	95,316.56
地方教育附加	148,860.43	122,409.59
印花税	84,005.08	78,321.52

项 目	本期数	上年同期数
环境保护税	6,147.36	4,610.07
车船税	73.60	
合 计	1,822,884.32	877,523.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,784,458.69	1,384,560.51
业务宣传费	551,391.20	1,029,502.74
办公费	307,002.01	487,120.95
差旅费	254,787.61	255,560.09
折旧与摊销	9,120.20	8,197.48
股份支付		1,706,012.27
合 计	2,906,759.71	4,870,954.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,039,089.90	4,392,929.80
办公费	1,938,170.34	1,258,817.53
折旧及摊销	582,068.48	879,724.42
业务招待费	513,140.14	867,513.27
开办费		175,244.90
盘盈盘亏	68,385.74	-76,030.44
中介服务费	2,603,089.42	1,703,934.48
差旅费	120,309.29	51,900.79
其他		157,561.58
残保金	206,906.70	141,416.77
合 计	10,071,160.01	9,553,013.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,834,281.14	2,309,377.13
直接投入	3,546,997.41	2,500,291.22
折旧与摊销	168,266.53	88,019.74
委外研发		400,000.00
其他	20,900.00	22,955.76
合 计	6,570,445.08	5,320,643.85

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-683,635.07	-129,941.03
利息支出	1,542,318.91	1,605,100.51
汇兑损益	501,401.58	-1,053,854.87
手续费	65,900.47	47,541.57
合 计	1,425,985.89	468,846.18

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	842,343.94	1,084,619.38	842,343.94
与资产相关的政府补助	255,045.96	255,046.00	255,045.96
代扣个人所得税手续费返还	3,875.26	2,965.95	
合 计	1,101,265.16	1,342,631.33	1,097,389.90

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	118,200.00	
资金占用费		4,905.00
合 计	118,200.00	4,905.00

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	-21,100.00	91,500.00
合 计	-21,100.00	91,500.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-927,821.38	-546,856.18
合 计	-927,821.38	-546,856.18

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-491,190.13	-305,606.46
合 计	-491,190.13	-305,606.46

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-13,084.77	11,532.03	-13,084.77
合 计	-13,084.77	11,532.03	-13,084.77

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	315,532.92	391,519.47	315,532.92
其他	7,958.70	32,193.60	7,958.70
合 计	323,491.62	423,713.07	323,491.62

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	380,739.94	89,033.67	380,739.94
其他	115.35	447.72	115.35
罚款	900.00	750.00	900.00
公益捐赠		70,000.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	381,755.29	160,231.39	381,755.29

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,531,771.68	3,822,115.21
递延所得税费用	-115,445.75	-1,366,526.86
合 计	2,416,325.93	2,455,588.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,793,041.59	15,904,944.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,818,956.24	2,385,741.70
子公司适用不同税率的影响	105,114.55	59,892.78
调整以前期间所得税的影响	267,186.37	1,295,772.87
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,948.60	342,119.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,965.46	-1,168,415.91
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	81,299.21	323,608.27
加计扣除的影响	-1,057,213.58	-783,131.09
所得税费用	2,416,325.93	2,455,588.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支付的现金	5,793,095.11	7,366,944.16
合 计	5,793,095.11	7,366,944.16

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	2,000,000.00	3,000,001.00
合 计	2,000,000.00	3,000,001.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金	850,302.64	1,924,032.41
收到政府补助及营业外收入	2,462,993.97	1,119,778.93
收到利息收入	683,635.07	129,941.03
其他	80,046.61	574,527.37
合 计	4,076,978.29	3,748,279.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	6,562,919.05	6,497,808.58
支付票据保证金	497,554.00	2,462,993.97
其他	506,543.48	321,932.78
合 计	7,567,016.53	9,282,735.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拆出资金		594,207.68
合 计		594,207.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆出资金		352,763.00
合 计		352,763.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆入资金		1,000,100.00
合 计		1,000,100.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆入资金	208,053.41	519,926.87
合 计	208,053.41	519,926.87

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,376,715.66	13,449,356.33
加：资产减值准备	491,190.13	305,606.46
信用减值准备	927,821.38	546,856.18
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,847,448.31	6,901,826.36
无形资产摊销	371,040.24	371,040.26
长期待摊费用摊销		108,228.52
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）	13,084.77	-11,532.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,100.00	-91,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,043,720.49	551,245.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,200.00	-4,905.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,445.75	-1,272,372.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-94,154.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,940,930.13	-9,732,789.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,169,450.51	-12,735,718.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,113,447.75	3,773,109.93
其他	428,210.15	2,951,562.39
经营活动产生的现金流量净额	15,062,856.99	5,015,860.94

补充资料	本期数	上年同期数
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,935,044.24	9,330,214.60
减：现金的期初余额	9,330,214.60	8,534,978.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,604,829.64	795,235.82

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	25,935,044.24	9,330,214.60
其中：库存现金	17,835.94	16,696.94
可随时用于支付的银行存款	25,917,047.24	9,307,209.39
可随时用于支付的其他货币资金	161.06	6,308.27
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	25,935,044.24	9,330,214.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	497,554.00	2,462,993.97	银行承兑汇票保证金
小 计	497,554.00	2,462,993.97	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	33,056,548.06	87,600,000.00	1,139,142.87	80,767,177.25		41,028,513.68
资金拆借	15,067,976.89		403,176.04	208,053.41		15,263,099.52
小 计	48,124,524.95	87,600,000.00	1,542,318.91	80,975,230.66		56,291,613.20

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	15,377,472.92	13,090,497.40
其中：支付货款	12,899,951.87	9,032,122.63
支付固定资产等长期资产购置款	2,477,521.05	4,058,374.77

(四) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,525,202.26
其中：美元	786,080.38	7.0288	5,525,201.77
日元	11.00	0.0448	0.49
应收账款			18,717,023.15
其中：美元	2,662,904.50	7.0288	18,717,023.15

七、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,834,281.14	2,309,377.13
直接投入	3,546,997.41	2,500,291.22
折旧与摊销	168,266.53	88,019.74
委外研发		400,000.00
其他	20,900.00	22,955.76
合 计	6,570,445.08	5,320,643.85
其中：费用化研发支出	6,570,445.08	5,320,643.85

八、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将江西维新、台州兜麦和江西晟浩等 3 家子公司纳入公司合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西维新公司	2,000,000.00	江西	汽车制造业	100.00		同一控制下企业合并
台州兜麦公司	500,000.00	台州	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并
江西晟浩公司	5,000,000.00	江西	汽车制造业	100.00		设立

九、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	842,343.94
其中：计入其他收益	842,343.94
合计	842,343.94

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	12,433,492.50		255,045.96	
小计	12,433,492.50		255,045.96	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				12,178,446.54	与资产相关
小计				12,178,446.54	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,097,389.90	1,339,665.38
合计	1,097,389.90	1,339,665.38

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6

之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.62%（2024 年 12 月 31 日：38.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	41,028,513.68	41,656,507.15	41,656,507.15		
应付票据	995,043.00	995,043.00	995,043.00		
应付账款	26,471,206.66	26,471,206.66	26,471,206.66		
其他应付款	15,417,727.57	15,417,727.57	15,417,727.57		
其他流动负债	966,767.86	966,767.86	966,767.86		
小 计	84,879,258.77	85,507,252.24	85,507,252.24		

(续上表)

项 目	上年年末数				
-----	-------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	33,056,548.06	33,589,952.65	33,589,952.65		
应付票据	4,925,923.00	4,925,923.00	4,925,923.00		
应付账款	31,800,045.48	31,800,045.48	31,800,045.48		
其他应付款	15,207,139.62	15,207,139.62	15,207,139.62		
其他流动负债	911,548.43	911,548.43	911,548.43		
小计	85,901,204.59	86,434,609.18	86,434,609.18		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	7,517,522.74	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		7,517,522.74		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	7,517,522.74	
小计		7,517,522.74	

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		2,070,401.00		2,070,401.00
(1) 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		2,070,401.00		2,070,401.00
理财产品		2,070,401.00		2,070,401.00
2. 应收款项融资			584,417.61	584,417.61
持续以公允价值计量的资产总额		2,070,401.00	584,417.61	2,654,818.61

(二) 持续和非持续第二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

公司采用第二层次公允价值计量的项目为净值型理财产品，系参考金融机构提供的估值报告为依据计算确定期末公允价值。

(三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
张志诚、张维星、张志浩	95.00[注]	95.00

[注]张志诚持股 45.00%、张维星持股 25.00%、张志浩持股 25.00%，张志诚、张维星、张志浩合计持股 95.00%

(2) 本公司最终控制方是张志诚、张维星、张志浩。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州春风汽摩部件有限公司	张维星之兄弟张维春控制的公司
陈佩佩	张志诚之配偶
张维伍	张维星之兄弟

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
张维伍	铸件原料	112.20	2,816.63

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州春风汽摩部件有限公司	铸件原料	5,275.07	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保项下业务类型	担保项下业务余额	担保方	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款	1,800,000.00	张志诚、张维星	2025/6/6	2026/6/5	否
短期借款	1,800,000.00	张志诚、张维星	2025/6/16	2026/6/15	否
短期借款	400,000.00	张志诚、张维星	2025/6/20	2026/6/19	否
短期借款	2,000,000.00	张志诚、张维星	2025/6/25	2026/6/24	否
短期借款	300,000.00	张志诚、张维星	2025/11/10	2026/11/9	否
短期借款	1,000,000.00	张志诚、张维星	2025/12/8	2026/12/7	否
短期借款	2,000,000.00	张志诚、张维星、陈佩佩	2025/5/23	2026/5/22	否
短期借款	3,000,000.00	张志诚、张维星、陈佩佩	2025/9/24	2026/9/23	否
短期借款	3,000,000.00	张志诚、张维星、陈佩佩	2025/11/12	2026/11/11	否
信用证	2,000,000.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/1/20	2026/1/19	否
信用证	1,000,000.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/4/9	2026/4/10	否
信用证	600,000.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/5/13	2026/5/13	否
信用证	1,100,000.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/7/10	2026/7/9	否

担保项下业务类型	担保项下业务余额	担保方	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
信用证	1,000,000.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/8/8	2026/8/7	否
短期借款	2,000,000.00	张维星	2025/6/12	2026/6/11	否
短期借款	1,000,000.00	张维星	2025/9/8	2026/9/7	否
银行承兑汇票	635,214.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/8/26	2026/2/26	否
银行承兑汇票	359,829.00	张志诚、陈佩佩、张维星、张志浩	2025/12/25	2026/6/25	否

3. 关联方资金拆借

资金拆出方	应付项目	资金拆入方	期初余额	本期归还	本期拆入/本期计提利息	期末余额
张维星	本金	本公司	11,699,442.85	170,000.00		11,529,442.85
	利息	本公司	828,870.57	4,670.41	335,545.44	1,159,745.60
张志诚	本金	本公司	2,033,483.00	33,383.00		2,000,100.00
	利息	本公司	220,630.14		60,000.00	280,630.14
张志浩	本金	本公司	250,869.00			250,869.00
	利息	本公司	34,681.33		7,630.60	42,311.93

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,518,500.10	1,787,133.47

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	张志诚	2,280,730.14	2,254,113.14
	张志浩	301,106.93	285,550.33
	张维星	12,694,152.45	12,533,277.42
小计		15,275,989.52	15,072,940.89

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对汽车零部件业务、铸件业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	汽车零部件	铸件	分部间抵销	合 计
营业收入	115,450,394.90	30,241,005.83	22,970,570.29	122,720,830.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	115,450,394.90	30,241,005.83	22,970,570.29	122,720,830.44
营业成本	78,028,418.77	26,033,593.34	23,223,453.06	80,838,559.05
资产总额	153,167,842.76	87,946,636.71	44,283,421.87	196,831,057.60
负债总额	63,139,286.93	87,622,391.44	40,437,758.89	110,323,919.48

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,232,640.00	23,509,721.56
1-2 年	1,768,259.18	2,209,802.85
2-3 年	852,193.93	865,075.96
3 年以上	562,675.23	79.06
账面余额合计	27,415,768.34	26,584,679.43

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	2,206,791.33	1,656,068.21
账面价值合计	25,208,977.01	24,928,611.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,415,768.34	100.00	2,206,791.33	8.05	25,208,977.01
合 计	27,415,768.34	100.00	2,206,791.33	8.05	25,208,977.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,584,679.43	100.00	1,656,068.21	6.23	24,928,611.22
合 计	26,584,679.43	100.00	1,656,068.21	6.23	24,928,611.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,232,640.00	1,211,632.00	5.00
1-2 年	1,768,259.18	176,825.92	10.00
2-3 年	852,193.93	255,658.18	30.00
3 年以上	562,675.23	562,675.23	100.00
小 计	27,415,768.34	2,206,791.33	8.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,656,068.21	931,942.01		381,218.89		2,206,791.33

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	1,656,068.21	931,942.01		381,218.89		2,206,791.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	381,218.89

2) 应收账款核销说明

公司结合与客户合作关系针对预计无法收回款项进行应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,282,146.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.45%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 664,107.30 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	25,510,186.80	25,510,186.80
应收暂付款	715,843.66	416,348.29
应收出口退税	4,378.00	80,549.35
押金保证金	3,000.00	
账面余额合计	26,233,408.46	26,007,084.44
减：坏账准备	1,311,670.42	1,300,354.22
账面价值合计	24,921,738.04	24,706,730.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	26,233,408.46	26,007,084.44
1-2 年		
账面余额合计	26,233,408.46	26,007,084.44
减：坏账准备	1,311,670.42	1,300,354.22
账面价值合计	24,921,738.04	24,706,730.22

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,233,408.46	100.00	1,311,670.42	5.00	24,921,738.04
合计	26,233,408.46	100.00	1,311,670.42	5.00	24,921,738.04

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,007,084.44	100.00	1,300,354.22	5.00	24,706,730.22
合计	26,007,084.44	100.00	1,300,354.22	5.00	24,706,730.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	26,233,408.46	1,311,670.42	5.00
其中：1年以内	26,233,408.46	1,311,670.42	5.00
小计	26,233,408.46	1,311,670.42	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	1,300,354.22			1,300,354.22
期初数在本期	---	---	---	
--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	11,316.20			11,316.20
本期收回或转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	1,311,670.42			1,311,670.42
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
江西维新公司	拆借款	18,258,000.00	1 年以内	69.60	912,900.00
江西晟浩公司	拆借款	7,252,186.80	1 年以内	27.64	362,609.34
应收出口退税	应收出口退税	715,843.66	1 年以内	2.73	35,792.18
刘贤贵	应收暂付款	4,000.00	1 年以内	0.02	200.00
1688 保证金	押金及保证金	3,000.00	1 年以内	0.01	150.00
小计		26,233,030.46		100.00	1,311,651.52

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,585,813.20		4,585,813.20	4,585,813.20		4,585,813.20
合 计	4,585,813.20		4,585,813.20	4,585,813.20		4,585,813.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
江西晟浩公司	2,585,813.20						2,585,813.20	
台州兜麦公司								
江西维新公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
小 计	4,585,813.20						4,585,813.20	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	112,783,558.32	75,444,215.76	107,336,149.52	73,256,279.59
其他业务收入	1,430,578.26	1,360,218.37	1,076,109.68	1,056,298.44
合 计	114,214,136.58	76,804,434.13	108,412,259.20	74,312,578.03
其中：与客户之间的 合同产生的收入	114,214,136.58	76,804,434.13	108,412,259.20	74,312,578.03

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水泵产品	112,167,325.53	74,696,582.38	106,434,272.05	72,201,614.12
其他产品	2,046,811.05	2,107,851.75	1,977,987.15	2,110,963.91
小 计	114,214,136.58	76,804,434.13	108,412,259.20	74,312,578.03

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	80,041,541.86	48,912,235.85	77,335,805.07	50,176,592.98
内销	34,172,594.72	27,892,198.28	31,076,454.13	24,135,985.05
小 计	114,214,136.58	76,804,434.13	108,412,259.20	74,312,578.03

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	114,214,136.58	108,412,259.20
小 计	114,214,136.58	108,412,259.20

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,285,620.28	2,309,377.13
直接投入	3,347,682.62	2,500,291.22

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	91,297.00	88,019.74
委外研发		400,000.00
其他	9,900.00	22,955.76
合 计	5,734,499.90	5,320,643.85

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	118,200.00	
资金占用费		4,905.00
合 计	118,200.00	4,905.00

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,084.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,097,389.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	97,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-58,263.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,123,141.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	223,719.45	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	899,422.01	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	20.97	3.28	3.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.82	3.10	3.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,376,715.66
非经常性损益	B	899,422.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,477,293.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,702,212.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

项 目		序号	本期数
其他	专项储备	I	428,210.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J / K$	78,104,675.22
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	20.97%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	19.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,376,715.66
非经常性损益	B	899,422.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,477,293.65
期初股份总数	D	5,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	5,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	3.28
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	3.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江维新汽车配件股份有限公司

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,084.77
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,097,389.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	97,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,263.67
非经常性损益合计	1,123,141.46
减：所得税影响数	223,719.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	899,422.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用