合泰电机

NEEQ: 834300

常州合泰电机电器股份有限公司

(CHANGZHOU HETAI ELECTRIC MOTORS ELECTRIC APPLIANCE CO.,LTD)

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人赵卫忠、主管会计工作负责人谢红波及会计机构负责人（会计主管人员）谢红波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、江苏苏港会计师事务所（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 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 公司治理 27
第六节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 114

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、合泰电机	指	常州合泰电机电器股份有限公司
合泰微特	指	常州合泰微特电机有限公司
合泰贸易	指	常州合泰国际贸易有限公司
赛木科技	指	赛木科技（深圳）股份有限公司
意泰动力	指	意泰（常州）动力科技有限公司
中驰合泰	指	中驰合泰（常州）科技有限公司
股东大会	指	常州合泰电机电器股份有限公司股东大会
董事会	指	常州合泰电机电器股份有限公司董事会
监事会	指	常州合泰电机电器股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师、高的律所	指	江苏新高的律师事务所
会计师、江苏苏港	指	江苏苏港会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
微型特种电机	指	是体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机和用途、性能及环境条件要求特殊的电机

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州合泰电机电器股份有限公司		
英文名称及缩写	CHANGZHOU HETAI ELECTRIC MOTORS　ELECTRIC APPLIANCE CO.,LTD		
	CHANGZHOU HETAI		
法定代表人	赵卫忠	成立时间	1999 年 12 月 15 日
控股股东	控股股东为赵卫忠、高昉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵卫忠、高昉），一致行动人为（赵卫忠、高昉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电器机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造		
主要产品与服务项目	伺服电机、无刷电机、步进电机		
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	合泰电机	证券代码	834300
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	8,000,000.00
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢红波	联系地址	江苏常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区合泰电机
电话	0519-88363711	电子邮箱	645400471@qq.com
传真	0519-88369919		
公司办公地址	江苏常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区合泰电机	邮政编码	213000
公司网址	www.ht-motor.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	913204007185064144		
注册地址	江苏省常州市武进区勤新工业区		

注册资本（元）	8,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司所在行业属于大类“C3819 微电机及其他电机制造”,公司主要从事微型特种电机及相关产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括伺服电机、步进电机、直流无刷电机等。公司自成立以来，一直专注于为用户提供专业的机电一体化产品以及自动化系统解决方案。公司拥有独立的研发、生产、销售模式，通过不间断地研发，提高产品品质，提升公司在行业内竞争力。

公司依托自身成熟的产品研发技术团队，以及长期以来为国内外客户服务所积累的丰富行业经验，采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，结合以往产品制作的技术成果，根据客户的不同需求，为客户定制化研发与生产不同规格的产品，从而通过销售自主研发的微型特种电机及相关产品实现盈利，公司主要客户山东新北洋信息技术股份有限公司等。

目前，公司采用“国内销售＋出口销售”的销售模式。对于国内销售模式，公司制定了完善的客户管理制度，从主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场能力以及是否获得相关资质等方面对其进行全方面核查。公司在国内销售模式下采用买断式销售，客户购买产品后即取得产品的所有权；对于出口销售模式，公司通过积极参加国内外的大小型相关展会，会议上直接洽谈业务、网络宣传、以及组织相关培训专题会议等，快速有效地将产品推向市场。在此基础上，公司组织生产部、销售部协同开展提供售后产品的增值服务，通过提供产品使用培训等进一步增强客户粘性。报告期内，公司正在逐步建立及完善经销商销售体系，提高国内外市场占有率，提高公司整体盈利水平。与同行业公司相比，公司报告期内的毛利率水平较为合理，符合行业特点和公司的实际运营状况。

报告期内以及报告期后至报告披露日为止，公司商业模式未发生重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、高新技术企业证书 2024 年 12 月 16 日取得，有效期三年

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,511,544.35	68,009,561.94	44.85%
毛利率%	27.74%	25.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,921,512.08	-646,183.38	552.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	2,321,609.63	-1,338,005.26	273.51%

性损益后的净利润			
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）	7.58%	-1.73%	-
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）	6.02%	-3.58%	-
基本每股收益	0.37	-0.08	552.12%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	124,753,494.14	112,162,858.97	11.23%
负债总计	85,494,783.00	75,318,882.55	13.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,009,287.88	37,087,775.80	7.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.00	4.64	7.88%
资产负债率%（母公司）	63.48%	65.63%	-
资产负债率%（合并）	68.52%	67.15%	-
流动比率	1.19	1.21	-
利息保障倍数	3.52	0.14	-
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	2,087,480.17	-8,975,719.36	123.26%
应收账款周转率	4.05	2.50	-
存货周转率	2.43	1.25	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	11.23%	1.38%	-
营业收入增长率%	44.85%	-29.38%	-
净利润增长率%	-310.82%	-122.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,761,503.58	3.02%	6,893,668.68	6.15%	-45.44%
应收票据					
应收账款	33,456,472.87	26.82%	24,525,305.47	21.87%	36.42%
交易性金融资产	137.58	0.00%	744.06	0.00%	-81.51%
存货	54,611,985.42	43.78%	46,454,601.18	41.42%	17.56%
其他应收款	1,247,635.15	1.00%	2,060,936.27	1.84%	-39.46%
其他流动资产	234,041.83	0.19%	584,914.16	0.52%	-59.99%
固定资产	19,920,570.28	15.97%	16,437,862.17	14.66%	21.19%

在建工程	1,023,824.07	0.82%	244,041.15	0.22%	319.53%
递延所得税资产	981,251.14	0.79%	2,264,470.52	2.02%	-56.67%
其他非流动资产	485,500	0.39%	2,085,206.61	1.86%	-76.72%
短期借款	40,032,006.94	32.09%	39,535,826.39	35.25%	1.26%
应交税费	529,267.24	0.42%	1,350,845.63	1.20%	-60.82%
其他应付款	1,692,545.64	1.36%	649,530.01	0.58%	160.58%
应付账款	32,691,286.52	26.20%	21,250,093.13	18.95%	53.84%
一年内到期的非流动负债	506,692.05	0.41%	794,942.50	0.71%	-36.26%
少数股东权益变动	-750,576.74	0.60%	-243,799.38	0.22%	-207.87%

项目重大变动原因

1.货币资金：本年期末比上年同期减少 45.44%。原因是：公司为控制原材料价格波动及保障客户稳定供货，主要原材料漆包线，端盖囤货所致。

2.应收账款：本年期末比上年同期增加 36.42%。原因是：本年营业收入比去年同期增加 44.85%。

3.交易性金融资产：本年期末比上年同期减少 81.51%。原因是：年末理财剩余金额。

4.其他应收款：本年期末比上年同期减少 39.46%。原因是：深圳乐沃截止 2025 年 12 月 31 日归还借款 742,856.90。

5.其他流动资产：本年期末比上年同期减少 59.99%。原因是：期末待抵扣增值税减少。

6.在建工程：本年期末比上年同期增加 319.53%。原因是：本期新建项目增加，期末未完工。

7.递延所得税资产：本年期末比上年同期减少 56.67%。原因是：本期盈利增加，前期可抵扣亏损本期抵扣使用，相应转回递延所得税资产。

8.其他非流动资产：本年期末比上年同期减少 76.72%。原因是：上年预付的设备款，本期到货验收，转入固定资产。

9.应交税费：本年期末比上年同期减少 60.82%。原因是：本期原材料、设备等采购量上升，增值税进项税额增加。

10.其他应付款：本年期末比上年同期增加 160.58%。原因是：本期收到法人暂借款用于补充公司流动资金所致。

11.应付账款：本年期末比上年同期增加 53.84%。原因是：本年收入大幅上涨，导致原材料采购上涨。

12.一年内到期的非流动负债：本年期末比上年同期减少 36.26%。原因是：子公司减少租赁面积所致。

13.少数股东权益变动：本年期末比上年同期减少 207.87%。原因是：并范围的子公司经营亏损，少数股东按持股比例分担亏损所致。

（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	98,511,544.35	-	68,009,561.94	-	44.85%
营业成本	71,184,449.02	72.26%	50,361,875.08	74.05%	41.35%
毛利率%	27.74%	-	25.95%	-	-
税金及附加	429,474.00	0.44%	285,802.19	0.42%	50.27%
销售费用	2,704,266.15	2.75%	1,783,325.82	2.62%	51.64%
管理费用	13,479,363.42	13.68%	12,680,362.77	18.64%	6.30%
研发费用	4,847,644.30	4.92%	4,531,773.04	6.66%	6.97%
财务费用	1,231,147.06	1.25%	1,336,954.26	1.97%	-7.91%
信用减值损失	-919,216.84	-0.93%	977,838.63	1.44%	-194.00%
资产减值损失	-839,808.85	-0.85%	-225,155.08	-0.33%	-272.99%
其他收益	641,979.28	0.65%	519,512.15	0.76%	23.57%
投资收益	20,737.73	0.02%	27,071.25	0.04%	-23.40%
营业利润	3,586,899.67	3.64%	-1,671,264.27	-	314.62%
营业外收入	10,300.00	0.01%	147,173.03	0.22%	-93.00%
营业外支出	33,890.99	0.03%	976.47	0.00%	3,370.77%
净利润	2,414,734.72	-	-1,525,067.71	-	310.82%

项目重大变动原因

1.营业收入：本年期末比上年同期增加 44.85%。原因是：业务增加所致。

2.营业成本：本年期末比上年同期增加 41.35%。原因是：业务增加所致。

3.税金及附加：本年期末比上年同期增加 50.27%。原因是：本期营业收入增长，相应增值税及附加税费计税基数增加所致。

4.销售费用：本年期末比上年同期增加 51.64%。原因是：第一个原因是业务员工资上涨，差旅费增加。第二个原因是技术咨询费相较去年增加。

5.信用减值损失：本年期末比上年同期增加 194.00%。原因是：业务增加导致应收账款增加所致。

6.资产减值损失：本年期末比上年同期增加 272.99%。原因是：清理历史库存所致。

7.营业利润：本年期末比上年同期增加 314.62%。原因是：业务增加所致。

8.营业外收入：本年期末比上年同期减少 93.00%。原因是：上年发生企业合并形成负商誉，本期无该项一次性收益所致。

9.营业外支出：本年期末比上年同期增加 3370.77%。原因是：增加的金额为子公司减少租赁面积产生的违约金所致。

10.净利润：本年期末比上年同期增加 310.82%。原因是：业务增加所致。

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	96,562,416.63	66,084,581.25	46.12%
其他业务收入	1,949,127.72	1,924,980.69	1.25%
主营业务成本	70,391,713.90	49,653,151.92	41.77%
其他业务成本	792,735.12	708,723.16	11.85%

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
微特电机	96,562,416.63	70,391,713.90	27.10%	46.12%	41.77%	9.00%
其他产品及服务	1,949,127.72	792,735.12	59.33%	1.25%	11.85%	-6.10%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无重大变化。

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	客户 1	9,926,591.32	10.08%	否
2	客户 2	5,858,859.89	5.95%	否
3	客户 3	5,749,975.59	5.84%	否

4	客户 4	3,989,541.75	4.05%	否
5	客户 5	3,156,672.00	3.20%	否
合计		28,681,640.55	29.12%	-

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	意泰（常州）动力科技有限公司	9,353,946.51	13.29%	是
2	常州市影响力电器有限公司	6,955,190.33	9.88%	否
3	成都银河磁体股份有限公司	4,171,270.96	5.93%	否
4	常州市富多利机械有限公司	3,685,481.65	5.24%	否
5	江苏普隆磁电有限公司	3,284,474.82	4.67%	否
合计		27,450,364.27	39.01%	-

（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	2,087,480.17	-8,975,719.36	123.26%
投资活动产生的现金流量净额	-3,830,520.07	-3,536,002.55	-8.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,452,628.40	11,190,271.81	-112.98%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期比上期上涨了 123.26%，主要原因是本期经营回款改善、经营性支出管控加强，经营现金流由净流出转为净流入所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期下降了 112.98%；主要原因是上年同期取得大额银行借款等筹资资金，本期新增融资减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州合泰国际贸易有限	控股子公司	电机、电器产品、	2,000,000.00	2,383,302.45	2,224,177.28	-	-99,098.84

公司		电子控制类仪器仪表、机械设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业					
常州合泰微特电机有限公司	控股子公司	微特电机、电子电器产品、电子控制类仪器仪表制造、销售；五金件、机械加工。	2,000,000.00	3,226,345.70	-391,577.50	280,897.98	-4,334,965.06

赛木科技（深圳）股份有限公司	控股子公司	电机及其控制系统研发；微特电机及组件销售；微特电机及组件制造；电子元器件制造；电子元器件零售；集成电路设计；集成电路销售；电池零配件销售；集成电路芯片及产品制造；智能控制系统集成；集成电路芯片设计	4,500,000.00	8,669,609.02	1,132,993.57	6,772,242.35	-1,512,610.25

		及服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机系统服务;软件开发;人工智能应用软件开发;工业控制计算机及系统销售;工业控制计算机及系统制造;机电耦合系统研发;国内贸易代理;					

		非居住房地产租赁。					
意泰（常州）动力科技有限公司	控股子公司	工业自动控制系统装置销售；光电子器件销售；仪器仪表销售；电子产品销售；物联网设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术	100,000.00	2,185,874.56	-862,241.87	8,418,750.90	-742,724.84

		推广；电气设备销售；机械零件、零部件销售；通讯设备销售；机械设备销售；消防器材销售；金属工具销售；家用电器销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；办公用品销					

		售；建筑材料销售；金属材料销售；日用百货销售；货物进出口；五金产品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）					

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

江南农村商业银行常州经济开发区支行	银行理财产品	富江南之安润货币 O1D 计划A1810 期01	137.58	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.人才引进和流失的风险	公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合公司文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一段时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。
2.产品质量风险	公司主要产品涵盖微型电机行业多种型号，由于该类产品广泛应用于家用电器、汽车、通讯、计算机、机器人、航空航天、工业机械等自动化等领域，涉及到人们基本生活、生产等方面。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，如果发生产品质量问题将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。报告期内，公司尚未出现产品责任索赔以及与此相关的法律诉讼、仲裁情况，但如果公司在未来的经营过程中出现产品质量问题，将对生产经营带来不利影响。
3.实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，其中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，现任公司董事长、总经理，高昉直接持有公司 8.33%的股份，现任公司董事。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
4.公司土地使用权为集体性质的风险	公司所有土地使用权仍为《集体土地使用权》，虽然公司获得该土地使用权经过常州市武进区人民政府审批，但根据《中华人民共和国土地管理》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规

	定。如果公司不能及时取得主要经营场所国有出让地的土地使用权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

一、 基本情况：

2024 年 7 月 16 日，常州合泰电机电器股份有限公司（以下简称“公司”）向深圳乐沃电气技术有限公司（以下简称“乐沃公司”）提供借款，借款金额为 100 万元，借款利息为 4%，期限为 1 年。 2024 年 11 月 28 日，公司向乐沃公司提供借款，借款金额为 100 万元，借款利息为 4%，期限为 2 个月，该笔借款于 2025 年 2 月 28 日重新签订协议， 借款日期延期 5 个月，借款利息为 6%。双方于 2025 年 7 月 29 日重新签订协议，借款金额 200 万元，借款利息为 6%，期限为 12 个月。

二、 对外提供借款原因

公司为了增强产业链控制力。

三、归还情况

截止 2025 年 12 月 31 日，乐沃公司归还借款 742,856.90 元。

四、 对外借款对公司的影响

上述借款是公司在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益，同时可适度提高部分闲置资金的使用效率，将进一步提高公司的整体收益。

（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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	10,000,000.00	10,000,000.00
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

关联方公司实际控制人赵卫忠先生和高昉女士自愿为公司贷款进行无偿担保，降低了公司融资成本，增强资金保障能力，满足公司经营发展需要，对公司业务发展起到积极作用。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（五） 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	2015 年 11 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2015 年 11 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

（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
房屋	固定资产	抵押	1,389,158.14	1.11%	银行借款抵押
总计	-	-	1,389,158.14	1.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高级管理人员	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	董事、监事、高级管理人员	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000.00	-	0	8,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

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	赵卫忠	7,333,333	0	7,333,333	91.67%	7,333,333	0	0	0
2	高昉	666,667	0	666,667	8.33%	666,667	0	0	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	8,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，高昉直接持有公司 8.33%的股份，二人系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为自然人赵卫忠先生、高昉女士。截至报告期末，赵卫忠先生直接持有公司7,333,333股，占公司股份总数91.67%；高昉持有公司666,667股，占公司股份总数8.33%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

赵卫忠先生基本情况如下：

赵卫忠先生，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，1986年毕业于武进剑湖初级中学，2012年毕业于西南科技大学，大专学历。1991年7月至1999年7月，任常州电机电器总厂部门经理；1999年12月至2006年8月，任有限公司总经理；2005年11月至今，任常州合泰微特电机有限公司总经理；2015年5月至今，任有限公司总经理；现任股份公司董事长、总经理。

高昉女士基本情况如下：

高昉女士，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，1987年毕业于常州市电子技工学校，中专学历。1987年7月至1999年11月，任常州电机电器总厂员工；1999年12月至2006年8月，任常州合泰电机电器股份有限公司部门经理；2006年9月至2015年5月，任常州合泰电机电器股份有限公司总经理；2015年5月至2015年8月，任常州合泰电机电器股份有限公司管理部经理；现任常州合泰电机电器股份有限公司董事、管理部经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(八) 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

七、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				
赵卫忠	董事长、总经理	男	1970 年 1 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	7,333,333	0	7,333,333	91.67%
高昉	董事	女	1970 年 8 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	666,667	0	666,667	8.33%
赵宇	董事	女	1996 年 2 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0.00%
谢红波	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1982 年 1 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0.00%
赵惠明	董事	男	1967 年 12 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0.00%
崔书萍	监事（职工代表监事）	女	1975 年 3 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 15 日	0	0	0	0.00%
周艳	监事	女	1984 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0.00%
范杰	监事会主席	男	1989 年 9 月	2022 年 12 月 27 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东中，赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，高昉直接持有公司 8.33%的股份，二人系夫妻关系。

公司董事、总经理赵卫忠与公司董事赵宇为父女关系。公司董事高昉与公司董事赵宇为母女关系。公司董事、总经理赵卫忠与公司董事赵惠明为兄弟关系。除此上述情况之外，公司其余董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

一、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	3	1	31
行政人员	9	1	0	10
技术人员	27	7	2	32
财务人员	4	0	0	4
销售人员	13	2	0	15
生产人员	102	30	19	113
员工总计	184	43	22	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	10	15
专科	45	54
专科以下	128	136
员工总计	184	205

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

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断

提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。目前公司返聘人员为 39 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

二、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金使用管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。 首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理 层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏港会审字[2026]067 号	
审计机构名称	江苏苏港会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市鼓楼区定淮门 99 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何泰锋	谈钟钦
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

江苏苏港会计师事务所（特殊普通合伙）

苏港会审字[2026]067 号

审 计 报 告

常州合泰电机电器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州合泰电机电器股份有限公司（以下简称“合泰电机公司”）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，公允反映了合泰电机公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

合泰电机公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括合泰电机公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估合泰电机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合泰电机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合泰电机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，就可能导致对合泰电机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合泰电机公司不能持续经营。

（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）就合泰电机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

江苏苏港会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人）
	中国注册会计师：
中国·南京	二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,761,503.58	6,893,668.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	137.58	744.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	33,456,472.87	24,525,305.47
应收款项融资	五（四）	1,579,705.32	2,104,376.98
预付款项	五（五）	2,141,605.67	1,884,169.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,247,635.15	2,060,936.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	54,611,985.42	46,454,601.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五（八）	234,041.83	584,914.16
流动资产合计		97,033,087.42	84,508,716.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	19,920,570.28	16,437,862.17
在建工程	五（十）	1,023,824.07	244,041.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	3,668,973.65	4,931,979.35
无形资产	五（十二）		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,640,287.58	1,690,582.74
递延所得税资产	五（十四）	981,251.14	2,264,470.52
其他非流动资产	五（十五）	485,500.00	2,085,206.61
非流动资产合计		27,720,406.72	27,654,142.54
资产总计		124,753,494.14	112,162,858.97
流动负债：			
短期借款	五（十七）	40,032,006.94	39,535,826.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	32,691,286.52	21,250,093.13
预收款项			
合同负债	五（十九）	2,546,224.92	3,188,508.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	2,996,425.37	2,459,460.50
应交税费	五（二十一）	529,267.24	1,350,845.63

其他应付款	五（二十二）	1,692,545.64	649,530.01
其中：应付利息			
应付股利		647,900.00	647,900.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	506,692.05	794,942.50
其他流动负债	五（二十四）	251,627.98	329,872.17
流动负债合计		81,246,076.66	69,559,078.93
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	五（二十五）	3,377,601.63	4,669,730.43
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		871,104.71	1,090,073.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,248,706.34	5,759,803.62
负债合计		85,494,783.00	75,318,882.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	469,520.12	469,520.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	4,043,717.01	4,043,717.01
一般风险准备			

未分配利润	五（二十九）	27,496,050.75	24,574,538.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,009,287.88	37,087,775.80
少数股东权益		-750,576.74	-243,799.38
所有者权益（或股东权益）合计		39,258,711.14	36,843,976.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		124,753,494.14	112,162,858.97

法定代表人：赵卫忠　　主管会计工作负责人：谢红波　　会计机构负责人：谢红波

（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		3,162,051.16	4,592,653.47
交易性金融资产		137.58	744.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	31,854,534.22	23,434,656.60
应收款项融资		1,411,307.33	2,072,956.98
预付款项		3,316,769.30	5,303,820.91
其他应收款	十六（二）	3,541,902.26	3,600,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,347,677.83	38,528,880.42
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			75,909.55
流动资产合计		94,634,379.68	77,609,621.99
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（三）	8,729,693.93	8,729,693.93
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		18,697,584.86	15,271,753.45
在建工程		1,023,824.07	244,041.15
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,412,743.38	2,613,805.33
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,471,708.97	1,462,505.80
递延所得税资产		909,897.71	1,909,060.17
其他非流动资产		485,500.00	2,085,206.61
非流动资产合计		33,730,952.92	32,316,066.44
资产总计		128,365,332.60	109,925,688.43
流动负债：			
短期借款		40,032,006.94	35,031,701.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,026,994.52	26,156,546.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,252,245.14	1,845,189.00
应交税费		326,331.13	831,509.37
其他应付款		2,607,541.29	1,654,525.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,797,997.02	2,477,199.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			165,745.45
其他流动负债		171,644.75	254,688.35
流动负债合计		78,214,760.79	68,417,104.85
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		2,457,225.02	2,751,496.02
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		808,293.20	974,164.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,265,518.22	3,725,660.51

负债合计		81,480,279.01	72,142,765.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,520.12	469,520.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,043,717.01	4,043,717.01
一般风险准备			
未分配利润		34,371,816.46	25,269,685.94
所有者权益（或股东权益）合计		46,885,053.59	37,782,923.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		128,365,332.60	109,925,688.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（三十）	98,511,544.35	68,009,561.94
其中：营业收入	五（三十）	98,511,544.35	68,009,561.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十）	93,876,343.95	70,980,093.16
其中：营业成本		71,184,449.02	50,361,875.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	429,474.00	285,802.19
销售费用	五（三十二）	2,704,266.15	1,783,325.82
管理费用	五（三十三）	13,479,363.42	12,680,362.77

研发费用	五（三十四）	4,847,644.30	4,531,773.04
财务费用	五（三十五）	1,231,147.06	1,336,954.26
其中：利息费用		1,413,476.79	1,333,124.79
利息收入		5,142.59	22,030.07
加：其他收益	五（三十六）	641,979.28	519,512.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	20,737.73	27,071.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-919,216.84	977,838.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-839,808.85	-225,155.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	48,007.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,586,899.67	-1,671,264.27
加：营业外收入	五（四十一）	10,300.00	147,173.03
减：营业外支出	五（四十二）	33,890.99	976.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,563,308.68	-1,525,067.71
减：所得税费用	五（四十三）	1,148,573.96	-379,673.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,414,734.72	-1,145,393.99
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）		2,414,734.72	-1,145,393.99
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）		-506,777.36	-499,210.61
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,921,512.08	-646,183.38
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		2,414,734.72	-1,145,393.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,921,512.08	-646,183.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-506,777.36	-499,210.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	-0.08

法定代表人：赵卫忠　　主管会计工作负责人：谢红波　　会计机构负责人：谢红波

（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（四）	92,994,967.23	66,398,064.35
减：营业成本	十六（四）	65,959,045.62	49,873,918.01
税金及附加		410,543.59	254,901.07
销售费用		1,782,901.30	1,549,661.42
管理费用		8,617,600.65	8,721,647.96
研发费用		4,376,305.16	4,531,773.04
财务费用		1,053,252.10	1,176,948.49
其中：利息费用		1,237,532.50	1,183,392.79
利息收入		4,370.87	14,901.30
加：其他收益		641,483.95	517,192.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	20,737.73	27,071.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-832,235.31	475,591.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-601,842.78	-225,155.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,765.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,009,696.75	1,083,914.39
加：营业外收入		10,050.00	
减：营业外支出		2.00	976.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,019,744.75	1,082,937.92
减：所得税费用		917,614.23	-388,167.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,102,130.52	1,471,105.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,102,130.52	1,471,105.26
（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		9,102,130.52	1,471,105.26
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		75,532,567.57	56,067,593.90
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		272,457.32	104,935.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,884,823.03	6,047,021.21
经营活动现金流入小计		78,689,847.92	62,219,550.91
购买商品、接受劳务支付的现金		45,920,867.60	40,712,486.10
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		20,938,486.15	18,510,970.36
支付的各项税费		2,372,437.49	953,357.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	7,370,576.51	11,018,456.18
经营活动现金流出小计		76,602,367.75	71,195,270.27
经营活动产生的现金流量净额		2,087,480.17	-8,975,719.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,344.21	26,327.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		10,022,344.21	36,026,327.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,852,864.28	2,982,312.00
投资支付的现金		10,000,000.00	36,000,000.00
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			80,017.74
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十		500,000.00

	四）		
投资活动现金流出小计		13,852,864.28	39,562,329.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,830,520.07	-3,536,002.55
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		45,000,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	47,500,000.00
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,203,676.40	2,598,336.19
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	五（四十四）	748,952.00	711,392.00
筹资活动现金流出小计		46,452,628.40	36,309,728.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,452,628.40	11,190,271.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,503.20	-8,697.27
五、现金及现金等价物净增加额		-3,132,165.10	-1,330,147.37
加：期初现金及现金等价物余额		6,893,668.68	8,223,816.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,761,503.58	6,893,668.68

法定代表人：赵卫忠　　主管会计工作负责人：谢红波　　会计机构负责人：谢红波

（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		73,844,121.91	61,527,364.63
收到的税费返还		260,219.63	104,935.80
收到其他与经营活动有关的现金		22,456,482.30	9,180,563.68
经营活动现金流入小计		96,560,823.84	70,812,864.11
购买商品、接受劳务支付的现金		46,030,067.35	40,204,579.49
支付给职工以及为职工支付的现金		15,836,931.76	16,319,538.13
支付的各项税费		1,647,809.09	495,227.39
支付其他与经营活动有关的现金		34,723,735.68	16,698,540.04
经营活动现金流出小计		98,238,543.88	73,717,885.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,677,720.04	-2,905,020.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,344.21	26,327.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	

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			
投资活动现金流入小计		10,022,344.21	36,026,327.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,730,028.28	3,149,955.00
投资支付的现金		10,000,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			182,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00
投资活动现金流出小计		13,730,028.28	41,831,955.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,707,684.07	-5,805,627.81
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		45,000,000.000	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,108,701.40	1,015,423.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,108,701.40	34,015,423.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,891,298.60	8,984,576.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,503.20	-8,697.27
五、现金及现金等价物净增加额		-1,430,602.31	265,230.29
加：期初现金及现金等价物余额		4,592,653.47	4,327,423.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,162,051.16	4,592,653.47

（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	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		24,574,538.67	-243,799.38	36,843,976.42
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	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		24,574,538.67	-243,799.38	36,843,976.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,921,512.08	-506,777.36	2,414,734.72
（一）综合收益总额											2,921,512.08	-506,777.36	2,414,734.72
（二）所有者投入和减少资本													

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

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		27,496,050.75	-750,576.74	39,258,711.14

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	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		25,220,722.05	-48,440.79	37,685,518.39
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	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		25,220,722.05	-48,440.79	37,685,518.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-646,183.38	-195,358.59	-841,541.97
（一）综合收益总额											-646,183.38	-499,210.61	-1,145,393.99
（二）所有者投入和减少资												303,852.02	303,852.02

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												303,852.02	303,852.02
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													

1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		24,574,538.67	-243,799.38	36,843,976.42

法定代表人：赵卫忠　　主管会计工作负责人：谢红波　　会计机构负责人：谢红波

（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	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		25,269,685.94	37,782,923.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		25,269,685.94	37,782,923.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,102,130.52	9,102,130.52
（一）综合收益总额											9,102,130.52	9,102,130.52
（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												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		34,371,816.46	46,885,053.59

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	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		23,798,580.69	36,311,817.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		23,798,580.68	36,311,817.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,471,105.26	1,471,105.26
（一）综合收益总额											1,471,105.26	1,471,105.26
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				4,043,717.01		25,269,685.94	37,782,923.07

常州合泰电机电器股份有限公司

2025年度财务报表附注

一、公司基本情况

常州合泰电机电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系常州市合泰电机电器有限公司，于1999年12月15日经江苏省常州工商行政管理局核准，由自然人股东赵卫忠、何明亚共同出资组建，注册资本为人民币50万元，其中赵卫忠出资人民币45万元，持股比例90%；何明亚出资人民币5万元，持股比例10%。本次出资经常州市基建审计事务所常基审资（1999）字第318号验资报告验证。

公司2006年8月30日股东会决议，自然人股东赵卫忠将其在公司的全部出资额45万元转让给高昉，股权转让后，股东变更为由自然人高昉与何明亚二人组成。其中高昉出资人民币45万元，持股比例90%；何明亚出资人民币5万元，持股比例10%。

公司2015年5月7日股东会决议，何明亚将其在公司的全部出资额5万元转让给自然人股东高彤，同日，公司股东会决议，高彤将其在公司的全部出资额5万元转让给高昉，股权转让后，股东变更为高昉一人，公司变更为有限公司(自然人独资)。

公司2015年5月12日股东会决议，申请增加注册资本人民币550万元，变更后的注册资本为人民币600万元，新增注册资本由新增自然人股东赵卫忠认缴，变更注册资本后，公司股东为赵卫忠、高昉，其中赵卫忠出资人民币550万元，持股比例91.67%；高昉出资人民币50万元，持股比例8.33%。本次出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公C[2015]B015号验资报告验证。公司于2015年5月12日取得常州武进区市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号320405000002173。

2015年7月28日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具了“苏公C[2015]A323号”《审计报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司经审计的净资产为人民币8,469,520.12元。北京北方亚事资产评估有限公司出具了“北方亚事评报字[2015]第01-313号”《评估报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司净资产评估价值为1,356.10万元。2015年7月30日，有限公司召开股东会，同意以有限公司经审计的截至2015年5月31日的净资产人民币8,469,520.12元为折股依据，按1:0.9446的比例折合为股份公司股本800万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。折股后，股份公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	赵卫忠	7,333,333	91.67	净资产折股

2	高昉	666,667	8.33	净资产折股
合计		**8,000,000**	**100.00**	-

2015 年 7 月 30 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏公 C[2015]B021 号”《验资报告》，审验确认了上述整体变更事项。2015 年 8 月 12 日，股份公司取得常州市工商行政管理局核发的注册号为 320405000002173 的《企业法人营业执照》，注册资本为 800 万元。

本公司法定代表人为赵卫忠先生，注册地址为武进区遥观镇勤新村工业集中区。本公司属于电机制造行业，主要经营范围：微特电机、主轴电机、电机电器产品、电子控制类仪器仪表制造和销售及技术咨询服务；机械设备、数控机床零部件、五金件的加工。

本公司财务报告由本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/总收入/利润总额的 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量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。

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处

理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、外币报表折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）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。

（7）不属于上述（5）或（6）的财务担保合同，以及不属于上述（5）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。

（8）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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：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；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：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；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：终止确认部分的账面价值；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、金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（十二）金融工具减值

1、金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第 14 号一一收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

2、各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-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
应收票据-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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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
应收款项融资-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
应收款项融资-商业承兑汇票		
合同资产-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，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

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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，通过违约风险敞口和未来 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-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、合同履约成本、库存商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；按当期实际成本结转产成品成本，按加权平均法结转销售成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，

合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

（十四）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十二）金融工具减值。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他

相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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、终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4、列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十六）长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断标准

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

2、投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（3）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

3、后续计量及损益确认方法

（1）对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

（2）对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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；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。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

（十七）投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同

或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-20	5	4.75-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

（十九）在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时开始资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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计算确定。

（二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

3、内部研究开发支出会计政策

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十四）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十九）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。

（三十）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

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售电机等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司将客户所需产品运至约定交货地点，客户验收合格或已过验收期而未提出异议后，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入在公司已发货并办妥出口报关手续，取得报关单等单据，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（三十一）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（三十二）政府补助

1、类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

3、会计处理

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

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

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

2、确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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负债。

（三十四）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

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

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	实际应纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

（二）税收优惠

母公司 2024 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202432013911，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税 15%的优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额，“本期发生额”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期发生额”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	119,399.46	160,321.18
银行存款	3,628,604.12	6,611,964.82
其他货币资金	13,500.00	121,382.68
合计	3,761,503.58	6,893,668.68
其中：存放在境外的款项总额		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137.58	744.06
其中：理财产品	137.58	744.06
合计	137.58	744.06

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	33,084,480.49
1-2 年	1,531,586.27
2-3 年	256,079.90
3-4 年	487,535.31
4-5 年	1,269,918.38
5 年以上	2,526,714.47
小计	39,156,314.82
减：坏账准备	5,699,841.95
合计	33,456,472.87

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,728,238.46	6.97	2,728,238.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,428,076.36	93.03	2,971,603.49	8.16	33,456,472.87
其中：账龄组合	36,428,076.36	93.03	2,971,603.49	8.16	33,456,472.87
合计	39,156,314.82	100.00	5,699,841.95	14.56	33,456,472.87

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,751,873.46	9.38	2,751,873.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,590,894.34	90.62	2,065,588.87	7.77	24,525,305.47
其中：账龄组合	26,590,894.34	90.62	2,065,588.87	7.77	24,525,305.47
合计	29,342,767.80	100.00	4,817,462.33	16.42	24,525,305.47

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	178,055.49	178,055.49	100.00	预计难以收回
客户 2	2,550,182.97	2,550,182.97	100.00	预计难以收回
合　计	2,728,238.46	2,728,238.46		

（2）组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,084,480.49	1,654,224.02	5.00
1-2 年	1,531,586.27	153,158.63	10.00
2-3 年	256,079.90	51,215.98	20.00
3-4 年	343,360.31	171,680.16	50.00
4-5 年	542,489.38	271,244.69	50.00
5 年以上	670,080.01	670,080.01	100.00
合计	36,428,076.36	2,971,603.49	

3、坏账准备的情况

类　别	年初余额	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	
坏账准备	4,817,462.33	882,379.62				5,699,841.95
合　计	4,817,462.33	882,379.62				5,699,841.95

4、本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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	5,228,703.01	13.35	261,435.15
客户 2	4,627,565.83	11.82	231,378.29
客户 3	3,207,774.52	8.19	160,388.73
客户 4	2,550,182.97	6.51	2,550,182.97
客户 5	2,030,649.00	5.19	102,037.70
合计	17,644,875.33	45.06	3,305,422.84

（四）应收款项融资

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,579,705.32	2,104,376.98
其中：银行承兑汇票	1,579,705.32	2,104,376.98
合　　计	1,579,705.32	2,104,376.98

期末应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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	21,316,345.48
合　　计	21,316,345.48

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,834,608.68	85.66	1,587,679.05	84.26
1-2 年	83,652.88	3.91	40,977.46	2.17
2-3 年	37,421.46	1.75	86.53	0.01
3 年以上	185,922.65	8.68	255,426.59	13.56
合计	2,141,605.67	100.00	1,884,169.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
欧科（常州）电机有限公司	600,000.00	28.02
深圳市金加达科技有限公司	204,000.00	9.53
常州天帆智能科技有限公司	102,000.00	4.76
国网江苏省电力公司常州供电公司	93,062.56	4.35
常州经济开发区人民法院	80,490.00	3.76
合计	1,079,552.56	50.42

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,247,635.15	2,060,936.27
合计	1,247,635.15	2,060,936.27

其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	250.00
1-2 年	1,257,143.10
2-3 年	144,961.08
小计	1,402,354.18
减：坏账准备	154,719.03
合计	1,247,635.15

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	144,961.08	178,818.08
单位往来	1,257,143.10	2,000,000.00
其他	250.00	
小计	1,402,354.18	2,178,818.08
减：坏账准备	154,719.03	117,881.81
合计	1,247,635.15	2,060,936.27

3、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,402,354.18	100.00	154,719.03	11.03	1,247,635.15
合计	1,402,354.18	100.00	154,719.03	11.03	1,247,635.15

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,178,818.08	100.00	117,881.81	5.41	2,060,936.27
合计	2,178,818.08	100.00	117,881.81	5.41	2,060,936.27

4、其他应收款按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	250.00	12.50	5.00
1-2 年	1,257,143.10	125,714.31	10.00
2-3 年	144,961.08	28,992.22	20.00
合计	1,402,354.18	154,719.03	

5、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）	
年初余额	117,881.81			117,881.81
——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	36,837.22			36,837.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	154,719.03			154,719.03

6、坏账准备的情况

类　别	年初余额	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	
坏账准备	117,881.81	36,837.22				154,719.03
合　计	117,881.81	36,837.22				154,719.03

7、本期实际核销的其他应收款情况

无。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳乐沃电气技术有限公司	单位往来	1,257,143.10	1-2 年	89.64	125,714.31
深圳市沙浦巨帆投资有限公司	押金保证金	95,487.00	2-3 年	6.81	19,097.40
深圳市满京华物业管理有限公司沙浦科创工坊分公司	押金保证金	49,474.08	2-3 年	3.53	9,894.82
广东博盛新材料科技有限公司	其他	250.00	1 年以内	0.02	12.50
合　计		1,402,354.18		100.00	154,719.03

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,326,041.37	234,507.01	25,091,534.36	21,525,242.48	68,733.16	21,456,509.32
委托加工物资	1,229,814.47		1,229,814.47	1,214,756.79		1,214,756.79
在产品	16,209,339.88	214,200.78	15,995,139.10	12,935,591.21	141,187.31	12,794,403.90
产成品	13,391,440.39	1,095,942.90	12,295,497.49	11,553,599.96	564,668.79	10,988,931.17
合计	56,156,636.11	1,544,650.69	54,611,985.42	47,229,190.44	774,589.26	46,454,601.18

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	68,733.16	200,850.13		35,076.28		234,507.01
在产品	141,187.31	84,451.44		11,437.97		214,200.78
产成品	564,668.79	554,507.28		23,233.17		1,095,942.90
合计	774,589.26	839,808.85		69,747.42		1,544,650.69

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	234,041.83	496,766.92

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		88,147.24
合计	234,041.83	584,914.16

（九）固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	6,060,024.72	17,599,239.92	2,847,519.22	2,753,505.87	6,904,685.65	36,164,975.38
2.本期增加金额		5,213,619.86		208,421.09	1,682,522.32	7,104,563.27
(1)购置		3,047,281.63		208,421.09	1,682,522.32	4,938,225.04
(2)在建工程转入		2,166,338.23				2,166,338.23
(3)合并增加						
3.本期减少金额		70,594.42	6,712.40	236,713.81	93,407.85	407,428.48
(1)处置或报废		70,594.42	6,712.40	236,713.81	93,407.85	407,428.48
4.期末余额	6,060,024.72	22,742,265.36	2,840,806.82	2,725,213.15	8,493,800.12	42,862,110.17
二、累计折旧						
1.上年年末余额	4,325,943.12	9,763,646.03	2,132,686.63	1,818,133.57	1,686,703.86	19,727,113.21
2.本期增加金额	292,259.19	1,414,407.40	400,477.76	217,184.85	1,282,875.35	3,607,204.55
(1)计提	292,259.19	1,414,407.40	400,477.76	217,184.85	1,282,875.35	3,607,204.55
(2)合并增加						
3.本期减少金额		68,875.95	6,376.78	227,393.02	90,132.12	392,777.87
(1)处置或报废		68,875.95	6,376.78	227,393.02	90,132.12	392,777.87
4.期末余额	4,618,202.31	11,109,177.48	2,526,787.61	1,807,925.40	2,879,447.09	22,941,539.89
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,441,822.41	11,633,087.88	314,019.21	917,287.75	5,614,353.03	19,920,570.28
2.上年年末账面价值	1,734,081.60	7,835,593.89	714,832.59	935,372.30	5,217,981.79	16,437,862.17

期末公司无未办妥产权证的房屋建筑物。

（十）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备	1,023,824.07		1,023,824.07	244,041.15		244,041.15
合计	1,023,824.07		1,023,824.07	244,041.15		244,041.15

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
生产线设备		244,041.15	2,946,121.15	2,166,338.23	1,023,824.07
合计		244,041.15	2,908,635.15	2,166,338.23	1,023,824.07

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
生产线设备						自筹
合计	/	/			/	/

（十一）使用权资产

项目	土地	房屋	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	3,418,053.13	3,161,146.50	6,579,199.63
2. 本期增加金额		12,395.03	12,395.03
3. 本期减少金额		827,588.15	827,588.15
4. 期末余额	3,418,053.13	2,345,953.38	5,764,006.51
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	804,247.80	842,972.48	1,647,220.28
2. 本期增加金额	201,061.95	605,372.20	806,434.15
（1）计提	201,061.95	605,372.20	806,434.15
3. 本期减少金额		358,621.57	358,621.57
（1）处置		358,621.57	358,621.57
4. 期末余额	1,005,309.75	1,089,723.11	2,095,032.86
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			

项目	土地	房屋	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,412,743.38	1,256,230.27	3,668,973.65
2.上年年末账面价值	2,613,805.33	2,318,174.02	4,931,979.35

（十二）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	392,269.79	392,269.79
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	392,269.79	392,269.79
二、累计摊销		
1.上年年末余额	392,269.79	392,269.79
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	392,269.79	392,269.79
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.上年年末账面价值		

（十三）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,690,582.74	623,065.41	673,360.57		1,640,287.58
合计	1,690,582.74	623,065.41	673,360.57		1,640,287.58

（十四）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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,608,759.71	541,313.96	5,240,734.82	481,828.22
租赁负债	3,884,293.68	439,937.18	5,464,672.93	564,957.79
可抵扣亏损			9,129,867.12	1,217,684.51
合计	7,493,053.39	981,251.14	19,835,274.87	2,264,470.52

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	2,975,877.91	446,381.69	3,880,624.62	582,093.69
使用权资产	3,668,973.65	424,723.02	4,931,979.35	507,979.50
合计	6,644,851.56	871,104.71	8,812,603.97	1,090,073.19

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	3,790,451.96	469,198.58
可抵扣亏损	9,601,353.47	1,973,157.55
合计	13,391,805.43	2,442,356.13

4、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	期末金额	上年年末余额
2026	106,505.29	106,505.29
2027	113,473.84	113,473.84
2028	317,424.20	95,037.24
2029	2,833,921.84	1,658,141.18
2030	6,230,028.30	
合计	9,601,353.47	1,973,157.55

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	485,500.00		485,500.00	2,085,206.61		2,085,206.61
合计	485,500.00		485,500.00	2,085,206.61		2,085,206.61

（十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	4,850,404.90	1,238,920.67	抵押	银行借款抵押
合计	4,850,404.90	1,238,920.67		

（续上表）

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产				
合计				

（十七）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,023,756.94	29,526,965.28
抵押、保证借款	10,008,250.00	
信用借款		10,008,861.11
合计	40,032,006.94	39,535,826.39

期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（十八）应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	32,691,286.52	21,250,093.13
合计	32,691,286.52	21,250,093.13

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十九）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,546,224.92	3,188,508.60
合计	2,546,224.92	3,188,508.60

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,459,460.50	21,392,780.25	20,860,815.38	2,991,425.37

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,575,494.60	1,575,494.60	
三、辞退福利		13,672.51	8,672.51	5,000.00
合计	2,459,460.50	22,981,947.36	22,444,982.49	2,996,425.37

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,457,236.94	19,399,143.72	18,866,658.60	2,989,722.06
二、职工福利费		571,000.63	571,000.63	
三、社会保险费		909,430.44	909,430.44	
其中：医疗保险费		742,324.49	742,324.49	
工伤保险费		91,089.44	91,089.44	
生育保险费		76,016.51	76,016.51	
四、住房公积金		504,891.00	504,891.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,223.56	8,314.46	8,834.71	1,703.31
合计	2,459,460.50	21,392,780.25	20,860,815.38	2,991,425.37

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,528,405.91	1,528,405.91	
2.失业保险费		47,088.69	47,088.69	
合计		1,575,494.60	1,575,494.60	

（二十一）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	346,177.40	1,255,150.53
城市维护建设税	12,025.47	20,740.43
企业所得税	84,323.06	
房产税	16,459.23	15,908.77
印花税	10,384.62	6,626.48
个人所得税	29,928.04	17,665.63
教育费附加	12,005.67	16,790.04
土地使用税	17,963.75	17,963.75
合计	529,267.24	1,350,845.63

（二十二）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	647,900.00	647,900.00
其他应付款	1,044,645.64	1,630.01
合计	1,692,545.64	649,530.01

1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	647,900.00	647,900.00
合计	647,900.00	647,900.00

2、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	1,044,645.64	1,630.01
合计	1,044,645.64	1,630.01

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	506,692.05	794,942.50
合计	506,692.05	794,942.50

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	251,627.98	329,872.17
合计	251,627.98	329,872.17

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	4,729,891.12	6,566,858.80
减：未确认融资费用	845,597.44	1,102,185.87
减：一年内到期的租赁负债	506,692.05	794,942.50
合计	3,377,601.63	4,669,730.43

（二十六）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

（二十七）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	469,520.12			469,520.12
合计	469,520.12			469,520.12

（二十八）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,043,717.01			4,043,717.01
合计	4,043,717.01			4,043,717.01

（二十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,574,538.67	25,220,722.05
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	24,574,538.67	25,220,722.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,921,512.08	-646,183.38
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	27,496,050.75	24,574,538.67

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	96,562,416.63	70,391,713.90	66,084,581.25	49,653,151.92
其他业务	1,949,127.72	792,735.12	1,924,980.69	708,723.16
合计	98,511,544.35	71,184,449.02	68,009,561.94	50,361,875.08

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
微特电机	96,562,416.63
其他产品及服务	1,949,127.72
合计	98,511,544.35
二、按经营地区分类	
国内	87,707,803.76
国外	10,803,740.59
合计	98,511,544.35

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,160.27	61,272.08
教育费附加	127,902.98	56,377.63

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	32,048.38	21,811.12
房产税	66,387.37	71,006.36
土地使用税	71,855.00	71,855.00
车船税	3,120.00	3,480.00
合计	429,474.00	285,802.19

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,454,040.90	1,010,079.99
折旧摊销	20,987.51	16,584.72
差旅费	187,248.44	51,577.65
业务招待费	27,925.19	34,853.69
广告及业务宣传费	254,146.71	333,743.48
技术服务费	676,417.05	321,175.60
其他	83,500.35	15,310.69
合计	2,704,266.15	1,783,325.82

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,325,762.86	7,204,028.06
折旧摊销	2,196,677.55	2,244,634.69
业务招待费	527,769.65	655,787.65
差旅费	120,575.94	262,678.71
办公费	262,580.21	397,346.75
交通费	117,543.84	88,969.15
聘请中介机构费	511,282.82	493,261.05
其他	1,417,170.55	1,333,656.71
合计	13,479,363.42	12,680,362.77

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,199,723.47	3,093,718.20
直接投入费用	1,219,745.01	1,019,109.94
折旧费	137,803.30	176,226.45
其他	290,372.52	242,718.45
合计	4,847,644.30	4,531,773.04

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,413,476.79	1,333,124.79
减：利息收入	5,142.59	22,030.07
汇兑净损益	-187,425.46	18,672.84
其他	10,238.32	7,186.70
合计	1,231,147.06	1,336,954.26

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	173,212.30	115,672.00	与收益相关
增值税进项加计扣除	464,591.84	403,840.15	与收益相关
个税手续费返还	4,175.14		与收益相关
合计	641,979.28	519,512.15	/

计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业经济奖励	22,000.00	1,000.00	与收益相关
加大研发投入奖补资金		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	64,291.00	34,672.00	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00		与收益相关
创新发展专项（创新主体培育）资金	80,000.00		与收益相关
发明专利奖励	560.00		与收益相关
社会保险补贴	3,861.30		与收益相关
商务发展专项资金	1,000.00		与收益相关
合计	173,212.30	115,672.00	/

（三十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,737.73	27,071.25
合计	20,737.73	27,071.25

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-919,216.84	977,838.63
合计	-919,216.84	977,838.63

（三十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-839,808.85	-225,155.08
合计	-839,808.85	-225,155.08

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-13,765.65	
租赁变更收益	61,773.60	
合计	48,007.95	

（四十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并付出对价与被投资方可辨认净资产公允价值的份额的差异		147,173.03	
其他	10,300.00		10,300.00
合计	10,300.00	147,173.03	10,300.00

（四十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	33,857.00		33,857.00
其他	33.99	976.47	33.99
合计	33,890.99	976.47	33,890.99

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,323.06	37,664.69
递延所得税费用	1,064,250.90	-417,338.41
合计	1,148,573.96	-379,673.72

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,563,308.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,496.29
子公司适用不同税率的影响	645,643.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,507.91

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,130.44
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	325,423.10
符合条件的支出产生的税收优惠	-656,445.77
其他	272,079.27
所得税费用	1,148,573.96

（四十四）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	178,192.44	115,672.00
利息收入	5,142.59	22,030.07
其他	2,701,488.00	5,909,319.14
合计	2,884,823.03	6,047,021.21

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,235,404.86	5,033,102.12
其他	2,135,171.65	5,985,354.06
合计	7,370,576.51	11,018,456.18

2、与投资活动有关的现金

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		500,000.00
合计		500,000.00

3、与筹资活动有关的现金

（1）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	748,952.00	711,392.00
合计	748,952.00	711,392.00

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,535,826.39	45,000,000.00	32,006.94	44,535,826.39		40,032,006.94

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	794,942.50		711,940.30	596,880.74	403,310.01	506,692.05
租赁负债	4,669,730.43		8,371.59	90,231.20	1,210,269.19	3,377,601.63
合计	45,000,499.32	45,000,000.00	752,318.83	45,222,938.33	1,613,579.20	43,916,300.62

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,414,734.72	-1,145,393.99
加：资产减值准备	839,808.85	225,155.08
信用减值损失	919,216.84	-977,838.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,607,204.55	2,977,252.12
使用权资产折旧	806,434.15	833,291.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	673,360.57	831,264.35
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）	-48,007.95	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,413,476.79	1,328,697.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,737.73	-27,071.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,283,219.38	-238,298.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-218,968.48	-179,016.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,997,193.09	-9,086,885.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,720,731.38	-16,624,747.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,135,662.95	13,255,044.80
其他		-147,173.03
经营活动产生的现金流量净额	2,087,480.17	-8,975,719.36
2．不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,761,503.58	6,893,668.68
减：现金的上年年末余额	6,893,668.68	8,223,816.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,132,165.10	-1,330,147.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,761,503.58	6,893,668.68
其中：库存现金	119,399.46	160,321.18
可随时用于支付的银行存款	3,628,604.12	6,611,964.82
可随时用于支付的其他货币资金	13,500.00	121,382.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,761,503.58	6,893,668.68

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

（四十六）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	318.38	7.0288	2,237.83
欧元	21,314.92	8.2355	175,539.02
应收账款			
其中：美元	186,954.47	7.0288	1,314,065.58
欧元	157,114.87	8.2355	1,293,919.51

（四十七）租赁

1、本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
租赁负债利息费用	213,619.84
与租赁相关的总现金流出	748,952.00

2、本公司作为出租人

经营租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	733,787.62

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,199,723.47	3,093,718.20
直接投入费用	1,219,745.01	1,019,109.94
折旧费	137,803.30	176,226.45
其他	290,372.52	242,718.45
合计	4,847,644.30	4,531,773.04

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司一歌（常州）传动科技有限公司，未实际经营，于 2025 年 2 月工商注销；子公司中驰合泰（常州）科技有限公司，未实际经营，于 2025 年 12 月税务注销，并于 2026 年 1 月工商注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州合泰微特电机有限公司	常州市	常州市	生产、销售	100		股权收购
常州合泰国际贸易有限公司	常州市	常州市	贸易	50	50	设立
一歌（常州）传动科技有限公司	常州市	常州市	生产、销售	50.5		设立
赛木科技（深圳）股份有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售	90		设立
意泰（常州）动力科技有限公司	常州市	常州市	生产、销售	52		股权收购
中驰合泰（常州）科技有限公司	常州市	常州市	生产、销售	51		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赛木科技（深圳）股份有限公司	10	-151,261.02		-336,700.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛木科技（深圳）股份有限公司	7,115,125.22	1,554,483.80	8,669,609.02	6,553,427.33	983,188.12	7,536,615.45

续表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛木科技（深圳）股份有限公司	6,815,198.67	2,873,087.94	9,688,286.61	5,008,539.68	2,034,143.11	7,042,682.79

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赛木科技（深圳）股份有限公司	6,772,242.35	-1,512,610.25	-1,512,610.25	1,108,198.42

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赛木科技（深圳）股份有限公司	4,306,284.64	-1,377,337.38	-1,377,337.38	-1,468,256.97

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	173,212.30	115,672.00
合计	173,212.30	115,672.00

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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

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		137.58		137.58

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
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		137.58		137.58
2、应收款项融资			1,579,705.32	1,579,705.32
持续以公允价值计量的资产总额		137.58	1,579,705.32	1,579,842.90

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目

本公司持有的交易性金融资产系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为持有的银行理财产品，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行出具的估值或协议约定估值方法为依据确认期末公允价值。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，截止 2025 年 12 月 31 日合计持有本公司 100%的股权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注八在其他主体中的权益之说明。

（三）本公司合营和联营企业情况

无。

（四）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
赵惠明	董事
谢红波	董事、董事会秘书
赵宇	董事

（五）关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵卫忠、高昉	5,000,000.00	2024-3-28	2025-3-27	是
赵卫忠、高昉	10,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	是
赵卫忠、高昉	5,000,000.00	2024-3-27	2025-3-26	是
赵卫忠、高昉	5,000,000.00	2024-8-27	2025-7-19	是
赵卫忠、高昉	10,000,000.00	2025-9-5	2026-9-2	否
赵卫忠、高昉	10,000,000.00	2025-12-24	2028-12-22	否
赵卫忠、高昉	5,000,000.00	2025-7-21	2026-7-16	否
赵卫忠、高昉	5,000,000.00	2025-8-27	2026-8-26	否
赵卫忠	10,000,000.00	2025-1-8	2028-1-8	否

（六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	赵卫忠	1,010,348.80	
合计		1,010,348.80	

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或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

本公司母公司及子公司的业务单一，主要从事电机及相关产品的生产、销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	30,866,544.33
1-2 年	1,866,275.80
2-3 年	256,079.90
3-4 年	343,360.31
4-5 年	542,489.38
5 年以上	659,065.21
小计	34,533,814.93
减：坏账准备	2,679,280.71
合计	31,854,534.22

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,533,814.93	100.00	2,679,280.71	7.76	31,854,534.22
其中：账龄组合	31,811,085.90	92.12	2,679,280.71	8.42	29,131,805.19
合并范围内关联方往来组合	2,722,729.03	7.88			2,722,729.03
合计	34,533,814.93	100.00	2,679,280.71	7.76	31,854,534.22

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,307,416.31	100.00	1,872,759.71	7.40	23,434,656.60
其中：账龄组合	23,013,546.57	90.94	1,872,759.71	8.14	21,140,786.86
合并范围内关联方往来组合	2,293,869.74	9.06			2,293,869.74
合计	25,307,416.31	100.00	1,872,759.71	7.40	23,434,656.60

按组合计提坏账准备：

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,498,688.83	1,474,934.44	5.00
1-2 年	511,402.27	51,140.23	10.00
2-3 年	256,079.90	51,215.98	20.00
3-4 年	343,360.31	171,680.16	50.00
4-5 年	542,489.38	271,244.69	50.00
5 年以上	659,065.21	659,065.21	100.00
合计	31,811,085.90	2,679,280.71	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,872,759.71	806,521.00			2,679,280.71
合计	1,872,759.71	806,521.00			2,679,280.71

4、本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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	5,228,703.01	15.14	261,435.15
客户 2	4,627,565.83	13.40	231,378.29
客户 3	3,207,774.52	9.29	160,388.73
客户 4	2,030,649.00	5.88	102,037.70
客户 5	1,171,656.41	3.39	58,582.82
合计	16,266,348.77	47.10	813,822.69

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,541,902.26	3,600,000.00
合计	3,541,902.26	3,600,000.00

1、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	3,667,616.57	3,700,000.00
小　计	3,667,616.57	3,700,000.00
减：坏账准备	125,714.31	100,000.00
合　计	3,541,902.26	3,600,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,667,616.57	100.00	125,714.31	3.43	3,541,902.26
其中：账龄组合	1,257,143.10	34.28	125,714.31	10.00	1,131,428.79
合并范围内关联方往来组合	2,410,473.47	65.72			2,410,473.47
合　计	3,667,616.57	100.00	125,714.31	3.43	3,541,902.26

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,700,000.00	100.00	100,000.00	2.70	3,600,000.00
其中：账龄组合	2,000,000.00	54.05	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合并范围内关联方往来组合	1,700,000.00	45.95			1,700,000.00
合　计	3,700,000.00	100.00	100,000.00	2.70	3,600,000.00

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）	
年初余额	100,000.00			100,000.00
——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	25,714.31			25,714.31
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	125,714.31			125,714.31

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
坏账准备	100,000.00	25,714.31				125,714.31
合计	100,000.00	25,714.31				125,714.31

5、本期实际核销的其他应收款情况

无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赛木科技（深圳）股份有限公司	单位往来	2,410,473.47	1 年以内，1-2 年	65.72	
深圳乐沃电气技术有限公司	单位往来	1,257,143.10	1-2 年	34.28	125,714.31
合　计		3,667,616.57		100.00	125,714.31

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,729,693.93		8,729,693.93	8,729,693.93		8,729,693.93
合计	8,729,693.93		8,729,693.93	8,729,693.93		8,729,693.93

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州合泰微特电机有限公司	3,047,693.93			3,047,693.93		
常州合泰国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赛木科技（深圳）股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
意泰（常州）动力科技有限公司	182,000.00			182,000.00		
合计	8,729,693.93			8,729,693.93		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	91,294,846.42	65,368,238.33	64,569,533.81	49,072,666.89
其他业务	1,700,120.81	590,807.29	1,828,530.54	801,251.12
合计	92,994,967.23	65,959,045.62	66,398,064.35	49,873,918.01

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
微特电机	91,294,846.42
其他产品及服务	1,700,120.81
合计	92,994,967.23
按经营地区分类	
国内	82,191,226.64
国外	10,803,740.59
合计	92,994,967.23

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,737.73	27,071.25
合计	20,737.73	27,071.25

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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	48,007.95
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	173,212.30
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	20,737.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,590.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	468,766.98
小计	687,133.97
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	84,323.06
少数股东权益影响额（税后）	2,908.46
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	599,902.45

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.58%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.29	0.29

常州合泰电机电器股份有限公司

2026 年 4 月 22 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	48,007.95
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	173,212.30
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	20,737.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,590.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	468,766.98
非经常性损益合计	687,133.97
减：所得税影响数	84,323.06
少数股东权益影响额（税后）	2,908.46
非经常性损益净额	599,902.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用