

# 优德精密工业（昆山）股份有限公司

## 2025 年年度报告

2026-007



2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾正雄、主管会计工作负责人袁家红及会计机构负责人(会计主管人员)禹娟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及公司未来发展规划等前瞻性表述，仅为基于当前宏观经济环境、行业发展趋势及公司自身经营情况初步判定，不构成公司对投资者的任何实质性承诺。请投资者及相关方充分关注相关风险，理性区分发展计划、业绩预测与正式承诺之间的区别。

公司在经营发展过程中，可能面临市场竞争加剧、供应商集中度较高、技术及新产品研发不及预期、核心技术人才流失、进出口相关税收政策调整、汇率波动、行业监管政策变化等多项风险。有关各类风险的详细说明及应对安排，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”项下“公司面临的风险及应对措施”相关内容。提请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 133340000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	35
第五节 重要事项 .....	57
第六节 股份变动及股东情况 .....	79
第七节 债券相关情况 .....	85
第八节 财务报告 .....	86

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。；
- 四、经公司法定代表人签名的 2025 年年度报告文本原件；
- 五、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
优德精密、公司、本公司	指	优德精密工业（昆山）股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾正雄
比安达	指	BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD. 系本公司发起人股东
品宽咨询	指	昆山品宽商务咨询有限公司，系本公司发起人股东
康舒坦特	指	昆山康舒坦特商务咨询有限公司，系本公司发起人股东
伟裕咨询	指	昆山伟裕商务咨询有限公司，系本公司发起人股东
德系智能	指	昆山德系智能装备有限公司，系本公司全资子公司
秉先	指	昆山秉先进出口贸易有限公司，系本公司全资孙公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《优德精密工业（昆山）股份有限公司章程》
报告期内、本报告期	指	2025 年度
元, 万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	优德精密	股票代码	300549
公司的中文名称	优德精密工业（昆山）股份有限公司		
公司的中文简称	优德精密		
公司的外文名称（如有）	JOUDER PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JOUDER PRECISION		
公司的法定代表人	曾正雄		
注册地址	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号		
注册地址的邮政编码	215316		
公司注册地址历史变更情况	2025 年 12 月 10 日，公司注册地址由原来“江苏省昆山高科技工业园北门路 3168 号”变更为“江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号”		
办公地址	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号		
办公地址的邮政编码	215316		
公司网址	www.jouder.com		
电子信箱	jdcn@jouder.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵罗成	禹娟
联系地址	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号
电话	0512-57770626	0512-57770626
传真	0512-50333518	0512-50333518
电子信箱	jdcn@jouder.com	jdcn@jouder.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号，董事会秘书办公室。

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
签字会计师姓名	刘宏宇、金晓静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	315,338,975.17	347,087,748.54	-9.15%	341,762,415.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,917,705.21	13,698,660.43	-42.20%	17,334,178.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,020,541.80	9,099,933.45	-77.80%	11,839,848.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,046,966.99	22,512,752.01	202.26%	58,867,123.04
基本每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%	0.13
加权平均净资产收益率	1.44%	2.50%	-1.06%	3.16%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	696,293,557.33	712,613,127.62	-2.29%	685,956,282.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	550,887,192.13	549,636,486.92	0.23%	549,271,826.49

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	83,328,678.94	82,363,623.39	78,844,284.43	70,802,388.41
归属于上市公司股东的净利润	3,244,283.38	1,371,881.79	3,916,760.96	-615,220.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,015,994.02	215,452.40	2,274,174.86	-1,485,079.48
经营活动产生的现金流量净额	-16,008,071.53	16,282,749.30	23,632,690.43	44,139,598.79

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	-77,261.90	-226,971.10	-105,465.24	
计入当期损益的政府补助（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）	3,398,780.00	2,647,066.00	3,627,419.00	
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	3,948,046.61	3,161,664.96	3,200,828.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,843.23			
债务重组损益	-177,800.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,768.63	-171,492.83	-258,865.23	
减：所得税影响额	1,040,675.90	811,540.05	969,587.62	
合计	5,897,163.41	4,598,726.98	5,494,329.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司主要业务

1. 公司专注于精密模具及零部件制造领域，主营业务为汽车、家电、3C 模具零部件及自动化设备、医疗器材精密组件的研发、生产与销售，所属行业为专用设备制造业。报告期内公司主营业务未发生重大变化，依托先进信息化管理及智能制造体系，已构建起定制化方案设计开发、精密加工、质量检测的全流程服务能力，可充分满足客户专业化、个性化需求，产品广泛应用于汽车制造、电子信息、高端装备、医疗器械等领域；公司坚持国内外市场同步拓展，依托精密加工核心技术与全流程服务能力形成竞争优势，凭借全球化营销网络与产品布局，逐步向精密制造解决方案服务商转型。

2. 公司的主要产品及用途：

大类	产品名称	产品图片	产品用途
精密模具零部件系列	冲裁类零部件		用于模具中对产品进行冲孔、折弯、拉伸等成型
	滑动导向类零部件		用于模具工作中的定位和导向
	斜楔机构		用于模具中侧向冲孔或折弯成型

	<p>弹性元件</p>		<p>主要作用是提供弹力，用于压料或者脱料、浮料等工序。</p>
	<p>模具周边零件</p>		<p>用于辅助完成模具工作的其他功能</p>
	<p>非标定制零件</p>		<p>为用户定制的特殊用途零件</p>
<p>自动化设备 零部件系列</p>	<p>齿轮齿条</p>		<p>用于直线传动的机构</p>
	<p>减速机</p>		<p>用于自动化产线及机床设备上的减速传动机构</p>
	<p>直线导轨副</p>		<p>一种通过轨道系统和承载系统实现直线运动的机械传动装置</p>

	方轨		一种自动化直线传动关键工作部件
制药模具零部件及医疗器材零部件系列	刨刀、磨头类工具		与动力刨刀系统的手柄等有源设备联用，手术时在内窥镜下操作，用于打磨、切削软组织和骨质
	骨科手术工具		骨科医疗手术用工具，如钻头、铰刀、刨刀等
	齿科手术工具		用于齿科医疗种植牙手术的专用工具
	手术机器人零件		医疗手术机器人末端定位集成装置
	工装夹治具		用于辅助医疗器械的加工和检测

## （二）公司主要经营模式

### 1. 采购模式

公司采购模式主要包括订单式采购与计划采购两种类型，通常以订单式采购为核心模式。计划采购模式下，公司以上年度原材料实际消耗量为参考，设定年度安全库存区间，并结合月度库存周转率对库存水平实施动态监控。当库存水平低于安全库存下限阈值时，由资材部门启动计划采购进行补充。

公司已建立成熟的供应链管理体系，涵盖原材料采购及供应商管理等关键环节。通过优化采购流程与供应商分级管理制度，确保原材料供应的稳定性与及时性。报告期内，公司采购体系运行稳定，主要原材料采购价格及供应渠道未发生重大变动。

## 2. 生产模式

公司构建了差异化的生产体系，采用订单驱动与计划生产相结合的双轨制模式，以满足不同客户的个性化需求。订单驱动生产主要面向定制化产品，基于客户订单需求实施精准排产。针对定制产品“少量多样、规格复杂”的特性，公司建立了柔性化生产机制，确保多品种、小批量订单的快速响应与交付。计划生产模式则适用于标准化产品，通过需求预测模型分析历史订单数据及市场趋势，制定动态生产计划，实现标准化产品的规模化生产与库存精细化管理的高效协同。

公司通过持续优化生产管理体系，构建了涵盖工艺设计、产能调度、质量监控的全流程数字化管控平台，确保生产过程的高效协同与产品质量的稳定可靠。报告期内，公司继续优化生产管理系统，确保各生产流程的有效衔接，有效保障公司产品的品质与交期。

## 3. 销售模式

公司构建了以直销为主、经销为辅的双渠道销售体系。直销模式下，产品直接面向终端客户销售；经销模式通过与贸易商建立合作关系，拓展区域市场覆盖。国内营销网络以华东总部为核心，华北、华南、华中、西南区域分公司及办事处为支点，形成全国性服务布局。在国际业务布局上，公司依托国际展会拓展市场渠道，构建授权经销商体系，现已在欧洲、北美及东南亚等地区形成完善的海外市场网络，为全球客户提供更高效、专业的本地化服务。

报告期内，公司持续优化销售渠道管理，加强重点区域市场开拓，深化与核心客户的战略合作关系。通过直销模式保障定制化产品的精准交付，依托经销网络提升标准化产品的市场渗透率。未来将进一步整合营销资源，完善全球化服务体系，致力于成为具有国际竞争力的全球精密零部件供应商。

### （三）报告期内市场地位、竞争优势、主要业绩驱动因素

报告期内，公司受汽车产业价格战及出口模具减少影响，营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润均有所下降，公司在布局新能源汽车模具市场同时，不断优化产品结

构，正朝向压铸模具、电池模具市场方向发展。2025 年公司自动化、医疗器械业务逐步突破客户前期开发认证瓶颈：自动化设备零部件业务营收同比增长 1.78%，制药模具及医疗器械零部件同比增长 140.43%，两大新兴业务进入初步放量阶段，业务结构持续向高附加值、高增长方向优化，两大业务已初步形成放量收入，有效对冲了部分模具业务的下滑压力，未来随着行业国产替代加速，公司自动化业务将依托定制化解决方案能力持续拓展下游场景，医疗器械业务将聚焦核心技术研发与客户拓展，贴合医疗行业高端化、国产化需求推进业务落地。根据中国汽车工业协会发布的统计数据，2025 年全国汽车产销累计完成 3453.1 万辆和 3440 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，新能源汽车销量占比 50.8%。2025 年汽车制造业利润率为 4.1%，创下近五年新低，单车毛利降至 1.3 万元，同比下滑 9.5%，行业处于结构性调整与产业升级阶段，面临供需结构优化的行业机遇与挑战。报告期内公司营业利润、利润总额同比下滑，经营业绩承压主要源于三方面因素：一是汽车产业链利润压力向中游传导，主导产品面临市场价格端的阶段性压力；二是基于风险管控原则，公司主动优化客户结构并强化应收账款管理，在确保经营安全性的同时，对短期经营规模扩张形成一定制约；三是自动化与医疗器械业务前期受客户开发认证进度影响，收入释放节奏有所放缓，后期逐步突破认证瓶颈并初步形成放量收入，但整体仍未完全对冲模具业务的下滑影响。上述因素叠加导致公司报告期内营业利润同比下滑。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司处于精密模具零部件制造（以汽车模具为主）核心赛道，系制造业“工业之母”的关键组成部分。报告期内，公司在巩固主业基础上，业务逐步拓展至自动化设备零部件（FA、直线传动、减速器）、医疗器械精密组件（骨科、手术机器人）两大高增长领域，形成多领域协同发展格局。精密模具零部件行业与下游汽车、自动化装备、医疗器械等行业高度相关，整体呈现弱周期性与结构性周期并存的特征。传统燃油车领域近年持续面临利润下滑、市场竞争加剧的经营环境，对上游模具及零部件行业形成一定压力；在新能源汽车快速渗透与传统燃油车结构调整的双重作用下，模具行业呈现总量增加、结构分化、利润承压、行业集中度逐步提升的运行特征。报告期内行业重大变化主要体现在：新能源汽车向智能化、轻量化、集成化方向加速发展，推动上游汽车模具产业进入结构性调整阶段，一体化压铸、热成形、五轴加工、CAE 仿真等先进技术应用持续深化，铝、镁合金等轻量化材料在模具及零部件领域应用快速推广，带动模具零件行业技术水平提升与产品结构优化。同时，国内中高

端模具市场本土企业与外资品牌竞争更趋充分，行业资源逐步向技术领先、客户优质、规模效应显著的企业集中。

2023 年 12 月，国家发展和改革委员会印发《产业结构调整指导目录(2024 年本)》，将精密模具、多工位自动深拉伸模具、多工位自动精冲模具、汽车高真空复合精密压铸模具等关键模具品类列入鼓励类发展目录。上述政策导向与当前模具行业技术升级、结构调整趋势高度一致，有利于引导行业资源向高端化、精密化方向集聚，推动行业技术进步与国产替代进程，为公司主营业务及重点产品发展提供了良好的政策环境。当前行业主要面临两方面共性影响：一是市场竞争格局持续优化，本土企业加快中高端市场布局，外资品牌向下延伸渗透，中高端市场竞争日趋激烈；二是模具钢等主要原材料价格存在阶段性波动，对行业内企业成本控制与盈利稳定性构成一定挑战。

面对行业环境变化，公司依托现有技术储备及装备优势，积极开展跨行业产品研发与市场拓展，持续推进降本增效。公司深度绑定新能源汽车产业链，依托全国化营销网络积极开拓境外市场，不断提升客户服务能力与高附加值产品占比。在技术层面，公司紧跟行业先进制造技术发展方向，具备适配新能源汽车轻量化、集成化需求的精密制造能力；在产业布局层面，形成汽车模具零部件、自动化设备零部件、医疗精密组件多元业务结构，有效对冲单一行业波动风险；在客户与市场层面，凭借稳定的产品品质与快速响应能力积累优质客户资源，具备较强的市场口碑与交付能力。整体而言，公司凭借技术、客户、区域布局及多业务协同优势，在中高端精密模具零部件市场具备较强竞争力，是制造业转型升级与国产替代进程中的重要参与主体。

### 三、核心竞争力分析

公司始终坚持“精准、迅捷、创新”的经营理念，提供专业化、系列化的产品和优质的服务，持续打造和提升公司在激烈的市场环境中的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

#### （一）研发技术优势与人才梯队优势

作为国家专精特新“小巨人”企业，报告期内公司研发投入占营收比例为 5.95%，持续深化精密模具零部件、自动化设备零部件及医疗器械相关零部件的技术创新体系构建，2025 年获得专利授权 7 项。基于政府认定的职业技能等级自主认定资格，公司建立了涵盖技能培训、等级评价、经验传承的全方位人才发展机制，形成近百人的专业化研发技术团队，通过

多年技术积淀，公司已掌握上述领域产品研发设计及精密加工制造的核心技术，并主导参与 10 项国家标准制定及 1 项国际标准的制定工作。

公司创新优势的核心驱动力来源于三大核心支柱：其一，构建了技术人才引育留用的长效激励机制；其二，依托江苏省精密级汽车冲模零件工程研究中心及市级研发机构平台，持续强化模具与精密机械制造领域的研发创新能力；其三，建立系统化产品迭代机制，报告期内完成 4 款主流产品升级及 8 款新产品开发。

截至报告期末，公司拥有 82 项专利，其中：发明专利 32 项、实用新型 41 项、外观专利 9 项。公司 3 项专利获得中国优秀专利奖。以上知识产权成果不仅彰显公司技术研发实力，更为产品创新提供坚实的技术保障，助力公司巩固在精密模具零部件领域的行业优势地位，公司亦被中国模具工业协会授予 2025-2028 年度中国模具标准件重点骨干企业。

## （二）销售通路优势与服务保障优势

公司构建了覆盖全球的立体化营销服务体系。在产能布局方面，依托华东地区集团总部及核心生产基地，协同东莞、天津、武汉、重庆四大区域制造中心，形成辐射全国主要工业经济带的战略布局。在渠道建设方面，国内设立十余个省级驻点服务机构，海外建立多区域分销网络，建立 48 小时快速响应机制。该体系有效保障了产品交付效率及售后服务的及时性，提升客户服务体验。

公司配备 200 余台高精度数控设备、四条智能化热处理生产线及全套精密检测仪器，结合二十余年工艺技术沉淀，具备从定制化方案设计、精密加工到质量检测、售后技术支持的全流程服务能力，可满足高端客户的定制化需求。

在服务保障方面，公司构建三级服务响应机制：前端设立专业营销后勤团队，统筹订单全流程管理；中台配置驻场技术支持工程师，提供安装调试及操作培训服务；后端组建独立技术服务团队，实施“一对一”售后跟踪服务。同时建立客户关系管理长效机制，通过客户满意度调查、需求分析及专属客户服务经理制度，系统化处理客户诉求，持续优化服务质量。基于完善的质量控制体系和全周期服务体系，公司与多家汽车、高端装备领域头部客户建立长期稳定合作关系，在业内树立了良好的品牌形象。

## （三）优质的客户资源优势

公司长期深耕汽车模具行业，构建起覆盖全球知名汽车产业链的多元化战略合作伙伴网络。在模具制造领域，与 DAYTON 集团、天汽模集团、屹丰集团等行业领军企业建立深度协同的战略合作伙伴关系；在终端应用领域，已进入一汽大众、北京奔驰、一汽丰田等合资车企及特斯拉等国际车企的供应链体系，并与特斯拉、比亚迪、小米、理想、蔚来等新能源车

企开展技术协同与业务合作。依托多年服务国内外行业标杆客户的实践积淀，公司形成覆盖客户研发、制造、交付全周期的服务能力，建立严苛的质量管控体系并实现稳定交付，通过项目共研、数据互通等机制持续提升同步开发能力，同时打造了与国际客户高效对接的标准化工作流程与沟通体系。凭借上述核心能力，形成“优质服务-品牌认可-持续合作”的良性循环发展模式。

#### （四）高效的生产管理经验与完善的质量管理体系

公司依托行业领先的信息化管理系统与智能制造技术，构建了覆盖产品设计、订单管理、生产制造流程的数字化管控平台，实现信息化与工业化深度融合。通过柔性化生产系统与智能化排产技术，有效平衡多品种小批量定制需求与规模化生产效率，缩短产品交付周期并降低制造成本，形成快速响应市场需求的运营能力。

在供应链体系方面，持续实施供应商筛选、指导、评估和激励机制，提升公司供应链优势与整体经营竞争力。在质量管理领域，公司建立贯穿产品全生命周期的质量保障体系，从原材料采购到售后服务实施严格的过程控制。通过部署先进检测设备与智能化检测流程，实现生产过程关键参数的实时监控与动态调整，确保产品质量持续稳定。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司专注精密模具及零部件、自动化设备零部件、医疗器械精密组件的研发、生产与销售，主营业务未发生重大变化。受汽车行业价格战、出口模具订单减少、下游产业链利润传导等多重行业性因素影响，公司营业收入与综合毛利率同比有所下滑；公司坚持以技术创新为驱动，持续优化产品结构与客户结构，自动化、医疗器械两大新兴业务实现高速增长，有效对冲传统业务下行压力，整体经营保持稳健，核心竞争能力持续增强。

#### 1.1 营业收入分析

报告期内，公司实现营业收入 315,338,975.17 元，同比下降 9.15%。收入同比下滑主要受三方面因素影响：一是传统精密模具零部件业务受汽车行业价格竞争加剧、出口模具需求减少影响，收入阶段性承压；二是公司为强化经营风险管控，主动优化客户结构、收紧信用政策，对短期营收规模形成一定制约；三是自动化与医疗器械业务虽高速增长，但规模尚不足以完全覆盖模具业务下滑幅度。

从业务结构看，精密模具零部件仍为营收基本盘，自动化设备零部件业务营收同比增长 1.78%，制药模具及医疗器材零部件同比增长 140.43%，两大新兴业务进入初步放量阶段，业务结构持续向高附加值、高增长方向优化。

### 1.2 营业成本与综合毛利率分析

报告期内，公司营业成本随营收规模变动及产品结构调整同步变化，综合毛利率 26.10%，同比下降 1.23 个百分点。

毛利率同比下滑主要原因：一是下游汽车行业利润压力向中游传导，传统模具产品定价面临阶段性压力，盈利空间有所收窄；二是冷作模具钢、轴承钢等主要原材料价格波动，导致主营业务成本相应增加，对毛利率形成一定拖累；三是新兴业务尚处于市场拓展与产能爬坡阶段，规模效应未完全释放。

公司通过精益生产管理、数字化排产、工艺优化及供应链成本管控等措施，持续压降单位生产成本，有效缓解成本端压力。随着自动化、医疗器械等高毛利业务占比持续提升，叠加生产效率与交付能力不断增强，公司毛利率具备稳步修复基础。

### 1.3 研发投入分析

报告期内，公司持续强化技术创新与产品升级，研发费用为 18,757,464.62 元，同比增加 1.53%，研发投入占营业收入比例为 5.95%。研发投入主要投向精密模具核心工艺、自动化直线传动部件及医疗器械精密组件领域，报告期内新增专利授权 7 项，完成 4 款主流产品升级及 8 款新产品开发；新增主导制定 2 项国家标准、1 项行业标准，参与制定 2 项行业标准，为公司推进高端化发展、国产化替代及新兴业务规模化落地提供坚实技术支撑。

### 1.4 经营情况与重大影响事项说明

报告期内，公司经营活动现金流整体平稳，资金使用效率与风险管控能力保持稳定。对公司报告期经营及未来发展具有重大影响的事项如下：

行业处于结构调整关键期，汽车行业价格战与产业升级并存，新能源汽车渗透率持续提升，为公司新能源模具、压铸模具、电池模具业务提供长期发展空间。

公司自动化、医疗器械业务突破客户认证瓶颈，实现高速增长，形成“精密模具为基本盘、自动化与医疗为增长引擎”的三维业务格局，增长韧性显著增强。

公司作为国家专精特新“小巨人”企业，依托技术研发、全球服务网络、优质客户资源及数字化生产管理优势，持续推进高端精密智造转型，长期发展动能充足。

综上，报告期内公司经营受行业周期性因素影响出现短期波动，但业务结构持续优化、研发投入稳步提升、新兴业务增长强劲。未来公司将继续深耕精密制造领域，把握国产替代与数智化升级机遇，优化产品结构、强化成本管控、深化客户合作，推动经营业绩稳步回升与高质量可持续发展。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	315,338,975.17	100%	347,087,748.54	100%	-9.15%
分行业					
主营业务收入	313,612,727.27	99.45%	345,397,389.08	99.51%	-9.20%
其他业务收入	1,726,247.90	0.55%	1,690,359.46	0.49%	2.12%
分产品					
精密模具零部件	255,221,497.26	80.94%	292,078,550.30	84.15%	-12.62%
自动化设备零部件	51,240,650.27	16.25%	50,344,777.90	14.50%	1.78%
制药模具及医疗器材零部件	7,150,579.74	2.26%	2,974,060.88	0.86%	140.43%
其他业务收入	1,726,247.90	0.55%	1,690,359.46	0.49%	2.12%
分地区					
内销	267,773,376.83	84.92%	302,581,615.93	87.18%	-11.50%
外销	45,839,350.44	14.53%	42,815,773.15	12.34%	7.06%
其他业务收入	1,726,247.90	0.55%	1,690,359.46	0.49%	2.12%
分销售模式					
直销	307,431,034.84	97.49%	337,105,999.69	97.12%	-8.80%
经销	6,181,692.43	1.96%	8,291,389.39	2.39%	-25.44%
其他收入	1,726,247.90	0.55%	1,690,359.46	0.49%	2.12%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
专用设备行业	313,612,727.27	232,580,464.93	25.84%	-9.20%	-12.21%	-1.48%
分产品						
精密模具零部件	255,221,497.26	188,975,746.07	25.96%	-12.62%	-10.98%	-1.36%
自动化设备零部件	51,240,650.27	38,936,814.32	24.01%	1.78%	2.88%	-0.82%

分地区						
内销	267,773,376.83	199,406,236.56	25.53%	-11.50%	-8.67%	-2.31%
外销	45,839,350.44	33,174,228.37	27.63%	7.06%	-1.59%	6.36%
分销售模式						
直销	307,431,034.84	228,952,414.00	25.53%	-8.80%	-7.08%	-1.38%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
专用设备制造行业	销售量	支	2,024,532.3	2,036,568.0	-0.59%
	生产量	支	2,000,115.7	1,975,221.0	1.26%
	库存量	支	188,736.4	213,153.0	-11.45%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造行业	原材料	158,748,346.98	68.26%	182,392,315.15	72.37%	-12.96%
专用设备制造行业	制造费用	35,580,500.03	15.30%	34,920,754.83	13.86%	1.89%
专用设备制造行业	直接人工	38,251,617.92	16.45%	34,722,493.91	13.78%	10.16%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	56,442,269.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.91%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名客户	18,279,227.09	5.80%
2	第二名客户	13,744,474.99	4.36%
3	第三名客户	9,036,478.05	2.87%
4	第四名客户	8,032,967.03	2.55%
5	第五名客户	7,349,122.76	2.33%
合计	--	56,442,269.92	17.91%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	71,182,588.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.41%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一供应商	36,945,466.85	18.90%
2	第二供应商	17,042,355.12	8.72%
3	第三供应商	6,396,568.75	3.27%
4	国网江苏省电力公司昆山市供电公司	5,904,430.63	3.02%
5	第五供应商	4,893,766.96	2.50%
合计	--	71,182,588.31	36.41%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,171,783.13	25,659,423.86	2.00%	
管理费用	35,017,622.42	33,805,087.80	3.59%	
财务费用	76,050.85	2,688,433.13	-97.17%	受外币汇率变动影响所致
研发费用	18,757,464.62	18,475,589.06	1.53%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
微创手术工具精密加工工艺的研发	本项目旨在通过系统性研发，突破微创手术工具在材料、结构、功能集成和批量制造方面的精密加工技术瓶颈。	已开发完成	主要技术指标： （1）器械锋利度：手术工具、穿刺类工具的组织穿刺力 $\leq 0.75$ 牛顿 （2）器械焊接：焊接合格率 $\geq 98\%$ （3）器械强度与耐用度：钳、剪等受力工具的关键部件屈服强度达 600-700 兆帕 （4）设备加工精度：加工精度控制在 0.002mm 以内 （5）器械产品精度：精度峰值差 $\leq 0.003\text{mm}$ （6）器械产品稳定性：每千支不良率 $\leq 2\%$	微创手术工具精密加工工艺研发形成的技术，可应用于微创手术刀、高精度注射器等微创医疗器械，能够减少临床手术组织损伤，提高治疗效果，保障医疗安全。上述器械的研发和生产，推动了医疗器械的技术创新，提升了医疗器械的产品性能，为手术提供精准的器械支撑。未来，随着科技进步和应用领域拓展，精密加工技术将在医疗行业发挥更重要的作用，助力公司巩固医用精密加工领域的技术优势，为公司医疗板块业务发展赋能。
设备传动用齿轮类模组生产工艺的研发	攻克特定技术瓶颈：集中突破精密减速器（如谐波减速器）的小型化、高精度（运动精度 $<3'$ ）技术，构建“材料-工艺-软件”一体化研发能力；掌握制造技术的同时，建立自主的齿轮基础数据库，推动产品价值从机械传动件向“多功能运动控制单元”升级。	已开发完成	主要技术指标： （1）设备传动用齿轮类模组仿真准确率 $\geq 95\%$ （2）设备传动用齿轮类模组疲劳使用寿命 $\geq 10000\text{h}$ （3）设备传动用齿轮类模组传动精度：重复定位精度 $\pm 0.03\text{mm}$ （4）设备传动用齿轮类模组表面硬度：表面硬度达 HRC55-60	目前设备传动用齿轮类模组市场前景良好，其广泛应用于汽车、工程机械、航空航天、智能制造等多个领域。随着上述领域的持续发展，市场对设备传动用齿轮类模组的需求将不断增加，将带动高精度、高强度齿轮的市场需求大幅提升，公司依托本项目研发成果可进一步拓展精密传动部件市场，提升市场竞争力。
高精密传动部件的表面热处理技术的研发	本项目通过研发高精密传动部件的表面热处理技术，优化材料表面性能，提升部件的可靠性、耐久性和功能表现，同时满足精密制造领域对尺寸精度、稳定性和轻量化的严苛要求，适配市场化应用需求。	已开发完成	主要技术指标： （1）高精密传动部件关键零件经渗碳淬火后，热处理表面硬度达 HRC58-62，芯部硬度达 HRC35-40，硬化层深度 $\geq 1\text{mm}$ （2）高精密传动部件关键零件经高频淬火（输入频率 25kHz、电流 160A，采用圆形感应器包覆工件、工件沿轴向运动的方式进行快速扫描淬火），	高精密传动部件的表面热处理技术研发项目市场前景广阔。随着下游市场需求增长、行业技术进步与创新、产业政策支持以及市场竞争与合作的深化，该项目将迎来更多发展机遇。公司加强技术创新和研发投入，持续提升产品性能和服务质量，满足市场高端应用需求，推动公司精密传

			<p>在交变电流作用下加热工件表面并同步喷水淬火，热处理后表面硬度达 HRC52-56，硬化层深度<math>\geq 1\text{mm}</math></p> <p>(3) 高精度传动部件热处理后，经磁粉探伤检测内部无裂痕，放大镜观察表面无脱碳、氧化、不平整等缺陷</p> <p>(4) 高精度传动部件的轴类产品，热处理后径向跳动度<math>\leq 0.1\text{mm}</math></p> <p>(5) 高精度传动部件热处理后稳定性：每千支不良率<math>\leq 2\%</math></p>	<p>动板块业务的持续发展。</p>
高精度智能化医用机器人零部件的研发	<p>研究医用机器人零部件适用的不同材料特性，包括机械性能、耐腐蚀性、生物相容性等，确定适配的材料类型；开展材料应用实验，评估材料在实际生产中的可行性和质量稳定性。</p>	已开发完成	<p>主要技术指标：</p> <p>(1) 部件通用性：通用适配率<math>\geq 90\%</math></p> <p>(2) 部件加工精度<math>\leq 0.002\text{mm}</math></p> <p>(3) 产品表面光洁度<math>\leq \text{Ra}0.4\ \mu\text{m}</math></p> <p>(4) 材料性能：选材可兼顾高强度、轻量化、生物相容性及耐腐蚀性</p> <p>(5) 重复定位精度<math>\leq 0.02\text{mm}</math></p>	<p>本项目核心是攻克医用机器人零部件高端制造的工艺和质量标准，公司在精密部件制造、加工过程控制、高端医用材料应用等方面实现的技术突破，对公司切入医用机器人核心零部件领域、完善医疗器械产品体系具有关键性意义。</p>
新能源汽模用高性能经济型侧冲组件的研发	<p>结合国内外市场需求，依托公司自身技术能力拓展产品品类，打造自有品牌；在满足产品精确定位和长使用寿命的前提下，大幅降低生产成本，保持公司产品的市场竞争力。</p>	已开发完成	<p>主要技术指标：</p> <p>(1) 斜楔工作力：不低于同规格标准斜楔</p> <p>(2) 产品使用寿命<math>\geq 100</math>万次</p> <p>(3) 耐磨性能：经 100 万次冲压后，双合金耐磨板磨损量<math>\leq 0.05\text{mm}</math></p> <p>(4) 双合金板材规格：铜合金层厚度达 1-3mm</p> <p>(5) 双合金板材硬度：铜合金层硬度达 HB180 以上</p> <p>(6) 双合金板材良品率<math>\geq 95\%</math></p>	<p>本项目的研发成功，帮助公司实现了新能源汽模用侧冲组件的产品升级与品类拓展，成功打造了该领域自有品牌。在保障产品核心性能的前提下实现生产成本优化，有效提升了公司产品在新能源汽模核心部件市场的竞争力，为公司拓展新能源汽车模具配套市场奠定了产品和技术基础，助力公司把握新能源汽车产业发展的市场机遇。</p>
汽车冲压模用模外自动调节零部件的研发	<p>在冲压模具中应用模外自动调节零部件，可避免因操作失误产生的产品报废，延长切换机构的使用寿命；该零部件通过电池供电连接开关控制电磁阀，借助延迟装置控制电磁阀得电时间，使电磁阀输出气源形成分段式时序，</p>	已开发完成	<p>主要技术指标：</p> <p>(1) 切换速度<math>\leq 2\text{s}</math></p> <p>(2) 切换出错率 0%</p> <p>(3) 适配切换机构数量<math>\geq 1</math>组</p> <p>(4) 模具切换使用寿命<math>\geq 30</math>万次</p>	<p>汽车冲压模用模外自动调节零部件可大幅提升产品使用的便捷性，尤其适用于复杂型切换机构及多气缸控制的大型切换机构（此类机构传统控制程序复杂，需专人专机操作）。该产品的一键式控制模式，避免了生产人员的操作失</p>

	进而让气缸接收气源产生梯度延迟，实现一键式分段顶出或缩回，达成大型切换作业需求，避免人员操作失误，提高生产正确率。			误，提升了生产过程的安全性，同时降低了对操作人员的技术要求。其新式一键式控制技术有效解决了复杂型切换机构的切换难题，提升了切换机构的产品附加值，对推动汽车冲压行业便捷化、自动化生产发展具有重要意义。
--	---	--	--	---

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	103	100	3.00%
研发人员数量占比	13.24%	13.50%	-0.26%
研发人员学历			
本科	18	18	0.00%
硕士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	58	57	1.75%
30~40 岁	35	34	2.94%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	18,757,464.62	18,475,589.06	18,696,953.90
研发投入占营业收入比例	5.95%	5.32%	5.47%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	403,142,740.88	355,475,924.62	13.41%
经营活动现金流出小计	335,095,773.89	332,963,172.61	0.64%
经营活动产生的现金流量净额	68,046,966.99	22,512,752.01	202.26%

投资活动现金流入小计	212,171,107.88	130,051,516.60	63.14%
投资活动现金流出小计	254,873,541.31	195,362,906.99	30.46%
投资活动产生的现金流量净额	-42,702,433.43	-65,311,390.39	34.62%
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	67,000,000.00	-25.37%
筹资活动现金流出小计	68,580,041.75	87,138,233.01	-21.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,580,041.75	-20,138,233.01	7.74%
现金及现金等价物净增加额	7,898,481.50	-64,252,600.50	112.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动比例为 202.26%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动比例为 34.62%，主要原因系收回投资收到的现金及取得的投资收益增加所致；

现金及现金等价物净增加额变动比例为 112.29%，主要原因系经营活动, 投资活动, 筹资活动等现金流量变动影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,590,593.01	34.58%	银行理财产品取得的收益	否
公允价值变动损益	1,116,215.16	14.90%	未到期银行理财	否
资产减值	-1,051,816.10	-14.04%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	55,800.52	0.74%	长期不需支付的款项	否
营业外支出	337,020.07	4.50%	捐赠支出	否
信用减值损失	1,198,690.64	16.00%	计提应收款坏账准备	否
其他收益	5,390,564.93	71.96%	政府补助	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	62,090,371.99	8.92%	54,191,890.49	7.60%	1.32%	
应收账款	120,440,713.49	17.30%	168,484,575.94	23.64%	-6.34%	

存货	59,344,092.98	8.52%	65,139,676.82	9.14%	-0.62%	
固定资产	176,489,340.50	25.35%	187,072,779.96	26.25%	-0.90%	
在建工程	2,152,464.08	0.31%			0.31%	
使用权资产	7,057,004.22	1.01%	2,709,341.21	0.38%	0.63%	
短期借款	50,030,500.00	7.19%	57,063,694.44	8.01%	-0.82%	
合同负债	8,494,771.10	1.22%	7,207,681.86	1.01%	0.21%	
租赁负债	4,776,611.09	0.69%	1,028,865.77	0.14%	0.55%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	80,347,790.16	1,116,215.16			245,000,000.00	210,000,000.00		115,304,636.87
金融资产小计	80,347,790.16	1,116,215.16			245,000,000.00	210,000,000.00		115,304,636.87
上述合计	80,347,790.16	1,116,215.16			245,000,000.00	210,000,000.00		115,304,636.87
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,873,541.31	18,362,906.99	-46.23%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

精密模具及配套零部件行业作为高端制造的基础配套行业，下游深度绑定汽车、半导体、医疗器械、高端装备等领域，行业发展与高端制造产业升级高度关联。当前行业竞争格局呈现加速集中、结构持续分化、利润端持续承压的深度竞争特征，头部企业凭借技术积累、规

模优势、优质客户资源主导高端核心市场，中小型企业聚焦细分赛道开展差异化竞争，行业新进入者依托技术创新与灵活布局对传统市场份额形成一定挑战。

从行业发展趋势来看，受新能源汽车产业爆发式增长、传统燃油车产业结构深度调整的双重驱动，叠加半导体、医疗器械等高端制造领域的快速发展，行业迎来转型升级关键窗口期，核心发展趋势清晰：一是数字化与智能化转型成为主流，模具设计、生产、检测全流程数字化改造提速，智能制造设备与信息化管理系统深度融合成为企业核心竞争力之一；二是轻量化与材料创新持续驱动产品迭代，新型高强度、高性能模具材料逐步推广应用，适配下游领域轻量化、高精度的产品需求；三是一体化压铸技术普及推动行业革新，全生命周期服务与上下游协同研发成为行业共识，企业与终端客户的合作深度持续加强；四是绿色制造与可持续发展成为硬性要求，节能降耗、低碳生产逐步成为行业标配，适配国家双碳战略与下游客户的绿色采购标准。

结合公司自身经营情况，公司深耕精密模具零部件行业多年，报告期内营收 3.15 亿元，公司核心业务为精密模具及零部件、自动化设备及零部件、医疗器械零部件三大板块。精密模具及零部件板块定位在汽车、家电、3C 等模具的高精密部件，为高强度及特殊材料冲压提供解决方案，核心产品包含冲裁类、导向类、结构类、弹性元件自动化设备及零部件。作为第二增长曲线的自动化业务板块定位在高端直线传动与精密传动部件，对标进口产品替代，为客户自动化直线传动提供一体化解决方案，核心产品包含齿轮齿条、减速机、导轨等直线传动件。医疗器械零部件定位于手术机器人、骨科、齿科及微创器械的精密定制服务，核心产品包含医用刨削器、骨科耗材器械、齿科耗材器械、手术机器人末端零件研发设计与制造服务。主营汽车模具及零部件领域核心产品包含形成了较强的市场竞争力，线下服务渠道布局完善，客户响应效率与粘性具备行业优势，与行业内多家头部客户建立了长期稳定的合作关系。同时，公司财务结构稳健、内部治理规范，抗市场波动能力较强，为参与行业高端竞争筑牢基础。但同时，公司也面临行业竞争加剧、核心原材料价格波动、高端设备及特种材料进口依赖等行业共性问题，在新兴领域的市场布局仍处于拓展阶段。

整体来看，行业高端化、国产化、智能化的发展趋势为公司带来了新的发展机遇，公司将依托自身在精密制造领域的技术与客户积累，把握高端制造国产化替代、行业数智化升级的核心机遇，主动优化产品结构与业务布局，对冲行业竞争与成本波动的压力，稳步抢占行业转型发展先机。

## （二）公司发展战略

基于行业格局与发展趋势，结合公司自身的优势与不足，公司将锚定长期发展方向，坚定实施“精密模具零部件为基本盘、自动化零部件与医疗器械为重点培育的新兴业务板块”的三维战略布局，牢牢坚守高端化突破、国产化替代、数字化转型、多赛道协同发展路线，秉持“技术驱动、多元布局、稳健发展”的经营理念，围绕既定战略规划持续优化产业结构布局，提升公司核心竞争力，构建多维度增长曲线，实现从传统“精密制造企业”向“高端精密智造服务商”的跨越升级，推动公司可持续、高质量的稳健发展。

公司未来发展将围绕行业壁垒、核心技术替代、扩散、产业链整合、价格竞争、成本波动等行业核心维度，把握机遇并应对挑战：发展机遇方面，高端制造国产化替代趋势为公司核心技术的自主化研发与落地提供了市场空间，公司精密模具零部件、自动化零部件可充分适配新能源汽车、半导体等领域的国产替代需求；产业链上下游协同整合的行业趋势，有利于公司深化与核心客户的联合研发，强化在汽车模具、自动化设备领域的产业链粘性。行业数智化转型为公司发挥精细化管理优势、提升生产效率创造了条件。面临挑战方面，中低端市场同质化竞争加剧带来的价格竞争压力，核心原材料价格波动带来的成本管控挑战，以及新兴业务拓展过程中面临的技术与市场培育压力，均为公司未来发展需要应对的核心问题。

**针对公司多业务布局的发展现状，各业务板块具体发展规划如下：**

**精密模具零部件业务：**作为公司发展的根基，持续巩固传统汽车领域的市场优势，重点向新能源汽车核心配套、半导体、高端装备等高附加值领域延伸，加速拓展高端非标件定制业务，构建“基础件+定制件”双轮驱动模式，有效分散单一行业周期风险；持续加大核心工艺优化与高端产品研发投入，推进生产设备的智能化、精密化升级改造，夯实核心业务盈利底座。

**自动化零部件业务：**加速推进从单一“产品供给”向“定制化解决方案输出”的战略升级，整合现有产品资源、核心技术能力与全流程服务经验，聚焦下游自动化领域核心应用场景，为客户提供一体化、定制化的配套解决方案，提升业务附加值与客户粘性，将其培育成公司稳定的利润增长点。

**医疗器械精密部件业务：**作为公司重点培育的新兴赛道，持续加大专项研发与市场开拓力度，聚焦手术机器人、骨科植入、新兴高端医用器械等领域，突破生物兼容材料加工、医疗手术机器人末端精密零件等核心技术，严格把控医疗领域产品质量与合规标准，力争实现该领域的规模化突破，打造公司长期发展的核心增长引擎。

未来，公司将聚焦核心技术研发、客户结构优化、业务边界拓展三大核心方向，不断筑牢技术壁垒、客户壁垒与服务壁垒，全面提升核心竞争力，抢占高端精密制造行业发展制高

点。公司现阶段经营模式、业务模式无重大变化，将在现有模式基础上围绕客户需求持续优化升级。

### （三）经营计划

#### 前期发展战略及经营计划进展回顾

报告期内，公司严格按照前期披露的发展战略与经营计划推进各项经营工作，核心精密模具零部件业务保持稳定发展，在巩固传统汽车客户的基础上，新能源汽车、半导体等非传统领域的业务布局取得初步进展；自动化零部件业务的定制化解决方案能力持续提升，核心客户合作深度进一步加强；医疗器械精密部件业务的研发工作稳步推进；公司数字化转型与智能化改造持续落地，生产效率与精细化管理水平得到进一步提升。

本年度公司未公开披露 2025 年度盈利预测，无实际经营业绩与盈利预测存在 20%以上差异的情况。

#### 下一年度经营计划

为落地公司长期发展战略，下一年度公司将继续聚焦核心业务升级与新兴业务拓展，围绕“降本增效、研发创新、市场拓展、精益管理”四大核心方向开展经营工作，稳步提升公司经营业绩与市场竞争力，具体经营安排如下：

**研发创新：**重点聚焦自动化设备、医疗器械精密部件、高端模具零部件的核心技术研发与产品升级，优化研发团队建设，深化与重点客户、科研院所的产学研协同创新，提升公司产品的技术含量与附加值。

**市场拓展：**稳固汽车行业头部客户的合作关系，实施“大客户深耕+行业解决方案”双轨营销策略，重点拓展新能源汽车核心配套、半导体、高端医疗设备、高端装备等领域的优质客户与战略合作机会，逐步提升非传统汽车领域业务的营收占比，优化客户结构与业务结构。

**生产与成本管控：**持续深化全价值链精益化管理，推进生产设备的智能化、精密化升级改造，深化 AI 技术在生产排程、智能报价等场景的应用，实施全流程成本动态监控，消除生产、采购、物流等环节的资源损耗，通过工艺优化与智能化改造提升生产效率、控制单位生产成本。

**内部管理与人才建设：**持续推进公司数字化转型，实现营销、采购、生产等环节的纵向管控与横向协同；完善“产教融合+职业发展”双通道人才培养体系，重点引进自动化控制、医疗器械研发等领域的专业化人才，优化岗位配置与组织效能，为公司发展提供坚实的人才支撑。

## 资金需求与资金来源

下一年度，公司维持当前主营业务正常运营需足额的日常流动资金，同时为推进智能化改造、研发项目落地、新兴业务拓展等经营计划，需相应的项目资金支持，具体资金需求将根据公司业务发展进度与实际经营情况合理安排。

公司经营计划涉及的投资资金主要来源于公司自有资金、经营活动产生的现金流量，若有额外资金需求，将根据实际情况通过银行融资等合法合规方式补充，资金成本将严格把控在合理水平，资金使用将按照项目进度专款专用，重点用于研发投入、生产设备升级、市场拓展及流动资金补充等方面。

**特别提示：**本经营计划基于当前宏观经济环境、行业发展趋势及公司自身经营情况制定，仅为公司下一年度的经营安排与发展方向，不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者保持足够的风险意识，理性理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）可能面对的风险

结合行业发展现状、公司经营布局及未来发展规划，公司未来经营仍将面临多种潜在风险，这些风险可能对公司的核心竞争力、经营活动和未来发展产生一定不利影响。公司已充分识别相关风险，并制定了针对性的应对措施，同时将持续关注风险变化，不断优化风险防控体系，最大限度降低风险对公司经营的不利影响。具体风险及应对措施如下：

#### 1. 经营风险：市场竞争白热化风险

**风险描述：**模具及模具零部件行业整体利润端持续承压，中低端市场同质化竞争加剧，高端市场面临国际头部企业的技术与品牌竞争压力，叠加下游客户议价能力不断提升，公司利润空间存在被挤压的风险；同时公司自动化与医疗器械产业尚处于发展培育阶段，也面临国内外企业的品牌、渠道与技术优势竞争压力，若市场开发进度不及预期，将导致公司新兴业务营收拓展缓慢，进而对公司整体生产经营与业绩提升产生不利影响。

**应对措施：**公司将在稳固现有核心客户群体的前提下，积极拓展新能源、半导体、医疗等高附加值领域的新客户与新市场，稳步提升市场占有率；持续加大研发投入，加快高端产品与新兴领域产品研发进度，强化核心技术壁垒，以高附加值产品应对价格竞争；通过智能化改造与精益生产实现全方位降本增效，优化产品结构，提升高毛利产品营收占比；深化“大客户深耕+行业解决方案”的营销策略，提升客户粘性与品牌核心竞争力，以差异化竞争策略积极应对市场挑战。

#### 2. 经营风险：行业政策及下游行业周期波动风险

**风险描述：**汽车模具是我国模具行业的重要组成部分，公司汽车模具零部件业务在主营业务收入中占比居首，汽车行业的相关产业政策调整、市场环境变化，将直接传导至模具及模具零部件行业，进而给公司生产经营带来一定风险；同时下游新能源汽车、半导体、医疗等新兴领域的行业政策与市场发展周期也存在一定波动不确定性，可能导致公司新能源汽车、半导体等新兴业务的市场需求波动，进而影响业务拓展进度与营收规模。

**应对措施：**公司将持续跟进国家及各下游行业相关政策动态，建立政策与市场信息快速响应机制，及时根据政策与市场变化调整经营策略；坚定推进多元布局战略，重点拓展新能源汽车核心配套、半导体、医疗、高端装备等非传统汽车领域业务，逐步提升跨行业营收占比，有效分散单一行业政策与周期波动带来的经营风险。

### 3. 原材料价格及供应风险：原材料价格波动及供应链不稳定风险

**风险描述：**公司生产所需主要原材料为氮气弹簧组件、冷作模具钢、轴承钢、高速工具钢、结构钢等，原材料成本在主营业务成本中占比较高，核心原材料价格受国际市场、供需关系、贸易关税等多重因素影响，价格波动具有不确定性，若核心原材料价格大幅上涨，将直接推高公司生产成本，导致公司毛利率下降、盈利水平降低。

**应对措施：**公司通过与合作供应商协商锁定价格与用量、在原材料价格低位时合理加大采购量等方式管控采购成本，同时持续优化生产加工工艺降低单位加工成本；加快推进核心原材料、设备的国产化替代与多源采购布局，丰富合格供应商储备池，有效分散供应链风险，平滑原材料价格波动带来的成本压力；全力推进精益生产与智能化改造，进一步降低单位生产成本，提升产品成本竞争力。

### 4. 原材料价格及供应风险：供应商集中风险

**风险描述：**公司对第一大供应商的采购占原材料采购总额比重较高，若该供应商因自身经营不善、产品技术迭代滞后及合作关系变化等原因，无法持续、稳定向公司供应合格产品，短期内转换供应商将对公司正常生产经营节奏造成不利影响。

**应对措施：**公司将加快开发优质供应商，丰富合格供应商储备池，逐步降低对单一供应商的采购依赖；建立供应商动态评估与管理体系，加强与核心供应商的战略合作，保障供应链的稳定性与连续性；通过拓展产品线、提升综合解决方案服务能力，减少因供应商转换带来的生产经营损失。

### 5. 财务风险：汇率变动风险

**风险描述：**公司存在常态化境外采购和境外销售业务，境外采购在材料采购总额中占比较高，境外销售收入在主营业务收入中占一定比例，境外采购货款主要以美元结算，境外销

售货款主要以欧元和美元结算，若国家外汇政策发生变化或人民币汇率波动幅度增大，将影响公司原材料采购成本、产品出口销售价格并产生汇兑损益，进而对公司经营业绩造成潜在影响。

**应对措施：**公司将加强外汇管理的主动性与专业性，密切关注全球宏观政策、利率与汇率政策变化趋势，通过合理选择外汇结算方式、优化境外采购与销售的区域及币种结构等方式降低汇率波动影响；根据实际经营情况，合理运用汇率对冲工具，有效管控汇兑风险，提高公司资金运营收益率。

#### 6. 财务风险：应收账款坏账损失风险

**风险描述：**报告期内，公司通过优化客户信用政策、加强应收账款催收与回款管理等措施，应收账款规模较上年有所下降。尽管当期应收账款规模有所回落，但仍存在一定规模的应收款项，若未来宏观经济环境发生不利变化、下游行业景气度波动或主要客户财务状况出现恶化，可能导致公司应收账款回款周期延长、资金回流不及预期，进而产生坏账损失风险，对公司资金周转效率、经营活动现金流量及生产经营的资金保障能力造成不利影响。

**应对措施：**公司将持续完善应收账款全流程风险控制政策并制定刚性约束措施，建立健全客户信用评级与授信管理体系，加大回款力度并将回款指标纳入相关部门考核体系；定期与客户核对账款信息，建立客户财务状况动态跟踪机制，针对逾期账款采取多元化、精细化催收措施；优化销售结算政策，在保障市场拓展的前提下，严控应收账款规模，力求最大限度减少应收账款发生损失的可能性和损失程度，保障公司资金流动性与资产安全性。

#### 7. 政策风险：境外股东住所地法律、法规发生变化导致的风险

**风险描述：**公司控股股东、实际控制人为中国台湾籍自然人。台湾地区针对台籍自然人、法人到大陆地区投资的相关法规对投资范围予以限制，公司所处行业虽属一般类项目，不受上述投资范围限制，但两岸经济政治环境的变化存在一定不确定性，若台湾地区相关经贸政策、证券期货监管政策发生调整，可能对公司生产经营产生不利影响。

**应对措施：**公司将持续密切关注两岸相关政策法规的变化趋势，建立政策信息跟踪、研判与响应机制，及时根据政策调整优化经营策略；同时持续夯实自身经营实力，提升综合抗风险能力，降低政策变动带来的潜在影响。

#### 8. 政策风险：税收优惠政策变动风险

**风险描述：**公司已通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书有效期为 2023 年至 2025 年，目前按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，子公司德系智能按高新技术企业的税收优

惠政策缴纳所得税。若相关税收优惠政策发生变动，或公司高新技术企业后续重新认定未能顺利通过审核，公司将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

**应对措施：**公司将严格按照高新技术企业认定要求规范经营与研发管理，持续加大研发投入，夯实高新技术企业认定的核心条件，保障后续重新认定工作顺利推进；公司将通过提升研发能力及经营效率、优化产品结构、增加高毛利产品营收等方式，提升企业盈利的稳定性与抗政策变动能力。

**管理层判断：**上述风险均为公司经营过程中面临的阶段性、行业性风险，公司已建立完善的风险防控体系并制定了针对性的应对措施，目前各项风险均处于可控状态。未来，公司将持续关注各类风险的变化趋势，不断优化风险应对措施，上述风险预计不会对公司的核心竞争力及持续经营能力产生重大不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

公司于 2025 年 08 月 21 日由第五届董事会第四次会议审议通过《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

本报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及中国证监会相关监管要求，持续健全公司法人治理架构，搭建并优化内部管理制度与控制体系，常态化推进公司治理相关工作，有效提升公司规范运营能力与治理效能。截至本报告期末，公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

#### （一）股东和股东大会

公司严格遵循《公司法》《上市公司股东会规则》《公司章程》《股东会议事规则》等相关法律法规、规范性文件及公司内部规章制度的规定与要求，依规召集并组织召开各次股东大会。公司平等保障全体股东的合法地位，确保全体股东能够依法充分行使各项合法权利，没有发生损害股东合法权益的情形。

本报告期内，各次股东大会均由公司董事会按照规定召集并组织召开，全程由见证律师到场见证，并出具了相应的法律意见书。股东大会召开期间，公司充分保障出席股东的发言权，切实维护股东对公司重大事项的知情权、参与权与表决权，保障股东充分行使股东权利。

#### （二）公司与控股股东

公司拥有自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，公司董事会、监事会和主要经营层独立运作。公司控股股东依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动，不存在控股股东、实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为；报告期内，公司没有为控股股东及其控制的其他企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为；公司与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争的情况；报告期内，公司没有与控股股东及其控制的其他企业产生关联交易。

#### （三）董事与董事会

本报告期内，公司没有发生董事会换届选举的情况。非独立董事杨凌辉先生因个人事务安排于 2025 年 10 月辞去董事职务；公司于 2025 年 11 月通过职工代表大会选举曾怀萱为职工董事，现董事会总人数为 9 名，其中独立董事 3 名，占公司董事总数的三分之一，董事会

的人员数量及构成符合相关法律法规与《公司章程》的要求。各位董事均能依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等文件的规定与要求，勤勉开展履职工作，准时出席董事会、专门委员会及股东大会会议，勤勉尽责地履行自身职责与义务。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，除战略委员会外，其余各专门委员会的独立董事占比均超过半数，能够为董事会的决策提供科学、专业的意见与参考依据。

#### （四）监事与监事会

根据《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》的要求，公司于 2025 年 10 月 28 日召开董事会、监事会；2025 年 11 月 19 日召开股东大会审议通过不再设立监事会。公司调整内部监督机构设置前，监事会及各位监事均能依照相关规则要求，认真履行自身监督职责，针对公司重大经营事项、关联交易行为、财务运作状况以及董事、高级管理人员履职行为的合法合规性实施监督，切实维护公司及全体股东的合法权益。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露制度》规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《中国证券报》及符合中国证监会规定的创业板信息披露网站——巨潮资讯（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露媒体，真实、准确、及时、完整地进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

#### （六）相关利益者

公司自设立以来，始终严格遵循《公司法》《证券法》等相关法律法规的规定，规范开展经营运作；后续将持续依照《上市公司治理准则》等文件的要求，进一步健全公司治理架构，切实维护中小股东的合法权益。

公司充分尊重并维护各相关利益方的合法权益，推动股东、员工、社会等多方利益的协调平衡，助力公司实现持续、健康的高质量发展。

#### （七）内部控制制度的执行

本报告期内，公司严格落实内部控制相关制度，有效规范公司日常经营管理工作，在防范化解经营风险的同时保障各项经营活动有序开展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具有完整的研发、采购、生产和销售体系。

### 1. 资产完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司对所有的资产均拥有完整的控制权和支配权。

### 2. 人员独立情况

本公司董事、监事及高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任。本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的薪酬管理体系并得到有效执行。

### 3. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；本公司在银行独立开户，并作为独立的纳税人依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### 4. 机构独立情况

公司已依法建立了股东会、董事会、经理层等组织机构，并按照精简、高效、科学的原则，建立起了完整的组织结构体系，内部经营管理机构独立行使经营管理职权，各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立于控股股东及其控制的其他企业。

### 5. 业务独立情况

公司拥有独立的业务体系，独立开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力。公司实际控制人、控股股东，承诺不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 六、董事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
曾正雄	男	73	董事长	现任	2012年11月16日	2027年11月15日	43,047,100	0	1,333,400	0	41,713,700	个人资金需要
吴宗颖	男	78	董事	现任	2012年11月16日	2027年11月15日	3,635,568	700	436,224	0	3,200,044	1. 吴宗颖通过比安达间接减持436224股； 2. 吴宗颖本人通过二级市场增持700股。
杨凌辉	男	66	董事	离任	2012年11月16日	2025年10月21日	1,946,645	0	0	0	1,946,645	
杨淑妃	女	66	董事	现任	2012年11月16日	2027年11月15日	0	0	0	0	0	
曾馨仪	女	38	董事	现任	2021年11	2027年11	0	0	0	0	0	

					月 16 日	月 15 日						
曾怀萱	女	30	职工董事	现任	2025 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
袁家红	女	54	董事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	690,0 00	0	72,50 0	0	617,5 00	袁家红因个人资金需求，通过品宽咨询减持 72500 股
			副总经理/财务总监	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日						
杨艳波	女	60	独立董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
江慧	女	52	独立董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
董希淼	男	49	独立董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
陈志伟	男	48	总经理	现任	2017 年 12 月 29 日	2027 年 11 月 15 日	330,0 00	0	28,00 0	0	302,0 00	陈志伟通过康舒坦减持 28000 股
张智伟	男	49	副总经理	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	330,0 00	0	20,00 0	0	310,0 00	张智伟通过伟裕咨询减持 20000 股
赵罗成	男	40	董事会秘书	现任	2024 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	49,97 9,313	700	1,890 ,124	0	48,08 9,889	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

非独立董事杨凌辉先生因个人事务安排，于 2025 年 10 月 20 日向公司董事会提出辞任通知。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨凌辉	董事	离任	2025 年 10 月 20 日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）公司董事会现任共九名董事，具体情况如下：

**曾正雄先生**，董事长，中国台湾籍，无永久境外居留权，1953 年出生，机械工程专业，1998 年 9 月创办优德精密工业（昆山）有限公司（以下简称“优德有限”）；1998 年 9 月至 2012 年 11 月，担任优德有限董事长兼总经理；2012 年 11 月至 2017 年 12 月，担任本公司董事长兼总经理；2018 年 1 月至今，担任本公司董事长。

**吴宗颖先生**，董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1948 年出生，外语专业，本科学历。1990 年至今，在马来西亚投资比安达精机股份有限公司并担任董事；1998 年 9 月至 2012 年 11 月，任优德有限董事；2012 年 11 月至今，担任本公司董事。

**杨淑妃女士**，董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1960 年出生，高中学历。曾任职于台湾合环建设事业股份有限公司；1987 年至 1994 年，任台湾优德特别助理；1994 年至 2009 年，任德雅企业有限公司董事；2010 年至 2012 年 11 月，任优德有限特别助理；2012 年 11 月至今，任本公司董事、特别助理。

**曾馨仪女士**，董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1988 年出生，本科学历。曾任职于白因子有限公司行销副理、事业发展部经理，2019 年 3 月至今任职 Tabero 餐饮酒店集团行销及事业发展部经理，2021 年 11 月至今，担任本公司董事。

**曾怀萱女士**，职工董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1996 年出生，工商管理专业，毕业于 Pepperdine University（佩珀代因大学），学士学位。2018 年 9 月至 2020 年 8 月任美国 Facebook, Inc. 公司媒体运营协调员，2020 年 5 月至 2025 年 10 月任上海兆威投资管理咨询有限公司咨询顾问，2021 年 6 月至今任本公司特别助理岗位，2025 年 11 月至今任本公司职工董事。

**袁家红女士**，董事、副总经理、财务总监，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，法学专业，本科学历。1998 年 11 月至 1999 年 12 月，任兴麒净水科技有限公司财务主办；2000 年 1 月至 2011 年 12 月，历任优德有限会计、财务组长、财务课长、财务经理；2012

年 1 月至 2012 年 11 月，任优德有限副总经理；2012 年 11 月至今，任本公司董事、副总经理、财务总监；2020 年 8 月至今，任德系智能董事。

**杨艳波女士**，独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1966 年出生，硕士学历，东北财经大学会计学专业，注册会计师（目前非执业）、注册税务师，曾先后任职于北京中洲光华会计师事务所有限公司合伙人、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司、天健光华（北京）会计师事务所有限公司、天健正信会计师事务所有限公司合伙人；2011 年 4 月至 2014 年 12 月，任立信大华会计师事务所有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2017 年 9 月至 2019 年 11 月任香港嘉海资本有限公司风控及财务总监；2020 年 4 月至今任上海冠龙阀门节能设备股份有限公司独立董事；2022 年 3 月至 2024 年 1 月任苏州鲜活饮品股份有限公司独立董事；2022 年 7 月至今任信音电子（中国）股份有限公司独立董事；2021 年 11 月至今任本公司独立董事。

**江慧女士**，独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1974 年出生，本科学历，东南大学工业外贸专业，注册税务师、注册企业管理顾问师。曾先后任职南京市国家税务局玄武分局计划财务科和综合业务科科员、南京市税务事务所玄武营业部副主任、南京国信税务师事务所玄武营业部主任；2005 年 9 月至今，担任中税汇金江苏税务师事务所有限公司董事长，2021 年 11 月至今，担任本公司独立董事。

**董希淼先生**，独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1977 年出生，高级经济师，2000 年获得兰州大学历史学学士及法学学士双学位，2010 年获得浙江工业大学工商管理硕士。曾先后任职于中国建设银行浙江省分行业务副经理、业务经理、支行副行长、高级经理，以及恒丰银行研究院执行院长、中国人民大学重阳金融研究院副院长、中关村互联网金融研究院首席研究员。2025 年 1 月至今，担任上海金融与发展实验室副主任、研究员。目前兼任招联消费金融股份有限公司首席研究员、亳州药都农村商业银行股份有限公司独立董事、兴业证券股份有限公司独立董事、重庆三峡银行股份有限公司独立董事。2021 年 11 月至今，担任本公司独立董事。

## （2）高级管理人员

**陈志伟先生**，总经理，中国台湾籍，无永久境外居留权，1978 年出生，管理学本科。2002 年 5 月至 2012 年 1 月，就职于南亚科技股份有限公司，历任生产训练组工程师、生产专案研究组值班主管、生产支援课经理；2012 年 2 月至 2012 年 11 月，任优德有限副总经理；2012 年 11 月至 2017 年 12 月，任本公司副总经理；2018 年 1 月至今，任本公司总经理；2020 年 8 月至 2021 年 6 月，任德系智能董事长，2021 年 6 月至今，任德系智能董事长、总经理。

**袁家红女士**，副总经理、财务总监，简历见前述“（1）董事会成员”。

**张智伟先生**，副总经理，中国台湾籍，无永久境外居留权，1977 年出生，新闻学专业，硕士研究生。曾任职台湾八大电视台新闻部记者、台湾东森电视台新闻部记者和新闻主播、台湾中华电视公司新闻部资深记者和新闻主播；2010 年 7 月至 2011 年 11 月，在台湾年代电视台新闻部担任资深记者、政经组副组长、新闻主播；2012 年 2 月至 2012 年 11 月，任优德有限副总经理。2012 年 11 月至今，担任本公司副总经理；2022 年 7 月至今，任德系智能董事。

**赵罗成先生**，董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1985 年出生，法律专业，本科学历。2008 年 08 月至 2012 年 10 月，任江苏六典律师事务所合伙律师助理；2012 年 11 月至 2014 年 04 月，任北京芯盈速腾电子科技有限责任公司昆山分公司法务；2014 年 05 月至 2014 年 09 月，任上海金茂律师事务所（昆山）分所实习律师；2014 年 12 月至今任公司法务，2022 年 10 月至 2024 年 10 月任公司证券事务代表。2024 年 11 月至今任公司董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴宗颖	比安达精机股份有限公司	董事	1990 年 04 月 01 日		是
袁家红	昆山品宽商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 13 日	2027 年 06 月 12 日	否
陈志伟	昆山康舒坦特商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 18 日	2027 年 06 月 17 日	否
张智伟	昆山伟裕商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 18 日	2027 年 06 月 17 日	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾馨仪	Tabero 餐饮酒店集团	行销及事业发展部经理	2019 年 03 月 15 日		是
杨艳波	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	独立董事	2020 年 04 月 22 日	2026 年 05 月 11 日	是
杨艳波	信音电子（中国）股份有限公司	独立董事	2022 年 07 月 08 日	2028 年 05 月 19 日	是
江慧	中税汇金江苏税	董事长	2005 年 09 月 08 日		是

	务师事务所有限公司		日		
董希淼	上海金融与发展实验室	副主任	2025年01月11日	2027年01月10日	是
董希淼	中关村互联网金融研究院	首席研究员	2019年09月02日	2025年01月11日	是
董希淼	招联消费金融股份有限公司	首席经济学家	2026年01月18日	2028年08月02日	是
董希淼	亳州药都农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019年12月04日	2025年12月03日	是
董希淼	重庆三峡银行股份有限公司	独立董事	2024年09月19日	2027年09月18日	是
董希淼	上海安硕信息技术股份有限公司	独立董事	2023年03月17日	2025年11月22日	是
董希淼	兴业证券股份有限公司	独立董事	2022年02月22日	2027年02月21日	是
董希淼	甘肃农村商业银行股份有限公司	独立董事	2026年03月16日	2029年03月15日	是
董希淼	西藏银行股份有限公司	外部监事	2020年12月17日	2025年12月31日	是
董希淼	温州银行股份有限公司	外部监事	2022年04月19日	2025年12月31日	是
董希淼	兰州银行股份有限公司	外部监事	2024年04月19日	2025年12月31日	是
陈志伟	昆山德系智能装备有限公司	董事长、总经理	2020年08月28日		是
张智伟	昆山德系智能装备有限公司	董事	2022年07月04日		是
袁家红	昆山德系智能装备有限公司	董事	2020年08月28日		是

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### （1）决策程序

根据《公司章程》等有关规定，公司董事的薪酬、津贴由公司股东会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事的薪酬、津贴经董事会审议后，提交股东会投票通过后实施。

#### （2）确定依据

公司独立董事津贴参照其他同区域已上市公司津贴标准和公司经营状况确定，除此之外，公司董事、高级管理人员每月薪酬参照公司薪酬管理制度及实施细则，依据公司盈利水平及职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

#### （3）实际支付情况

报告期内，董事、高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曾正雄	男	73	董事长	现任	72.46	否
吴宗颖	男	78	董事	现任	12	是
杨凌辉	男	66	董事	离任	10	是
杨淑妃	女	66	董事	现任	52.75	否
曾馨仪	女	38	董事	现任	12	否
曾怀萱	女	30	职工董事	现任	2.99	否
袁家红	女	54	董事、副总经理、财务总监	现任	61.61	否
杨艳波	女	60	独立董事	现任	12	否
江慧	女	52	独立董事	现任	12	否
董希淼	男	49	独立董事	现任	12	否
陈志伟	男	48	总经理	现任	84.32	否
张智伟	男	49	副总经理	现任	53.21	否
赵罗成	男	40	董事会秘书	现任	26.22	否
合计	--	--	--	--	423.56	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司独立董事津贴参照其他同区域已上市公司津贴标准和公司经营状况确定，除此之外，公司董事、高级管理人员每月薪酬参照公司薪酬管理办法，依据公司盈利水平及职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	报告期内，董事、高级管理人员已按规定完成考核审核，报酬已按规定发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

- 关于非独立董事杨凌辉薪酬的说明：杨凌辉董事在 2025 年 10 月提出离任申请，因此，公司结算薪酬至其离任当月；
- 关于职工董事曾怀萱薪酬的说明：2025 年 11 月公司职工代表大会选举曾怀萱为公司职工董事，因此，曾怀萱 2025 年度的薪酬按其实际任期结算。

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会	出席股东会次数

						议	
曾正雄	3	3	0	0	0	否	2
杨淑妃	3	3	0	0	0	否	2
吴宗颖	3	0	3	0	0	否	2
杨凌辉	2	0	2	0	0	否	1
袁家红	3	3	0	0	0	否	2
曾馨仪	3	0	3	0	0	否	2
杨艳波	3	2	1	0	0	否	2
江慧	3	0	3	0	0	否	2
董希淼	3	0	3	0	0	否	2
曾怀萱	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

1. 董事应出席的会议不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。
2. 董事杨凌辉 2025 年 10 月离任，因此未参加离任后的会议。
3. 职工董事曾怀萱于 2025 年 11 月新任，因此未参加过当年度已召开的会议。

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事秉持勤勉尽责原则，严格遵照中国证监会、深圳证券交易所相关监管规定，以及《公司章程》《董事会议事规则》等内部制度履行职责。各位董事密切关注公司规范运作与经营发展状况，结合公司实际就重大治理与经营决策事项提出建设性意见，经充分沟通研讨形成一致共识，并全力监督推动董事会决议落地执行，保障公司决策科学、及时、高效，切实维护公司及全体股东的合法权益。

公司董事主要通过查阅定期报告内容、询问相关制度建设情况以及关注内控执行等方面，积极了解公司经营与治理情况，未提出除常规履职事项外的其他专项建议。公司及时就相关问题和建议给予说明和回复，不存在建议未被采纳的情况。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

审计委员会	第五届董事会审计委员会：杨艳波、江慧、曾正雄	5	2025 年 01 月 16 日	针对公司 2024 年度审计事项（计划阶段）进行审前业务的沟通	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 结合证监会通知，聚焦公司实际风险领域；</li> <li>2. 关注内控审计首年工作，核查制度完善度与执行匹配性；</li> <li>3. 关注收入、毛利率、净利润的变动趋势，对比历史及行业数据排查异常；</li> <li>4. 关注存货周转、跌价准备计提、抽盘比例，防范重大盘亏风险；</li> <li>5. 关注应收账款余额、回函及回款情况；</li> <li>6. 关注主要往来款项发函比例，结合历史回函情况加大催收力度并确认替代方案；</li> <li>7. 关注主要期间费用的异常波动；</li> <li>8. 年报期间及时响应监管问询，审计重大问题需同步沟通。</li> </ol>		
			2025 年 03 月 28 日	针对年审会计师对公司年审后初步形成的审计意见进行沟通	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本次审计显示公司会计政策与估计无重大影响，针对舞弊风险、经营业绩下滑等重点领域已执行相关程序，并完成了销售返利、研发费用等主要审</li> </ol>		

					<p>计调整；</p> <p>2. 2024 年公司营收微增但净利润、经营现金流下滑，资产负债率有所上升；</p> <p>3. 关联交易等事项未发现持续经营风险，公司已提出利润分配预案，子公司德系智能存在合同纠纷尚未计提预计负债；</p> <p>4. 审计结论确认财务报表真实公允、内控无重大缺陷，未发现重大违反法律法规事项；</p> <p>5. 独董提示需做好与监管的沟通、往来款回函催收、研发费用核算规范、子公司纠纷推进，并及时通报内核或报告前的重大问题。</p>		
			2025 年 04 月 11 日	针对公司 2024 年年报及内控报告等 10 个议案进行审议	无		
			2025 年 08 月 11 日	针对公司 2025 年半年报、内控报告及内控制度议案进行审议	无		
			2025 年 10 月 17 日	针对公司 2025 年三季度财务报告及内部审计工作报告进行审议	无		
薪酬与考核委员会	第五届董事会薪酬与考	1	2025 年 04 月 11 日	审议了公司董事、高级	无		

	核委员会： 董希淼、杨 艳波、曾正 雄			管理人员 2025 年度薪 酬方案			
战略委员会	第五届董事 会战略委员 会：曾正 雄、杨淑 妃、袁家红	1	2025 年 11 月 07 日	审议了公司 2026 年经营 及预算规划	无		

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	732
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	46
报告期末在职员工的数量合计（人）	778
当期领取薪酬员工总人数（人）	778
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	398
销售人员	109
技术人员	103
财务人员	11
行政人员	157
合计	778
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
本科	78
大专	322
中专高中及以下	376
合计	778

### 2、薪酬政策

公司建立了基础薪酬与绩效激励相结合的薪酬体系，由基本工资、岗位津贴、绩效奖金及年终奖金构成，配套实施关键绩效指标与目标管理相结合的考核机制，通过月度跟踪、年

度综合评审的动态管理流程，实现部门考核结果与绩效奖金分配挂钩、个人考核结果与薪酬水平直接关联。

公司提供包含法定社会保险、住房公积金、年度健康体检、带薪休假的基础保障，叠加节日福利、工作餐补贴、员工公寓等关怀措施，并通过专项培训经费、职业资格认证支持、管理与技术双通道晋升体系促进人才发展。经公司薪酬与考核委员会审议通过的长效激励机制，包含定期薪酬调整、核心员工股权激励及利润分享制度，确保薪酬水平保持行业竞争力，实现企业发展成果与员工贡献的合理共享。

### 3、培训计划

为紧密支撑公司战略发展规划，夯实人才梯队建设，公司制定并推进以分层赋能、专业提升、合规强化为核心的年度培训计划，培训范围全面覆盖公司总部及东莞、天津、武汉、重庆四大分厂，实现各层级、各区域员工培训全覆盖，为公司可持续发展筑牢人才保障。

公司采用线上为主、内训为核、外训为辅的多元化培训形式，其中线上课程占比约 70%，高效兼顾培训覆盖面与学习灵活性。线上学习方面，公司引入专业在线学习资源搭建线上培训平台，打破时空限制，为全体员工提供自主、灵活的常态化学习渠道；内部培训方面，充分发挥内部讲师团队核心作用，由内部讲师主导多数专业课程开发与授课，课程内容紧密贴合公司业务实际与岗位工作需求，确保培训的实用性与针对性；外部培训方面，精准聚焦核心能力提升与合规认证要求，将外训资源重点投入特种作业、安全负责人、三次元操作等专业认证培训，切实强化关键岗位员工的专业能力与执业合规性。

公司在培训工作推进中，坚持成本可控、效能优先原则，通过科学规划培训形式、精准配置培训资源，在合理控制培训成本的同时，全面提升各层级员工的专业素养、岗位能力与合规意识，有效搭建与公司战略发展相匹配的人才体系，为公司经营发展与战略落地提供坚实的人才支撑。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司依据公司实际经营和盈利情况，在符合利润分配原则，结合公司正常经营和发展的前提下，对 2024 年度利润进行分配：本次利润分配以公司权益分派股权登记日 2025 年 5 月 28 日的总股本 13,334 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税）。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，监事会、独立董事均发表了明确同意的意见，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	133,340,000
现金分红金额（元）（含税）	6,667,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6667000
可分配利润（元）	195,732,618.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司董事会提出 2025 年度利润分配方案为：以总股本 133,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。利润分配事项已经过独立董事专门委员会提前讨论审议通过。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司严格遵照《企业内部控制基本规范》及相关法律法规、配套指引要求，构建了覆盖治理架构、战略管理、财务管理、采购与销售、资产管理、研发创新等共计 19 个核心业务及管理模块的内部控制体系。公司通过明确各层级权责分工、健全完善各项制度流程、强化风险评估与信息沟通机制，搭建了涵盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大核心要素的完整内部控制框架，重点聚焦资金管理、销售与收款、采购与付款、合同管理、信息系统等关键业务环节，推行标准化管控，有效保障公司各项业务合法合规、经营风险可控。

报告期内，公司坚持以日常监督与专项审计相结合的方式，持续健全优化内部控制体系。董事会审计委员会及内部审计部门严格按照既定计划，针对性开展采购应付款管理、子公司运营规范、应收账款管控及股东资金往来等专项检查工作，针对生产进度管控、库存管理优化、费用支出规范等方面存在的不足，督促相关部门落实整改、持续改进。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未发现财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷，内部控制制度设计科学合理、执行有效，能够充分发挥管控效能，为公司规范运营管理、有效防范经营风险、顺利实现战略发展目标提供了坚实的保障。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
昆山德系智能装备有限公司	无	无	无	无	无	无

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《2025 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>1. 重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员违反法律法规；②对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④董事会审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤已发现并向管理层报告的财务报告内部控制重大缺陷，管理层未在合理期限内采取整改措施。</p> <p>2. 重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③未建立规范约束的内部控制措施；④重要财务内控制度不健全或没有得到严格执行；⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3. 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1. 重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律、法规；②公司决策程序导致重大失误；③公司中高级管理人员和核心技术人员流失严重；④公司内部控制重大缺陷未得到及时整改。</p> <p>2. 重要缺陷：①公司违反国家法律法规收到轻微处罚；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章，形成损失；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤公司内部控制重要缺陷未得到及时整改。</p> <p>3. 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以合并报表营业收入的 5%作为财务报表整体重要性水平，重大缺陷：错报或损失<math>\geq</math>合并报表营业收入的 5%；重要缺陷：合并报表营业收入的 2%<math>\leq</math>错报或损失<math>&lt;</math>合并报表营业收入的 5%；一般缺陷：错报或损失<math>&lt;</math>合并报表营业收入的 2%。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价标准执行，以公司合并报表营业收入为基数，对缺陷造成的直接损失进行判定。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，优德精密公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用！

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

### 18.1 股东权益保护

公司高度重视股东权益保护工作，尤其注重维护中小股东的合法权益，严格按照《公司法》《证券法》及上市公司监管相关规定，建立健全股东权益保护机制，保障全体股东平等享有各项法定权利。一是规范股东大会运作，严格履行股东大会召集、召开、表决等法定程序，为股东参会提供网络投票、现场投票等多种表决方式，确保股东的参会权、表决权充分行使；二是做好信息披露工作，严格遵循真实、准确、完整、及时、公平的原则，通过指定信息披露媒体及时披露公司经营发展、重大事项等信息，保障股东的知情权；三是健全投资者关系管理体系，通过投资者热线、投资者接待日、互动易平台等多种渠道，搭建与股东的高效沟通桥梁，及时回应股东关切，听取股东对公司发展的意见和建议；四是规范利润分配

机制，结合公司经营发展实际、现金流状况及股东回报需求，制定持续、稳定、合理的利润分配方案，积极回报全体股东，切实维护股东的投资收益权。

## 18.2 职工权益保护

### 18.2.1 切实保障职工合法权益

2025 年 4 月，公司成功召开年度职工代表大会。本次大会以“民主管理、共建共享”为主题，通过规范化的民主程序，充分保障了职工的知情权、参与权、表达权和监督权，为维护职工合法权益提供了有力保障。

工会主席向大会作《2024 年度工会经费收支情况及 2025 年工作计划》专项报告。报告显示，2024 年公司工会经费严格遵循“服务职工、量入为出、收支平衡”原则，经费使用规范透明、全程接受监督，重点用于三方面：一是职工关怀与帮扶，包括节日慰问、送温暖等；二是职工文体活动，涵盖各类文体活动、文艺汇演等文体项目；三是会员服务与普惠福利。所有经费支出均经工会经费审查委员会审核通过。2025 年，公司工会将持续优化服务，创新开展特色活动，不断提升职工的获得感、幸福感与归属感，切实履行企业社会责任。

安全管理部门负责人向大会作《2024 年度安全生产工作总结及 2025 年工作计划》报告。报告指出，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，2024 年重点开展三方面工作：一是健全安全管理体系，压实安全生产责任；二是强化安全教育培训，提升全员安全意识与技能；三是深化安全隐患排查治理，筑牢安全生产防线。通过一系列扎实举措，公司 2024 年度实现安全生产零事故，切实保障了职工生命健康安全，为企业高质量发展营造了安全稳定的工作环境。

### 18.2.2 全方位守护职工健康权益

为切实履行企业社会责任，筑牢职工健康保障防线，公司聚焦职工身心健康全方位需求，扎实推进各项健康保障计划落地见效，切实提升职工幸福感、安全感，具体举措如下：

#### 落实职工医疗互助保障计划

公司为全面落实职工医疗互助保障计划，主动为全体职工统一办理《昆山市职工互助福利基金团体互助保障计划》，费用由公司工会全额承担，无需职工个人额外支付。该保障计划作为基本医疗保险的重要补充，可提供住院补助保障，有效减轻职工医疗负担、缓解就医经济压力，切实筑牢职工医疗健康“防护网”，彰显企业人文关怀。

坚持“预防为主、防治结合”原则，2025 年公司全面落实职工年度体检计划，实现全体在职职工体检全覆盖。结合不同岗位职工职业特点，定制差异化体检套餐，针对一线作业职工增加职业病筛查项目，针对办公岗位职工优化亚健康检测项目，兼顾普遍性与针对性。公

司统一筛选资质齐全、口碑优良的专业体检机构，合理统筹体检时间，保障职工体检便捷性；体检结束后，为每位职工出具个性化体检报告，建立健全职工健康档案，对体检中发现指标异常的职工，及时提醒复查并提供针对性健康指导，助力职工早发现、早预防、早治疗，切实守护职工身体健康。

### 18.3 环境保护与可持续发展

#### 18.3.1 环境保护工作

公司始终坚持绿色发展、低碳环保、可持续经营理念，严格遵守国家及地方环境保护法律法规、标准规范，将环境保护与可持续发展融入战略规划、生产运营、日常管理全过程，通过体系管理有效地维护并持续提升环境保护工作水平。

公司目前已取得并持续运行多项国际标准管理体系认证，包括 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO50001 能源管理体系、ISO14064 温室气体排放管理体系。

#### 18.3.2 可持续发展推进

公司以可持续发展为长期目标，持续推进绿色低碳转型，2022 年荣获省级绿色工厂称号，2023 年晋升为国家级绿色工厂；2024 年荣获近零碳工厂称号，2025 年 9 月获得零碳工厂称号；

自 2021 年投资建设光伏发电项目以来，截至 2025 年 12 月，该项目累计发电量约 568.08 万千瓦时，实现节约标准煤约 2272.34 吨，并减少二氧化碳排放约 2698.4 吨，环境效益相当于植树约 3687 棵。

### 18.4 社会公益事业

2025 年，公司始终坚守社会责任初心，积极践行公益慈善理念，深度聚焦公益帮扶事业，主动参与昆山慈善总会举办的各类公益活动，以实际行动传递企业温度、彰显责任担当。全年累计捐赠款项 25 万元，具体帮扶举措如下：为进一步关爱在昆台商台属、帮扶社会弱势群体，公司积极参与由昆山慈善总会主办的昆山慈善合唱音乐活动，捐赠 10 万元，助力公益文化传播与弱势群体关怀；同时响应 2025 “善爱昆山”网络募捐暨“慈善一日捐”活动号召，捐赠 15 万元，委托昆山慈善总会统筹用于困难群众帮扶、公益慈善事业发展等相关工作。凭借在公益慈善领域的积极作为与突出成效，公司被昆山慈善总会授予“2025 年度突出贡献会员单位”荣誉称号。未来，公司将继续秉持公益初心，深耕帮扶领域，以更扎实的行动践行企业使命，传递向善力量，为地方慈善事业发展贡献更多企业力量。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴相关专项工作。未来，公司将积极履行上市公司社会责任，持续关注国家乡村振兴战略部署及地方相关工作要求，结合自身经营发展实际，积极探索参与巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的有效路径，适时开展相关帮扶工作，切实以企业力量助力地方发展，履行社会责任担当。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	曾正雄；吴宗颖；杨凌辉；袁家红；陈志伟；张智伟；林胜枝；United Creation Management Limited；BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.；东发精密工业有限公司；昆山曼尼商务咨询有限公司；昆山品宽商务咨询有限公司；昆山康舒坦特商务咨询有限公司；昆山伟裕商务咨询有限公司。	关于股份锁定的承诺	股东直接或间接所持优德精密股票如在锁定期满后两年内减持，将按照不低于发行价的二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告；锁定期满两年后将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的1%。	2014年06月03日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺
	曾正雄	关于避免同业竞争承诺函	为避免未来可能出现同业竞争的情况，本公司控股股东、实际控制人曾正雄已出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：1. 本人目前不存在自营、与他	2013年07月17日	长期	严格遵守所做承诺

			<p>人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；2. 在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；</p> <p>3. 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4. 如本人违反上述承诺，公司及公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。			
	曾正雄	关于减少和规范关联交易的承诺	本人现有(如有)及将来与优德精密工业(昆山)股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业(昆山)股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业(昆山)股份有限公司的经营，损害其利益的关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的控股股东和实际控制人，本人保证将按照法律法规和公司章程的规定：在	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所做承诺

			审议涉及本公司的关联交易时，切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序。			
	<p>United Creation Management Limited; BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.; 富兰德林控股(香港)股份有限公司; 东发精密工业有限公司。</p>	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>本公司持股5%以上的股东香港 UCM、马来西亚比安达、香港 Friendly、香港东发分别出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，承诺减少并规范与公司之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行，承诺内容如下：“本公司现有(如有)及将来与优德精密工业(昆山)股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本公司保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业(昆山)股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本公司及本公司所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业(昆山)股份有限公司的经营，损害其利</p>	2013年06月17日	长期	严格遵守所做承诺

			益。关联交易活动应遵循商业原则, 关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的主要股东, 本公司保证将按照法律法规和公司章程的规定, 在审议涉及本公司的关联交易时, 切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序”。			
	曾正雄	关于稳定股价的承诺	在股价稳定措施启动条件成就后, 在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下, 将采取以下稳定股价的具体措施:①在启动股价稳定措施的前提条件满足时, 本人将以增持优德公司股份的方式稳定股价。本人应在 3 个交易日内, 提出增持公司股份的方案(包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等), 并依法履行所需的审批手续, 在获得批准后的 3 个交易日内通知优德, 公司应按照规定披露本人增持公司股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后, 本人开始	2016 年 05 月 16 日	长期	严格遵守所做承诺

			<p>实施增持公司股份的计划。</p> <p>②本人增持优德公司股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施增持公司股份。</p> <p>③若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A. 每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票，和 B. 每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。</p> <p>④本人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本人增持公司股份后，公司的股权分</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			布应当符合上市条件。			
股权激励承诺	全体董事(除独立董事)和高管	关于稳定股价的承诺	<p>在股价稳定措施启动条件成就后，在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，公司全体董事(独立董事除外)和高级管理人员将采取以下具体股价稳定措施：①当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本人应通过二级市场以竞价交易方式买入优德股票以稳定优德股价。公司应按照相关规定披露本人买入公司股份的计划。在优德披露本人买入公司股份计划的 3 个交易日后，本人将按照方案开始实施买入优德股份的计划。②通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于优德上一个会计年度经审计的每股净资产。但如果优德披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公</p>	2016 年 05 月 16 日	长期	严格遵守所做承诺

			<p>司股份计划。</p> <p>③若某一会计年度内优德股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由优德公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形), 本人将继续按照上述稳定股价预案执行, 但应遵循以下原则: (1) 单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一个会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 15%, 和 (2) 单一年度用以稳定股价所动用的资金累计不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 30%。超过上述标准的, 有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时, 将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>④本人买入公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>司股份后，优德的股权分布应当符合上市条件。本人买入公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的应履行相应的审批手续。</p>			
	<p>优德精密工业（昆山）股份有限公司</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>①当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东、全体董事（独立董事除外）及高级管理人员已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，本公司依法召开董事会、股东</p>	<p>2016 年 05 月 05 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

			<p>大会做出股份回购决议后公告。②在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。</p> <p>③公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>④若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形)，公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>循以下原则:A、每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票和 B、每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p>			
	全体董事及高管	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺	<p>根据中国证监会相关规定以及公司章程的约定,公司的董事、高级管理人员承诺将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并就公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出承诺如下: 1. 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2. 对本人的职务消费行为进行约束;3. 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4. 本人同意由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5. 若公司实施股权激励</p>	2016 年 03 月 30 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺

			励，本人同意公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺	公司将采用多种措施防范即期回报被摊薄的风险，提高未来的回报能力，并充分保护中小投资者的利益，公司拟建立稳定股价措施，如公司股票上市后三年内连续二十个交易日收盘价均低于公开披露的最近一期末每股净资产，将采取措施回购股份以稳定股价；积极调配资源，加快募集资金投资项目的开发和建设进度，尽早实现项目收益；完善利润分配政策特别是现金分红政策；加大研发投入，持续进行产品创新，巩固和提高市场占有率，提高现有业务经营规模和经营业绩；加强对募集资金的监管。	2014年08月18日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	对招股说明书信息披露的承诺	若优德精密招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年06月03日	长期	严格遵守所作承诺
	曾正雄	对招股说明书信息披露的承诺	若优德精密招股说明书有虚假记载、误导	2014年07月03日	长期	严格遵守所作承诺

			性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	全体董监高	对招股说明书信息披露的承诺	若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016年05月05日	长期	严格遵守所作承诺
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	关于利润分配政策的承诺	公司承诺：将严格执行2014年6月3日召开的2014年第二次临时股东大会通过的上市后适用的《公司章程（草案）》中相关利润分配政策，公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。	2014年08月18日	长期	严格遵守所作承诺
	曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL(M) SDN. BHD. 东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有	关于履行所作承诺的约束措施	公司股东如违反相关承诺，应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东支付现金分红款。	2014年06月03日	长期	严格遵守所作承诺

	限公司;昆山 凌瑞商务咨询 有限公司					
	优德精密工业 (昆山)股份 有限公司	关于履行所作 承诺的约束措 施	公司如违反相 关承诺,公司 应当及时公告 违反承诺的事 实及原因,并 向投资者公开 道歉;给投资 者造成损失 的,应依法进 行赔偿;本公 司应按照中国 证监会或证券 交易所的要求 进行及时整 改。	2014年06月 03日	长期	严格遵守所作 承诺
	全体董事和高 管	关于履行所作 承诺的约束措 施	董事和高级管 理人员如违反 相关承诺,应 通过公司及时 公告违反承诺 的事实及原 因,并向投资 者公开道歉; 给投资者或者 公司造成损失 的,应依法进 行赔偿;公司 应对违反承诺 的董事和高 级管理人员进 行内部批评,违 反承诺所得收 益归公司所 有。	2014年06月 03日	长期	严格遵守所作 承诺
	曾正 雄;United Creation Management Limited; BEEANTAH INDUSTRIAL(M ) SDN. BHD. 东发精密工业 有限公司;富 兰德林控股 (香港)股份 有限公司;昆 山曼尼商务咨 询有限公司;昆 山伟裕商务咨 询有限公司; 昆山康舒坦特 商务咨询有限 公司;昆山品 宽商务咨询有	关于所持股份 权利未受限制 及无重大权属 纠纷的承诺	公司全体股东 承诺真实、合 法持有公司股 份,不存在为 他人代持股份 或委托持股、 信托持股的情 形,也不存在 其他类似安 排;不存在与 他人签署股权 转让协议或承 诺将现时持有 的公司股权转 让给他人的情 形;持有的公 司股份没有以 任何方式将所 持股份或其任 何部分设置质 押、担保,该	2013年06月 17日	作出承诺时到 承诺结束	严格遵守所作 承诺

	限公司; 昆山凌瑞商务咨询有限公司		等股份没有被司法机关依法冻结, 也不存在其他任何重大权属纠纷。			
	曾正雄; United Creation Management Limited; BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD. 东发精密工业有限公司; 富兰德林控股(香港)股份有限公司; 昆山曼尼商务咨询有限公司; 昆山伟裕商务咨询有限公司; 昆山康舒坦特商务咨询有限公司; 昆山品宽商务咨询有限公司; 昆山凌瑞商务咨询有限公司。	补缴社保公积金和补税承诺	公司股东承诺, 如果根据有权部门的要求或决定, 优德精密及控股子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险金或住房公积金, 或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失, 因此发生的支出或所受损失部分由各股东按持股比例足额补偿。公司股东承诺, 优德精密自设立以来享受企业所得税优惠政策, 如果根据有权部门的要求或决定需要补缴相关优惠税收, 由各股东按持股比例足额补缴。	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所作承诺
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宏宇、金晓静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为内部控制审计会计师事务所，约定内部控制审计费 10.00 万元。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

**1. 资产出租方面**，公司既存在向子公司出租资产的情形，公司 2020 年召开第三届董事会第八次会议审议通过相关议案后，将北门路厂区二期厂房一层约 3000 平方米含配套设施的闲置房产出租给子公司德系智能；也存在向第三方出租资产的行为，2023 年 7 月将江苏省昆山市北门路 3168 号二期厂房一楼东南角 600 平方米、二楼整层 4500 平方米的区域出租给昆山哲特机电科技有限公司、韬展智能家居（苏州）有限公司，相关资产的出租及进展均有会议审议及披露。

**2. 厂房及宿舍承租方面**，公司分别向东莞市利明实业投资有限公司、天津市华明鑫裕投资发展有限公司、武汉沌口兴达民营工业园有限公司、重庆市劲华机械厂承租了不同地域的厂房、宿舍、办公用房等资产，各租赁标的面积、租赁期限及用途各有不同，租赁期限覆盖 2023 年至 2031 年不等。

**3. 车辆承租方面**，公司向格上融资租赁（上海）有限公司承租雷克萨斯、丰田塞纳各一辆，租赁合同期限分别为 2024.9-2027.8、2023.6-2026.5，报告期内两辆车的租赁时长均为 12 个月，月租金含税分别为 41200 元、11000 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	11,500	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引（如有）
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,500	2024年09月10日	2025年01月06日	商品及金融衍生品类资产	10.06	10.06	
浙商银行昆山支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2024年09月13日	2025年03月13日	商品及金融衍生品类资产	10.91	10.91	
浙商银行昆山支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2024年09月27日	2025年03月27日	商品及金融衍生品类资产	10.44	10.44	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,500	2024年09月27日	2025年01月20日	商品及金融衍生品类资产	9.81	9.81	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2024年09月30日	2025年02月10日	商品及金融衍生品类资产	7.91	7.91	

江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	2,000	2024年12月30日	2025年05月29日	商品及金融衍生品类资产	17.83	17.83	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,500	2025年01月13日	2025年06月26日	商品及金融衍生品类资产	16.21	16.21	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,500	2025年01月23日	2025年06月26日	商品及金融衍生品类资产	14.63	14.63	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年02月12日	2025年09月26日	商品及金融衍生品类资产	13.43	13.43	
浙商银行昆山支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年03月21日	2025年09月18日	商品及金融衍生品类资产	10.67	10.67	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年03月28日	2025年09月18日	商品及金融衍生品类资产	10.34	10.34	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	2,000	2025年05月30日	2025年11月26日	商品及金融衍生品类资产	21.4	21.40	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	3,000	2025年06月27日	2025年12月18日	商品及金融衍生品类资产	30.36	30.36	
江苏昆山农村商业银行股份	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年09月19日	2026年02月11日	商品及金融衍生品类资产	5.64	0	

有限公司城北支行										
浙商银行昆山支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年09月30日	2026年03月30日	商品及金融衍生品类资产	5.04	0	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年09月29日	2026年02月11日	商品及金融衍生品类资产	5.35	0	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,500	2025年10月28日	2026年04月26日	商品及金融衍生品类资产	5.26	0	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	3,000	2025年11月26日	2026年05月26日	商品及金融衍生品类资产	5.75	0	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	3,000	2025年12月19日	2026年06月17日	商品及金融衍生品类资产	1.97	0	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	低风险	结构性存款	1,000	2025年10月30日	2026年04月23日	商品及金融衍生品类资产	3.4	0	
合计				30,500	--	--	--	216.41	--	--

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,285,325	24.21%				525	525	32,285,850	24.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	32,285,325	24.21%				525	525	32,285,850	24.21%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	32,285,325	24.21%				525	525	32,285,850	24.21%
二、无限售条件股份	101,054,675	75.79%				-525	-525	101,054,150	75.79%
1、人民币普通股	101,054,675	75.79%				-525	-525	101,054,150	75.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	133,340,000	100.00%				0	0	133,340,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,137	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,065	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------	---

9)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曾正雄	境外自然人	31.28%	41,713,700	-1333400	32,285,325	9,428,375	不适用	0
United Creation Management Limited	境外法人	13.49%	17,992,000	-2666800	0	17,992,000	不适用	0
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	境外法人	5.00%	6,665,300	-908800	0	6,665,300	不适用	0
东发精密工业有限公司	境外法人	4.71%	6,279,500	0	0	6,279,500	不适用	0
金淳	境内自然人	0.64%	860,000	+860,000	0	860,000	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.57%	764,000	+764,000	0	764,000	不适用	0
昆山品宽商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.46%	617,500	-72500	0	617,500	不适用	0
李文豪	境内自然人	0.41%	550,000	0	0	550,000	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.41%	543,436	+98113	0	543,436	不适用	0
沈鹏	境内自然人	0.39%	515,900	+515,900	0	515,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东、实际控制人曾正雄先生与其他股东不存在关联关系或一致行动人，除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃	无							

表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
United Creation Management Limited	17,992,000	人民币普通股	17,992,000
曾正雄	9,428,375	人民币普通股	9,428,375
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	6,665,300	人民币普通股	6,665,300
东发精密工业有限公司	6,279,500	人民币普通股	6,279,500
金淳	860,000	人民币普通股	860,000
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	764,000	人民币普通股	764,000
昆山品宽商务咨询有限公司	617,500	人民币普通股	617,500
李文豪	550,000	人民币普通股	550,000
高盛国际一自有资金	543,436	人民币普通股	543,436
沈鹏	515,900	人民币普通股	515,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东、实际控制人曾正雄先生与其他股东不存在关联关系或一致行动人，除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾正雄	中国台湾	否
主要职业及职务	优德精密工业（昆山）股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

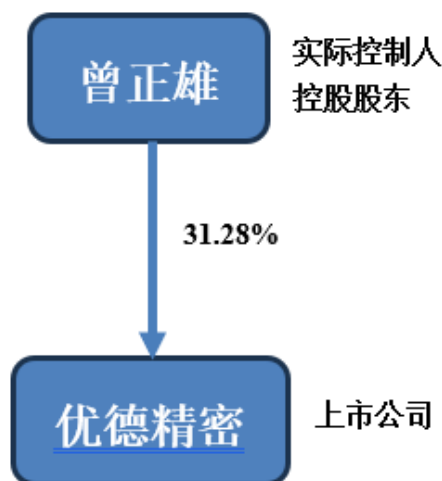
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾正雄	本人	中国台湾	否
主要职业及职务	优德精密工业（昆山）股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
United Creation Management Limited	林胜枝	2009 年 05 月 11 日	10 万港元	企业管理、贸易中介服务、贸易及投资控股

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2026]100Z1967 号
注册会计师姓名	刘宏宇 金晓静

审计报告正文

优德精密工业（昆山）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称优德精密公司）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，公允反映了优德精密公司 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于优德精密公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

- 收入确认

## 1、事项描述

优德精密公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、28 及附注五、34。优德精密公司营业收入主要来源于精密模具零部件的销售，2025 年度营业收入为 31,533.90 万元。由于营业收入是优德精密关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

就优德精密公司收入确认，我们实施的主要程序包括：

（1）了解及评价与销售收入确认事项相关的内部控制制度设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽查重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）根据产品类别、销售客户等维度，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、不同销售模式下收入确认的支持性证据，并结合银行流水检查收款记录；

（5）根据不同销售模式，分别对资产负债表日前后确认的收入核对至收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）执行函证程序，核实销售收入的真实性；

（7）评估优德精密公司管理层（以下简称管理层）对收入的财务报表披露是否恰当。

基于我们已执行的审计工作，我们认为管理层对销售收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括优德精密公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估优德精密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优德精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优德精密公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优德精密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优德精密公司不能持续经营。

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

（6）就优德精密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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为优德精密公司容诚审字[2026]100Z1967 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)		中国注册会计师：_____ 刘宏宇（项目合伙人）
中国·北京		中国注册会计师：_____ 金晓静
		2026 年 4 月 21 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：优德精密工业（昆山）股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	62,090,371.99	54,191,890.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	115,304,636.87	80,347,790.16
衍生金融资产		
应收票据	2,220,281.39	11,058,948.79
应收账款	120,440,713.49	168,484,575.94
应收款项融资	46,987,395.83	43,434,317.78
预付款项	4,839,624.14	1,600,895.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,012,167.64	2,509,980.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	59,344,092.98	65,139,676.82
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	70,520,868.05	
其他流动资产	1,142,496.90	1,399,648.48
流动资产合计	484,902,649.28	428,167,725.02
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
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	176,489,340.50	187,072,779.96

在建工程	2,152,464.08	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,057,004.22	2,709,341.21
无形资产	20,943,106.39	22,151,041.62
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	2,773,582.86	2,454,087.67
其他非流动资产	1,975,410.00	70,058,152.14
非流动资产合计	211,390,908.05	284,445,402.60
资产总计	696,293,557.33	712,613,127.62
流动负债：		
短期借款	50,030,500.00	57,063,694.44
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	29,716,433.33	23,585,501.55
应付账款	32,980,971.59	54,055,807.12
预收款项	260,857.15	156,166.09
合同负债	8,494,771.10	7,207,681.86
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	12,162,897.51	13,012,699.64
应交税费	1,738,691.23	1,527,186.22
其他应付款	497,172.89	755,331.74
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	2,339,114.57	1,641,217.29
其他流动负债	803,469.97	917,125.08
流动负债合计	139,024,879.34	159,922,411.03
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	4,776,611.09	1,028,865.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,604,874.77	2,008,317.99
递延所得税负债		17,045.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,381,485.86	3,054,229.67
负债合计	145,406,365.20	162,976,640.70
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,804,736.99	173,804,736.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,082,290.91	47,309,679.05
一般风险准备		
未分配利润	195,660,164.23	195,182,070.88
归属于母公司所有者权益合计	550,887,192.13	549,636,486.92
少数股东权益		
所有者权益合计	550,887,192.13	549,636,486.92
负债和所有者权益总计	696,293,557.33	712,613,127.62

法定代表人：曾正雄    主管会计工作负责人：袁家红    会计机构负责人：禹娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,245,334.64	42,545,496.65
交易性金融资产	105,270,664.27	80,347,790.16
衍生金融资产		
应收票据	2,220,281.39	11,058,948.79
应收账款	120,507,842.49	168,327,713.18
应收款项融资	46,987,395.83	43,434,317.78
预付款项	1,055,733.33	816,967.15
其他应收款	2,047,167.64	2,544,980.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,380,365.74	60,420,358.77
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	70,520,868.05	
其他流动资产	999,643.45	369,257.47
流动资产合计	460,235,296.83	409,865,830.61
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	42,240,000.00	42,240,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,513,627.61	8,319,154.61
固定资产	148,964,457.71	156,494,371.69
在建工程	999,366.73	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,057,004.22	2,709,341.21
无形资产	20,943,106.39	22,113,538.08
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	1,879,484.19	1,653,897.72
其他非流动资产	1,975,410.00	69,584,452.14
非流动资产合计	231,572,456.85	303,114,755.45
资产总计	691,807,753.68	712,980,586.06
流动负债：		
短期借款	50,030,500.00	57,063,694.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,827,408.49	23,317,987.55
应付账款	34,788,112.19	55,625,895.62
预收款项	560,857.15	456,166.09
合同负债	4,627,299.05	6,140,091.88
应付职工薪酬	11,584,633.82	12,545,712.03
应交税费	1,715,292.51	1,517,650.14
其他应付款	562,172.89	822,816.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,339,114.57	1,641,217.29
其他流动负债	313,813.33	789,948.48
流动负债合计	134,349,204.00	159,921,180.06
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	4,776,611.09	1,028,865.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,558,273.27	1,953,237.09
递延所得税负债		12,756.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,334,884.36	2,994,859.25
负债合计	140,684,088.36	162,916,039.31
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,082,290.91	47,309,679.05
未分配利润	195,732,618.00	195,446,111.29
所有者权益合计	551,123,665.32	550,064,546.75
负债和所有者权益总计	691,807,753.68	712,980,586.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	315,338,975.17	347,087,748.54
其中：营业收入	315,338,975.17	347,087,748.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,819,737.35	336,931,519.61
其中：营业成本	233,034,565.65	252,217,202.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,762,250.68	4,085,783.47
销售费用	26,171,783.13	25,659,423.86
管理费用	35,017,622.42	33,805,087.80
研发费用	18,757,464.62	18,475,589.06
财务费用	76,050.85	2,688,433.13
其中：利息费用	1,936,998.14	1,358,255.21
利息收入	334,510.99	923,210.09
加：其他收益	5,390,564.93	5,182,066.95
投资收益（损失以“-”号填列）	2,590,593.01	2,491,255.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,116,215.16	533,396.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,198,690.64	-1,214,224.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,051,816.10	-1,806,091.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,189.02	-225,542.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,772,674.48	15,117,090.28
加：营业外收入	55,800.52	641.15
减：营业外支出	337,020.07	173,562.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,491,454.93	14,944,168.59
减：所得税费用	-426,250.28	1,245,508.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,917,705.21	13,698,660.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,917,705.21	13,698,660.43
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. 归属于母公司股东的净利润	7,917,705.21	13,698,660.43
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的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		
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	7,917,705.21	13,698,660.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,917,705.21	13,698,660.43
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	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	0.06	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曾正雄    主管会计工作负责人：袁家红    会计机构负责人：禹娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	316,109,623.76	348,334,358.70
减：营业成本	238,581,199.67	256,534,455.40
税金及附加	3,754,971.85	4,047,323.96
销售费用	25,199,317.08	25,330,371.23
管理费用	31,981,311.21	31,260,645.73
研发费用	17,313,952.19	17,245,003.15
财务费用	213,820.74	2,548,358.64
其中：利息费用	1,936,998.14	1,358,255.21
利息收入	287,034.28	907,093.36
加：其他收益	4,920,389.94	4,987,412.64
投资收益（损失以“－”号填列）	2,561,075.40	2,491,255.85

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,008,813.67	533,396.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,148,573.40	-1,189,985.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,035,259.03	-1,312,669.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,189.02	-225,542.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,677,833.42	16,652,067.99
加：营业外收入	55,800.00	
减：营业外支出	336,992.92	173,403.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,396,640.50	16,478,664.58
减：所得税费用	-329,478.07	1,585,843.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,726,118.57	14,892,820.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,726,118.57	14,892,820.96
（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	7,726,118.57	14,892,820.96
七、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.06	0.11
（二）稀释每股收益	0.06	0.11

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	394,213,569.76	349,283,795.61
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	647,931.61	50,603.37
收到其他与经营活动有关的现金	8,281,239.51	6,141,525.64
经营活动现金流入小计	403,142,740.88	355,475,924.62
购买商品、接受劳务支付的现金	185,020,395.26	184,938,944.03
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		
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	118,973,317.45	110,447,732.58
支付的各项税费	14,786,131.71	20,898,331.32
支付其他与经营活动有关的现金	16,315,929.47	16,678,164.68
经营活动现金流出小计	335,095,773.89	332,963,172.61
经营活动产生的现金流量净额	68,046,966.99	22,512,752.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	129,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,059,607.88	891,690.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,500.00	159,826.00
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	212,171,107.88	130,051,516.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,873,541.31	18,362,906.99
投资支付的现金	245,000,000.00	177,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	254,873,541.31	195,362,906.99

投资活动产生的现金流量净额	-42,702,433.43	-65,311,390.39
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	50,000,000.00	67,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	67,000,000.00
偿还债务支付的现金	57,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,463,069.45	14,513,347.14
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	3,116,972.30	2,624,885.87
筹资活动现金流出小计	68,580,041.75	87,138,233.01
筹资活动产生的现金流量净额	-18,580,041.75	-20,138,233.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,133,989.69	-1,315,729.11
五、现金及现金等价物净增加额	7,898,481.50	-64,252,600.50
加：期初现金及现金等价物余额	54,191,390.49	118,443,990.99
六、期末现金及现金等价物余额	62,089,871.99	54,191,390.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	390,281,949.58	349,987,781.17
收到的税费返还	525,619.48	31,162.44
收到其他与经营活动有关的现金	9,171,299.81	5,896,780.79
经营活动现金流入小计	399,978,868.87	355,915,724.40
购买商品、接受劳务支付的现金	194,956,146.16	194,651,599.59
支付给职工以及为职工支付的现金	113,107,841.59	105,518,751.98
支付的各项税费	14,759,392.20	20,241,153.58
支付其他与经营活动有关的现金	14,556,550.99	15,615,209.59
经营活动现金流出小计	337,379,930.94	336,026,714.74
经营活动产生的现金流量净额	62,598,937.93	19,889,009.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	129,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,950,484.59	891,690.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,500.00	159,826.00
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	192,061,984.59	130,051,516.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,474,041.31	9,525,564.84
投资支付的现金	215,000,000.00	193,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	223,474,041.31	203,025,564.84
投资活动产生的现金流量净额	-31,412,056.72	-72,974,048.24
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	50,000,000.00	67,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	67,000,000.00
偿还债务支付的现金	57,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,463,069.45	14,513,347.14
支付其他与筹资活动有关的现金	3,161,972.30	2,624,885.87
筹资活动现金流出小计	68,625,041.75	87,138,233.01
筹资活动产生的现金流量净额	-18,625,041.75	-20,138,233.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,137,998.53	-1,318,333.13
五、现金及现金等价物净增加额	13,699,837.99	-74,541,604.72
加：期初现金及现金等价物余额	42,545,496.65	117,087,101.37
六、期末现金及现金等价物余额	56,245,334.64	42,545,496.65

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													
	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			其他
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				47,309,679.05		195,182,070.88		549,636,486.92	549,636,486.92
加：会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,804,736.99				47,309,679.05		195,182,070.88		549,636,486.92	549,636,486.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”									772,611.86		478,093.35		1,250,705.21	1,250,705.21

”号 填 列)																
(一) 综 合 收 益 总 额											7,91 7,70 5.21			7,91 7,70 5.21		7,91 7,70 5.21
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本																
1. 所 有 者 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								772, 611. 86			- 7,43 9,61 1.86			- 6,66 7,00 0.00		- 6,66 7,00 0.00
1. 提 取 盈 余 公 积								772, 611. 86			- 772, 611. 86			- 6,66 7,00 0.00		- 6,66 7,00 0.00
2. 提 取 一 般 风 险 准 备																
3. 对 所											- 6,66			- 6,66		- 6,66

有者 (或 股东) 的分配											7,00 0.00		7,00 0.00		7,00 0.00
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五															

专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				48,082,290.91		195,660,164.23		550,887,192.13	550,887,192.13

上期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				45,820,396.95		196,306,692.55		549,271,826.49	549,271,826.49	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,804,736.99				45,820,396.95		196,306,692.55		549,271,826.49	549,271,826.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）									1,489,282.10		-1,124,621.67		364,660.43	364,660.43	



(或 股东) 的分配											0		0		0
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、本期期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				47,309,679.05		195,182,070.88		549,636,486.92		549,636,486.92

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				47,309,679.05	195,446,111.29		550,064,546.75
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,968,756.41				47,309,679.05	195,446,111.29		550,064,546.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”									772,611.86	286,506.71		1,059,118.57

”号 填 列)												
(一) 综 合 收 益 总 额										7,726 ,118. 57		7,726 ,118. 57
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 所 有 者 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									772,6 11.86	- 7,439 ,611. 86		- 6,667 ,000. 00
1. 提 取 盈 余 公 积									772,6 11.86	- 772,6 11.86		
2. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 6,667 ,000. 00		- 6,667 ,000. 00
3. 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												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				48,082,290.91	195,732,618.00		551,123,665.32

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				45,820,396.95	195,376,572.43		548,505,725.79
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,968,756.41				45,820,396.95	195,376,572.43		548,505,725.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,489,282.10	69,538.86		1,558,820.96
（一）综合收益总额										14,892,820.96		14,892,820.96
（二）所												

有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									1,489,282.10	-14,823,282.10		-13,334,000.00
1. 提取盈余公积									1,489,282.10	-1,489,282.10		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,334,000.00		-13,334,000.00
3. 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、本期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				47,309,679.05	195,446,111.29		550,064,546.75

### 三、公司基本情况

优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为优德精密工业（昆山）有限公司，系于 1998 年 9 月经昆山市对外经济贸易委员会以昆经贸资（98）字 218 号文件批准，由怡球金属熔化有限公司、优德精密工业股份有限公司、美嘉优德精密工业有限公司、东发精密工业有限公司、东泰集团国际有限公司和比安达精机股份有限公司共同投资兴办的外商合资企业。

经历次变更后，2012 年 10 月 12 日公司董事会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为优德精密工业（昆山）股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元，各发起人以其拥有的截至 2012 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2057 号文《关于核准优德精密工业（昆山）股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于 2016 年 9 月 20 日在深圳证券交易所向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)1,667 万股，每股面值 1 元，发行后的股份变更为 6667 万股。2016 年 12 月 30 日，本公司换领了统一社会信用代码为：913205007115020313 企业法人营业执照。

经本公司 2016 年度股东大会审议通过，公司以 2016 年 12 月 31 日总股份 6667 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股份变更为 13,334 万股，注册资本变更为 13,334 万元。上述增资事项已于 2017 年 6 月 21 日完成工商变更登记手续。

注册地和总部地址：江苏省昆山玉山镇迎宾中路 1123 号，法定代表人：曾正雄。

本公司实际控制人为台湾籍自然人曾正雄先生。

本公司属模具及模具零部件行业。本公司的主营业务为精密模具零部件，包括：汽车模具零部件、半导体及计算机模具零部件、家电、空调模具零部件、自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件等的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年单项预付款项金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年单项应付账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款

重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 且金额大于 300 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 且金额大于 300 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动认定为重要的投资活动现金流量
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 5% 的在建工程且金额大于 500 万元认定为重要在建工程

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“控制的判断标准和合并报表的编制方法”。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“控制的判断标准和合并报表的编制方法”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **（3）报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **（4）合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**（3）金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

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：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方组合	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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收款计算预期信用损失	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
员工暂支备用金、保证金及押金	特定对象组合：款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	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期计量预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款账龄按照如下计提比例计提坏账准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6个月以内	1
7-12个月	10
1—2年	20
2—3年	80
3年	100

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“公允价值计量”。

## **12、合同资产**

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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“金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **13、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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品（产成品）、发出商品、低值易耗品等。

### **（2）发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法计价。

### **（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14、持有待售资产**

#### **（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。

### 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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；

B.同一控制下的企业合并，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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“持有待售的非流动资产或处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“长期资产减值”。

### **16、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### （1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	10	4.5

## 17、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	10%	9%-3%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
电子设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%
运输设备	年限平均法	4-5 年	10%	22.5%-18%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%

18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 20、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的期限
软件	3-5 年	预计使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

### **研发支出归集范围：**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### **划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **开发阶段支出资本化的具体条件：**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修费	3-5 年
其他	3-5 年

## 23、合同负债

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （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：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的

股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## （6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计

准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司的主营业务为精密模具零部件的研发、生产和销售，精密模具零部件销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，具体地：

内销收入：在公司将产品运送至合同或订单约定交货地点并由客户接受、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控制权转移并确认销售收入；如客户自提产品，以将产品交付客户，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控制权转移并确认销售收入；

外销收入主要以 FOB、CIF、CNF 贸易方式进行，在公司已根据合同约定将产品发出办妥报关手续海关放行，取得货运提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、合同成本

## 29、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和

计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **（1）递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

### **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵

扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率

确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产	13%、9%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	详见附件	税项、2、(1) (2) (3)
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2% (12%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
德系智能	15%
乘先贸易	20%

## 2、税收优惠

### （1）本公司

本公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的编号为 GR202332007949 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，公司（不含子公司）2025 年继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

### （2）德系智能

本公司之子公司德系智能公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的编号为 GR202532008812 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，德系智能公司可于 2025 年-2027 年享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策。

### （3）秉先贸易

据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司秉先贸易 2025 年度按照小型微利企业的优惠政策缴纳所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,770.17	4,578.24
银行存款	62,085,601.82	54,187,312.25
合计	62,090,371.99	54,191,890.49

其他说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司之子公司德系智能公司在建设银行因办理 ETC 业务押金冻结资金 500.00 元，在编制现金流量表时不作为现金等价物，除此项冻结外，公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,304,636.87	80,347,790.16
其中：		
其中：银行理财产品	115,304,636.87	80,347,790.16
其中：		
合计	115,304,636.87	80,347,790.16

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初增加 43.51%，系本公司期末持有的结构性存款增长所致。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	374,672.00	7,062,994.19
商业承兑票据	1,845,609.39	3,995,954.60
合计	2,220,281.39	11,058,948.79

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,312,599.32	100.00%	92,317.93	3.99%	2,220,281.39	11,250,300.43	100.00%	191,351.64	1.70%	11,058,948.79
其中：										
商业承兑汇票组合	1,937,927.32	83.80%	92,317.93	4.76%	1,845,609.39	4,187,306.24	37.22%	191,351.64	4.57%	3,995,954.60
无风险银行承	374,672.00	16.20%			374,672.00	7,062,994.19	62.78%			7,062,994.19

兑票据组合										
合计	2,312,599.32	100.00%	92,317.93	3.99%	2,220,281.39	11,250,300.43	100.00%	191,351.64	1.70%	11,058,948.79

按组合计提坏账准备：92,317.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	1,937,927.32	92,317.93	4.76%
无风险银行承兑票据组合	374,672.00		
合计	2,312,599.32	92,317.93	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	191,351.64			191,351.64
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-99,033.71			-99,033.71
2025 年 12 月 31 日余额	92,317.93			92,317.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：无

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	191,351.64	-99,033.71				92,317.93
合计	191,351.64	-99,033.71				92,317.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### （4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		50,807.48
合计		50,807.48

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,575,787.10	170,429,509.46
其中：6 个月以内	104,706,243.74	146,005,642.99
7-12 个月	18,869,543.36	24,423,866.47
1 至 2 年	176,051.81	2,444,263.70
2 至 3 年	40,842.72	10,493.00
3 年以上	10,493.00	
3 至 4 年	10,493.00	
合计	123,803,174.63	172,884,266.16

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	423,794.10	0.34%	423,794.10	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,379,380.53	99.66%	2,938,667.04	2.38%	120,440,713.49	172,884,266.16	100.00%	4,399,690.22	2.54%	168,484,575.94
其中：										
账龄组合	123,379,380.53	99.66%	2,938,667.04	2.38%	120,440,713.49	172,884,266.16	100.00%	4,399,690.22	2.54%	168,484,575.94
合计	123,803,174.63	100.00%	3,362,461.14	2.72%	120,440,713.49	172,884,266.16	100.00%	4,399,690.22	2.54%	168,484,575.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RCM ITALIANA SRL			382,951.38	382,951.38	100.00%	公司宣告破产
华人运通（山东）科技有限公司			40,842.72	40,842.72	100.00%	公司涉及多项诉讼被执行人，股权冻结
合计			423,794.10	423,794.10		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	104,736,887.74	1,047,368.88	1.00%
7-12 个月	18,455,947.98	1,845,594.80	10.00%
1-2 年	176,051.81	35,210.36	20.00%
2-3 年			
3 年以上	10,493.00	10,493.00	100.00%
合计	123,379,380.53	2,938,667.04	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,399,690.22			4,399,690.22
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-992,571.85			-992,571.85
本期转回	40,843.23			40,843.23
本期转销	3,814.00			3,814.00
2025 年 12 月 31 日余额	3,362,461.14			3,362,461.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		423,794.10				423,794.10
按组合计提坏账准备	4,399,690.22	1,416,365.95	40,843.23	3,814.00		2,938,667.04
合计	4,399,690.22	-992,571.85	40,843.23	3,814.00		3,362,461.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,814.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名客户	6,549,552.44		6,549,552.44	5.29%	65,495.52
第二名客户	4,779,899.56		4,779,899.56	3.86%	354,210.70
第三名客户	4,086,082.54		4,086,082.54	3.30%	168,627.11
第四名客户	4,073,278.63		4,073,278.63	3.29%	59,175.00
第五名客户	3,039,511.01		3,039,511.01	2.46%	214,336.56
合计	22,528,324.18		22,528,324.18	18.20%	861,844.89

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00	0.00				

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,987,395.83	43,434,317.78
合计	46,987,395.83	43,434,317.78

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,346,801.10	

合计	27,346,801.10
----	---------------

(3) 其他说明

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,012,167.64	2,509,980.66
合计	2,012,167.64	2,509,980.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

4) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金款项	1,425,970.63	1,261,958.20
员工暂支	648,429.00	850,539.71
其他		485,113.36
合计	2,074,399.63	2,597,611.27

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	321,647.63	1,417,917.07
1 至 2 年	1,098,429.00	635,371.20
2 至 3 年	110,000.00	
3 年以上	544,323.00	544,323.00
3 至 4 年		544,323.00
4 至 5 年	544,323.00	
合计	2,074,399.63	2,597,611.27

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,074,399.63	100.00%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64	2,597,611.27	100.00%	87,630.61	3.37%	2,509,980.66
其中：										
1. 账龄组合						485,113.36	18.68%	24,255.67	5.00%	460,857.69
2. 余额百分比组合	2,074,399.63	100.00%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64	2,112,497.91	81.32%	63,374.94	3.00%	2,049,122.97
合计	2,074,399.63	100.00%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64	2,597,611.27	100.00%	87,630.61	3.37%	2,509,980.66

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	2,074,399.63	62,231.99	3.00%
合计	2,074,399.63	62,231.99	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	87,630.61			87,630.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-25,398.62			-25,398.62
2025 年 12 月 31 日余额	62,231.99			62,231.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	87,630.61	-25,398.62				62,231.99

合计	87,630.61	-25,398.62			62,231.99
----	-----------	------------	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
格上融资租赁(上海)有限公司	押金保证金	560,000.00	1-2 年	27.00%	16,800.00
东莞市利明实业投资有限公司	押金保证金	349,920.00	3 年以上	16.87%	10,497.60
朱银姗	员工借款	200,000.00	1-2 年	9.64%	6,000.00
周存健	员工借款	166,664.00	1-2 年	8.03%	4,999.92
济南二机床集团有限公司	押金保证金	153,489.00	1 年以内	7.40%	4,604.67
合计		1,430,073.00		68.94%	42,902.19

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,248,248.38	87.78%	1,024,329.14	63.98%
1 至 2 年	14,809.00	0.31%	576,566.76	36.02%
2 至 3 年	576,566.76	11.91%		
合计	4,839,624.14		1,600,895.90	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(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	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,729,455.00	35.74
第二名	1,314,167.56	27.15
第三名	576,566.76	11.91
第四名	292,508.64	6.04

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第五名	275, 572. 33	5. 69
合 计	4, 188, 270. 29	86. 53

其他说明：无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	30, 524, 683. 1 2	1, 644, 034. 12	28, 880, 649. 0 0	34, 500, 674. 4 1	1, 356, 986. 25	33, 143, 688. 1 6
在产品	4, 447, 352. 02		4, 447, 352. 02	8, 897, 515. 10		8, 897, 515. 10
库存商品	12, 450, 797. 6 9	1, 450, 874. 38	10, 999, 923. 3 1	10, 059, 363. 2 7	1, 351, 814. 13	8, 707, 549. 14
半成品	15, 955, 909. 5 7	3, 484, 442. 25	12, 471, 467. 3 2	16, 463, 738. 0 2	3, 773, 407. 75	12, 690, 330. 2 7
低值易耗品	2, 842, 576. 62	297, 875. 29	2, 544, 701. 33	2, 022, 621. 22	322, 027. 07	1, 700, 594. 15
合计	66, 221, 319. 0 2	6, 877, 226. 04	59, 344, 092. 9 8	71, 943, 912. 0 2	6, 804, 235. 20	65, 139, 676. 8 2

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	1, 356, 986. 25	492, 768. 28		205, 720. 41		1, 644, 034. 12
库存商品	1, 351, 814. 13	322, 490. 67		223, 430. 42		1, 450, 874. 38
半成品	3, 773, 407. 75	169, 918. 66		458, 884. 16		3, 484, 442. 25
低值易耗品	322, 027. 07	66, 638. 49		90, 790. 27		297, 875. 29
合计	6, 804, 235. 20	1, 051, 816. 10		978, 825. 26		6, 877, 226. 04

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### 11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及利息	70,520,868.05	
合计	70,520,868.05	

#### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	142,853.45	1,030,391.01
所得税预缴税额	999,643.45	369,257.47
合计	1,142,496.90	1,399,648.48

其他说明：无

### 13、债权投资

#### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

#### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
---	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

14、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：无

### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：无

### 18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

### 19、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：无

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	176,489,340.50	187,072,779.96
合计	176,489,340.50	187,072,779.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	147,779,084.19	200,222,699.57	8,365,349.41	7,077,145.16	17,200,016.40	380,644,294.73
2. 本期增加金额		10,175,049.29	645,075.07	415,929.20	155,528.77	11,391,582.33
(1) 购置		10,175,049.29	645,075.07	415,929.20	155,528.77	11,391,582.33
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,017,000.33	993,146.10	44,157.26	844,211.40	2,898,515.09
(1) 处置或报废		1,017,000.33	993,146.10	44,157.26	844,211.40	2,898,515.09
4. 期末余额	147,779,084.19	209,380,748.53	8,017,278.38	7,448,917.10	16,511,333.77	389,137,361.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	51,262,045.87	117,187,389.01	5,800,826.27	5,481,561.22	13,839,692.40	193,571,514.77
2. 本期增加金额	6,813,320.76	11,847,311.12	878,259.34	438,119.36	894,600.05	20,871,610.63
(1) 计提	6,813,320.76	11,847,311.12	878,259.34	438,119.36	894,600.05	20,871,610.63
3. 本期减少		215,895.31	780,096.98	39,741.52	759,370.12	1,795,103.93

少金额						
(1) 处置或报废		215,895.31	780,096.98	39,741.52	759,370.12	1,795,103.93
4. 期末余额	58,075,366.63	128,818,804.82	5,898,988.63	5,879,939.06	13,974,922.33	212,648,021.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
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	89,703,717.56	80,561,943.71	2,118,289.75	1,568,978.04	2,536,411.44	176,489,340.50
2. 期初账面价值	96,517,038.32	83,035,310.56	2,564,523.14	1,595,583.94	3,360,324.00	187,072,779.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,152,464.08	
合计	2,152,464.08	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,152,464.08		2,152,464.08			
合计	2,152,464.08		2,152,464.08			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：无

## 22、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### （2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### （3）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

### （1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,568,666.71	1,578,571.60	8,147,238.31
2. 本期增加金额	7,093,861.11		7,093,861.11
租赁	7,093,861.11		7,093,861.11
3. 本期减少金额	5,420,150.30		5,420,150.30
租赁到期	5,420,150.30		5,420,150.30
4. 期末余额	8,242,377.52	1,578,571.60	9,820,949.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,124,391.70	313,505.40	5,437,897.10
2. 本期增加金额	2,195,007.58	551,190.52	2,746,198.10
(1) 计提	2,195,007.58	551,190.52	2,746,198.10
3. 本期减少金额	5,420,150.30		5,420,150.30
(1) 处置	5,420,150.30		5,420,150.30
4. 期末余额	1,899,248.98	864,695.92	2,763,944.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	6,343,128.54	713,875.68	7,057,004.22
2. 期初账面价值	1,444,275.01	1,265,066.20	2,709,341.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,149,852.38			8,664,000.56	2,300,239.80	36,114,092.74
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,149,852.38			8,664,000.56	2,300,239.80	36,114,092.74
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,271,360.64			6,476,684.64	2,215,005.84	13,963,051.12
2. 本期增加金额	506,225.04			641,255.03	60,455.16	1,207,935.23
(1) 计提	506,225.04			641,255.03	60,455.16	1,207,935.23

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,777,585.68			7,117,939.67	2,275,461.00	15,170,986.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
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	19,372,266.70			1,546,060.89	24,778.80	20,943,106.39
2. 期初账面价值	19,878,491.74			2,187,315.92	85,233.96	22,151,041.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

26、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明：无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：无

28、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,877,226.04	1,031,583.91	6,804,235.20	1,020,635.28
内部交易未实现利润	486,624.05	72,993.61	287,541.82	43,131.27
可抵扣亏损	3,324,273.05	498,640.95	2,748,865.75	412,329.85
信用减值准备	3,517,011.06	527,551.66	4,678,672.47	701,800.87
递延收益	1,604,874.77	240,731.22	2,008,317.99	301,247.70
确认租赁负债的暂时性差异	7,115,725.66	1,067,358.86	2,670,083.06	400,512.46
预提返利	2,892,486.20	433,872.92	3,607,651.50	541,147.73
合计	25,818,220.83	3,872,733.13	22,805,367.79	3,420,805.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			28,596.80	4,289.52
确认使用权资产的暂时性差异	7,057,004.22	1,058,550.63	2,709,341.21	406,401.19
银行理财未实现收益	270,664.27	40,599.64	3,820,484.60	573,072.69
合计	7,327,668.49	1,099,150.27	6,558,422.61	983,763.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,099,150.27	2,773,582.86	966,717.49	2,454,087.67
递延所得税负债	1,099,150.27		966,717.49	17,045.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：无

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,975,410.00		1,975,410.00	1,585,457.70		1,585,457.70
大额存单	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
未到期应收利息	5,520,868.05		5,520,868.05	3,472,694.44		3,472,694.44
一年内到期的其他非流动资产	70,520,868.05		70,520,868.05			
合计	1,975,410.00		1,975,410.00	70,058,152.14		70,058,152.14

其他说明：无

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	押金	ETC 押金详见合并报表项目注释 1	500.00	500.00	押金	详见合并报表项目注释 1
应收票据	50,807.48	50,299.41	已背书	已背书未到期未终止确认应收票据	694,472.11	694,472.11	已背书	已背书未到期未终止确认应收票据
应收账款（应收债权凭证）	156,000.00	154,440.00	已背书	已背书未到期未终止确认应收债权凭证			已背书	已背书未到期未终止确认应收票据
合计	207,307.48	205,239.41			694,972.11	694,972.11		

其他说明：无

## 31、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	57,000,000.00
未到期应付利息	30,500.00	63,694.44
合计	50,030,500.00	57,063,694.44

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：无

32、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：无

33、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,716,433.33	23,585,501.55
合计	29,716,433.33	23,585,501.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,070,327.67	47,123,309.82
应付工程款	1,308,573.13	1,307,191.34
应付设备款	1,126,187.35	1,001,868.00
应付劳务费	470,814.95	927,640.66
应付其他	3,005,068.49	3,695,797.30
合计	32,980,971.59	54,055,807.12

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：无

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

36、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	497,172.89	755,331.74
合计	497,172.89	755,331.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	116,000.00	116,000.00
待支付报销款	381,172.89	626,583.72
其他		12,748.02
合计	497,172.89	755,331.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金款	260,857.15	156,166.09
合计	260,857.15	156,166.09

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,602,284.90	3,600,030.36
预提返利	2,892,486.20	3,607,651.50
合计	8,494,771.10	7,207,681.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,999,439.78	109,868,511.94	110,714,308.61	12,153,643.11
二、离职后福利-设定提存计划	13,259.86	8,270,434.99	8,274,440.45	9,254.40
合计	13,012,699.64	118,138,946.93	118,988,749.06	12,162,897.51

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,988,903.76	98,786,675.45	99,630,189.27	12,145,389.94

2、职工福利费		3,083,725.19	3,083,725.19	
3、社会保险费	6,626.02	4,214,212.81	4,216,185.66	4,653.17
其中：医疗保险费	5,625.20	3,459,326.69	3,461,025.59	3,926.30
工伤保险费	357.96	406,703.61	406,784.00	277.57
生育保险费	642.86	348,182.51	348,376.07	449.30
4、住房公积金	3,910.00	3,340,246.00	3,340,556.00	3,600.00
5、工会经费和职工教育经费		443,652.49	443,652.49	
合计	12,999,439.78	109,868,511.94	110,714,308.61	12,153,643.11

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,857.60	8,003,980.22	8,007,863.42	8,974.40
2、失业保险费	402.26	266,454.77	266,577.03	280.00
合计	13,259.86	8,270,434.99	8,274,440.45	9,254.40

其他说明：无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	865,055.88	740,137.47
企业所得税	451.25	
个人所得税	234,828.93	219,102.92
城市维护建设税	101,142.71	80,607.50
教育费附加	73,346.21	58,677.59
房产税	357,563.63	357,777.30
城镇土地使用税	60,829.23	24,331.69
其他税种	45,473.39	46,551.75
合计	1,738,691.23	1,527,186.22

其他说明：无

### 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,339,114.57	1,641,217.29
合计	2,339,114.57	1,641,217.29

其他说明：无

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	596,662.49	222,652.97
未终止确认的承兑汇票	206,807.48	694,472.11
合计	803,469.97	917,125.08

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：无

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：无

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,619,650.91	2,760,044.44
未确认融资费用	-503,925.25	-89,961.38
一年内到期的租赁负债	-2,339,114.57	-1,641,217.29
合计	4,776,611.09	1,028,865.77

其他说明：无

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,008,317.99	162,900.00	566,343.22	1,604,874.77	资产相关政府补助按照受益年限摊销
合计	2,008,317.99	162,900.00	566,343.22	1,604,874.77	

其他说明：无

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,340,000.00						133,340,000.00

其他说明：

### 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：无

### 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,804,736.99			173,804,736.99
合计	173,804,736.99			173,804,736.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

### 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,309,679.05	772,611.86		48,082,290.91
合计	47,309,679.05	772,611.86		48,082,290.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	195,182,070.88	196,306,692.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,917,705.21	13,698,660.43
减：提取法定盈余公积	772,611.86	1,489,282.10
应付普通股股利	6,667,000.00	13,334,000.00
期末未分配利润	195,660,164.23	195,182,070.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,612,727.27	232,580,464.93	345,397,389.08	252,035,563.89
其他业务	1,726,247.90	454,100.72	1,690,359.46	181,638.40
合计	315,338,975.17	233,034,565.65	347,087,748.54	252,217,202.29

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
精密模具 零部件	255,221,4 97.26	188,975,7 46.07					255,221,4 97.26	188,975,7 46.07

自动化设备零部件	51,240,650.27	38,936,814.32					51,240,650.27	38,936,814.32
制药模具及医疗器械零部件	7,150,579.74	4,667,904.54					7,150,579.74	4,667,904.54
其他业务	1,726,247.90	454,100.72					1,726,247.90	454,100.72
按经营地区分类								
其中：								
内销	267,773,376.83	199,406,236.56					267,773,376.83	199,406,236.56
外销课	45,839,350.44	33,174,228.37					45,839,350.44	33,174,228.37
其他业务	1,726,247.90	454,100.72					1,726,247.90	454,100.72
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	315,338,975.17	233,034,565.65					315,338,975.17	233,034,565.65

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,092,099.65	1,364,274.67
教育费附加	792,215.36	995,062.57
房产税	1,454,930.43	1,441,994.42
土地使用税	243,316.92	97,326.76
车船使用税	15,478.89	15,586.57
印花税	164,209.43	171,538.48
合计	3,762,250.68	4,085,783.47

其他说明：无

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,907,069.61	19,131,032.18
折旧摊销、修理费	5,757,270.15	6,018,433.51
日常办公费	4,707,889.92	4,113,988.99
会务差旅、物资消耗费	2,358,806.86	1,870,946.73
中介服务费	1,198,697.96	1,530,751.21
租金、水电费	540,582.22	569,746.42
交通、物流费	405,715.66	384,537.88
其他	141,590.04	185,650.88
合计	35,017,622.42	33,805,087.80

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,175,995.18	17,579,560.30
交际费	643,972.97	661,044.48
租金、折旧摊销费	1,128,980.81	1,145,965.63
市场推广费	2,398,733.86	2,658,769.22
办公、通讯费	973,936.91	1,278,830.51
差旅费	600,263.73	800,513.45
汽车费	1,113,649.15	1,330,779.29
其他	136,250.52	203,960.98
合计	26,171,783.13	25,659,423.86

其他说明：无

#### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,335,781.54	14,587,998.43
折旧摊销	2,500,552.83	2,062,454.96
物料消耗费	2,195,427.76	1,337,450.46
其他	725,702.49	487,685.21
合计	18,757,464.62	18,475,589.06

其他说明：无

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,936,998.14	1,358,255.21
其中：租赁负债利息支出	213,367.45	133,256.97
减：利息收入	334,510.99	923,210.09
利息净支出	1,602,487.15	435,045.12
汇兑净损失	-1,693,362.51	2,118,972.57
银行手续费	166,926.21	134,415.44
合计	76,050.85	2,688,433.13

其他说明：无

#### 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,965,123.22	3,505,161.75
个税扣缴税款手续费	48,308.36	160,546.02
进项税加计扣除	1,255,583.35	1,362,959.18
重点人群抵减	121,550.00	153,400.00

#### 67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：无

#### 68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,116,215.16	533,396.26
合计	1,116,215.16	533,396.26

其他说明：无

## 69、投资收益

单位：元

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	783,657.84	592,949.26
债务重组收益	-177,800.00	
大额存单收益	2,048,173.61	2,035,319.44
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-63,438.44	-137,012.85
合计	2,590,593.01	2,491,255.85

其他说明：无

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	99,033.71	837,430.58
应收账款坏账损失	1,074,258.31	-2,012,620.57
其他应收款坏账损失	25,398.62	-39,034.38
合计	1,198,690.64	-1,214,224.37

其他说明：无

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,051,816.10	-1,806,091.10
合计	-1,051,816.10	-1,806,091.10

其他说明：无

## 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	9,189.02	-225,542.24

## 73、营业外收入

单位：元

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
其他	55,800.52	641.15	55,800.52
合计	55,800.52	641.15	55,800.52

其他说明：无

## 74、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	250,000.00	157,000.00	250,000.00
非流动资产毁损报废损失	86,450.92	1,428.86	86,450.92
其他	569.15	15,133.98	569.15
合计	337,020.07	173,562.84	337,020.07

其他说明：无

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-89,709.18	1,859,719.44
递延所得税费用	-336,541.10	-614,211.28
合计	-426,250.28	1,245,508.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,491,454.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,123,718.24
子公司适用不同税率的影响	-6,334.67
调整以前期间所得税的影响	-127,574.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,412.38
研发费用加计扣除	-1,466,471.36
所得税费用	-426,250.28

其他说明：无

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	334,510.99	923,210.09

政府补助	3,561,680.00	2,786,116.00
押金及保证金	1,366,937.98	1,034,441.66
其他	3,018,110.54	1,397,757.89
合计	8,281,239.51	6,141,525.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	166,036.68	134,415.44
办公费	5,710,224.44	5,379,679.90
汽车费	1,341,923.54	1,590,704.44
交际费	1,437,314.98	1,293,469.31
差旅、会务费	2,167,991.31	1,973,734.98
电话费、广告费	2,096,418.32	2,513,896.92
物流费	258,915.83	227,531.77
咨询、中介、保险费	1,695,489.36	2,213,655.60
其他项目	1,441,615.01	1,351,076.32
合计	16,315,929.47	16,678,164.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	210,000,000.00	129,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,059,607.88	891,690.60
合计	212,059,607.88	129,891,690.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	245,000,000.00	193,650,000.00
购建固定资产	9,873,541.31	18,362,906.99
合计	254,873,541.31	212,012,906.99

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	3,116,972.30	2,624,885.87
合计	3,116,972.30	2,624,885.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	57,063,694.44	50,000,000.00	1,762,875.01	58,796,069.45		50,030,500.00
租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债原值）	2,670,083.06		7,093,861.11	3,116,972.30	-468,753.79	7,115,725.66
应付股利			6,667,000.00	6,667,000.00		
合计	59,733,777.50	50,000,000.00	15,523,736.12	68,580,041.75	-468,753.79	57,146,225.66

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,917,705.21	13,698,660.43
加：资产减值准备	-146,874.54	3,020,315.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,871,610.63	20,222,896.81
使用权资产折旧	2,746,198.10	2,547,768.73
无形资产摊销	1,179,338.45	1,446,452.28
长期待摊费用摊销		168,346.01
处置固定资产、无形资产和其	-9,189.02	225,542.24

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	86,450.92	1,428.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,116,215.16	-533,396.26
财务费用（收益以“－”号填列）	803,008.45	2,673,984.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,590,593.01	-2,491,255.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-319,495.19	-568,116.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-17,045.91	-46,094.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,816,758.58	-4,605,745.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	52,007,349.57	-44,013,810.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,182,040.09	30,765,775.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,046,966.99	22,512,752.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	7,093,861.11	1,301,802.15
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,089,871.99	54,191,390.49
减：现金的期初余额	54,191,390.49	118,443,990.99
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	7,898,481.50	-64,252,600.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,089,871.99	54,191,390.49
其中：库存现金	4,770.17	4,578.24
可随时用于支付的银行存款	62,085,101.82	54,186,812.25
三、期末现金及现金等价物余额	62,089,871.99	54,191,390.49

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 押金	500.00	500.00	ETC 押金，支付受限
合计	500.00	500.00	

其他说明：无

#### (7) 其他重大活动说明

### 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

### 80、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	179,602.85	7.0288	1,262,392.51
欧元	838,027.06	8.2355	6,901,571.85
港币			

日元	21,453,635.00	0.0448	961,122.85
英镑	175.20	9.4346	1,652.94
瑞典克朗	344.00	0.7617	262.02
应收账款			
其中：美元	332,172.71	7.0288	2,334,775.54
欧元	440,956.09	8.2355	3,631,493.88
港币			
日元	327,519.00	0.0448	14,672.85
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	438,911.56	7.0288	3,085,021.57
欧元	40,281.47	8.2355	331,738.05

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用：人民币 622,469.75 元

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,560,669.00	
合计	1,560,669.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、数据资源

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,335,781.54	14,587,998.43
折旧摊销	2,500,552.83	2,062,454.96
物料消耗费	2,195,427.76	1,337,450.46
其他	725,702.49	487,685.21
合计	18,757,464.62	18,475,589.06
其中：费用化研发支出	18,757,464.62	18,475,589.06

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
昆山德系智能装备有限公司	30,000,000.00	昆山	昆山	生产型	100.00%		非同一控制下合并
昆山秉先进出口贸易有限公司	3,000,000.00	昆山	昆山	贸易型		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：无

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,008,317.99	162,900.00		566,343.22		1,604,874.77	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,398,780.00	2,647,066.00
其他收益	566,343.22	858,095.75

其他说明：无

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.20%（2024 年末：25.86%）。

截至 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,312,599.32	92,317.93
应收账款	123,803,174.63	3,362,461.14
应收款项融资	46,987,395.83	
其他应收款	2,074,399.63	62,231.99
一年内到期的非流动资产（大额存单）	70,520,868.05	
合计	245,698,437.46	3,517,011.06

**流动性风险**流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	50,030,500.00	50,030,500.00			
应付票据	29,716,433.33	29,716,433.33			
应付账款	32,980,971.59	32,980,971.59			
其他应付款	497,172.89	497,172.89			
一年内到期的非流动负债	2,339,114.57	2,339,114.57			
其他流动负债	206,807.48	206,807.48			
租赁负债	4,776,611.09		1,999,130.85	2,777,480.24	
合计	120,547,610.95	115,770,999.86	1,999,130.85	2,777,480.24	

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	57,063,694.44	57,063,694.44			
应付票据	23,585,501.55	23,585,501.55			
应付账款	54,055,807.12	54,055,807.12			
其他应付款	755,331.74	755,331.74			
一年内到期的非流动负债	1,641,217.29	1,641,217.29			
其他流动负债	694,472.11	694,472.11			
租赁负债	1,028,865.77		737,184.33	291,681.44	
合计	138,824,890.02	137,796,024.25	737,184.33	291,681.44	

### 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	179,602.85	1,262,392.51	838,027.06	6,901,571.85	21,454,154.20	963,037.81
应收账款	332,172.71	2,334,775.54	440,956.09	3,631,493.88	327,519.00	14,672.85
应付账款	438,911.56	3,085,021.57	40,281.47	331,738.05		

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	289,824.69	2,083,375.80	1,671,580.42	12,579,812.77	48,746,273.20	2,253,869.87
应收账款	188,708.45	1,356,511.82	331,833.45	2,497,278.99	289,146.00	13,358.55
应付账款	3,246,467.81	23,336,909.21	9,996.54	75,230.96		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 116.91 万元。

## （2）利率风险

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，公司无浮动利率借款。

## 金融资产转移

### （1）按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	50,807.48	未终止确认	应收票据中的商业承兑汇票信用风险较高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	27,346,801.10	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	25,228,800.20	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
背书	应收账款中尚未到期的应收债权凭证	156,000.00	未终止确认	应收账款中的应收债权凭证信用风险较高，应收债权凭证相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
合计	—	52,782,408.78	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	27,346,801.10	
应收款项融资	贴现	25,228,800.20	-63,438.44
合计	—	52,575,601.30	-63,438.44

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据-商业承兑汇票	背书	50,807.48	50,807.48
应收账款-应收债权凭证	背书	156,000.00	156,000.00
合计	—	206,807.48	206,807.48

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明：无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

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
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	50,807.48	未终止确认	应收票据中的商业承兑汇票信用风险较高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	27,346,801.10	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	25,228,800.20	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
背书	应收账款中尚未到期的应收债权凭证	156,000.00	未终止确认	应收账款中的应收债权凭证信用风险较高，应收债权凭证相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
	—		—	—
合计		52,782,408.78		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	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	27,346,801.10	
应收款项融资	贴现	25,228,800.20	-63,438.44
合计		52,575,601.30	-63,438.44

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据-商业承兑汇票	背书	50,807.48	50,807.48
应收账款-应收债权凭证	背书	156,000.00	156,000.00
合计		206,807.48	206,807.48

其他说明：无

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		115,304,636.87		115,304,636.87
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		115,304,636.87		115,304,636.87
银行理财产品		115,304,636.87		115,304,636.87
应收账款融资			46,987,395.83	46,987,395.83
持续以公允价值计量的资产总额		115,304,636.87	46,987,395.83	162,292,032.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

#### 3、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

银行理财产品、结构性存款对该等投资的公允价值主要采用参考产品净值、预期收益率等方法得出。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生变化。

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 8、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

本公司以摊余成本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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是曾正雄。

其他说明：无

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明：无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,235,554.00	5,390,463.00

**(8) 其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 11 月，公司子公司德系智能与 A 客户签订销售合同，向客户销售导轨齿条和齿轮箱产品，德系智能就该产品向德国供应商 B 签订采购订单进行导轨齿条和齿轮箱产品定制。2023 年 9 月德系智能收到客户 A 客户书面通知，对方以德系智能逾期未交付完产品，违反

合同约定为由，单方面解除合同，要求德系智能返还其预付款 108.70 万元，并赔偿 20%违约金 87.84 万元。德系智能公司在收到客户通知后通知德国供应商 B，要求取消采购订单并返还预付款 7.66 万欧元。2023 年 10 月，德国供应商 B 邮件回复，要求德系智能额外支付取消订单损失 15.16 万欧元。德系智能分别就上述客户和供应商的主张及时进行了书面回复，指出 A 客户未按合同约定明确提供交付产品的具体规格尺寸导致客观上无法按约定生产和交货，同时反驳供应商要求并要求其提供具体损失的计算依据。截至 2025 年 12 月 31 日，德国供应商一直未进行回应；德系智能就上述纠纷持续多轮与客户 A 进行磋商，要求客户 A 按合同承担其取消订单导致的公司及供应商相关损失，该等损失或赔偿金额无法可靠计量。截至本报告日，上述合同纠纷尚在协商之中，尚未涉及诉讼，但本公司保留对该等公司诉讼的权力。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

利润分配方案	<p>根据本公司 2026 年 4 月 21 日召开的第五届董事会第六次会议决议，2025 年度本公司利润分配预案为：以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股份 13,334 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），派发现金股利共计人民币 666.70 万元。</p> <p>上述利润分配预案尚需经股东会审议批准。</p> <p>除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。</p>
--------	---

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,642,916.10	170,483,289.46
其中：6 个月以内	104,773,372.74	146,059,422.99
7-12 个月	18,869,543.36	24,423,866.47
1 至 2 年	176,051.81	2,183,503.70
2 至 3 年	40,842.72	
合计	123,859,810.63	172,666,793.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	423,794.10	0.34%	423,794.10	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,436,016.53	99.66%	2,928,174.04	2.37%	120,507,842.49	172,666,793.16	100.00%	4,339,079.98	2.51%	168,327,713.18
其中：										
1. 账龄	123,368	99.61%	2,928,1	2.37%	120,440	172,606	99.97%	4,339,0	2.51%	168,267

组合	, 887. 53		74. 04		, 713. 49	, 629. 16		79. 98		, 549. 18
2. 集团合并范围内关联方组合	67, 129. 00	0. 05%			67, 129. 00	60, 164. 00	0. 03%			60, 164. 00
合计	123, 859, 810. 63	100. 00%	3, 351, 968. 14	2. 71%	120, 507, 842. 49	172, 666, 793. 16	100. 00%	4, 339, 079. 98	2. 51%	168, 327, 713. 18

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RCM ITALIANA SRL			382, 951. 38	382, 951. 38	100. 00%	公司宣告破产
华人运通（山东）科技有限公司			40, 842. 72	40, 842. 72	100. 00%	公司涉及多项诉讼被执行人，股权冻结
合计			423, 794. 10	423, 794. 10		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	104, 736, 887. 74	1, 047, 368. 88	1. 00%
7-12 个月	18, 455, 947. 98	1, 845, 594. 80	10. 00%
1-2 年	176, 051. 81	35, 210. 36	20. 00%
合计	123, 368, 887. 53	2, 928, 174. 04	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	4, 339, 079. 98			4, 339, 079. 98
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-942, 454. 61			-942, 454. 61
本期转回	40, 843. 23			40, 843. 23
本期核销	3, 814. 00			3, 814. 00
2025 年 12 月 31 日余额	3, 351, 968. 14			3, 351, 968. 14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		423,794.10				423,794.10
按组合计提坏账准备	4,339,079.98	- 1,366,248.71	40,843.23	3,814.00		2,928,174.04
合计	4,339,079.98	-942,454.61	40,843.23	3,814.00		3,351,968.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,814.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名客户	6,549,552.44		6,549,552.44	5.29%	65,495.52
第二名客户	4,779,899.56		4,779,899.56	3.86%	354,210.70
第三名客户	4,086,082.54		4,086,082.54	3.30%	168,627.11
第四名客户	4,073,278.63		4,073,278.63	3.29%	59,175.00
第五名客户	3,039,511.01		3,039,511.01	2.45%	214,336.56
合计	22,528,324.18		22,528,324.18	18.19%	861,844.89

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,047,167.64	2,544,980.66
合计	2,047,167.64	2,544,980.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金款项	1,425,970.63	1,261,958.20
员工暂支	648,429.00	850,539.71
其他		485,113.36
合并范围内往来款项	35,000.00	35,000.00
合计	2,109,399.63	2,632,611.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	356,647.63	1,452,917.07
1 至 2 年	1,098,429.00	635,371.20
2 至 3 年	110,000.00	
3 年以上	544,323.00	544,323.00
4 至 5 年	544,323.00	544,323.00
合计	2,109,399.63	2,632,611.27

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,109,399.63	100.00%	62,231.99	2.95%	2,047,167.64	2,632,611.27	100.00%	87,630.61	3.33%	2,544,980.66
其中：										
1. 账龄组合						485,113.36	18.43%	24,255.67	5.00%	460,857.69
2. 余额百分比组合	2,074,399.63	98.34%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64	2,112,497.91	80.24%	63,374.94	3.00%	2,049,122.97
3. 内部往来组合	35,000.00	1.66%			35,000.00	35,000.00	1.33%			35,000.00
合计	2,109,399.63	100.00%	62,231.99	2.95%	2,047,167.64	2,632,611.27	100.00%	87,630.61	3.33%	2,544,980.66

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	2,074,399.63	62,231.99	3.00%
内部往来组合	35,000.00		0.00%
合计	2,109,399.63	62,231.99	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	87,630.61			87,630.61

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-25,398.62			-25,398.62
2025 年 12 月 31 日余额	62,231.99			62,231.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	24,255.67	-24,255.67				
余额百分比组合	63,374.94	-1,142.95				62,231.99
合计	87,630.61	-25,398.62				62,231.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：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：元

单位名称	款项的性质	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
格上融资租赁(上海)有限公司	押金保证金	560,000.00	1-2 年	26.55%	16,800.00
东莞市利明实业投资有限公司	押金保证金	349,920.00	3 年以上	16.59%	10,497.60
朱银姗	员工借款	200,000.00	1-2 年	9.48%	6,000.00
周存健	员工借款	166,664.00	1-2 年	7.90%	4,999.92
济南二机床集团	押金保证金	153,489.00	1 年以内	7.28%	4,604.67

有限公司					
合计		1,430,073.00		67.80%	42,902.19

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,240,000.00		42,240,000.00	42,240,000.00		42,240,000.00
合计	42,240,000.00		42,240,000.00	42,240,000.00		42,240,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山德系智能装备有限公司	42,240,000.00						42,240,000.00	
合计	42,240,000.00						42,240,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,854,473.79	237,876,624.14	345,225,908.33	255,829,170.36
其他业务	3,255,149.97	704,575.53	3,108,450.37	705,285.04
合计	316,109,623.76	238,581,199.67	348,334,358.70	256,534,455.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
精密模具	255,221,4	188,975,7					255,221,4	188,975,7
零部件	97.26	46.07					97.26	46.07
自动化设	52,011,29	38,269,76					52,011,29	38,269,76
备零部件	8.86	2.45					8.86	2.45
制药模具	7,150,579	4,667,904					7,150,579	4,667,904
及医疗器	.74	.54					.74	.54
材零部件								
其他业务	3,255,149	704,575.5					3,255,149	704,575.5
	.97	3					.97	3
按经营地								
区分类								
其中：								
内销	267,891,8	205,191,3					267,891,8	205,191,3
	99.37	15.96					99.37	15.96
外销	44,962,57	32,685,30					44,962,57	32,685,30
	4.42	8.45					4.42	8.45
其他业务	3,255,149	704,575.5					3,255,149	704,575.5
	.97	3					.97	3
市场或客								
户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								
让的时间								
分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	316,109,623.76	238,581,199.67					316,109,623.76	238,581,199.67

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明: 无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明: 无

## 5、投资收益

单位: 元

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	754,140.23	592,949.26
大额存单投资收益	2,048,173.61	2,035,319.44
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-63,438.44	-137,012.85
债务重组收益	-177,800.00	
合计	2,561,075.40	2,491,255.85

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-77,261.90	
计入当期损益的政府补助（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	3,398,780.00	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
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	3,948,046.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,843.23	
债务重组损益	-177,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,768.63	
减：所得税影响额	1,040,675.90	
合计	5,897,163.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他