金梧股份

江苏金梧实业股份有限公司

JIANGSU KINGWOOD INDUSTRIAL CO,.LTD

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人何强、主管会计工作负责人何强及会计机构负责人（会计主管人员）嵇红宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 21
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告 28
附件 会计信息调整及差异情况 103

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

释义

释义项目		释义
本公司	指	江苏金梧实业股份有限公司
本年度报告	指	2025 年年度报告
股东会	指	江苏金梧实业股份有限公司股东会
董事会	指	江苏金梧实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金梧实业股份有限公司监事会
三会	指	江苏金梧实业股份有限公司股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程	指	江苏金梧实业股份有限公司章程
主办券商	指	开源证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2025 年度
去年同期	指	2024 年度
金梧电控	指	江苏金梧电控工程有限公司
金梧新能源	指	江苏金梧新能源科技有限公司
金梧国际	指	江苏金梧国际贸易有限公司
深圳子公司	指	深圳市绿境新能源科技有限公司
溧阳金禾	指	溧阳市金禾环保科技有限公司

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金梧实业股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU KINGWOOD INDUSTRIAL CO,. LTD.		
法定代表人	何强	成立时间	2012 年 5 月 18 日
控股股东	控股股东为（何强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“c 制造业”-“c35 专用设备制造业”-“c359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造”-“c3591 环境保护专用设备制造”		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为木屑制粒机、生物质制粒机、秸秆制粒机及生物质燃料成型生产线的研发、制造和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金梧股份	证券代码	871765
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	21,473,700
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	嵇红宁	联系地址	江苏省溧阳市泓盛路 568 号
电话	051987171166	电子邮箱	cw001@jskingwood.com
传真	051987828111		
公司办公地址	江苏省溧阳市泓盛路 568 号	邮政编码	213300
公司网址	www.kingwoodcn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204005956475072		
注册地址	江苏省常州市溧阳市泓盛路 568 号		
注册资本（元）	21,473,700	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为C35的环境保护专用设备制造。从细分行业来看，农林废弃物资源化无害化利用”之“秸秆气化、固化成型等能源化利用装备”。行业商业模式的主要特点为：公司不但可以为客户提供标准的非成套制粒机，更擅长根据客户的具体客观条件（如客户当地生物质原料的种类、干湿程度、大小；厂房的结构与限制；客户的资金规模等），为客户量身设计、生产、安装和调试最为合理的生物质颗粒生产线。同时，根据部分生物质颗粒生产线定制客户的需要，公司还可为其提供生物质颗粒的销售渠道信息和市场行情等增值服务，从而形成生物质颗粒生产的全套解决方案。但由于相关增值服务较难量化，且增值服务往往成为生物质颗粒生产线设备销售的营销手段之一，因此生物质颗粒生产线与增值服务结合形成的生物质颗粒生产的全套解决方案均以成套生物质颗粒生产线合同的方式具体体现，形成了公司主营业务收入只分为成套设备与非成套设备，并未单独列示“全套解决方案”分类的情况。生物质颗粒行业是个新兴行业，很多新加入该行业的公司客户往往是看好行业的未来前景就准备投资成套制粒机生产线，对该行业了解并不多，包括颗粒原料的特点、颗粒产品的销路和价格等都比较模糊。公司利用在行业内多年的从业经验，在客户与公司接洽购买设备初期就会协助客户进行成本和市场价格分析，向客户提供有关成套制粒机生产线规模和型号等建议，避免客户盲目投资造成损失，此举可以获得客户良好的评价和持续的信赖。

本报告期内，商业模式无重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业编号：GR202332004302，证书有效期三年；常州市专精特新企业：常工信中小（2023）218号文

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,911,001.44	69,637,366.96	23.37%
毛利率%	10.51%	21.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,485,219.91	680,272.70	-759.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,515,076.79	388,896.03	-1,261.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.63%	2.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.74%	1.35%	-
基本每股收益	-0.21	0.03	-796.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	114,822,708.72	121,433,715.31	-5.44%
负债总计	89,886,982.45	89,559,194.89	0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,724,727.56	29,209,947.47	-15.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.36	-15.44%
资产负债率%（母公司）	75.66%	74.67%	-
资产负债率%（合并）	78.28%	73.75%	-
流动比率	1.39	0.79	-
利息保障倍数	-2.79	1.26	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	1,446,348.02	-9,044,388.19	115.99%
应收账款周转率	9.16	9.20	-
存货周转率	1.68	1.12	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.44%	8.74%	-
营业收入增长率%	23.37%	-4.52%	-
净利润增长率%	-1,170.48%	-77.73%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,955,829.50	4.32%	7,002,964.58	5.77%	-29.23%

应收票据	793,184.00	0.69%	4,344,921.71	3.58%	-81.74%
应收账款	11,119,985.87	9.68%	7,639,430.76	6.29%	45.56%
预付账款	1,511,379.46	1.32%	3,606,426.56	2.97%	-58.09%
其他应收款	349,326.42	0.30%	141,543.06	0.12%	146.80%
存货	44,805,956.17	39.02%	46,702,300.43	38.46%	-4.06%
其他流动资产	533,562.53	0.46%	757,968.27	0.62%	-29.61%
固定资产	38,933,603.38	33.91%	40,874,953.58	33.66%	-4.75%
无形资产	7,076,717.74	6.16%	7,259,863.73	5.98%	-2.52%
长期待摊费用	693,376.64	0.60%	361,633.40	0.30%	91.73%
短期借款	11,500,000.00	10.02%	55,100,000.00	45.37%	-79.13%
应付账款	21,174,503.23	18.44%	17,444,561.82	14.37%	21.38%
合同负债	4,155,493.50	3.62%	7,131,111.99	5.87%	-41.73%
应付职工薪酬	1,892,726.73	1.65%	1,789,154.25	1.47%	5.79%
应交税费	277,677.88	0.24%	377,678.04	0.31%	-26.48%
其他应付款	6,255,902.42	5.45%	1,280,648.68	1.05%	388.49%
其他流动负债	875,778.39	0.76%	5,212,136.75	4.29%	-83.20%
长期借款	42,400,000.00	36.93%	-	-	-
递延收益	-		4,920.00	0.00%	-100%
资产总额	114,822,708.72	-	121,433,715.31	-	-5.44%

项目重大变动原因

（一） 应收票据：本期应收票据比上年期末下降 81.74%，主要原因为：上年期末的应收票据在本期均已到期并贴现所致。

（二） 应收账款：本期应收账款比上年期末上升 45.56%，主要原因为：本期新增出口越南二条生物质生产线，截止本期末该货物尚有 15%尾款未收到所致。

（三） 预付账款：本期预付账款比上年期末下降 58.09%，主要原因为：上年期末的预付款项本期收到货物或服务所致。

（四） 其他应收款：本期其他应收款比上年期末上升 146.80%，主要原因为：本期深圳绿境子公司向深圳市陶基实业有限公司支付 30 万厂房押金所致。

（五） 长期待摊费用：本期长期待摊费用比上年期末上升 91.73%，主要原因为：本期深圳绿境子公司对租赁厂房根据生产需要进行改造所致。

（六） 短期借款：本期短期借款比上年期末下降 79.13%，主要原因为：本公司在江南银行的 4240 万元贷款合同重新续签，贷款到期日 2027 年 6 月，短期借款转长期借款所致。

（七） 合同负债：本期合同负债比上年期末下降 41.73%，主要原因为：（1）上年期末的合同负债在本期实现营业收入所致；（2）本期下半年销售订单明显低于去年同期所致。

（八） 其他应付款：本期其他应付款比上年期末上升 388.49%，主要原因为：行业竞争激烈，应收货款回笼明显变慢，为维持生产运营，于本期期末临时借入资金用于支付供应商货款所致。

（九） 其他流动负债：本期其他流动负债比上年期末下降 83.20%，主要原因为：上期期末的应收票据在本期均已到期并贴现。

（十） 长期借款：本期长期借款比上年期末上升 4240 万元，主要原因为：本公司在江南银行的 4240 万元贷款合同重新续签，贷款到期日 2027 年 6 月，报表列示为长期借款所致。

（十一）递延收益：本期递延收益比上年期末下降 100%，主要原因为：取得的政府补助，本期已全部递延完毕所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	85,911,001.44	-	69,637,366.96	-	23.37%
营业成本	76,881,808.72	89.49%	54,526,828.88	78.30%	41.00%
毛利率%	10.51%	-	21.70%	-	-
销售费用	3,810,930.00	4.44%	2,048,424.31	2.94%	86.04%
管理费用	7,039,963.44	8.19%	5,564,041.61	7.99%	26.53%
研发费用	3,349,469.28	3.90%	3,389,963.48	4.87%	-1.19%
财务费用	2,192,464.66	2.55%	2,212,905.25	3.18%	-0.92%
其他收益	674,025.48	0.78%	772,849.59	1.11%	-12.79%
信用减值损失	-714,607.74	-0.83%	-1,111,666.10	-1.60%	-35.72%
资产处置收益	-	-	-82,576.33	-0.12%	-100%
营业利润	-8,348,910.44	-9.72%	412,685.06	0.59%	-2,123.07%
营业外收入	30,000.47	0.03%	184,097.78	0.26%	-83.70%
营业外支出	143.59	0.00%	20,144.78	0.03%	-99.29%
所得税费用	-1,080,259.41	-1.26%	-99,582.42	-0.14%	-984.79%
净利润	-7,238,794.15	-8.43%	676,220.48	0.97%	-1,170.48%

项目重大变动原因

（一） 营业成本：本期营业成本比上年同期上升 41%，主要原因为：1、本期市场行情竞争特别巨大，为保证企业能正常生产，产品销售价格比上年同期下降 5%-10%；2、为稳定客户和市场，树立良好的市场口碑，提高客户对产品的满意度，对产品在安装及调试过程中进行精细化管理，产品在使用过程中发现问题，公司免费进行整改和更换，营业成本大幅增加；3、生物质颗粒燃料市场价格持续走低，产品价格低于成本。

（二） 销售费用：本期销售费用比上年同期上升 86.04%，主要原因为：1、为增加销售，本期新招销售员工及宣传策划员工，本期销售费用中工资比上年同期增涨 140.45%；2、生物质颗粒存储需吨包袋，本期销售费用中新增包装费用 48 万元，从而导致本期销售费用比上年同期增涨。

（三） 信用减值损失：本期信用减值损失比上年同期下降 35.71%，主要原因为：本期计提信用减值损失比上年同期减少所致。

（四） 资产处置收益：本期资产处置收益比上年同期下降 100%，主要原因为：上年同期公司处置一辆老旧汽车所致。

（五） 营业利润：本期营业利润比上年同期下降 2,123.07%，主要原因为：1、本期市场行情竞争特别巨大，为保证企业能正常生产，产品销售价格比上年同期下降 5%-10%；2、为稳定客户和市场，树立良好的市场口碑，提高客户对产品的满意度，对产品在安装及调试过程中进行精细化管理，产品在使用过程中发现问题，公司免费进行整改和更换，营业成本、销售费用、管理费用大幅增加；3、生物质颗粒燃料市场价格持续走低，产品价格低于生产成本，固定的房租、水电、员工工资比上年同期大幅增涨。

（六） 营业外收入：本期营业外收入比上年同期下降 83.70%，主要原因为：上年同期无需支付的负债转入营业外收入 184,095.97 元，本期无需支付的负债转入营业外收入为 3 万元，从而导致本期

比上年同期下降。

（七） 营业外支出：本期营业外支出比上年同期下降 99.29%，主要原因为：上年同期因安全生产检查中被安监部门行政处罚所致。

（八） 所得税费用：本期所得税费用比上年同期下降 984.79%，主要原因为：本期递延所得税费用比上年同期上升 1077.08%所致。

（九） 净利润：本期净利润比上年同期下降 1170.48%，主要原因为：1、本期市场行情竞争特别巨大，为保证企业能正常生产，产品销售价格比上年同期下降 5%-10%；2、为稳定客户和市场，树立良好的市场口碑，提高客户对产品的满意度，对产品在安装及调试过程中进行精细化管理，产品在使用过程中发现问题，公司免费进行整改和更换，营业成本和销售费用、管理费用大幅增加；3、生物质颗粒燃料市场价格持续走低，产品价格低于生产成本，固定的房租、水电、员工工资比上年同期大幅增涨。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,911,001.44	69,637,366.96	23.37%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	76,881,808.72	54,526,828.88	41.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
成套生物质颗粒机设备	59,742,503.19	48,195,535.03	19.33%	18.02%	18.94%	-0.62%
非成套生物质颗粒机设备	19,859,766.54	19,395,612.51	2.34%	4.43%	38.90%	-24.02%
生物质颗粒	6,308,731.71	9,290,661.18	-47.27%	-	-	-

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东南亚	29,528,559.37	20,434,150.02	30.80%	175.07%	177.98%	-0.72%
东北	-	-		-100%	-100%	-1.88%
华东	22,491,728.10	19,619,847.29	12.77%	53.55%	62.70%	-4.91%

华南	9,243,694.13	10,165,188.18	-9.97%	-18.63%	0.45%	-20.89%
华中	11,397,257.57	11,238,391.76	1.39%	-10.22%	16.23%	-22.44%
西南	6,592,092.51	5,758,991.48	12.64%	-61.77%	-56.05%	-11.37%
西北	348,938.05	374,578.81	-7.35%	-87.59%	-82.03%	-33.25%

收入构成变动的原因

报告期营业收入比去年同期上涨 23.37%，营业成本比去年同期上升 41%

一、按产品分类：成套设备营业收入报告期比去年同期上涨 18.02%，主要原因：行业竞争激烈，内卷比较严重，公司通过新老客户加强对东南亚地区宣传，报告期新增几家东南亚客户，营业收入上升，营业成本上升。

二、按地区分类：1、东南亚地区报告期营业收入比去年同期上涨 175.07%，主要原因：公司通过新老客户加强对东南亚地区宣传及产品现场考察， 报告期签订出口合同。营业收入上升，营业成本也随之上升。

2、东北地区报告期营业收入比去年同期下降 100%，主要原因：公司在东北片区的业务一直比较小，加上行业竞争比较大，本期东北地区无营收。

3、华东地区报告期比去年同期上涨 12.77%，主要原因：作为东部沿海发达地区，经济形势略比其他地区较好，订单需求有一定增长。

4、华南地区报告期营业收入比去年同期下降 18.63%，主要原因：行业竞争激烈，下游产品价格低，内卷比较严重，客户的投资愿望非常小。

5、西南地区报告期营业收入比去年同期下降 61.77%，主要原因：行业竞争激烈，下游产品价格低，内卷比较严重，客户的投资愿望非常小。

6、华中地区报告期营业收入比去年同期下降 10.22%，主要原因：行业竞争激烈，内卷严重，报告期营业收入下降，营业成本上升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	DUONG LINH	20,605,137.08	23.98%	否
2	福建金森生物能源科技有限公司	7,955,752.21	9.26%	否
3	江西乾鼎亿生物科技有限公司	6,101,557.52	7.10%	否
4	印尼 GREEN RESOURCE	5,431,764.16	6.32%	否
5	浙江博宇机电有限公司	3,787,610.62	4.41%	否
合计		43,881,821.59	51.07%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏里安机电有限公司	5,347,453.98	10.38%	否
2	溧阳市忠轩五金机电有限公司	1,351,664.07	2.62%	否
3	无锡腾奥机械设备有限公司	3,708,425.22	7.20%	否
4	常州市光卓传动设备有限公司	2,134,714.16	4.14%	否
5	溧阳市金昆锻压有限公司	2,251,790.27	4.37%	否

合计	14,794,047.70	28.71%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,446,348.02	-9,044,388.19	115.99%
投资活动产生的现金流量净额	-563,594.32	-1,471,541.35	61.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,999,243.58	12,865,295.40	-123.31%

现金流量分析

（一） 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额比去年同期上升 115.99%，主要原因为：（1）本期外贸出口业务收到的出口退税比去年同期上升 514.43%；（2）为维持生产经营资金周转，本期收到其他往来款项比去年同期上升 158.81%

（二） 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额比去年同期上升 61.70%，主要原因为：本期购入固定资产比去年同期下降所致。

（三） 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 123.31%，主要原因为：（1）去年同期新增贷款 1250 万元，而本期归还贷款 120 万元；（2）本期吸收投资款比去年同期下降 88.46%所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏金梧新能源科技有限公司	控股子公司	生物质锅炉	1000 万	733,182.41	-223,137.40	0	-8,280.36
江苏金梧电控工程有限公司	控股子公司	低压控制柜	1000 万	1,549,532.98	238,208.80	0	-3,014.32
江苏金梧国际贸易有限公司	控股子公司	进出口贸易	1000 万	5,712,338.76	2,333,624.50	22,400,458.99	2,053,726.04
深圳市绿境新	控股子公司	生物质颗粒燃	1000 万	8,995,429.71	662,487.59	6,308,731.71	-6,233,476.21

能源科技有限公司		料					
溧阳金禾环保科技有限公司	控股子公司	环保机械生产销售	100 万	1,579.07	1,579.07	0	0.76

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一

	定的风险。 应对措施：（1）加大对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的培训，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开三会，使公司三会运作更加规范有效。 （2）注重加强董事会的决策作用，在权限范围内充分发挥董事及其成员的经营管理作用。 （3）注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等的相关规定，勤勉尽责地履行职务，使公司规范治理更加完善。 （4）严格按照《公司法》和公司章程等的相关规定进行董事会和监事会成员的换届选举。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，何强直接持有本公司 87.32%的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。同时，何强担任公司董事长兼总经理职务，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，存在影响公司的正常运营、侵害其他中小股东利益的风险。 应对措施：《公司章程》规定了关联交易的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他

	股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生
偿债能力弱的风险	2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 78.28%和 73.75%；流动比率分别为 1.39 和 0.79，公司的资产负债率较高，流动比率均较低。公司虽已对现有债务制定了较为完善的还款计划，但仍存在一定的到期债务不能偿还的风险。 应对措施：（1）公司采用预收款政策收取货款，保证经营用资金的周转； （2）已用现有的土地及房产作抵押向银行借入流动资金 3,760 万元，用于生产经营及偿还短期债务； （3）扩大销售规模，由于公司的销售采取的是预收款的销售方式，销售规模的扩大能为公司的经营提供大量的流动资金，从而逐步偿还应付账款及银行借款。
期末存货余额较高的风险	2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 44,805,956.17 元、46，702，300.42 元，分别占同期总资产的 39.02%、38.46%，存货期末余额占资产总额比重较高。公司的销售合同金额均较大，每笔销售所需产品及零部件也较多，公司订单需要预存的存货较多，报告期内未发生存货滞销而导致的存货减值，但若经济或政治环境发生重大不利变化、客户违约，将导致公司存货出现滞销而形成损失的风险。 应对措施：（1）加强存货的管理，保持各部门的信息沟通，积极根据市场情况调整库存商品及原材料的持有量； （2）积极进行市场开发，使销售规模扩大，从而加快库存商品的周转效率。
盈利能力弱的风险	2025年度和2024年度公司归属于母公司所有者的净利润分

	别为-4,485,219.91 元和 680,272.70 元；归属于母公司的净利润比去年下降较大，公司存在一定的盈利能力弱的风险。 应对措施：（1）加强国内及国外市场的开发，在保持现有销售规模的基础上，积极进行新的区域市场的开发，从而使公司的销售规模得到快速提升； （2）加强成本管理，提高生产效率，使公司的毛利率得到扩大，从而增强公司的盈利能力 （3）加强费用控制，对于公司的费用审批进行严格的管控，减少不必要的费用的开支； （4）加快还款速度，减少银行贷款的金额，从而减少公司的利息费用。
市场竞争风险	随着我国社会的快速发展，政府对环保的要求越来越高，新型生物质颗粒燃料生产线作为一款环保再生能源的生产机械，市场广阔。公司在积极开展国内、国外市场，但该行业的市场准入门槛较低，潜在竞争者较多，竞争较为激烈，可能导致公司存在一定的市场竞争风险。 应对措施：加强公司的产品研发能力，为客户提供综合性的解决方案，增强公司在市场上的竞争力。
固定资产产能利用率低的风险	公司 2015 年度新增固定资产-房屋建筑物 43,940,270.58 元，金额较大，公司的账务处理为预计残值率为 5%，摊销年限为 35 年，按照年限平均法计提折旧，依据此会计估计测算，公司房屋建筑物的年摊销额为 1,258,789.21 元。目前公司的营业规模较小，房屋建筑物的产能尚未全部释放，产能利用率仅为 70%左右。公司正在加强海外市场及国内市场的开发，以提高产能利用率，目前也已初见成效，但规模尚未完全体现，因此公司仍存在一定的固定资产不能被有效利用的风险。同时，由于

	公司目前盈利能较弱，高额的折旧可能会使公司的利润进一步降低，从而给公司的盈利能力带来进一步降低的风险。 应对措施：加强海外市场及国内市场的开发，以扩大产能，提高固定资产的使用效率。
原材料价格风险	公司的原材料钢材、锻件等受金属行业周期性及市场供求状况的影响，价格持续波动，对公司的生产经营带来一定的影响 应对措施：指定专人关注金属期货的行情，低位价格时向供应商预订原材料，尽可能降低价格波动产生的风险。
应收账款收回风险	公司的应收账款主要为销售产品的质保金。公司的销售采取预收款方式，具体收款方式为购销合同签订后七个工作日预收工程总造价的 30%作为定金，设备制作完成后收取工程总造价的 60%-70%，剩余的 0%-10%为设备质保金，按合同约定，该部分质保金在设备调试正常 12 个月后 3 个工作日内支付。由于质保金时间较长，且随着销售的增加，在原有质保金未收回的基础上可能会产生新的质保金，故仍存在一定的应收账款收回的风险。 应对措施：（1）对现已产生的应收账款，保持客户联系，加紧催收力度以保证应收账款收回的可能性； （2）对于未来的销售，在保证预收款的销售方式下，订立合同时尽可能的不再设定质保金，如特殊项目或金额重大的项目，经总经理批准后方可设定质保金，从而逐步减少应收账款的余额。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,000,000.00	56,650,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司发生的关联交易，主要是银行借款 5390 万元追加实际控制人的连带担保责任；在公司资金周转困难时，实际控制人拆入资金，用于公司的生产经营。该项关联交易有利于公司生产经营，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金，不对关联方进行担保	正在履行中
公司	2016 年 5 月 16 日		挂牌	资金占用承诺和关联交易承诺	承诺不得进行资金占用和不得进行关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 16 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产及建筑物	固定资产	抵押	31,715,216.53	27.62%	银行借款抵押

土地使用权	无形资产	抵押	7,076,717.74	6.16%	银行借款抵押
货币资金	流动资产	冻结	970,221.50	0.84%	因诉讼案件被法院冻结
应收票据	流动资产	已背书在资产负债表日尚未到期的	364,384.00	0.32%	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
总计	-	-	40,126,539.77	34.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不动产权抵押，可以从银行取得借款，有利于公司生产经营需要，不会对公司造成不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,173,688	28.75%	-	6,173,688	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,450,003	16.07%	-	3,450,003	16.07%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,300,012	71.25%	-	15,300,012	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,012	71.25%	-	15,300,012	71.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		21,473,700	-	0	21,473,700	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何强	18,750,015	-	18,750,015	87.32%	15,300,012	3,450,003	0	0
2	桐乡市聚鑫股份投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000	-	1,650,000	7.68%	0	1,650,000	0	0
3	杨海涵	1,073,685	-	1,073,685	5%	0	1,073,685	0	0
合计		21,473,700	0	21,473,700	100%	15,300,012	6,173,688	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东之间为境内非关联自然人和机构

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人何强，大学本科，中国国籍， 无国外居住权。其工作简历如下： 1、1993.9-2011.8 溧阳市国家税务局 2、2011.8-2016.5 江苏金梧机械有限公司 法人代表 3、2016.5-至今 江苏金梧实业股份有限公司 董事长 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何强	董事长、总经理	男	1974 年 6 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	18,750,015	0	18,750,015	87.32%
何广毅	董事、副总经理	男	1982 年 6 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
嵇红宁	董事、董事会秘书、财务总监	女	1971 年 7 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
徐世好	董事	男	1986 年 12 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
严晨硕	董事	女	1986 年 3 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
姜浩	监事会主席、职工监事	男	1981 年 12 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
陈玺凯	监事	男	1989 年 7 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
潘亚新	监事	男	1985 年 8 月	2025 年 6 月 24 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员及控股股东无任何关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	29	6	2	33
技术人员	7	1		8
销售人员	7	4	3	8
财务人员	3	1		4
行政人员	11			11
工程服务人员	10			10
员工总计	67	12	5	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	14	16
专科	16	17
专科以下	37	41
员工总计	67	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、培训方面：1、对新员工进行公司规章制度、员工手册、厂级安全知识的培训；2、按计划分对象对员工进行如下方面的培训：金梧股份员工行为规范、 金梧质量管理及流程、 设备保养及安全操作 、质量管理体系标准；3、对销售人员进行行业发展动态、市场分析、工艺流程方案设计及报价、

能源管理等行业知识的培训。

二、员工薪酬政策：公司根据《劳动法》和地方性法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、工伤、医疗、生育、失业等社会保障机制。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

整体变更为股份公司之后，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会，依照《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会成员及监事会成员。此外，此次创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理文件。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、经营、财务、人员、机构混合的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《财务管理制度》、《差旅管理及费用报销制度》等，对资金管理、资产管理、财务预算、财务报销、会计核算等方面均进行了具体规定。在风险控制方面，公司制定了《人力资源管理制度》、《企业内部控制制度建设规范》、《员工行为规范》、《工伤管理制度》等内部控制制度，相应风险控制程序涉及业务、技术、财务等多方面。公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 2899 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办—910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	练意彩	刘文哲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审计报告

中名国成审字（2026）第 2899 号

江苏金梧实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏金梧实业股份有限公司(以下简称金梧股份公司)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金梧股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金梧股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金梧股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金梧股份公司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，管理层负责评估金梧股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金梧股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金梧股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金梧股份公司的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金梧股份公司不能持续经营。

（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）就金梧股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师　练意彩
（项目合伙人）

中国注册会计师　刘文哲

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,955,829.50	7,002,964.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	793,184.00	4,344,921.71
应收账款	五、3	11,119,985.87	7,639,430.76
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,511,379.46	3,606,426.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	349,326.42	141,543.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	44,805,956.17	46,702,300.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	533,562.53	757,968.27
流动资产合计		64,069,223.95	70,195,555.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	38,933,603.38	40,874,953.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9	7,076,717.74	7,259,863.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	693,376.64	361,633.40
递延所得税资产	五、11	4,049,787.01	2,741,709.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,753,484.77	51,238,159.94
资产总计		114,822,708.72	121,433,715.31
流动负债：			
短期借款	五、13	11,500,000.00	55,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	21,174,503.23	17,444,561.82
预收款项			
合同负债	五、15	4,155,493.50	7,131,111.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,892,726.73	1,789,154.25
应交税费	五、17	277,677.88	377,678.04
其他应付款	五、18	6,255,902.42	1,280,648.68
其中：应付利息		55,650.96	39,128.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	875,778.39	5,212,136.75
流动负债合计		46,132,082.15	88,335,291.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	42,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21		4,920.00
递延所得税负债	五、11	1,354,900.30	1,218,983.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,754,900.30	1,223,903.36
负债合计		89,886,982.45	89,559,194.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	21,473,700.00	21,473,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	3,987,230.74	3,987,230.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	576,119.24	576,119.24
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-1,312,322.42	3,172,897.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,724,727.56	29,209,947.47
少数股东权益		210,998.71	2,664,572.95
所有者权益（或股东权益）合计		24,935,726.27	31,874,520.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,822,708.72	121,433,715.31

法定代表人：何强　　主管会计工作负责人：何强　　会计机构负责人：嵇红宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,012,125.41	4,740,305.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		793,184.00	4,344,921.71
应收账款		13,705,064.90	10,551,982.57
应收款项融资			
预付款项		2,524,058.14	2,664,638.06
其他应收款		611,212.79	667,451.39
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,232,564.41	45,324,976.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,878,209.65	68,294,275.81
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		5,066,175.49	5,064,597.18
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		32,796,689.40	34,953,721.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,076,717.74	7,259,863.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		180,816.69	361,633.40
递延所得税资产		3,963,998.36	2,721,428.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,084,397.68	50,361,244.85
资产总计		110,962,607.33	118,655,520.66
流动负债：			
短期借款		11,500,000.00	55,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,367,770.51	17,275,845.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,768,073.51	1,748,767.25
应交税费		267,077.33	375,929.55
其他应付款		3,284,948.31	989,149.68

其中：应付利息		55,650.96	39,128.33
应付股利			
合同负债		3,226,198.99	6,670,884.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		783,789.87	5,212,136.75
流动负债合计		40,197,858.52	87,372,714.03
非流动负债：			
长期借款		42,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			4,920.00
递延所得税负债		1,354,900.30	1,218,983.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,754,900.30	1,223,903.36
负债合计		83,952,758.82	88,596,617.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,473,700.00	21,473,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,234,827.92	3,234,827.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		576,119.24	576,119.24
一般风险准备			
未分配利润		1,725,201.35	4,774,256.11
所有者权益（或股东权益）合计		27,009,848.51	30,058,903.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		110,962,607.33	118,655,520.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		85,911,001.44	69,637,366.96
其中：营业收入	五、26	85,911,001.44	69,637,366.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,219,329.62	68,803,289.06
其中：营业成本	五、26	76,881,808.72	54,526,828.88
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、27	944,693.52	1,061,125.53
销售费用	五、28	3,810,930.00	2,048,424.31
管理费用	五、29	7,039,963.44	5,564,041.61
研发费用	五、30	3,349,469.28	3,389,963.48
财务费用	五、31	2,192,464.66	2,212,905.25
其中：利息费用		2,115,766.21	2,232,526.03
利息收入		2,914.11	8,986.34
加：其他收益	五、32	674,025.48	772,849.59
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-714,607.74	-1,111,666.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	0	-82,576.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,348,910.44	412,685.06
加：营业外收入	五、35	30,000.47	184,097.78
减：营业外支出	五、36	143.59	20,144.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,319,053.56	576,638.06
减：所得税费用	五、37	-1,080,259.41	-99,582.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,238,794.15	676,220.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,238,794.15	676,220.48

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,753,574.24	-4,052.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,485,219.91	680,272.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,238,794.15	676,220.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,485,219.91	680,272.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,753,574.24	-4,052.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.03

法定代表人：何强　　主管会计工作负责人：何强　　会计机构负责人：嵇红宁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		75,258,094.06	74,463,485.22
减：营业成本		66,723,318.01	60,086,791.87
税金及附加		935,570.36	1,058,710.52
销售费用		2,118,445.36	1,776,437.68
管理费用		4,269,756.18	5,064,784.15

研发费用		3,349,469.28	3,389,963.48
财务费用		2,262,966.04	2,221,830.39
其中：利息费用		2,115,766.21	2,232,526.03
利息收入		1,089.69	7,509.80
加：其他收益		668,164.48	768,876.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-422,379.43	-1,168,011.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-82,576.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,155,646.12	383,256.05
加：营业外收入		0.43	184,097.78
减：营业外支出		61.51	20,144.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,155,707.20	547,209.05
减：所得税费用		-1,106,652.44	-109,090.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,049,054.76	656,299.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,049,054.76	656,299.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,049,054.76	656,299.86
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,798,783.53	62,971,552.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,330,503.91	379,298.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	6,197,842.35	2,394,728.05
经营活动现金流入小计		82,327,129.79	65,745,578.59
购买商品、接受劳务支付的现金		61,035,426.79	51,735,031.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,978,076.83	8,040,157.29
支付的各项税费		2,887,585.92	3,204,295.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,979,692.23	11,810,482.60
经营活动现金流出小计		80,880,781.77	74,789,966.78
经营活动产生的现金流量净额		1,446,348.02	-9,044,388.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,016.01	1,471,541.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,578.31	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		563,594.32	1,471,541.35
投资活动产生的现金流量净额		-563,594.32	-1,471,541.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	2,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	2,600,000.00
取得借款收到的现金		21,500,000.00	55,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,800,000.00	57,700,000.00
偿还债务支付的现金		22,700,000.00	42,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,099,243.58	2,234,704.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,799,243.58	44,834,704.60
筹资活动产生的现金流量净额		-2,999,243.58	12,865,295.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,776.49	10,628.29
五、现金及现金等价物净增加额		-2,048,713.39	2,359,994.15
加：期初现金及现金等价物余额		7,004,542.89	4,642,970.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,955,829.50	7,002,964.58

法定代表人：何强　　主管会计工作负责人：何强　　会计机构负责人：嵇红宁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,413,208.10	65,608,188.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,497,212.70	2,094,058.38
经营活动现金流入小计		67,910,420.80	67,702,247.29
购买商品、接受劳务支付的现金		53,792,957.97	51,719,091.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,866,739.84	7,566,392.47
支付的各项税费		2,784,144.00	3,141,002.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,834,270.00	9,694,661.49

经营活动现金流出小计		68,278,111.81	72,121,148.06
经营活动产生的现金流量净额		-367,691.01	-4,418,900.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,142.01	1,265,920.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,578.31	4,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,720.32	5,365,920.35
投资活动产生的现金流量净额		-56,720.32	-5,365,920.35
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		21,500,000.00	55,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	55,100,000.00
偿还债务支付的现金		22,700,000.00	42,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,099,243.58	2,234,704.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,799,243.58	44,834,704.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,299,243.58	10,265,295.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,524.87	-3,307.19
五、现金及现金等价物净增加额		-3,728,179.78	477,167.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,740,305.19	4,263,138.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,012,125.41	4,740,305.19

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				576,119.24		3,172,897.49	2,664,572.95	31,874,520.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,987,230.74				576,119.24		3,172,897.49	2,664,572.95	31,874,520.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,485,219.91	-2,453,574.24	-6,938,794.15
（一）综合收益总额											-4,485,219.91	-2,753,574.24	-7,238,794.15
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1．股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				576,119.24		-1,312,322.42	210,998.71	24,935,726.27

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				510,489.25		2,558,254.78	68,625.17	28,598,299.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,987,230.74				510,489.25		2,558,254.78	68,625.17	28,598,299.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									65,629.99		614,642.71	2,595,947.78	3,276,220.48
（一）综合收益总额											680,272.70	-4,052.22	676,220.48
（二）所有者投入和减少资本												2,600,000.00	2,600,000.00
1．股东投入的普通股												2,600,000.00	2,600,000.00
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									65,629.99		-65,629.99		
1．提取盈余公积									65,629.99		-65,629.99		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				576,119.24		3,172,897.49	2,664,572.95	31,874,520.42

法定代表人：何强　　主管会计工作负责人：何强　　会计机构负责人：嵇红宁

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				576,119.24		4,774,256.11	30,058,903.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,234,827.92				576,119.24		4,774,256.11	30,058,903.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,049,054.76	-3,049,054.76
（一）综合收益总额											-3,049,054.76	-3,049,054.76
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				576,119.24		1,725,201.35	27,009,848.51

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				510,489.25		4,183,586.24	29,402,603.41

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,234,827.92				510,489.25		4,183,586.24	29,402,603.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									65,629.99		590,669.87	656,299.86
（一）综合收益总额											656,299.86	656,299.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									65,629.99		-65,629.99	
1．提取盈余公积									65,629.99		-65,629.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				576,119.24		4,774,256.11	30,058,903.27

江苏金梧实业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏金梧实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 05 月经江苏省常州市溧阳工商行政管理局批准，由何强、陈士府两位股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：913204005956475072。2017 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 21,473,700.00 股，注册资本为 21,473,700.00 元。

注册地：江苏中关村科技产业园泓盛路 568 号。

经营期限：2012 年 05 月 18 日至长期。

2、 公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业为专用设备制造类。

经营范围：环保设备、成套设备工程的研发、设计、生产、销售、安装；合同能源管理；农林废弃物的综合利用；生活垃圾的综合处理；环保技术咨询、技术服务；饲料成套设备、饲料粉碎机械、仓储机械、轻小型输送设备、港口装卸机械的研发、设计、生产、销售、安装；机械设备租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司主要从事生物质成型设备的生产与销售。

3、 财务报告的批准报出

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。

4、 合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比新增 1 家，溧阳金禾环保科技有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的

规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折

算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 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；

3） 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；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计提方法
组合 1.无风险组合	与各关联方之间的应收款项及备用金	不计提坏账
组合 2.账龄组合	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计

项　目	确定组合的依据	计提方法
		提

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	7.61
1-2 年	13.82
2-3 年	21.89
3-4 年	40.23
4-5 年	64.39
5 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 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；

6） 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应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计提方法
组合 1.低风险组	与各关联方之间的应收款项，备用金及外部押	不计提坏账

项　目	确定组合的依据	计提方法
合	金、保证金、应收个人社保公积金	
组合 2.账龄组合	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5-10 年	根据经济使用寿命预计	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费项目。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则如下：

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

公司主要销售产品为购置制粒机配套件产品制造并销售制粒机，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入，销售商品后由本公司负责安装调试，成套设备安装验收合格后，三日内移交完毕并确认收入，在本公司提交交验申报报告时购买方为其签署收到证明，并在收到申请报告后当日内双方签订交验文件，无论验收是否合

格，双方必须在交验文件上说明意见，否则视为对方同意验收意见。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计

提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按*13%或6%*的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏金梧新能源科技有限公司	25.00%
江苏金梧电控工程有限公司	25.00%
溧阳金禾环保科技有限公司	25.00%
江苏金梧国际贸易有限公司	25.00%
深圳市绿境新能源科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

本公司于2023年12月6日取得高新技术企业证书，有效期三年，从2023年11月06日至2026年11月06日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,582.62	86,504.33
银行存款	4,944,246.88	6,916,460.25
其他货币资金		
合　　计	4,955,829.50	7,002,964.58
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	受限原因

项目	期末余额	受限原因
银行存款	970,221.50	账户冻结
合　　计	970,221.50	

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	793,184.00	4,344,921.71
商业承兑汇票		
小　　计	793,184.00	4,344,921.71
减：坏账准备		
合　计	793,184.00	4,344,921.71

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		364,384.00
商业承兑汇票		
合　计		364,384.00

（4）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,088,165.35	3,445,271.67
1 至 2 年	1,569,856.58	4,787,645.57
2 至 3 年	4,086,439.64	150,455.00
3 至 4 年	31,495.00	232,420.00
4 至 5 年	21,300.00	176,095.71
5 年以上	1,174,363.75	1,006,469.52
小　　计	13,971,620.32	9,798,357.47
减：坏账准备	2,851,634.45	2,158,926.71
合　　计	11,119,985.87	7,639,430.76

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,227,158.75	8.78	1,200,749.26	97.85	26,409.49
按组合计提坏账准备的应收账款	12,744,461.57	91.22	1,650,885.19	12.95	11,093,576.38
其中：账龄组合	12,744,461.57	91.22	1,650,885.19	12.95	11,093,576.38
无风险组合					
合　计	13,971,620.32	——	2,851,634.45	——	11,119,985.87

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,414,985.23	14.44	1,138,888.12	80.49	276,097.11
按组合计提坏账准备的应收账款	8,383,372.24	85.56	1,020,038.59	12.17	7,363,333.65
其中：账龄组合	8,383,372.24	85.56	1,020,038.59	12.17	7,363,333.65
无风险组合					
合　计	9,798,357.47	——	2,158,926.71	——	7,639,430.76

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
余额为100.00万元以下的应收账款	1,227,158.75	1,200,749.26	97.85	逾期的应收质保金
合　计	1,227,158.75	1,200,749.26	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,088,165.35	539,409.38	7.61
1至2年	1,569,856.58	216,954.18	13.82
2至3年	4,086,439.64	894,521.63	21.89
合　计	12,744,461.57	1,650,885.19	

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,158,926.71	714,607.74		21,900.00	2,851,634.45
合　计	2,158,926.71	714,607.74		21,900.00	2,851,634.45

（4）本期实际核销的应收账款

应收账款（按单位）	核销金额
安徽新耀阳能源管理有限公司	21,900.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DUONG LINH	3,052,370.48	21.85	232,285.39
苏州协航进出口有限公司	2,413,503.00	17.27	528,315.81
福建金森生物能源科技有限公司	1,798,000.00	12.87	136,827.80
浙江博宇机电有限公司	642,000.00	4.60	48,856.20
印尼 GREEN　RESOURCE	433,634.79	3.10	32,999.61
合计	8,339,508.27	59.69	979,284.81

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,300,391.55	86.04	3,407,411.45	94.48
1 至 2 年	14,112.80	0.93	2,140.00	0.06
2 至 3 年			22,999.11	0.64
3 年以上	196,875.11	13.03	173,876.00	4.82
合　计	1,511,379.46	100.00	3,606,426.56	——

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 812,006.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.73%。

5、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	349,326.42	141,543.06

项　　目	期末余额	上年年末余额
合　　计	349,326.42	141,543.06

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	349,326.42	141,543.06
1 至 2 年		
小　　计	349,326.42	141,543.06
减：坏账准备		
合　计	349,326.42	141,543.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	300,000.00	90,000.00
应收出口退税款	49,326.42	51,543.06
小　　计	349,326.42	141,543.06
减：坏账准备		
合　计	349,326.42	141,543.06

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市陶基实业有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	85.88	
常州市税务局	出口退税款	46,126.42	1 年以内	13.20	
员工	备用金	3,200.00	1 年以内	0.92	
合　计	——	349,326.42	——	100.00	

6、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,401,675.21		9,401,675.21
在产品	23,295,099.88		23,295,099.88
库存商品	8,673,103.55		8,673,103.55
发出商品	3,436,077.53		3,436,077.53
合　计	44,805,956.17		44,805,956.17

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,863,926.34		5,863,926.34
在产品	26,844,237.76		26,844,237.76
库存商品	11,051,041.41		11,051,041.41
发出商品	2,943,094.92		2,943,094.92
合　计	46,702,300.43		46,702,300.43

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		
待抵扣进项税额	533,562.53	757,968.27
合　　计	533,562.53	757,968.27

8、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,933,603.38	40,874,953.58
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	38,933,603.38	40,874,953.58

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合　计
一、账面原值					
1、上年年末余额	43,940,270.58	11,310,987.40	3,257,851.23	2,171,287.71	60,680,396.92
2、本期增加金额		844,448.68		67,522.12	911,970.80
（1）购置		844,448.68		67,522.12	911,970.80
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额				296,245.00	296,245.00
（1）处置或报废				296,245.00	296,245.00
4、期末余额	43,940,270.58	12,155,436.08	3,257,851.23	1,942,564.83	61,296,122.72

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合　计
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,044,004.10	4,878,745.17	1,826,775.39	2,055,918.68	19,805,443.34
2、本期增加金额	1,181,049.95	931,751.78	654,756.36	85,762.91	2,853,321.00
（1）计提	1,181,049.95	931,751.78	654,756.36	85,762.91	2,853,321.00
3、本期减少金额				296,245.00	296,245.00
（1）处置或报废				296,245.00	296,245.00
4、期末余额	12,225,054.05	5,810,496.95	2,481,531.75	1,845,436.59	22,362,519.34
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	31,715,216.53	6,344,939.13	776,319.48	97,128.24	38,933,603.38
2、上年年末账面价值	32,896,266.48	6,432,242.23	1,431,075.84	115,369.03	40,874,953.58

其他说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司固定资产中 31,715,216.53 元的房屋及建筑物用于长期借款抵押，详见五 12、所有权或使用权受限制的资产。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	9,063,223.00	58,994.87	9,122,217.87
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			

项目	土地使用权	软件	合计
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	9,063,223.00	58,994.87	9,122,217.87
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,805,239.92	57,114.22	1,862,354.14
2、本期增加金额	181,265.34	1,880.65	183,145.99
（1）计提	181,265.34	1,880.65	183,145.99
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,986,505.26	58,994.87	2,045,500.13
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,076,717.74		7,076,717.74
2、上年年末账面价值	7,257,983.08	1,880.65	7,259,863.73

其他说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无形资产中 7,076,717.74 元的土地使用权用于长期借款抵押，详见五 12、所有权或使用权受限制的资产。

10、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造项目		559,757.13	47,197.18		512,559.95
厂房修理费	361,633.40		180,816.71		180,816.69
合　计	361,633.40	559,757.13	228,013.89		693,376.64

11、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明细

项　目	期末余额	上年年末余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,823,179.35	456,135.17	2,158,926.71	330,119.95
递延收益			4,920.00	738.00
可抵扣亏损	23,930,059.00	3,589,508.85	16,041,822.58	2,406,273.39
内部交易未实现利润	16,571.94	4,142.99	18,311.54	4,577.89
合　计	26,769,810.29	4,049,787.01	18,223,980.83	2,741,709.23

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋建筑物会计与税法折旧年限暂时性差异	9,032,668.67	1,354,900.30	8,126,555.73	1,218,983.36
合　计	9,032,668.67	1,354,900.30	8,126,555.73	1,218,983.36

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	6,643,073.35	847,426.94
合　计	6,643,073.35	847,426.94

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
2025	175,157.66	175,157.66	
2026	1,351.26	1,351.26	
2027	80,287.91	107,114.67	
2028	41,337.59	529,650.64	
2029	137,793.91	34,152.71	
2030	6,207,145.02		
合　计	6,643,073.35	847,426.94	

12、所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	970,221.50	因诉讼案件被法院冻结
应收票据	364,384.00	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	31,715,216.53	长期借款抵押
无形资产	7,076,717.74	长期借款抵押

项　　目	期末账面价值	受限原因
合　　计	40,126,539.77	

13、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证兼抵押借款		42,400,000.00
抵押借款		
保证借款	11,500,000.00	12,700,000.00
信用借款		
合　计	11,500,000.00	55,100,000.00

（2）至 2025 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

银行名称	保证人	借款金额（元）	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
中国工商银行股份有限公司溧阳支行	何强	4,500,000.00	2025/07/23	2026/07/15	否
中国银行股份有限公司溧阳中关村支行	何强	7,000,000.00	2025/04/01	2026/03/31	否
合　计		11,500,000.00			

其他说明：截止至 2025 年 12 月 31 日止，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	21,174,503.23	17,444,561.82
合　　计	21,174,503.23	17,444,561.82

15、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	4,155,493.50	7,131,111.99
合　　计	4,155,493.50	7,131,111.99

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,789,154.25	10,354,547.98	10,250,975.50	1,892,726.73
二、离职后福利-设定提存计划		736,376.02	736,376.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	1,789,154.25	11,090,924.00	10,987,351.52	1,892,726.73

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,779,884.83	8,863,613.69	8,763,998.92	1,879,499.60
2、职工福利费		457,205.21	457,205.21	
3、社会保险费		455,244.60	455,244.60	
其中：医疗及生育保险费		437,368.51	437,368.51	
工伤保险费		17,876.09	17,876.09	
其他				
4、住房公积金		540,442.00	540,442.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,269.42	38,042.48	34,084.77	13,227.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	1,789,154.25	10,354,547.98	10,250,975.50	1,892,726.73

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		714,090.48	714,090.48	
2、失业保险费		22,285.54	22,285.54	
3、企业年金缴费				
合　　计		736,376.02	736,376.02	

17、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	72,782.00	64,911.78
企业所得税		
个人所得税	17,937.85	8,663.16
城市维护建设税	5,407.22	72,208.12

项　　目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	2,317.38	30,946.35
地方教育费附加	1,544.92	20,630.88
房产税	111,713.21	113,916.41
城镇土地使用税	52,906.50	52,906.70
印花税	13,068.80	13,494.64
合　　计	277,677.88	377,678.04

18、其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	55,650.96	39,128.33
应付股利		
其他应付款	6,200,251.46	1,241,520.35
合　　计	6,255,902.42	1,280,648.68

（1）应付利息

项　　目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	55,650.96	39,128.33
合　　计	55,650.96	39,128.33

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
代收款项		
往来款	6,200,251.46	1,241,520.35
合　　计	6,200,251.46	1,241,520.35

19、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待结转增值税销项税额	511,394.39	867,215.04
已背书未终止确认的票据	364,384.00	4,344,921.71
合　计	875,778.39	5,212,136.75

20、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证兼抵押借款	42,400,000.00	
合　计	42,400,000.00	

（1）至 2025 年 12 月 31 日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人/抵押人/抵押资产	担保是否履行完毕
江苏江南农村商业银行股份有限公司	42,400,000.00	2025/6/4	2027/6/7	保证人：何强 抵押物：江苏金梧实业股份有限公司房产	否
合　计	42,400,000.00				

其他说明：截止至 2025 年 12 月 31 日止，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

21、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,920.00		4,920.00		设备购置政府补贴
合　计	4,920.00		4,920.00		—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2015 年度设备购置政府补贴	4,920.00			4,920.00			与资产相关
合 计	4,920.00			4,920.00			——

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,473,700.00						21,473,700.00

23、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,987,230.74			3,987,230.74
其他资本公积				
合　计	3,987,230.74			3,987,230.74

24、盈余公积

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	576,119.24			576,119.24
合　　计	576,119.24			576,119.24

25、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	3,172,897.49	2,558,254.78
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	3,172,897.49	2,558,254.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,485,219.91	680,272.70
减：提取法定盈余公积		65,629.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,312,322.42	3,172,897.49

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,911,001.44	76,881,808.72	69,637,366.96	54,526,828.88
其他业务				
合　计	85,911,001.44	76,881,808.72	69,637,366.96	54,526,828.88

（2）本期主营业务收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
成套生物质颗粒机设备	59,742,503.19	48,195,535.03	50,619,961.53	40,522,378.64
非成套生物质颗粒机	19,859,766.54	19,395,612.51	19,017,405.43	14,004,450.24
生物质颗粒	6,308,731.71	9,290,661.18		
合计	85,911,001.44	76,881,808.72	69,637,366.96	54,526,828.88

27、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	132,403.20	203,410.07
教育费附加	56,744.24	86,586.90
地方教育费附加	37,829.49	57,724.59
房产税	453,462.44	460,753.32
土地使用税	211,644.06	211,626.20

项　　目	本期金额	上期金额
车船使用税	3,811.68	3,211.68
印花税	48,798.41	37,812.77
合　计	944,693.52	1,061,125.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资	2,017,868.03	839,201.93
广告费	30,459.72	98,955.60
网络推广费	96,647.91	104,036.50
运输费	508,724.22	216,003.72
差旅费	356,018.38	458,654.63
包装装卸费	482,094.13	
其他	319,117.61	331,571.93
合　计	3,810,930.00	2,048,424.31

29、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
中介服务费	252,641.41	283,018.86
职工薪酬	1,955,171.72	1,554,444.65
折旧费	1,386,842.65	1,658,132.21
房租	1,179,518.65	
业务招待费	297,639.01	387,494.57
差旅费	368,621.27	365,804.38
汽车费用	186,522.52	217,270.22
摊销费	363,962.70	364,901.75
电话费	48,444.23	67,714.38
汽修费	83,077.16	3,040.44
办公用品	257,003.37	204,675.53
运杂费	181,632.47	
其他	478,886.28	457,544.62
合　计	7,039,963.44	5,564,041.61

30、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,201,693.48	966,814.55
材料领用	2,118,946.66	2,413,908.93
资产折旧及摊销		
其他费用	28,829.14	9,240.00
合　计	3,349,469.28	3,389,963.48

31、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息费用	2,115,766.21	2,232,526.03
减：利息收入	2,914.11	8,986.34
汇兑损失	117,962.81	2,621.31
减：汇兑收益	78,907.23	31,125.91
手续费	18,056.98	17,870.16
其他支出	22,500.00	
合　计	2,192,464.66	2,212,905.25

32、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
先进制造业加计抵减额	317,121.90	515,136.69	
三年行动计划奖励	177,000.00	110,000.00	
高新奖金	100,000.00	100,000.00	
高质量发展奖金	50,000.00		
2015 年度设备购置政府补贴	4,920.00	19,680.00	
就业维稳返还	18,448.00	15,990.00	
个税返还	674.58	1,347.33	
工会经费返还	5,861.00	10,695.57	
合　计	674,025.48	772,849.59	

33、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-714,607.74	-1,111,666.10
其他应收款坏账损失		
合　计	-714,607.74	-1,111,666.10

34、资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-82,576.33	
合　　计		-82,576.33	

35、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的负债	30,000.00	184,095.97	30,000.00
其他	0.47	1.81	0.47
合　　计	30,000.47	184,097.78	30,000.47

36、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	143.59	20,144.78	143.59
合　　计	143.59	20,144.78	143.59

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	91,901.43	
递延所得税费用	-1,172,160.84	-99,582.42
合　　计	-1,080,259.41	-99,582.42

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	-8,319,053.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,247,858.03
子公司适用不同税率的影响	416,508.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,752.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,750.10
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	309,508.43
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-502,420.39

项　目	本期金额
所得税费用	-1,080,259.41

38、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
利息收入	2,914.11	8,986.34
政府补助	345,448.00	234,059.77
个税返还	674.58	1,347.33
往来款	5,848,805.23	2,146,359.67
其他	0.43	3,974.94
合　　计	6,197,842.35	2,394,728.05

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
销售、管理费用等	4,407,272.07	2,703,038.48
往来款	1,554,219.59	9,069,429.18
营业外支出	143.59	20,144.78
银行手续费	18,056.98	17,870.16
合　　计	5,979,692.23	11,810,482.60

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,238,794.15	676,220.48
加：资产减值准备		
信用减值损失	714,607.74	1,111,666.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,853,321.00	2,760,859.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	183,145.99	184,085.04
长期待摊费用摊销	228,013.89	180,816.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		82,576.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,043,464.85	2,218,590.55
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,308,077.78	-215,228.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	135,916.94	120,224.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,896,344.26	3,721,899.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,214,866.36	-7,559,252.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	723,538.92	-12,326,844.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,446,348.02	-9,044,388.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,955,829.50	7,002,964.58
减：现金的上年年末余额	7,004,542.89	4,642,970.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,048,713.39	2,359,994.15

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,955,829.50	7,002,964.58
其中：库存现金	11,582.62	86,504.33
可随时用于支付的银行存款	4,944,246.88	6,916,460.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,955,829.50	7,002,964.58

项　　目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	970,221.50	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	705,124.95	7.0288	4,956,182.25
其中：美元	705,124.95	7.0288	4,956,182.25

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,349,469.28	3,389,963.48
资本化研发支出		
合　计	3,349,469.28	3,389,963.48

（1）费用化研发支出

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,201,693.48	966,814.55
材料领用	2,118,946.66	2,413,908.93
资产折旧及摊销		
其他费用	28,829.14	9,240.00
合　计	3,349,469.28	3,389,963.48

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏金梧新能源科技有限公司	1,000.00	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏金梧电控工程有限公司	1,000.00	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏金梧国际贸易有限公司	1,000.00	溧阳市	溧阳市	商贸	55.00		新设合并
溧阳金禾环保科技有限公司	100.00	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市绿境新能源科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	制造业	41.00		新设合并

注：根据深圳市绿境新能源科技有限公司章程约定，本公司持股比例为 41%，表决权比例为 91%，构成对深圳市绿境新能源科技有限公司的控制；深圳市绿境生物质能源科技有限公司，持股比例 39%，表决权比例 5.00%；东莞市世茂新能源科技有限公司，持股比例 20%，表决权比例 4.00%。

2、子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏金梧国际贸易有限公司	45.00	924,176.72		1,050,131.03
深圳市绿境新能源科技有限公司	59.00	-3,677,750.96		-839,132.32

注：根据深圳市绿境新能源科技有限公司章程约定，深圳市绿境生物质能源科技有限公司，持股比例 39%，表决权比例 5.00%；东莞市世茂新能源科技有限公司，持股比例 20%，表决权比例 4.00%。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
何强	实际控制人	87.32	87.32

注：何强为本公司的最大股东及法定代表人，其余股东由于持股比例较低且非一致行动人，故何强为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨海涵	持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东
何广毅	董事、副总经理
嵇红宁	董事、董事会秘书、财务总监
徐世好	董事
严晨硕	董事
姜浩	职工监事、监事会主席
潘亚新	监事
陈玺凯	监事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何强	4,500,000.00	2025/07/23	2026/07/15	否
何强	7,000,000.00	2025/04/01	2026/03/31	否
何强	42,400,000.00	2025/6/4	2027/6/7	否
合计	53,900,000.00			

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
何强	2,750,000.00	2025 年	2025 年	分次拆入和偿还，本期偿还 470,724.00 元

（3）关键管理人员报酬

项　　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	279,000.00	259,500.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
何强	3,425,297.35	1,146,021.35
合　　计	3,425,297.35	1,146,021.35

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司作为原告，就与广西卓力恒能源科技有限公司的买卖合同纠纷向溧阳市人民法院提起诉讼（案号：(2025)苏 0481 民初 7823 号）。本案主要事实为：本公司已根据合同约定向广西卓力恒能源科技有限公司交付货物，但其未按约定支付货款。为维护自身权益，本公司向法院提起诉讼，要求其支付货款及相关费用。在诉讼过程中，广西卓力恒能源科技有限公司作为被告向法院申请了财产保全，导致本公司名下金额为人民币 970,221.50 元的银行存款被冻结，持有的深圳市绿境新能源科技有限公司 4,100,000.00 元股权被冻结。目前，深圳市绿境新能源科技有限公司生产经营正常，公司对其控制权未受影响，本次冻结不会对

子公司的日常经营及合并报表产生直接影响。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程中。管理层认为：基于已签订的合同及已履行的交货义务，本公司很可能收回相关货款。因此，该诉讼事项未导致本公司计提预计负债；同时，被冻结的银行存款 970,221.50 元仍列报于‘货币资金’项目中，其受限情况已在上述‘所有权受到限制的资产’部分披露。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,799,183.37	6,621,861.03
1 至 2 年	4,415,726.83	4,460,798.59
2 至 3 年	3,759,592.66	150,455.00
3 至 4 年	31,495.00	232,420.00
4 至 5 年	21,300.00	176,095.71
5 年以上	1,174,363.75	1,006,469.52
小　计	16,201,661.61	12,648,099.85
减：坏账准备	2,496,596.71	2,096,117.28
合　计	13,705,064.90	10,551,982.57

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,227,158.75	7.57	1,200,749.26	97.85	26,409.49
按组合计提坏账准备的应收账款	14,974,502.86	92.43	1,295,847.45	8.65	13,678,655.41
其中：账龄组合	8,826,707.13	54.48	1,295,847.45	14.68	7,530,859.68
无风险组合	6,147,795.73	37.95			6,147,795.73

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	16,201,661.61	——	2,496,596.71	——	13,705,064.90

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,414,985.23	11.19	1,138,888.12	80.49	276,097.11
按组合计提坏账准备的应收账款	11,233,114.62	88.81	957,229.16	8.52	10,275,885.46
其中：账龄组合	7,883,122.89	62.33	957,229.16	12.14	6,925,893.73
无风险组合	3,349,991.73	26.49			3,349,991.73
合　计	12,648,099.85	——	2,096,117.28	——	10,551,982.57

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
余额为100.00万元以下的应收账款	1,227,158.75	1,200,749.26	97.85	逾期的应收质保金
合　计	1,227,158.75	1,200,749.26	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,661,877.64	278,668.89	7.61
1至2年	1,405,236.83	194,203.73	13.82
2至3年	3,759,592.66	822,974.83	21.89
合　计	8,826,707.13	1,295,847.45	——

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,096,117.28	422,379.43		21,900.00	2,496,596.71
合　计	2,096,117.28	422,379.43		21,900.00	2,496,596.71

（4）本期实际核销的应收账款

应收账款（按单位）	核销金额
安徽新耀阳能源管理有限公司	21,900.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市绿境新能源科技有限公司	3,199,000.00	19.74	-
江苏金梧国际贸易有限公司	2,948,795.73	18.20	-
苏州协航进出口有限公司	2,413,503.00	14.90	528,315.81
福建金森生物能源科技有限公司	1,798,000.00	11.10	136,827.80
浙江博宇机电有限公司	642,000.00	3.96	48,856.20
合计	11,001,298.73	67.90	713,999.81

2、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	611,212.79	667,451.39
合　　计	611,212.79	667,451.39

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	611,212.79	97,810.00
1 至 2 年		569,641.39
2 至 3 年		
小　　计	611,212.79	667,451.39
减：坏账准备		
合　计	611,212.79	667,451.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	611,212.79	577,451.39
投标保证金		90,000.00
小　　计	611,212.79	667,451.39
减：坏账准备		

合　计	611,212.79	667,451.39

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏金梧新能源科技有限公司	往来款	611,212.79	1年以内	100.00	
合　计	——	611,212.79	——	100.00	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,066,175.49		5,066,175.49	5,064,597.18		5,064,597.18
合　计	5,066,175.49		5,066,175.49	5,064,597.18		5,064,597.18

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金梧能源管理有限公司	524,597.18			524,597.18		
江苏金梧电控工程有限公司						
江苏金梧国际贸易有限公司	440,000.00			440,000.00		
深圳市绿境新能源科技有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		
溧阳金禾环保科技有限公司		1,578.31		1,578.31		
合　计	5,064,597.18	1,578.31		5,066,175.49		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,258,094.06	66,723,318.01	74,463,485.22	60,086,791.87
其他业务				
合　计	75,258,094.06	66,723,318.01	74,463,485.22	60,086,791.87

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
1、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；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
13、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
14、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
15、受托经营取得的托管费收入；		
16、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	29,856.88	
17、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	29,856.88	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	29,856.88	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.63	-0.2089	-0.2089
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.74	-0.2103	-0.2103

江苏金梧实业股份有限公司

2026年04月21日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	29,856.88
非经常性损益合计	29,856.88
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	29,856.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用