



格 雷 特

NEEQ: 836123

浙江格雷特科技股份有限公司

(ZHEJIANG GREAT SCIENCE & TECHNOLOGY 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、公司负责人陈伟平、主管会计工作负责人陈伟平及会计机构负责人（会计主管人员）骆孟飞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、政旦志远（深圳）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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	105

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江格雷特科技股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、格雷特	指	浙江格雷特科技股份有限公司
镭迪机械、子公司	指	诸暨市镭迪机械有限公司
三会	指	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》
报告期	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江格雷特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG GREAT SCIENCE TECHNOLOGY CO LTD		
	GSTC		
法定代表人	陈伟平	成立时间	2006年3月31日
控股股东	控股股东为周建伟、王迪蔚夫妇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建伟、王迪蔚夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件制造业（C360）-汽车零部件及配件制造（C3600）		
主要产品与服务项目	主要生产助力器、阀类产品，为主机汽车公司配套及售后市场服务		
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	格雷特	证券代码	836123
挂牌时间	2016年3月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,500,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐克艺	联系地址	浙江省诸暨市店口镇雁中路 108 号
电话	0575-87657375	电子邮箱	596002461@qq.com
传真	0575-87659537		
公司办公地址	浙江省诸暨市店口镇雁中路 108 号	邮政编码	311835
公司网址	www.chinagstc.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	913306007864378600		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市店口镇下塘坂		
注册资本（元）	12,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司致力于汽车底盘用零配件产品的研发、生产与销售等，公司产品的销售模式主要分为直销与经销。直销主要向国内汽车零部件供应商销售产品或通过委托进出口公司代理产品出口至国外客户；经销主要为向贸易型公司销售公司产品。具体如下（1）汽车零部件供应商：公司将产品直接销售于国内汽车零部件供应商；（2）进出口代理商：公司自行获取外销订单后，委托如上海林和国际物流有限公司、诸暨杰凯进出口有限公司等进出口公司为其代为办理出口报关等手续，从而实现产品销往国外市场。此类销售模式中，公司与进出口代理商之间仅为委托代理关系，采取代理式销售。公司产品的退换货、因质量、包装等引起的问题均由公司自行负责。（3）贸易商。公司通过与宁波奕之泰进出口有限公司等国内贸易型公司签订合同，将产品销售于国内贸易商，由其向国内外客户销售。此种销售模式采取买断式销售，贸易商客户购买公司产品进行二次销售的过程中是否卖出、是否获利均与公司无关。

公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照客户的年、月、周计划及订单采购原材料、组织生产、控制质量、及时交付，以满足客户的需求。公司按双方约定的价格及付款周期，按时回笼资金。公司为每位客户都设有服务专员，及时做好现场及售后服务工作。公司通过上述业务流程的商业模式销售空气增压器、刹车助力器、离合助力器、阀类产品，并获得收入、利润及现金流。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年12月获得浙江省专精特新中小企业称号有效期为三年； 2、2022年12月被评为国家高新技术企业有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,786,572.34	62,514,460.93	18.03%
毛利率%	15.39%	15.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,547,725.16	2,457,504.67	44.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,391,807.55	1,913,426.78	77.26%

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）	12.25	8.34%	-
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）	11.71	6.49%	-
基本每股收益	0.28	0.20	40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,969,179.31	58,178,895.59	47.77%
负债总计	58,729,805.19	27,487,246.63	113.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,239,374.12	30,691,648.96	-11.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.46	-11.38%
资产负债率%（母公司）	54.43	36.86%	-
资产负债率%（合并）	68.31	47.25%	-
流动比率	0.90	1.63	-
利息保障倍数	23.06	67.61	-
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	-991,850.79	1,154,716.29	-185.90%
应收账款周转率	5.97	6.58	-
存货周转率	3.07	2.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.77	11.73%	-
营业收入增长率%	18.03	22.89%	-
净利润增长率%	44.36	2.93%	-

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	5,182,995.76	6.11%	10,100,803.42	17.36%	-48.69%
应收票据	5,330,515.45	6.28%	1,181,967.70	2.03%	350.99%
应收账款	11,869,019.90	13.99%	10,754,714.38	18.49%	10.36%
存货	21,759,368.75	25.65%	18,808,502.11	32.33%	15.69%
固定资产	8,424,711.28	9.93%	8,194,837.79	14.09%	2.81%
无形资产	4,118,411.08	4.85%	4,429,823.09	7.61%	-7.03%
其他非流动资产	16,940,764.90	19.97%	648,767.65	1.12%	2,511.22%
短期借款	11,857,263.02	13.98%	2,980,450.55	5.12%	297.83%
应付票据	8,235,000.00	9.71%	5,255,000.00	9.03%	56.71%
其他应付款	25,988,561.98	30.63%	10,781,769.98	18.53%	141.04%

递延收益	287,581.32	0.34%	375,843.65	0.65%	-23.48%
------	------------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因

货币资金同比上年度减少 48.69%，主要是本期长期资产投资增加所致；
 本期存货同比上年增加 15.69%，主要是根据期末订单情况备货所致；
 短期借款同比上期增加 297.83%，主要是本期支付土地使用权采购款，增加融资所致；
 其他应付款同比上期增加 141.04%，主要是本期自关联方借款增加所致；
 其他非流动资产同比上期增加 2511.22%，主要是本期支付土地出让金所致。

(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	73,786,572.34	-	62,514,460.93	-	18.03%
营业成本	62,427,570.32	84.61%	52,983,191.90	84.75%	17.83%
毛利率%	15.39%	-	15.25%	-	-
税金及附加	199,579.98	0.27%	236,482.43	0.38%	-15.60%
销售费用	772,408.54	1.05%	744,583.39	1.19%	3.74%
管理费用	4,373,293.09	5.93%	3,901,855.41	6.24%	12.08%
研发费用	2,111,800.00	2.86%	2,666,400.18	4.27%	-20.80%
财务费用	169,774.09	0.23%	-48,556.15	-0.08%	-449.64%
其他收益	256,059.84	0.35%	532,613.43	0.85%	-51.92%
投资收益	40,981.96	0.06%	81,253.49	0.13%	-49.56%
信用减值损失	-282,474.50	-0.38%	-147,006.77	-0.24%	92.15%
营业外支出	2,283.49	0.00%	9,477.89	0.02%	-75.91%
所得税费用	196,704.97	0.27%	30,381.36	0.05%	547.45%

项目重大变动原因

1、本期营业收入同比上年度增加 18.03%，主要是受汽车行业发展，订单增加所致；
 2、本期营业成本同比上年度增加 17.60%，主要是随营业收入同比增加；
 3、本期研发费用同比上年度减少 20.8%，主要是本期研发活动侧重助力器产品设计及软件开发，相比上年度研发材料消耗减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,615,985.15	62,416,157.05	17.94%
其他业务收入	170,587.19	98,303.88	73.53%
主营业务成本	62,307,785.56	52,789,135.04	18.03%
其他业务成本	119,784.76	194,056.86	-38.27%

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
阀类	30,660,917.90	25,625,410.80	16.42%	8.19%	5.04%	2.50%
助力器	5,723,807.94	5,099,251.42	10.91%	5.72%	4.81%	0.78%
增压器	16,075,263.28	12,755,146.22	20.65%	-11.55%	-11.98%	0.39%
配件	21,155,996.03	18,827,977.12	11.00%	101.72%	108.36%	-2.84%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内配件销售收入较上年度同期销售收入大幅增加，主要是受市场行情影响，本期市场需求增加，销售收入增加。

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	浙江万安科技股份有限公司	35,396,909.69	47.97%	是
2	EXCEL ALAI YONT(2002) LIMITED PARTNERSHI	11,600,487.72	15.72%	否
3	AHIMELECH TRADING(菲律宾)	3,227,876.86	4.37%	否
4	诸暨杰凯进出口有限公司	3,031,228.14	4.11%	否
5	浙江万安智驱汽车电子有限公司	2,433,150.22	3.30%	是
	合计	55,689,652.63	75.47%	-

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	浙江明亮铝业有限公司	14,087,673.41	25.40%	否
2	诸暨市嘉杰铝业有限公司	5,806,602.39	10.47%	否
3	湖北长申合金材料有限公司	4,088,613.66	7.37%	否
4	广德兄弟金属制品有限公司	2,845,147.17	5.13%	否
5	永康市赛衡工贸有限公司	2,519,894.27	4.54%	否
	合计	29,347,930.90	52.91%	-

(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	-991,850.79	1,154,716.29	-185.90%
投资活动产生的现金流量净额	-21,453,318.63	-2,316,872.33	-825.96%
筹资活动产生的现金流量净额	16,068,591.84	3,610,992.16	344.99%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 185.9%，主要是因为本期末未到期应收票据较上年末增加所致；

投资活动产生的现金流量同比上期减少 825.96%，主要是因为本期购买土地使用权及生产线投入增加所致；

筹资活动产生的现金流量同比上期增加 344.99%，主要是为筹集资金，公司自股东等关联方借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
诸暨市镭迪机械有限公司	控股子公司	汽车零部件的研发生产与销售	12,500,000	38,535,710.95	13,131,084.27	47,978,520.69	2,285,664.86

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
1、公司治理和内部控制风险	股份公司成立后,公司虽制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度,公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短,公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2、未全员缴纳社会保险及住房公积金风险	截至 2025 年 12 月底,公司及其子公司共有员工 110 名。公司为 83 名员工缴纳了社会保险五险,为 7 名员工缴纳住房公积金。全体未缴纳社会保险及住房公积金的员工均签署相关放弃缴纳的声明,为充分保证公司员工权益,公司承诺,在未来条件成熟时,将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为,在此期间,将充分保障公司员工权益。公司实际控制人承诺,如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险及住房公积金的,或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的,其将对公司承担全额补偿义务;其将积极推动公司在未来条件成熟时,尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为,同时积极推动公司保障全体员工权益。但为员工购买社会保险及住房公积金是企业的法定义务,一旦这些未缴纳社会保险及公积金的员工后期对公司未能履法定义务进行追溯,将对公司经营带来一定影响。
3、客户较为集中及关联方重大依赖的风险	报告期内,公司主要销售客户集中于浙江万安科技股份有限公司及其旗下子公司安徽万安汽车零部件有限公司、浙江博胜汽车零部件有限公司。万安科技实际控制人之一陈利祥系公司股东周建伟之姑父(万安科技的实际控制人为陈利祥、陈锋、陈永汉、陈黎慕、俞迪辉、陈黎明 6 人,其中陈锋为陈利祥之子)。2025 年度、2024 年度上述公司的销售收入占主营收入的比例分别为 53.80%、43.85%。主要原因系因行业内规模较大的汽车整车制造企业集中度较高。整车制造企业对零部件供应商的遴选和考察十分严格。浙江万安科技股份有限公司(股票代码:002590)主营汽车制动系统的研发、生产和销售,主要产品为汽车零部件,汽车底盘系统,气压制动系统等部件,为一汽集团、东风汽车、奇瑞、江淮等知名汽车整车厂商配套。若浙江万安科技股份有限公司及旗下子公司等主要客户发生流失或缩减需求,将对本公司的收入和利润产生较大影响。国内的汽车零部件市场呈现出市场集中度较高的特征,大型整车厂商的选择的零部件供应商相对固定。但我国汽车市场的高速发展和较高的利润回报,引发各生产企业在技术、研发以及市场拓展等方面的更大投入,各汽车零配件厂商较为同质化。公司

	<p>目前仅属于汽车零部件行业内的中小型企业,且产品主要集中在销售于华东地区。若公司在市场竞争加剧的情况下不能不断提高自身的研发生产能力,不能适应汽车行业发展方向,适时完成现有产品的升级改造以及新产品的推广应用,将面临市场竞争同时造成市场份额下降的风险。</p>
4、市场竞争风险	<p>国内的汽车零部件市场呈现出市场集中度较高的特征,大型整车厂商选择的零部件供应商相对固定。但我国汽车市场的高速发展和较高的利润回报,引发各生产企业在技术、研发以及市场拓展等方面的更大投入,各汽车零部件厂商较为同质化。公司目前仅属于汽车零部件行业内的中小型企业,且产品主要集中在销售于华东地区。若公司在市场竞争加剧的情况下不能不断提高自身的研发生产能力,不能适应汽车行业发展方向,适时完成现有产品的升级改造以及新产品的推广应用,将面临激烈的市场竞争,同时造成市场份额下降的风险。</p>
5、原材料价格波动的风险	<p>公司生产所使用的主要原材料包括铝合金锭、铝卷、铝棒、铜棒等。2025年度、2024年度,公司原材料占营业成本的比例分别为84.61%、86.00%。公司通常与客户就主要型号产品约定销售价格,且销售价格一旦确定短期内一般不发生较大变化,因此,在原材料上涨情况下,产品销售价格调整弹性相对较小,且滞后于公司原材料价格波动。如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动,将直接影响公司毛利率水平,进而对公司短期经营业绩产生较大影响。</p>
6、汇率变动风险	<p>2025年外销业务营业收入为1,931.10万元,占主营收入的26.17%。公司外销业务主要以美元结算,人民币对美元汇率的波动,将会影响公司以人民币折算的产品价格,从而影响公司的经营业绩。此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此,随着海外销售业务规模的增长,如果汇率波动较大,可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	100,000	8,649.77
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000	39,690,115.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,000,000	16,580,000.00
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

本年度与关联公司的交易回款为 3 个月滚动回款，与关联公司的交易对公司的持续性经营起到一定性作用。关联方向公司无偿提供借款，公司单方受益。

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
董监高	2015 年 11 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	2015 年 11 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	2015 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占有公司资金，不以其他方式使用公司资金	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占有公司资金，不以其他方式使用公司资金	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 16 日	-	挂牌	竞业禁止)	不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况	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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	冻结	2,605,000.00	3.03%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	2,007,338.70	2.33%	借款抵押、银行承兑汇票开票抵押
无形资产	非流动资产	抵押	4,118,411.08	4.79%	借款抵押、银行承兑汇票开票抵押
总计	-	-	8,730,749.78	10.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司正常生产经营不造成重大影响。

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	5,139,968	41.12%	0	5,139,968	41.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,195,556	25.56%	0	3,195,556	25.56%
	董事、监事、高级管理人员	1,944,412	15.56%	0	1,944,412	15.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,360,032	58.88%	0	7,360,032	58.88%
	其中：控股股东、实际控制人	3,193,594	25.55%	0	3,193,594	25.55%
	董事、监事、高级管理人员	4,166,438	33.33%	0	4,166,438	33.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-
普通股股东人数						6

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	周建伟	4,824,825	0	4,824,825	38.5986%	3,193,594	1,631,231	0	0
2	陈伟平	3,150,700	0	3,150,700	25.2056%	2,170,125	980,575	0	0
3	王迪蔚	1,564,325	0	1,564,325	12.5146%	0	1,564,325	0	0
4	唐克艺	1,349,950	0	1,349,950	10.7996%	929,813	420,137	0	0
5	陈建兴	899,200	0	899,200	7.1936%	533,250	365,950	0	0
6	周建娣	711,000	0	711,000	5.6880%	533,250	177,750	0	0

合计	12,500,000	0	12,500,000	100.00%	7,360,032	5,139,968	0	0
----	------------	---	------------	---------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东周建伟与自然人股东王迪蔚系夫妻关系；自然人股东周建伟与自然人股东周建娣系姐弟关系；自然人股东周建伟与自然人股东唐克艺、陈建兴、陈伟平系妻舅关系；自然人股东唐克艺、陈建兴、陈伟平与自然人股东周建娣系妻姐关系；自然人股东唐克艺、陈建兴、陈伟平互为连襟关系；6名自然人股东均系万盛投资的合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人情况说明：控股股东、实际控制人系周建伟、王迪蔚夫妇，自然人股东周建伟与自然人股东王迪蔚系夫妻关系；自然人股东周建伟与自然人股东周建娣系姐弟关系；自然人股东周建伟与自然人股东唐克艺、陈建兴、陈伟平系妻舅关系。

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

(六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 14 日	5.6	0	0
合计	5.6	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

七、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周建伟	董事长	男	1977年12月	2024年9月6日	2027年9月6日	4,824,825	0	4,824,825	38.5986%
陈伟平	总经理	男	1969年1月	2024年9月6日	2027年9月6日	3,150,700	0	3,150,700	25.2056%
唐克艺	董事会秘书	男	1976年9月	2024年9月6日	2027年9月6日	1,349,950	0	1,349,950	10.7996%
陈建兴	董事	男	1972年12月	2024年9月6日	2027年9月6日	899,200	0	899,200	7.1936%
周建娣	董事	女	1971年4月	2024年9月6日	2027年9月6日	711,000	0	711,000	5.6880%
骆孟飞	财务总监	女	1986年6月	2024年9月6日	2027年9月6日	0	0	0	0.00%
方锴成	监事会主席	男	1984年1月	2024年9月6日	2027年9月6日	0	0	0	0.00%
戴会红	职工代表监事	男	1986年12月	2024年9月6日	2027年9月6日	0	0	0	0.00%
陈军	监事	男	1981年10月	2024年9月6日	2027年9月6日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

周建伟与周建娣系姐弟关系；周建伟与唐克艺、陈建兴、陈伟平系妻舅关系；唐克艺、陈建兴、陈伟平与周建娣系妻姐关系；唐克艺、陈建兴、陈伟平互为连襟关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

一、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
生产人员	78	0	0	78
销售人员	3	0	0	3
技术人员	7	0	0	7
财务人员	6	0	0	6
员工总计	110	0	0	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	16	16
专科以下	89	89
员工总计	110	110

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

二、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司挂牌全国中小企业股份转让系统，遵照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定要求，制定了《公司章程》并严格遵守执行，同时亦在公司运作过程中不断完善、改进管理制度，促使公司更加系统、规范化。加强公司管理层的培训再学习计划，积极参与股转系统、券商以及院校机构的企业管理知识培训，提高管理层的整体业务水平，并延伸到企业内部管理培训，使企业能够不断优化壮大，对持续经营起到有效的帮助。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会未在本年度内发现公司存在违规、以及未披露事项。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本年度内公司一直保持自主研发、生产、销售的独立自主经营模式。

(四) 对重大内部管理制度的评价

本年度内公司内部管理未存在重大风险，针对管理纰漏已及时做出相应调整完善。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	政旦志远审字第 260000447 号	
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区莲花街道鹏程一路广电金融中心 11 楼	
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	漏玉燕	夏冬冬
	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	

审 计 报 告

政旦志远审字第260000447号

浙江格雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 对财务报表出具的审计报告

（一） 审计意见

我们审计了浙江格雷特科技股份有限公司（以下简称格雷特公司）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，公允反映了格雷特公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

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

会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格雷特公司，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

格雷特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括格雷特公司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

格雷特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，格雷特公司管理层负责评估格雷特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格雷特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格雷特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，就可能导致对格雷特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告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格雷特公司不能持续经营。

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. 就格雷特公司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。

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：漏玉燕

（项目合伙人）

中国·深圳

中国注册会计师：夏冬冬

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	注释 1	5,182,995.76	10,100,803.42
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	注释 2	5,330,515.45	1,181,967.70
应收账款	注释 3	11,869,019.90	10,754,714.38
应收款项融资	注释 4	2,274,667.81	2,613,322.31
预付款项	注释 5	5,096,938.21	228,953.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 6	911,383.70	371,068.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 7	21,759,368.75	18,808,502.11
其中：数据资源		-	-
合同资产	注释 8	142,500.00	142,500.00
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		52,567,389.58	44,201,831.69
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	注释 9	8,424,711.28	8,194,837.79
在建工程	注释 10	3,066,730.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	注释 11	4,118,411.08	4,429,823.09
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 12	724,606.46	585,473.13
递延所得税资产	注释 13	126,566.01	118,162.24
其他非流动资产	注释 14	16,940,764.90	648,767.65
非流动资产合计		33,401,789.73	13,977,063.90
资产总计		85,969,179.31	58,178,895.59
流动负债：			
短期借款	注释 16	11,857,263.02	2,980,450.55
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	注释 17	8,235,000.00	5,255,000.00
应付账款	注释 18	9,776,758.38	6,324,476.25
预收款项		-	-
合同负债	注释 19	574,242.18	617,044.69
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	注释 20	656,047.85	588,698.99
应交税费	注释 21	400,741.83	308,567.29
其他应付款	注释 22	25,988,561.98	10,781,769.98
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	注释 23	953,608.63	255,395.23
流动负债合计		58,442,223.87	27,111,402.98
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 24	287,581.32	375,843.65
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		287,581.32	375,843.65
负债合计		58,729,805.19	27,487,246.63
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	注释 25	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 26	4,949,361.59	4,949,361.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 27	2,249,082.44	1,510,144.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 28	7,540,930.09	11,732,143.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		27,239,374.12	30,691,648.96
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		27,239,374.12	30,691,648.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,969,179.31	58,178,895.59

法定代表人：陈伟平

主管会计工作负责人：陈伟平

会计机构负责人：骆孟飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,840,993.50	8,107,098.44
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		285,000.00	573,000.00
应收账款	十五注释 1	5,032,358.94	5,234,953.34
应收款项融资		1,016,147.81	620,622.31

预付款项		260,039.32	82,386.22
其他应收款	十五注释 2	858,799.00	349,899.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		12,578,049.20	11,561,936.87
其中：数据资源		-	-
合同资产		142,500.00	142,500.00
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		24,013,887.77	26,672,396.27
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五注释 3	12,422,519.77	12,422,519.77
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		2,094,763.45	2,107,717.52
在建工程		3,066,730.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		496,373.48	707,309.25
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		68,522.85	71,293.64
其他非流动资产		16,850,000.00	-
非流动资产合计		34,998,909.55	15,308,840.18
资产总计		59,012,797.32	41,981,236.45
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		8,235,000.00	7,735,000.00
应付账款		7,307,021.84	6,177,490.62

预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		363,232.11	331,781.80
应交税费		35,257.14	35,995.18
其他应付款		15,648,891.98	531,769.98
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		492,317.75	524,124.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		36,503.72	139,883.87
流动负债合计		32,118,224.54	15,476,045.77
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		32,118,224.54	15,476,045.77
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,153,748.47	5,153,748.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,249,082.44	1,510,144.23
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,991,741.87	7,341,297.98
所有者权益（或股东权益）合计		26,894,572.78	26,505,190.68
负债和所有者权益（或股东权益）合计		59,012,797.32	41,981,236.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		73,786,572.34	62,514,460.93
其中：营业收入	注释 29	73,786,572.34	62,514,460.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		70,054,426.02	60,483,957.16
其中：营业成本	注释 29	62,427,570.32	52,983,191.90
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 30	199,579.98	236,482.43
销售费用	注释 31	772,408.54	744,583.39
管理费用	注释 32	4,373,293.09	3,901,855.41
研发费用	注释 33	2,111,800.00	2,666,400.18
财务费用	注释 34	169,774.09	-48,556.15
其中：利息费用		169,774.09	26,223.42
利息收入		16,836.75	1,296.94
加：其他收益	注释 35	256,059.84	532,613.43
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	40,981.96	81,253.49
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）	注释 37	-282,474.50	-147,006.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,746,713.62	2,497,363.92
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	注释 38	2,283.49	9,477.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,744,430.13	2,487,886.03
减：所得税费用	注释 39	196,704.97	30,381.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,547,725.16	2,457,504.67

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）		3,547,725.16	2,457,504.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,547,725.16	2,457,504.67
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		3,547,725.16	2,457,504.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,547,725.16	2,457,504.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.20

法定代表人：陈伟平

主管会计工作负责人：陈伟平

会计机构负责人：骆孟飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五注释 4	34,574,081.59	34,557,477.58
减：营业成本	十五注释	28,600,813.71	28,646,492.19

	4		
税金及附加		66,602.73	72,140.75
销售费用		368,625.82	415,639.70
管理费用		2,173,151.89	1,989,800.55
研发费用		2,111,800.00	2,666,400.18
财务费用		12,748.14	-85,425.26
其中：利息费用		-	-
利息收入		11,450.84	-
加：其他收益		144,168.16	344,075.46
投资收益（损失以“-”号填列）		6,040,981.96	81,253.49
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）		-7,244.04	-51,166.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,418,245.38	1,226,591.71
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		283.49	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,417,961.89	1,226,591.71
减：所得税费用		28,579.79	-36,664.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,389,382.10	1,263,256.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,389,382.10	1,263,256.59
（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		7,389,382.10	1,263,256.59
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		96,119,023.83	51,152,087.86
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,400,524.73	1,774,893.36
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40.1(1)	983,876.79	4,774,877.03
经营活动现金流入小计		98,503,425.35	57,701,858.25
购买商品、接受劳务支付的现金		84,624,343.18	40,014,469.05
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		9,007,747.29	8,059,341.58
支付的各项税费		1,346,112.94	1,016,639.35
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40.1(2)	4,517,072.73	7,456,691.98
经营活动现金流出小计		99,495,276.14	56,547,141.96
经营活动产生的现金流量净额		-991,850.79	1,154,716.29
二、投资活动产生的现金流量：		-	-

收回投资收到的现金		-	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,981.96	81,253.49
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		40,981.96	25,081,253.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,494,300.59	2,398,125.82
投资支付的现金		-	25,000,000.00
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		21,494,300.59	27,398,125.82
投资活动产生的现金流量净额		-21,453,318.63	-2,316,872.33
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		10,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40.2(1)	15,128,000.00	7,039,557.83
筹资活动现金流入小计		25,128,000.00	7,539,557.83
偿还债务支付的现金		501,063.33	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,158,344.83	37,365.67
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	注释 40.2(2)	1,400,000.00	3,391,200.00
筹资活动现金流出小计		9,059,408.16	3,928,565.67
筹资活动产生的现金流量净额		16,068,591.84	3,610,992.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,769.92	67,798.98
五、现金及现金等价物净增加额		-6,369,807.66	2,516,635.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,947,803.42	6,431,168.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,577,995.76	8,947,803.42

法定代表人：陈伟平

主管会计工作负责人：陈伟平

会计机构负责人：骆孟飞

(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		36,531,338.55	28,075,721.39
收到的税费返还		1,400,524.73	1,774,893.36

收到其他与经营活动有关的现金		642,324.55	4,649,728.81
经营活动现金流入小计		38,574,187.83	34,500,343.56
购买商品、接受劳务支付的现金		28,699,558.07	21,210,645.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,565,965.84	4,255,610.01
支付的各项税费		101,567.97	89,684.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,362,622.77	6,842,783.52
经营活动现金流出小计		36,729,714.65	32,398,723.46
经营活动产生的现金流量净额		1,844,473.18	2,101,620.10
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,040,981.96	81,253.49
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		6,040,981.96	25,081,253.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,258,330.00	894,809.01
投资支付的现金		-	25,000,000.00
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		20,258,330.00	25,894,809.01
投资活动产生的现金流量净额		-14,217,348.04	-813,555.52
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,648,000.00	531,769.98
筹资活动现金流入小计		13,648,000.00	531,769.98
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,648,000.00	531,769.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	6,769.92	67,798.98
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,718,104.94	1,887,633.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,954,098.44	5,066,464.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,235,993.50	6,954,098.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	4,949,361.59	-	-	-	1,510,144.23	-	11,732,143.14	-	30,691,648.96
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	12,500,000.00	-	-	-	4,949,361.59	-	-	-	1,510,144.23	-	11,732,143.14	-	30,691,648.96
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	738,938.21	-	-4,191,213.05	-	-3,452,274.84
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,547,725.16	-	3,547,725.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	738,938.21	-	-7,738,938.21	-	-7,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	738,938.21	-	-738,938.21	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-7,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	12,500,000.00	-	-	-	4,949,361.59	-	-	-	2,249,082.44	-	7,540,930.09	-	27,239,374.12	-

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	4,949,361.59	-	-	-	1,383,818.57	-	9,400,964.13	-	28,234,144.29
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	12,500,000.00	-	-	-	4,949,361.59	-	-	-	1,383,818.57	-	9,400,964.13	-	28,234,144.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	126,325.66	-	2,331,179.01	-	2,457,504.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,457,504.67	-	2,457,504.67
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	126,325.66	-	-126,325.66	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	126,325.66	-	-126,325.66	-	-	-
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	12,500,000.00	-	-	-	4,949,361.59	-	-	-	1,510,144.23	-	11,732,143.14	-	30,691,648.96	

法定代表人：陈伟平

主管会计工作负责人：陈伟平

会计机构负责人：骆孟飞

(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	12,500,000.00	-	-	-	5,153,748.47	-	-	-	1,510,144.23	-	7,341,297.98	26,505,190.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,500,000.00	-	-	-	5,153,748.47	-	-	-	1,510,144.23	-	7,341,297.98	26,505,190.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	738,938.21	-	-349,556.11	389,382.10	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,389,382.10	7,389,382.10	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	738,938.21	-	-7,738,938.21	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	738,938.21	-	-738,938.21	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-7,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	5,153,748.47	-	-	-	2,249,082.44	-	6,991,741.87	26,894,572.78

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	12,500,000.00	-	-	-	5,153,748.47	-	-	-	1,383,818.57	-	6,204,367.05	25,241,934.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,500,000.00	-	-	-	5,153,748.47	-	-	-	1,383,818.57	-	6,204,367.05	25,241,934.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	126,325.66	-	1,136,930.93	1,263,256.59
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,263,256.59	1,263,256.59
(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		-	-	-	-	-	-	-	126,325.66	-	-126,325.66	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	126,325.66	-	-126,325.66	-
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	12,500,000.00	-	-	-	5,153,748.47	-	-	-	1,510,144.23	-	7,341,297.98	26,505,190.68	

浙江格雷特科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江格雷特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为诸暨市万盛机械有限公司，于 2006 年 3 月 31 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，由周建伟、陈伟平、王迪蔚、唐克艺等共同出资设立的股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 836123，现持有统一社会信用代码为 913306007864378600 的营业执照。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,500,000.00 股，注册资本为 12,500,000.00 元，注册地址：浙江省诸暨市店口镇下塘坡，总部地址：浙江省诸暨市店口镇下塘坡，法定代表人：陈伟平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属于汽车零部件行业。从事货物及技术的进出口业务；汽车零部件的研发、生产和销售。主要产品为阀类、增压器、助力器。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2026 年 04 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上或金额大于 50 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占应收款项总额的 10% 以上且金额大于 50 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额 10% 以上且金额大于 50 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 50 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的,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公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制,是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括:

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各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,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

2) 分步处置子公司

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,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:

- 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.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表的折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5.

金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票	以非银行企业作为承兑人、票面明确标注商业承兑汇票并完整记载法定事项
承兑人为信用评级较高的银行	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
财务公司承兑汇票	承兑人为经银保监会批准设立的企业集团财务公司、票面标注财务公司承兑汇票

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	对同一实际控制人控制或施加重大影响的单位	不计提坏账
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

应收账款账龄自款项实际发生的月份起算。

(十三) 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，自初始确认

日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对：在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
财务公司承兑汇票	以承兑人为持金融牌照的企业集团财务公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	应收合并范围内关联方款项及应收出口退税	不计提坏账
组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 3	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括押金及保证金、备用金、社保和公积金等	按照余额 5.00% 计提坏账

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
----	-----------------

1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

(十五) 存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用进行摊销。
- 3) 其他周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	未到期质保金	按照余额 5.00%进行计提

（十七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

同时，与固定资产有关的后续支出，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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十九) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十一) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 收入

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司销售分为外销和内销：(1)外销：公司根据合同约定将货物运抵装运港并办理海关出口报关手续时作为控制权转移时点，确认收入；(2)内销：企业根据销售合同约定发货后并取得客户结算单时作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。政府补助为与收益相关的政府补助，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，

直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

母公司-浙江格雷特科技股份有限公司本年度享受此优惠政策。

子公司-诸暨市镭迪机械有限公司本年度享受此优惠政策。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)和教育费附加、地方教育附加。

母公司-浙江格雷特科技股份有限公司本年度享受此优惠政策。

子公司-诸暨市镭迪机械有限公司本年度享受此优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	8,118.48	10,833.14
银行存款	2,569,877.28	8,936,970.28
其他货币资金	2,605,000.00	1,153,000.00

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
合计	5,182,995.76	10,100,803.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票保证金	2,605,000.00	1,153,000.00
合计	2,605,000.00	1,153,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	913,015.45	326,967.70
财务公司承兑汇票	4,650,000.00	900,000.00
合计	5,563,015.45	1,226,967.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	913,015.45	16.41			913,015.45
财务公司承兑汇票	4,650,000.00	83.59	232,500.00	5.00	4,417,500.00
合计	5,563,015.45	100.00	232,500.00	4.18	5,330,515.45

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	326,967.70	26.65			326,967.70
财务公司承兑汇票	900,000.00	73.35	45,000.00	5.00	855,000.00
合计	1,226,967.70	100.00	45,000.00	3.67	1,181,967.70

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：银行承兑汇票						
财务公司承兑 汇票	45,000.00	187,500.00				232,500.00
合计	45,000.00	187,500.00				232,500.00

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		808,404.70
财务公司承兑汇票		1,950,000.00
大于合计数合计		2,758,404.70

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	12,462,745.55	11,303,586.57
1—2年	30,000.00	10,823.24
2—3年	10,823.24	15,297.11
3—4年	15,297.11	
4—5年		
5年以上	426,777.94	426,777.94
小计	12,945,643.84	11,756,484.86
减：坏账准备	1,076,623.94	1,001,770.48
合计	11,869,019.90	10,754,714.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：上海林和国际物流 有限公司	403,734.00	3.12	403,734.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合					
账龄组合	12,541,909.84	96.88	672,889.94	5.37	11,869,019.90
合计	12,945,643.84	100.00	1,076,623.94		11,869,019.90

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：上海林和国际物流有限公司	403,734.00	3.43	403,734.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合					
账龄组合	11,352,750.86	96.57	598,036.49	5.27	10,754,714.37
合计	11,756,484.86	100.00	1,001,770.49		10,754,714.37

按单项计提坏账准备

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海林和国际物流有限公司	403,734.00	403,734.00	403,734.00	403,734.00	100.00	预计无法收回
合计	403,734.00	403,734.00	403,734.00	403,734.00	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,462,745.55	623,137.27	5.00
1-2年	30,000.00	6,000.00	20.00
2-3年	10,823.24	5,411.62	50.00
3-4年	15,297.11	15,297.11	100.00
4-5年			
5年以上	23,043.94	23,043.94	100.00
合计	12,541,909.84	672,889.94	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
上海林和国际物流有限公司	403,734.00					403,734.00
按组合计提坏账准备						
其中：关联方组合						

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	598,036.48	74,853.46				672,889.94
合计	1,001,770.48	74,853.46				1,076,623.94

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025年12月31日				
	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(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
浙江万安科技股份有限公司	7,086,194.94	150,000.00	7,236,194.94	55.26	153,506.54
浙江博胜供应链管理 有限公司	830,705.35		830,705.35	6.34	33,684.96
EXCEL ALAI YONT(2002) LIMITED PARTNERSHIP(泰国 B)	624,951.12		624,951.12	4.77	31,247.56
AHIMELECH TRADING(菲律 宾)	608,329.85		608,329.85	4.65	30,416.49
上海林和国际物 流有限公司	403,734.00		403,734.00	3.08	403,734.00
合计	9,553,915.26	150,000.00	9,703,915.26	74.10	652,589.55

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收票据	2,274,667.81	2,613,322.31
合计	2,274,667.81	2,613,322.31

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,969,445.62	
财务公司承兑汇票		
合计	6,969,445.62	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,095,614.71	99.97	218,953.30	95.63
1至2年	1,323.50	0.03	10,000.00	4.37
2至3年				

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上				
合计	5,096,938.21	100.00	228,953.30	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年12月31日 余额	占预付款 项总额的 比例(%)	账龄	未结算原因
温州鼎升新材料有限公司	3,149,765.25	61.80	一年以内	未到结算期
浙江明亮铝业有限公司	914,245.40	17.94	一年以内	未到结算期
绍兴市金驰机电设备有限公司	490,163.36	9.62	一年以内	未到结算期
温州开疆有色金属有限公司	249,192.00	4.89	一年以内	未到结算期
绍兴贤亮耐磨材料有限公司	128,894.44	2.53	一年以内	未到结算期
合计	4,932,260.45	96.78		

注释6. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	933,618.92	373,182.65
合计	933,618.92	373,182.65

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	933,618.92	373,182.65
小计	933,618.92	373,182.65
减: 坏账准备	22,235.22	2,114.18
合计	911,383.70	371,068.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	392,775.99	20,000.00
职工社保	51,928.32	22,283.56
应收出口退税	488,914.61	330,899.09
小计	933,618.92	373,182.65
减: 坏账准备	22,235.22	2,114.18
合计	911,383.70	371,068.47

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	488,914.61	52.37			488,914.61
组合 2	444,704.31	47.63	22,235.22	5.00	422,469.09
合计	933,618.92	100.00	22,235.22	5.00	911,383.70

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	330,899.09	88.67			330,899.09
组合 2	42,283.56	11.33	2,114.18	5.00	40,169.38
合计	373,182.65	100.00	2,114.18	5.00	371,068.47

按组合计提坏账准备

组合名称	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	488,914.61		
组合 2	444,704.31	22,235.22	5.00
合计	933,618.92	22,235.22	5.00

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	2,114.18			2,114.18
2025年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	20,121.04			20,121.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	22,235.22			22,235.22

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1						
组合 2	2,114.18	20,121.04				22,235.22
合计	2,114.18	20,121.04				22,235.22

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
出口退税	应收出口退税	488,914.61	一年以内	52.37	
浙江迅晟建设有限公司	押金保证金	327,479.48	一年以内	35.08	16,373.97
维正知识产权服务有限公司	押金保证金	49,440.00	一年以内	5.30	2,472.00
浙江金言非融资担保有限公司	押金保证金	12,432.51	一年以内	1.33	621.63
职工	职工社保	51,928.32	一年以内	5.56	2,596.42
合计		930,194.92		99.36	22,064.02

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,247,578.76		13,247,578.76	12,099,690.80		12,099,690.80
库存商品	3,228,320.32		3,228,320.32	2,392,567.26		2,392,567.26
发出商品	5,283,469.67		5,283,469.67	4,316,244.05		4,316,244.05
合计	21,759,368.75		21,759,368.75	18,808,502.11		18,808,502.11

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

截至资产负债表日，不存在存货减值迹象。

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	150,000.00	7,500.00	142,500.00	150,000.00	7,500.00	142,500.00
合计	150,000.00	7,500.00	142,500.00	150,000.00	7,500.00	142,500.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年			
2-3年			
3年以上	150,000.00	7,500.00	5.00
合计	150,000.00	7,500.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	7,500.00				7,500.00	

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	7,500.00					7,500.00

注释9. 固定资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	8,424,711.28	8,194,837.79
固定资产清理		
合计	8,424,711.28	8,194,837.79

(一) 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	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2024年12月31日	5,963,177.80	16,410,145.53	1,268,354.34	235,125.75	23,876,803.42
2. 本期增加金额		1,590,654.87	176,106.20		1,766,761.07
购置		1,590,654.87	176,106.20		1,766,761.07
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025年12月31日	5,963,177.80	18,000,800.40	1,444,460.54	235,125.75	25,643,564.49
二. 累计折旧					
1. 2024年12月31日	3,672,559.24	10,664,990.52	1,120,727.14	223,688.73	15,681,965.63
2. 本期增加金额	282,702.36	1,207,330.68	46,854.54		1,536,887.58
本期计提	282,702.36	1,207,330.68	46,854.54		1,536,887.58
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025年12月31日	3,955,261.60	11,872,321.20	1,167,581.68	223,688.73	17,218,853.21
三. 减值准备					
1. 2024年12月31日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025年12月31日					
四. 账面价值					
1. 2025年12月31日	2,007,916.20	6,128,479.20	276,878.86	11,437.02	8,424,711.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2. 2024年12月31日	2,290,618.56	5,745,155.01	147,627.20	11,437.02	8,194,837.79

2. 固定资产的其他说明

期末以原值 5,951,627.80 元、累计折旧 3,944,289.10 元、净值 2,007,338.70 元的房屋及建筑物用于抵押。

注释10. 在建工程

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	3,066,730.00	
合计	3,066,730.00	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格雷特新能源车制动系统用零部件生产项目	3,066,730.00		3,066,730.00			
合计	3,066,730.00		3,066,730.00			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2024年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2025年12月31日
格雷特新能源车制动系统用零部件生产项目		3,066,730.00			3,066,730.00
合计		3,066,730.00			3,066,730.00

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
格雷特新能源车制动系统用零部件生产项目	20,000.00	1.53	5.00				自有资金
合计	20,000.00	1.53	5.00				

注释11. 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. 2024年12月31日	5,745,403.60	752,212.39	6,497,615.99
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025年12月31日	5,745,403.60	752,212.39	6,497,615.99
二. 累计摊销			
1. 2024年12月31日	1,511,008.20	556,784.70	2,067,792.90
2. 本期增加金额	115,984.32	195,427.69	311,412.01
本期计提	115,984.32	195,427.69	311,412.01
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025年12月31日	1,626,992.52	752,212.39	2,379,204.91
三. 减值准备			
1. 2024年12月31日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 2025年12月31日			
四. 账面价值			
1. 2025年12月31日	4,118,411.08		4,118,411.08
2. 2024年12月31日	4,234,395.40	195,427.69	4,429,823.09

2. 无形资产说明

(1) 期末用于担保的土地使用权账面价值为人民币 4,118,411.08 元。

注释12. 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2025年12月31日
模具费	585,473.13	695,575.21	556,441.88	724,606.46
合计	585,473.13	695,575.21	556,441.88	724,606.46

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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	1,338,859.16	66,942.96	1,056,384.66	52,819.24
内部交易未实现利润	285,408.60	14,270.43	248,885.65	12,444.28
可抵扣亏损	619,470.92	30,973.55	682,130.82	34,106.54
递延收益	287,581.32	14,379.07	375,843.65	18,792.18
合计	2,531,320.00	126,566.01	2,363,244.78	118,162.24

注释14. 其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地出让金	16,850,000.00		16,850,000.00			
预付设备款	90,764.90		90,764.90	648,767.65		648,767.65
合计	16,940,764.90		16,940,764.90	648,767.65		648,767.65

1. 其他非流动资产说明:

(1) 本期新增购买土地形成土地出让金 16,850,000.00 元

注释15. 所有权或使用权受到限制资产

项目	2025年12月31日		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,605,000.00	2,605,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	5,951,627.80	2,007,338.70	借款抵押、银行承兑汇票开票抵押
无形资产	5,745,403.60	4,118,411.08	借款抵押、银行承兑汇票开票抵押
合计	14,302,031.40	8,730,749.78	

项目	2024年12月31日		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,153,000.00	1,153,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	5,951,627.80	2,290,041.06	借款抵押、银行承兑汇票开票抵押
无形资产	5,745,403.60	4,234,395.40	借款抵押、银行承兑汇票开票抵押
合计	12,850,031.40	7,677,436.46	

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
未到期应付利息	7,263.02	450.55
抵押、保证借款	10,000,000.00	500,000.00
银行承兑汇票贴现	1,850,000.00	2,480,000.00
合计	11,857,263.02	2,980,450.55

注释17. 应付票据

种类	2025年12月31日	2024年12月31日
国内信用证	1,970,000.00	
银行承兑汇票	6,265,000.00	5,255,000.00
合计	8,235,000.00	5,255,000.00

注释18. 应付账款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	9,110,663.15	6,172,419.53
1-2年	467,612.09	78,977.53
2-3年	66,580.22	36,214.77
3年以上	131,902.92	36,864.42
合计	9,776,758.38	6,324,476.25

注释19. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收货款	574,242.18	617,044.69
合计	574,242.18	617,044.69

注释20. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	588,698.99	8,303,314.54	8,235,965.68	656,047.85
离职后福利-设定提存计划		771,781.61	771,781.61	
合计	588,698.99	9,075,096.15	9,007,747.29	656,047.85

2. 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	588,698.99	7,330,976.68	7,263,627.82	656,047.85
职工福利费		412,792.98	412,792.98	
社会保险费		425,076.47	425,076.47	
其中：基本医疗保险费		403,939.88	403,939.88	
工伤保险费		21,136.59	21,136.59	
住房公积金		112,128.00	112,128.00	
工会经费和职工教育经费		22,340.41	22,340.41	
合计	588,698.99	8,303,314.54	8,235,965.68	656,047.85

3. 设定提存计划列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
基本养老保险		748,017.60	748,017.60	
失业保险费		23,764.01	23,764.01	
合计		771,781.61	771,781.61	

注释21. 应交税费

税费项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	143,182.37	80,527.55
企业所得税	69,824.11	40,023.72
城市维护建设税	53,479.34	48,082.47
房产税	41,615.14	41,615.14
土地使用税	46,071.24	52,127.10
教育费附加	27,319.35	27,714.74
地方教育附加	18,212.96	18,476.57
印花税	1,037.32	
合计	400,741.83	308,567.29

注释22. 其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,988,561.98	10,781,769.98
合计	25,988,561.98	10,781,769.98

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
暂借款	25,961,769.98	10,781,769.98
押金及保证金	26,792.00	
合计	25,988,561.98	10,781,769.98

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2025年12月31日余额	未偿还或结转的原因
王迪蔚	8,850,000.00	关联方拆借款项
合计	8,850,000.00	

注释23. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税	45,203.90	53,963.51

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
未终止确认的商业汇票	908,404.73	201,431.72
合计	953,608.63	255,395.23

注释24. 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	375,843.65		88,262.33	287,581.32	与资产相关
与收益相关政府补助					
合计	375,843.65		88,262.33	287,581.32	

注释25. 股本

项目	2024年12月31日	本期变动增(+)-减(-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,500,000.00						12,500,000.00

注释26. 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	4,949,361.59			4,949,361.59
合计	4,949,361.59			4,949,361.59

注释27. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	1,510,144.23	738,938.21		2,249,082.44

盈余公积说明：本期增加系按母公司净利润10%计提。

注释28. 未分配利润

项目	2025年	2024年
调整前上期期末未分配利润	11,732,143.14	9,400,964.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,732,143.14	9,400,964.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,547,725.16	2,457,504.67
减：提取法定盈余公积	738,938.21	126,325.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,000,000.00	
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,540,930.09	11,732,143.14

注释29. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,615,985.15	62,307,785.56	62,416,157.05	52,789,135.04
其他业务	170,587.19	119,784.76	98,303.88	194,056.86
合计	73,786,572.34	62,427,570.32	62,514,460.93	52,983,191.90

2. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
阀类	30,660,917.90	25,625,410.80	28,339,532.13	24,395,962.35
助力器	5,723,807.94	5,099,251.42	5,414,038.04	4,865,348.29
增压器	16,075,263.28	12,755,146.22	18,174,630.63	14,491,650.03
配件	21,155,996.03	18,827,977.12	10,487,956.25	9,036,174.37
合 计	73,615,985.15	62,307,785.56	62,416,157.05	52,789,135.04

注释30. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	40,701.97	61,953.02
教育费附加	24,421.12	37,171.07
房产税	41,615.14	38,771.36
土地使用税	52,127.10	53,768.46
印花税	24,433.91	20,037.81
地方教育附加	16,280.74	24,780.71
合计	199,579.98	236,482.43

注释31. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	180,352.40	234,179.44
售后服务费		36,702.57
广告及业务宣传费	259,979.08	184,257.31
外部故障费用	111,790.02	110,428.72
办公费	142,749.76	94,461.81
差旅费	26,859.21	43,462.80
租赁费	6,657.64	
其他	44,020.43	41,090.74
合计	772,408.54	744,583.39

注释32. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
业务招待费	494,298.10	366,506.89
职工薪酬	2,597,323.52	1,971,725.37
折旧和摊销	606,999.91	714,151.21
办公费	57,592.03	352,727.07
差旅费	180,824.99	119,349.48
咨询顾问费	262,925.27	303,798.26
其他	173,329.27	73,597.13
合计	4,373,293.09	3,901,855.41

注释33. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
物料消耗	1,078,501.31	1,684,684.53
职工薪酬	749,824.10	756,905.83
折旧与摊销	49,987.65	101,667.66
其他	233,486.94	123,142.16
合计	2,111,800.00	2,666,400.18

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释34. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	160,865.58	37,349.10
减：利息收入	16,836.75	13,267.62
汇兑损益	-6,769.92	-89,526.22
银行手续费	32,515.18	16,888.59
合计	169,774.09	-48,556.15

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
政府补助	80,929.35	500,254.56
增值税加减抵扣	86,868.16	31,675.46
递延收益摊销	88,262.33	
代扣代缴个人所得税手续费		683.41
合计	256,059.84	532,613.43

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
理财产品投资收益	40,981.96	81,253.49
合计	40,981.96	81,253.49

注释37. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据信用减值损失	-187,500.00	-8,000.00
应收账款信用减值损失	-74,853.46	-138,115.16
其他应收款信用减值损失	-20,121.04	-891.61
合计	-282,474.50	-147,006.77

注释38. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
滞纳金及罚款支出	283.49		283.49
其他		9,477.89	
合计	2,283.49	9,477.89	2,283.49

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	205,108.74	68,116.03
递延所得税费用	-8,403.77	-37,734.67
合计	196,704.97	30,381.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	3,744,430.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,221.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	105,159.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,913.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-105,590.00
股利分红	
其他	

项目	2025 年度
所得税费用	196,704.97

注释40. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
收到履约保证、质保金	886,110.69	4,337,328.81
收到政府补助	80,929.35	433,400.00
收到银行存款利息收入	16,836.75	1,296.94
收到其他		2,851.28
合计	983,876.79	4,774,877.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付期间费用	3,791,785.00	3,539,127.38
支付押金保证金	725,287.73	3,888,086.71
支付其他		29,477.89
合计	4,517,072.73	7,456,691.98

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
收到拆借款	15,128,000.00	3,481,769.98
应付票据融资		2,871,200.00
票据贴现		686,587.85
合计	15,128,000.00	7,039,557.83

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付拆借款	1,400,000.00	500,000.00
应付票据融资		2,891,200.00
合计	1,400,000.00	3,391,200.00

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,547,725.16	2,457,504.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	282,474.50	147,006.77

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,536,887.58	1,585,570.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	311,412.01	366,721.80
长期待摊费用摊销	556,441.88	432,406.84
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	159,450.71	-52,177.12
投资损失 (收益以“-”号填列)	-40,981.96	-81,253.49
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-8,403.77	-37,734.67
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-2,950,866.64	-2,082,408.34
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-9,965,626.66	-17,464,364.61
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	5,579,636.40	16,002,974.31
其他		-119,530.02
经营活动产生的现金流量净额	-991,850.79	1,154,716.29
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	2,577,995.76	8,947,803.42
减：现金的期初余额	8,947,803.42	6,431,168.32
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	-6,369,807.66	2,516,635.10

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	2,577,995.76	8,947,803.42
其中：库存现金	8,118.48	10,833.14
可随时用于支付的银行存款	2,569,877.28	8,936,970.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,577,995.76	8,947,803.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025年12月31日		
	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	8,667.77	7.0288	60,924.02
应收账款			
其中：美元	146,525.77	7.0288	1,029,900.33

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2025年度	2024年度
物料消耗	1,078,501.31	1,684,684.53
职工薪酬	749,824.10	756,905.83
折旧与摊销	49,987.65	101,667.66
其他	233,486.94	123,142.16
合计	2,111,800.00	2,666,400.18
其中：费用化研发支出	2,111,800.00	2,666,400.18
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	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	
诸暨市镭迪机械有限公司	12,500,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	汽车零部件制造、销售	100.00		同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共1户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止2025年12月31日，不存在政府补助期末应收金额。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024年	本期新增	本期计入营	本期计入	本期冲减	加：其	2025年	与资产相关/
------	-------	------	-------	------	------	-----	-------	--------

	12月31日	补助金额	业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额	他变动	12月31日	与收益相关
经信局 2021 年度工业机器人购置奖	239,989.47			68,842.11			171,147.36	与资产相关
经信局 2021 年度数字经济投入类（第三批）奖	116,893.01			16,973.62			99,919.39	与资产相关
经信局 2023 年度工业机器人购置奖	18,961.17			2,446.60			16,514.57	与资产相关
合计	375,843.65			88,262.33			287,581.32	

（三）计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他收益	169,191.68	500,254.56	与收益相关
营业外收入			

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

截止 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	5,563,015.45	232,500.00
应收账款	12,945,643.84	1,076,623.94
其他应收款	933,618.92	22,235.22
合计	19,442,278.21	1,331,359.16

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到五年	五年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付票据	7,235,000.00			7,235,000.00
应付账款	9,110,663.15	666,095.23		9,776,758.38
其他应付款	16,606,792.00	9,381,769.98		25,988,561.98
非衍生金融负债小计	42,952,455.15	10,047,865.21		53,000,320.36
合计	42,952,455.15	10,047,865.21		53,000,320.36

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	60,924.02	60,924.02
应收账款	1,029,900.33	1,029,900.33
小计	1,090,824.35	1,090,824.35

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

1) 本年度公司利率互换安排如下：

本年度公司无利率互换安排。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2025年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资			2,274,667.81	2,274,667.81

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

自然人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
周建伟、王迪蔚	浙江诸暨	制造业	1,250.00	51.11	51.11

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为周建伟、王迪蔚夫妇，直接持有本公司 51.11% 的股份。周建伟任公司董事长。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈伟平	持股比例 25.2056% 股东、董事
周建芳	与实际控制人关系密切的家庭成员
唐克艺	董事、董事会秘书
陈建兴	董事
周建娣	董事
骆孟飞	财务总监
方锴成	监事会主席
陈军	监事
安徽万安汽车零部件有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业
浙江博胜供应链管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业
陕西万安汽车零部件有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业
浙江万安科技股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业
浙江万安其弗汽车零部件有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海万捷汽车控制系统有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业
浙江万安智驱汽车电子有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制之企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
浙江万安科技股份有限公司	采购材料	5,549.77	1,711.57
浙江博胜供应链管理有限公司	采购材料	3,100.00	
合计		8,649.77	1,711.57

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
浙江万安科技股份有限公司	销售商品	35,391,378.60	22,957,084.14
浙江博胜供应链管理有限公司	销售商品	1,865,586.57	2,224,028.23
浙江万安智驱汽车电子有限公司	销售商品	2,433,150.22	2,189,581.62
合计		39,690,115.39	27,370,693.99

4. 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
王迪蔚	500,000.00	2024-9-25	2025-9-25	是
周建伟	500,000.00	2024-9-25	2025-9-25	是
王迪蔚、周建伟	14,000,000.00	2025-5-19	2027-5-19	否

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
周建伟		1,280,000.00		1,280,000.00
唐克艺	531,769.98			531,769.98
王迪蔚	10,250,000.00	4,000,000	1,400,000.00	12,850,000
陈伟平		11,300,000.00		11,300,000.00
合计	10,781,769.98	16,580,000.00	1,400,000.00	25,961,769.98

6. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	824,134.33	669,300.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽万安汽车零部件有限公司	21,114.64	21,114.64	21,114.64	21,114.64
应收账款	上海万捷汽车控制系统有限公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	1,500.00
应收账款	浙江博胜供应链管理有限公司	673,699.17	33684.96	600,592.51	25,261.50
应收账款	浙江万安智驱汽车电子有限公司	699,165.01	34,958.25	1,009,061.46	50,453.07
应收账款	浙江万安科技股份有限公司	7,168,787.52	358,439.376	4,920,650.03	246,032.51
应收账款	浙江博胜汽车部件有限公司	157,006.18	7,850.31		
应收账款	浙江万安其弗汽车零部件有限公司			19,693.09	8,527.75
应收票据	浙江万安智驱汽车电子有限公司	250,000.00		100,000.00	
应收票据	上海万捷汽车控制系统有限公司			400,000.00	20,000.00
应收票据	浙江万安科技股份有限公司	2,600,000.00	130,000.00	500,000.00	25,000.00
应收款项融资	浙江万安智驱汽车电子有限公司	218,520.00		270,000.00	
应收款项融资	上海万捷汽车控制系统有限公司			211,700.00	
应收款项融资	浙江万安科技股份有限公司			2,111,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	王迪蔚	12,850,000.00	10,250,000.00
其他应付款	唐克艺	531,769.98	531,769.98
其他应付款	陈伟平	11,300,000.00	
其他应付款	周建伟	1,280,000.00	
应付账款	浙江万安科技股份有限公司		1,711.57
合同负债	陕西万安汽车零部件有限公司	0.01	0.01

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十四、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,294,906.26	5,498,724.22
1—2 年		4,395.98
2—3 年	4,395.98	15,297.11
3 年以上	442,075.05	426,777.94
小计	5,741,377.29	5,945,195.25
减：坏账准备	709,018.35	710,241.91
合计	5,032,358.94	5,234,953.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：上海林和国际物流有限公司	403,734.00	7.03	403,734.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合					
账龄组合	5,337,643.29	92.97	305,284.35	5.72	5,032,358.94
合计	5,741,377.29	100.00	709,018.35		5,032,358.94

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：上海林和国际物流有限公司	403,734.00	6.79	403,734.00	100.00	
按组合计提坏账准备					

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合					
账龄组合	5,541,461.25	93.21	306,507.91	5.53	5,234,953.34
合计	5,945,195.25		710,241.91		5,234,953.34

按单项计提坏账准备

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海林和国际物流有限公司	403,734.00	403,734.00	403,734.00	403,734.00	100.00	预计无法收回
合计	403,734.00	403,734.00	403,734.00	403,734.00	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,294,906.26	264,745.31	5.00
1-2年			
2-3年	4,395.98	2,197.99	50.00
3-4年	15,297.11	15,297.11	100.00
4-5年			
5年以上	23,043.94	23,043.94	100.00
合计	5,541,461.25	305,284.35	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	403,734.00					403,734.00
按组合计提坏账准备						
其中：关联方组合						
账龄组合	306,507.91		1,223.56			305,284.35
合计	710,241.91		1,223.56			709,018.35

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

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(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
浙江万安科技股 份有限公司	2,993,304.08	150,000.00	3,143,304.08	53.35	157,165.20
浙江博胜供应链 管理有限公司	673,699.17		673,699.17	11.44	33,684.96
EXCEL ALAI YONT(2002) LIMITED PARTNERSHIP(泰国 B)	624,951.12		624,951.12	10.61	31,247.56
AHIMELECH TRADING(菲 律 宾)	608,329.85		608,329.85	10.33	30,416.49
上海林和国际物 流有限公司	403,734.00		403,734.00	6.85	403,734.00
合计	5,304,018.22	150,000.00	5,454,018.22	92.58	656,248.21

注释2. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	878,266.60	350,899.09
合计	878,266.60	350,899.09

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	878,266.60	350,899.09
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	878,266.60	350,899.09
减: 坏账准备	19,467.60	1,000.00
合计	858,799.00	349,899.09

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	389,351.99	20,000.00
应收出口退税	488,914.61	330,899.09
小计	878,266.60	350,899.09
减: 坏账准备	19,467.60	1,000.00
合计	858,799.00	349,899.09

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	488,914.61	55.67			488,914.61
组合2	389,351.99	44.33	19,467.60	5.00	369,884.39
合计	878,266.60	100.00	19,467.60	2.22	858,799.00

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	330,899.09	94.30			330,899.09
组合2	20,000.00	5.70	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	350,899.09	100.00	1,000.00	0.28	349,899.09

按组合计提坏账准备

(1) 组合2

组合2	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	389,351.99	19,467.60	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	389,351.99	19,467.60	

4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

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	1,000.00			1,000.00

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	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,467.60			18,467.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	19,467.60			19,467.60

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	488,914.61	一年以内	55.67	
浙江迅晟建设有限公司	押金保证金	327,479.48	一年以内	37.29	16,373.97
维正知识产权服务有限公司	押金保证金	49,440.00	一年以内	5.63	2,472.00
浙江金言非融资担保有限公司	押金保证金	12,432.51	一年以内	1.41	621.63
合计		878,266.60		100.00	19,467.60

注释3. 长期股权投资

款项性质	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	12,422,519.77		12,422,519.77	12,422,519.77		12,422,519.77
合计	12,422,519.77		12,422,519.77	12,422,519.77		12,422,519.77

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨市镭迪机械有限公司	12,422,519.77	12,422,519.77				12,422,519.77		
减：长期股权投资减值准备								
合计	12,422,519.77	12,422,519.77				12,422,519.77		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,573,640.40	28,600,813.71	34,557,477.58	28,646,492.19
其他业务	441.19			
合计	34,574,081.59	28,600,813.71	34,557,477.58	28,646,492.19

3. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
阀类	12,208,161.04	10,349,547.41	10,599,082.91	9,043,193.17
助力器	5,723,807.94	5,099,251.42	5,414,038.04	4,865,348.29
增压器	16,075,263.28	12,755,146.22	18,174,630.63	14,491,650.03
配件	566,408.14	396,868.66	369,726.00	246,300.70
合计	34,573,640.40	28,600,813.71	34,557,477.58	28,646,492.19

注释5. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
长期股权投资	6,000,000.00	
理财产品投资收益	40,981.96	81,253.49
合计	6,040,981.96	81,253.49

十六、 补充资料

（一） 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	169,191.68	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	40,981.96	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,283.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	51,972.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	155,917.61	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.25	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.27	0.27

浙江格雷特科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	169,191.68
委托他人投资或管理资产的损益	40,981.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,283.49
非经常性损益合计	207,890.15
减：所得税影响数	51,972.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	155,917.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用