

证券代码: 430550

证券简称: 沃克斯

主办券商: 华源证券

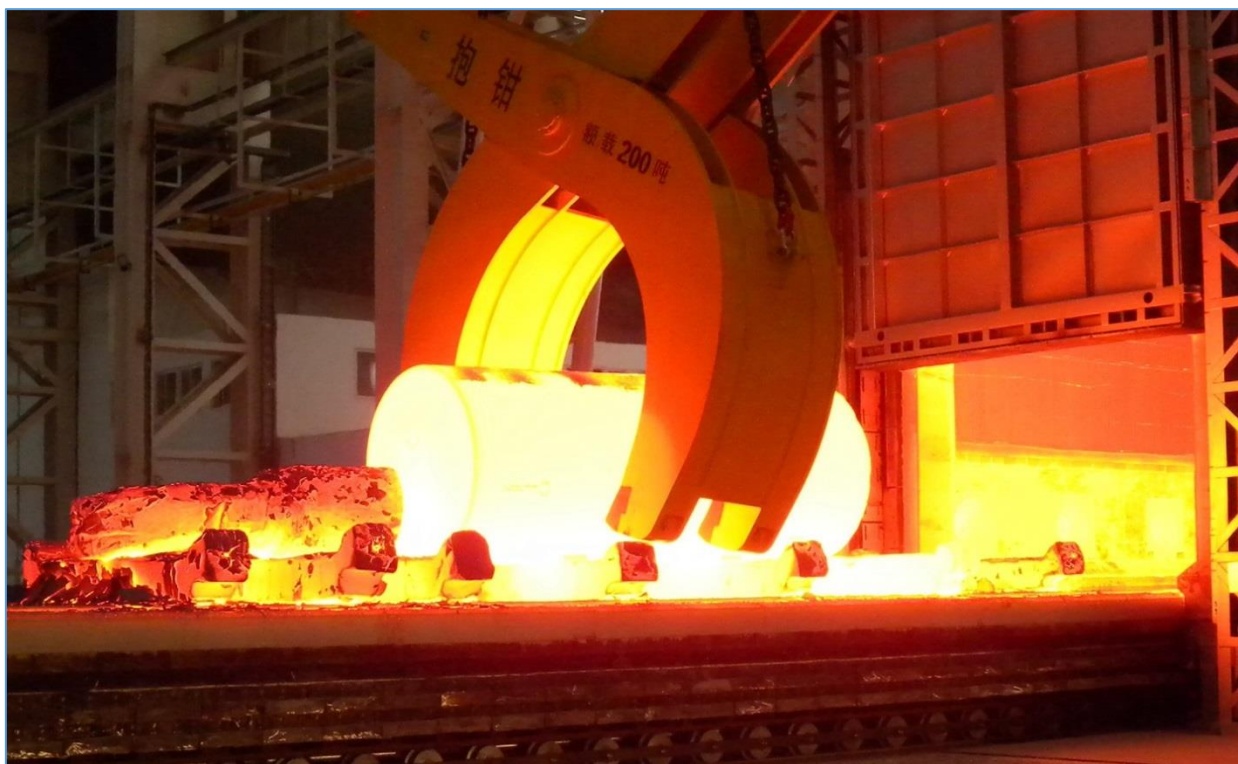
**WORKS  
THERM**

**沃克斯**

NEEQ: 430550

重庆沃克斯科技股份有限公司

Chongqing Works 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、公司负责人顾向涛、主管会计工作负责人宫立兵及会计机构负责人（会计主管人员）李静森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、中兴华会计师事务所（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 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号（公司董事会秘书办）

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、沃克斯	指	重庆沃克斯科技股份有限公司
华源证券	指	华源证券股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《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》
元	指	人民币元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆沃克斯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Works Technology Co., Ltd.		
	WORKSTHERM		
法定代表人	顾向涛	成立时间	2002 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为顾向涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾向涛，一致行动人为顾向涛、项玮
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造(C346)-烘炉、熔炉及电炉制造(C3461)		
主要产品与服务项目	蓄热式室式加热炉、蓄热式室式淬火炉、蓄热式双室加热炉、蓄热式台车加热炉、蓄热式台车热处理炉、蓄热式罩式热处理炉、蓄热式调质炉工业炉产品及其配件和售后服务		
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	沃克斯	证券代码	430550
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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)	12,450,000
主办券商(报告期内)	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区青年路 278 号中海中心 32-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	项玮	联系地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号
电话	023-68884176	电子邮箱	cqworks@vip.163.com
传真	023-68693257		
公司办公地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号	邮政编码	400039
公司网址	www.wkstherm.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	91500107736565581H		
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号		
注册资本(元)	12,450,000	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

重庆沃克斯科技股份有限公司所处行业按《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为：C34 通用设备制造业；按《挂牌公司管理型行业分类指引》为：C3461 烘炉、熔炉及电炉制造。

公司主要业务是提供和制造各类蓄热式周期性工业炉设备和相关产品，同时为各类蓄热式周期性工业炉提供技术服务和工业炉整体解决方案。公司现有发明专利 9 项，实用新型专利 3 项，并拥有多项专用技术，建立有完整的研发团队和实验基地，具有较强的研发能力和行业从业经历。公司依托自主知识产权和特有的生产工艺制造各类工业炉技术水平达到了国内领先和国际先进水平，实现了无高温烟道和烟囱设计，满足周期性工业炉复杂的工艺要求，实现了蓄热式全温段换向，提高工业炉低温段燃烧效率 30-50%。工业炉建造实现了标准化和模块化，具有操作简单、维护方便、使用寿命长、维护成本低等特点。在节能效果方面，与常规燃烧方式相比，节能效率提高了 30-60%；与常规蓄热燃烧方式相比，节能率提高了 10-15%。在控制精确上，蓄热式工业炉控温精度达到 $\pm 1-5^{\circ}\text{C}$ ，炉温均匀性达到 $\pm 5-10^{\circ}\text{C}$ ，满足各类工艺对工业炉的要求。公司正在研发更加环保的工业炉产品。2011 年，公司被评定为高新技术企业；2014 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GF201451100032）；2017 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR201751100242）；2020 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202051100215）；2023 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202351100402）。

公司部分产品的技术参数已经被“中国机械工程学会塑性工程（锻压）学会”主编的《锻压手册》（机械工业出版社出版）作为行业标准进行推广。公司有完整的开发、设计、制造和管理体系，公司业务实行 ERP 管理方式，2009 年获得 ISO9001:2008 GB/T19001-2008 质量管理体系的认证。公司作为团体标准 T/CCMI 1-2019《锻造工业炉大气污染物排放标准》负责起草单位之一，本团体标准已于 2019 年 10 月发布，并于 2019 年 12 月 1 日起施行。

由于本公司生产的工业炉属于非标准化产品，公司销售主要采用直接面对客户的方式进行销售，客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械和热处理等行业，经过多年来的发展，公司产品在国内具有较强的竞争力，受到的广大客户的一致好评。公司的主要收入来源为产品制造和技术服务。

报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生变化，主营业务收入占公司收入的 99%以上。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202351100402）

## 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	150,741,011.57	134,922,620.04	11.72%
毛利率%	24.47%	22.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,251,230.30	13,540,699.03	42.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,234,485.84	14,457,820.54	33.04%
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)	58.06%	42.72%	-
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)	58.01%	45.61%	-
基本每股收益	1.55	1.09	42.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,911,555.03	201,277,637.10	21.18%
负债总计	210,468,166.17	168,410,478.54	24.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,443,388.86	32,867,158.56	1.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.64	1.75%
资产负债率%(母公司)	85.36%	82.38%	-
资产负债率%(合并)	86.29%	83.67%	-
流动比率	1.12	1.15	-
利息保障倍数	4,350.10	1,839.74	-
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	24,966,474.44	17,114,349.48	45.88%
应收账款周转率	13.24	13.54	-
存货周转率	0.87	0.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.18%	-10.17%	-
营业收入增长率%	11.72%	-14.44%	-
净利润增长率%	42.17%	-13.30%	-

## 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	21,215,492.16	8.70%	12,972,373.04	6.45%	63.54%
应收票据	49,627,685.16	20.35%	24,577,584.09	12.21%	101.92%
应收账款	13,080,424.73	5.36%	8,588,001.83	4.27%	52.31%
存货	126,664,556.63	51.93%	134,147,365.32	66.65%	-5.58%

长期股权投资	608,046.24	0.25%	249,384.55	0.12%	143.82%
固定资产	4,701,497.83	1.93%	4,775,413.69	2.37%	-1.55%
无形资产	2,266,918.82	0.93%	2,321,874.38	1.15%	-2.37%
合同负债	143,798,343.10	58.96%	120,636,139.32	59.94%	19.20%
应收款项融资	16,298,647.97	6.68%	5,315,876.52	2.64%	206.60%
其他流动负债	50,143,668.54	20.56%	23,078,715.99	11.47%	117.27%

### 项目重大变动原因

1、本期期末应收票据较上年期末同比增长了 101.92%，增加了 25,050,101.07 元。主要原因是报告期内公司加大了销售力度，新签订的合同增加，客户以票据支付的预付款增加；同时公司也加大了收款力度，货款回收情况比较好，客户支付货款使用银行承兑汇票的情况较多。

2、本期期末其他流动负债较上年期末同比增长了 117.27%，增加了 27,064,952.55 元。主要原因是报告期内客户支付货款时使用银行承兑汇票的情况增多，应收票据增多，公司对收到的部分票据进行了背书，期末已背书未到期票据增加，但公司未终止确认，导致本期期末其他流动负债增加。

除上述情况外，本期期末占总资产 10%以上的资产负债项目未发生重大变动。

## (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	150,741,011.57	-	134,922,620.04	-	11.72%
营业成本	113,848,445.61	75.53%	105,045,039.62	77.86%	8.38%
毛利率%	24.47%	-	22.14%	-	-
销售费用	2,320,112.59	1.54%	2,319,762.25	1.72%	0.02%
管理费用	6,138,461.30	4.07%	5,629,403.64	4.17%	9.04%
研发费用	6,452,135.47	4.28%	6,291,378.11	4.66%	2.56%
财务费用	17,196.97	0.01%	-28,544.96	-0.02%	160.25%
信用减值损失	-8,072.85	-0.01%	-42,673.57	-0.03%	81.08%
其他收益	692,431.82	0.46%	1,470,107.23	1.09%	-52.90%
投资收益	-271,365.29	-0.18%	-11,289.82	-0.01%	-2,303.63%
营业利润	21,482,476.13	14.25%	16,182,785.76	11.99%	32.75%
营业外收入	62,801.90	0.04%	2,637.07	0.00%	2,281.50%
营业外支出	174,260.52	0.12%	1,094,723.51	0.81%	-84.08%
净利润	19,251,230.30	12.77%	13,540,699.03	10.04%	42.17%

### 项目重大变动原因

本期期末营业利润和净利润较上年期末同比分别增长了 32.75%和 42.17%，分别增加了 5,299,690.37 元和 5,710,531.27 元。主要原因是报告期内公司加大了销售力度，订单增加，交付和验收合格的产品增多，营业收入增加；同时加强项目成本管控，毛利率略有提升所致所致。

除上述情况外，本期期末占营业收入 10%以上的利润表项目未发生重大变动。

## 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	150,658,084.84	134,856,122.40	11.72%
其他业务收入	82,926.73	66,497.64	24.71%
主营业务成本	113,848,445.61	105,045,039.62	8.38%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工业炉	134,382,094.83	104,027,720.85	22.59%	11.59%	8.71%	9.98%
配件	9,029,945.77	5,356,821.67	40.68%	40.50%	37.88%	2.86%
售后服务	7,246,044.24	4,463,903.09	38.40%	-9.43%	-18.32%	21.16%
其他业务收入	82,926.73	-	100.00%	24.71%	-	0.00%

### 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，配件收入和成本较上年同期分别增长了 40.50%和 37.88%，分别增加了 2,602,989.52 元和 1,471,575.27 元。主要原因是因部分客户维护修理需求增加导致大额配件订单增加所致。

除上述情况外，本期收入构成无重大变化。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	张家港海锅新能源装备股份有限公司	30,392,681.42	20.16%	否
2	江阴市恒润环锻有限公司	10,488,561.07	6.96%	否
3	洛阳圣久锻件有限公司	9,303,185.83	6.17%	否
4	安徽富凯特材有限公司	8,516,814.17	5.65%	否
5	江苏新中洲特种合金材料有限公司	8,155,752.23	5.41%	否
合计		66,856,994.72	44.35%	-

注：安徽富凯特材有限公司于 2026 年 4 月 15 日已经更名为安徽富凯特材股份有限公司。

### 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	成都蜀冶新材料有限责任公司	17,204,144.22	18.67%	否
2	重庆石金耐火材料有限公司	6,362,791.09	6.90%	否

3	泰州华夏特钢有限公司	4,916,483.73	5.33%	否
4	湖北烁砺新材料科技有限公司	4,662,410.02	5.06%	否
5	重庆宏冠重型机械制造有限公司	4,062,518.01	4.41%	否
合计		37,208,347.07	40.37%	-

### (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	24,966,474.44	17,114,349.48	45.88%
投资活动产生的现金流量净额	2,700.00	-31,260.00	-108.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,820,055.32	-11,340,800.00	-57.13%

#### 现金流量分析

##### 1、经营活动产生的现金流量

本年度经营活动产生的现金流量净额 24,966,474.44 元，较上一年度增加 7,852,124.96 元，增长 45.88%。主要原因是本年度公司项目订单较上一年度有所增加，收到的预付货款增加，同时公司也加大了收款力度，货款回收情况比较好，故公司现金销售商品收到的现金较上一年度增加。

##### 2、投资活动产生的现金流量

本年度经营活动产生的现金流量净额 2,700.00 元，较上一年度增加 33,960.00 元。主要原因是本年度公司转让了所持有的重庆沃耐特科技有限公司 1%的股权。

##### 3、筹资活动产生的现金流量

本年度筹资活动产生的现金流量净额-17,820,055.32 元，较上年同期净流出增加 57.13%。主要原因是报告期内公司向股东分配利润同比增加。

## 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
重庆沃克斯博能科技有限公司	控股子公司	钢结构制作	3,000,000	18,139,342.20	5,560,358.35	24,226,161.33	1,725,991.29
重庆沃耐特科技有限公司	参股公司	控制系统研发制造	1,000,000	1,769,414.15	773,538.47	1,530,485.02	724,769.33

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆沃耐特科技有限公司	向公司提供控制系统产品和服务	扩展公司业务，提升公司的综合竞争力、促进公司未来发展

(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
技术被替代风险	公司成立以来一直致力于工业炉节能环保行业的发展，经过多年的技术创新和管理改进，公司目前已经掌握了多项关键技术，为高能耗、高污染行业提供工业炉节能减排系统解决方案，从源头防治工业炉污染严重的问题，有效提高余热利用率，节能降耗，减少污染，降低碳排放。虽然公司一直致力于工业炉节能环保行业的技术研发，并不断加大投入，保持一定的技术领先地位，但仍有可能随着其他企业的发展和科技进步，导致本公司的技术相对落后，形成技术被替代的风险。
技术人员流失、技术泄密和技术被模仿风险	公司核心技术人员掌握了公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。但是随着工业炉节能环保行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失、技术泄密和技术被模仿现象，将对公司持续发展带来不利影响。
存货余额较大的风险	本期和上期期末存货占当期资产总额的比例分别为 51.93%和 66.65%。存货主要包括原材料、在产品（合同履约成本）和在途物资，本期期末在产品占本期期末存货余额的比例超过 90%。在产品主要为正在安装、调试的工业炉产品。与上期相比，本期期末存货占期末资产总额的比例虽然有所下降，存货中的在产品占存货总额的比例在报告期内依然维持在较高水平。若上述在产品不能顺利得到客户的合格验收以及结算后应收账款回收不力，或客户资信与经营状况恶化导致未按合同规定及时支付相关款项，将可能给公司的存货及应收款项带来损失风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，我公司主营业务收入中，符合《西部地区鼓励类产业目录》的鼓励类收入占企业收入总额的比例达 60%以上，享受西部大开发减按 15%的税率征收企业所得税的优惠税率，若公司未来不能持续符合国家税务总局对设在西部地区的鼓励类产业企业的认定标准，税

	率变化将影响公司的利润水平。
世界经济结构变化	世界经济结构中，传统行业比重下降，需求减少，尤其是世界贸易动荡，增加了不确定性。
国际市场的变化以及国家产业调整所形成的市场不确定因素增大	现阶段国际形势变化快，下游产品市场不稳定，设备数量需求量在不断下降，市场竞争激烈，客户对产品的质量和技术服务要求提高，再加上国内环保新要求，可能会对今后一到两年的业务收入造成影响。
客户所处领域相对集中的风险	公司目前的客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械、军工和热处理等传统行业，对产品的质量和技术服务要求提高，如果公司现有客户所处行业发生重大不利变化，可能影响公司经营稳定性。
大股东控制的风险	顾向涛先生直接持有本公司 65.80% 的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。顾向涛先生同时担任公司的董事长、总经理等职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。
公司整体实力不强	公司现在虽然有自己的核心竞争技术和完整的开发、设计、制造和管理体系，但与国际上的大公司和国内的一些大的企业相比，公司总量上还是不大。与大型企业相比，公司虽然有一定的抗风险能力，但受到国内外的市场和经济环境因素的影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

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		1,516,308.02
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		10,000.00
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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**

无

**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	2014 年 1 月 22 日	-	公开转让说明书	规范关联交易	承诺减少和规范与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 22 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,004,000	24.1285%	0	3,004,000	24.1285%
	其中：控股股东、实际控制人	2,048,025	16.4500%	0	2,048,025	16.4500%
	董事、监事、高管	317,275	2.5484%	0	317,275	2.5484%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,446,000	75.8715%	0	9,446,000	75.8715%
	其中：控股股东、实际控制人	6,144,075	49.3500%	0	6,144,075	49.3500%
	董事、监事、高管	3,301,925	26.5215%	0	3,301,925	26.5215%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,450,000	-	0	12,450,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	顾向涛	8,192,100	0	8,192,100	65.80%	6,144,075	2,048,025	0	0
2	宫立兵	3,510,700	0	3,510,700	28.20%	3,193,425	317,275	0	0
3	张若铮	638,500	0	638,500	5.13%	0	638,500	0	0
4	项玮	108,500	0	108,500	0.87%	108,500	0	0	0
5	潘俊明	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
6	张雯华	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
合计		12,450,000	0	12,450,000	100.00%	9,446,000	3,004,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

顾向涛和项玮为父女关系，除上述情况外，股东之间没有任何的关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

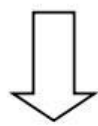
### 是否合并披露

是 否

#### 1、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人、法人代表人均均为顾向涛先生，报告期期末持有公司的股份为 8,192,100 股，占总股本的 65.8%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

控股股东、实际控制人：顾向涛



持股 65.80%

重庆沃克斯科技股份有限公司

#### 2、报告期内控股股东、实际控制人的一致行动人情况

2024 年 9 月，项玮通过全国股份转让系统大宗交易方式增持公司股份 108,400 股，增持后，项玮持有公司股份为 108,500 股，占总股本的比例为 0.8715%。顾向涛与项玮为父女关系，构成一致行动关系，为一致行动人。两人合计持股数量为 8,300,600，占总股本的比例为 66.67%。具体详见公司 2024 年 9 月 20 日披露的《控股股东、实际控制人的一致行动人变更公告》。

报告期内，控股股东、实际控制人的一致行动人情况未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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 9 日	11	0	0
2025 年 9 月 8 日	4	0	0
合计	15	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月 9 日召开 2024 年年度股东会，审议通过《2024 年年度权益分派预案》，并已于 2025 年 5 月 21 日委托中国结算北京分公司将代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

公司于获 2025 年 9 月 8 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《2025 年半年度权益分派预案》，并已于 2025 年 9 月 25 日委托中国结算北京分公司将代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	11	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
顾向涛	董事长、总经理	男	1963年5月	2025年1月6日	2028年1月5日	8,192,100	0	8,192,100	65.8000%
宫立兵	董事、副总经理	男	1964年3月	2025年1月6日	2028年1月5日	3,510,700	0	3,510,700	28.1984%
项玮	董事、董秘、副总经理	女	1990年10月	2025年1月6日	2028年1月5日	108,500	0	108,500	0.8715%
严中红	董事	男	1964年9月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
龙一潇	董事	男	1990年10月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
刘义	监事会主席	男	1975年11月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
宋常友	监事	男	1961年8月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
宋长春	监事	男	1975年3月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

顾向涛为公司控股股东及实际控制人，顾向涛和项玮为父女关系，顾向涛为龙一潇的姑父，宋长春和宋常友为兄弟关系，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈常碧	董事、财务负责人	离任	无	退休

#### 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

### 报告期后更新情况：

2026 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于聘任李静森女士为公司财务负责人的议案》，聘任李静森女士为公司财务负责人，任职期限至第五届董事会届满之日，自 2026 年 3 月 31 日起生效。详见公司于 2026 年 3 月 31 日披露的《高级管理人员任命公告》。

李静森，女，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，初级会计职称。2008 年 8 月至 2015 年 7 月，就职于重庆奔速贸易有限公司，任出纳；2015 年 10 月至 2024 年 12 月，就职于重庆库玛家俬有限公司，任财务经理；2025 年 3 月至 2026 年 3 月，就职于重庆沃克斯科技股份有限公司，任主管会计。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12			12
生产人员	24			24
销售人员	4			4
技术人员	13	1		14
财务人员	3	1		4
行政人员	1			1
员工总计	57	2		59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	11
专科	16	18
专科以下	28	28
员工总计	57	59

### 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

1、员工薪酬政策：公司根据相关法律规定与符合要求的员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，同时根据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：根据公司经营生产需要，开展相应的培训，提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

公司已建立了股东会、董事会、监事会制度，明晰了各机构职责和议事规则；形成了股东会、董事会、监事会和高级管理人员的治理结构，能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关的法律、政策和有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，建立和进一步完善内控管理机制，确保公司规范运行，并严格进行信息披露。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

1、业务独立。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东以及相关企事业单位的干涉、控制，公司的经营自主权的完整性、独立性没有受到不良影响。

2、人员独立。公司的董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在与公司有关联的企业中担任其它任何职务。

3、资产完整及独立。公司合法拥有目前的各类固定资产以及包括商标、专利等无形资产的所有权和处置权。不存在任何法律纠纷。

4、机构独立。公司是独立法人单位，建立了完整的制度体系，各部门有独立的内部管理体系，在运行中采用 ERP 管理方式进行管理，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证。在管理当中本着互相配合、互相支持，形成完整的运作体系。

5、财务独立。公司设有独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了规范的财务会计制度，能够独立按照相关要求开展工作。公司银行独立开立帐户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不受控股股东和其它组织、个人的干扰、影响。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度和机制均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制订的，符合现代企业制度要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制机制是一个长期而持续地系统工程，需要根据公司所在行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系。报告期内，公司严格控制按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告人期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务制度，在国家政策及制度的指引下，作到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业经营风险，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业角度减少了经营风险，下一步将继续完善风险控制体系。

4、完整的研发体系。多年来公司一直坚持在研发上加大投入，一是建立了完整的研发队伍；二是研发与生产建立了紧密的关系；三是建立了独立的研发核算机制；四是建立了信息反馈机制，使公司的研发持续取得较好的效果。

5、公司于 2015 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《重庆沃克斯科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露。报告期内，公司严格遵守了上述制度，执行情况良好，未发生重大差错。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00007454 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄云松	李红霞
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00007454 号

重庆沃克斯科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了重庆沃克斯科技股份有限公司（以下简称“沃克斯公司”）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，公允反映了沃克斯公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估沃克斯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沃克斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃克斯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的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。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，就可能导致对沃克斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沃克斯公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄云松  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李红霞

二〇二六年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,215,492.16	12,972,373.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	49,627,685.16	24,577,584.09
应收账款	五、3	13,080,424.73	8,588,001.83
应收款项融资	五、4	16,298,647.97	5,315,876.52
预付款项	五、5	7,622,302.72	5,775,496.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	13,000.00	710,464.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	126,664,556.63	134,147,365.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>234,522,109.37</b>	<b>192,087,162.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	608,046.24	249,384.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	4,701,497.83	4,775,413.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	431,618.92	437,079.46
无形资产	五、11	2,266,918.82	2,321,874.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	328,295.08	352,613.32
递延所得税资产	五、13	1,053,068.77	1,054,109.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,389,445.66</b>	<b>9,190,474.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,911,555.03</b>	<b>201,277,637.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	9,863,207.33	16,518,896.51
预收款项			
合同负债	五、16	143,798,343.10	120,636,139.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	3,390,993.00	2,798,000.00
应交税费	五、18	2,220,826.20	4,249,920.40
其他应付款	五、19	17,873.67	35,349.92
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	五、20	121,953.50	98,223.29
其他流动负债	五、21	50,143,668.54	23,078,715.99
<b>流动负债合计</b>		<b>209,556,865.34</b>	<b>167,415,245.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	295,517.67	365,510.91

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	551,040.32	564,160.28
递延所得税负债	五、13	64,742.84	65,561.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>911,300.83</b>	<b>995,233.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>210,468,166.17</b>	<b>168,410,478.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,380,622.21	6,380,622.21
一般风险准备			
未分配利润	五、27	14,612,763.20	14,036,532.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,443,388.86	32,867,158.56
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,443,388.86</b>	<b>32,867,158.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>243,911,555.03</b>	<b>201,277,637.10</b>

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：李静森

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,691,694.11	12,413,040.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		46,031,136.38	24,577,584.09
应收账款	十四、1	13,080,424.73	8,588,001.83
应收款项融资		16,298,647.97	5,315,876.52
预付款项		11,414,244.91	5,502,310.67
其他应收款	十四、2	12,800.00	577,830.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		123,547,362.09	132,959,439.48

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>231,076,310.19</b>	<b>189,934,082.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,608,046.24	3,249,384.55
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		855,695.19	918,007.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		431,618.92	437,079.46
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		395,439.18	397,138.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,290,799.53</b>	<b>5,001,610.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>236,367,109.72</b>	<b>194,935,693.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,143,065.21	10,036,919.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,670,993.00	2,238,000.00
应交税费		2,097,904.63	4,028,316.25
其他应付款		17,871.84	35,349.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		143,798,343.10	120,636,139.32

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		121,953.50	98,223.29
其他流动负债		46,547,119.76	23,078,715.99
<b>流动负债合计</b>		<b>201,397,251.04</b>	<b>160,151,663.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		295,517.67	365,510.91
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		64,742.84	65,561.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>360,260.51</b>	<b>431,072.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,757,511.55</b>	<b>160,582,736.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,380,622.21	6,380,622.21
一般风险准备			
未分配利润		15,778,972.51	15,522,330.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>34,609,598.17</b>	<b>34,352,956.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>236,367,109.72</b>	<b>194,935,693.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		150,741,011.57	134,922,620.04
其中：营业收入	五、28	150,741,011.57	134,922,620.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		129,519,921.50	120,155,978.12
其中：营业成本	五、28	113,848,445.61	105,045,039.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	743,569.56	898,939.46
销售费用	五、30	2,320,112.59	2,319,762.25
管理费用	五、31	6,138,461.30	5,629,403.64
研发费用	五、32	6,452,135.47	6,291,378.11
财务费用	五、33	17,196.97	-28,544.96
其中：利息费用		4,913.89	8,207.08
利息收入		20,231.68	45,544.53
加：其他收益	五、34	692,431.82	1,470,107.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-271,365.29	-11,289.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		367,661.69	30,412.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-8,072.85	-42,673.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-151,607.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	五、38	21,482,476.13	16,182,785.76
加：营业外收入	五、39	62,801.90	2,637.07
减：营业外支出		174,260.52	1,094,723.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,371,017.51	15,090,699.32
减：所得税费用	五、40	2,119,787.21	1,550,000.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,251,230.30	13,540,699.03
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）		19,251,230.30	13,540,699.03
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）		19,251,230.30	13,540,699.03

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		19,251,230.30	13,540,699.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,251,230.30	13,540,699.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.55	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		1.55	1.09

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：李静森

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	150,690,760.94	134,886,880.22
减：营业成本	十四、4	117,902,469.76	106,916,256.27
税金及附加		640,445.60	771,681.79
销售费用		2,212,250.70	2,261,553.26
管理费用		4,041,613.05	4,053,166.08
研发费用		7,233,861.15	6,564,710.09
财务费用		15,207.83	-30,166.29
其中：利息费用		4,913.89	8,207.08
利息收入		20,015.82	45,125.36
加：其他收益		676,502.86	1,456,987.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,737,164.73	1,790,602.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		367,661.69	30,412.56
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)		-8,072.85	-42,673.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-151,607.62	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		20,898,899.97	17,554,595.10
加：营业外收入		61,946.90	433.65
减：营业外支出		5.73	1,080,432.58
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		20,960,841.14	16,474,596.17
减：所得税费用		2,029,199.47	1,612,306.11
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		18,931,641.67	14,862,290.06
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,931,641.67	14,862,290.06
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		18,931,641.67	14,862,290.06
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		1.52	1.19
(二)稀释每股收益(元/股)		1.52	1.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,996,689.10	67,712,826.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,988,453.34	1,155,743.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,985,142.44</b>	<b>68,868,569.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,370,848.53	30,307,145.77
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		11,930,772.97	10,609,967.55
支付的各项税费		9,832,641.18	6,098,182.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,884,405.32	4,738,924.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,018,668.00</b>	<b>51,754,220.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,966,474.44</b>	<b>17,114,349.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>430.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,300.00	31,690.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,300.00</b>	<b>31,690.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,700.00</b>	<b>-31,260.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	995,086.11	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		995,086.11	
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		18,675,000.00	11,205,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	140,141.43	135,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,815,141.43	11,340,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,820,055.32	-11,340,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,149,119.12	5,742,289.48
加：期初现金及现金等价物余额		12,972,373.04	7,230,083.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,121,492.16	12,972,373.04

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：李静森

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,996,689.10	67,712,826.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,819,271.38	1,102,621.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,815,960.48	68,815,447.79
购买商品、接受劳务支付的现金		38,421,297.64	34,776,914.66
支付给职工以及为职工支付的现金		8,068,203.14	7,508,926.26
支付的各项税费		8,950,059.97	4,945,690.37
支付其他与经营活动有关的现金		4,381,690.38	4,420,601.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		59,821,251.13	51,652,132.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,994,709.35	17,163,315.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,000.00	430.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		995,086.11	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		995,086.11	
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		18,675,000.00	11,205,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		140,141.43	135,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,815,141.43	11,340,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,820,055.32	-11,340,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,184,654.03	5,822,945.26
加：期初现金及现金等价物余额		12,413,040.08	6,590,094.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,597,694.11	12,413,040.08

(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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		14,036,532.90		32,867,158.56
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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		14,036,532.90		32,867,158.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											576,230.30		576,230.30
（一）综合收益总额											19,251,230.30		19,251,230.30
（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											-18,675,000.00		-18,675,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,675,000.00		-18,675,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		14,612,763.20		33,443,388.86

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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,700,833.87		30,531,459.53
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	12,450,000.00				3.45			6,380,622.21		11,700,833.87		30,531,459.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,335,699.03		2,335,699.03
（一）综合收益总额										13,540,699.03		13,540,699.03
（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										-11,205,000.00		-11,205,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,205,000.00		-11,205,000.00
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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		14,036,532.90		32,867,158.56
----------	---------------	--	--	--	------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：顾向涛                      主管会计工作负责人：宫立兵                      会计机构负责人：李静森

(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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		15,522,330.84	34,352,956.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		15,522,330.84	34,352,956.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											256,641.67	256,641.67
（一）综合收益总额											18,931,641.67	18,931,641.67
（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											-18,675,000.00	-18,675,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,675,000.00	-18,675,000.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		15,778,972.51	34,609,598.17

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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,865,040.78	30,695,666.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,865,040.78	30,695,666.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,657,290.06	3,657,290.06

(一) 综合收益总额											14,862,290.06	14,862,290.06
(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											-11,205,000.00	-11,205,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,205,000.00	-11,205,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,450,000.00</b>				<b>3.45</b>				<b>6,380,622.21</b>		<b>15,522,330.84</b>	<b>34,352,956.50</b>

# 重庆沃克斯科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

重庆沃克斯科技股份有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 3 月 28 日在重庆市工商行政管理局注册成立，法定代表人顾向涛。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,245.00 万股，注册资本为 1,245.00 万元。本公司统一社会信用代码注册号为 91500107736565581H。公司注册地：重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为通用仪器仪表制造业，主要从事能技术研究、开发，工业用窑炉、熔炉、电炉的设计、技术开发及零配件制造、销售，工业用燃烧器技术开发、销售及工业用燃烧器零配件的制造、销售，工业自动控制设备、电控设备及配件的设计、制造和销售，金属制品、耐火材料制造、加工、销售，销售金属材料、五金，货物进出口，技术进出口。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

### 10、金融工具减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确

认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似

项 目	确定组合的依据
	的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的债权投资和应收票据、应收款项融资等应收款项
组合 3（关联方组合）	关联方的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款、经营性代收代付款等应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	5.00	5.00
3-4 年	10.00	10.00
4-5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法摊销。

#### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### 12、合同资产和合同负债

#### （1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 13、长期股权投资

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

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

除上述利用专项储备支出形成的固定资产及已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	0.00	33.33
运输设备	4	5.00	23.75

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的年限	直线法
专利权	20 年	预计受益期限	直线法
软件	3 年	预计受益期限	直线法

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

### (2) 研究与开发支出

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的薪酬按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指为满足美国航天航空材料规范 AMS2750G 的标准的标准的要求，改进配套的控制阀门、设计特殊的炉体结构和相关燃烧器，利用 ARM 芯片技术，探索自己的控制理论、方法并设计新型控制器发生的支出。开发阶段支出是指为满足美国航天航空材料规范 AMS2750G 的标准的标准的要求，在理论研究和设计的基础上建造和调试配套的控制阀门、特殊的炉体结构、相关燃烧器、针对低氮蓄热式燃烧的高精度控制器发生的支出。开发阶段支出资本化的具体条件：建造和调试配套的控制阀门、特殊的炉体结构、相关燃烧器、针对低氮蓄热式燃烧的高精度控制器，取得符合美国航天航空材料规范 AMS2750G 的标准要求的检测报告。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

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

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大

变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂区围墙边坡治理费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

## 21、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### 1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

## 2、收入计量原则

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

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

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

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

## 3、收入确认的具体方法

### (1) 工业炉、配件

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司主要产品为节能工业炉，以产品验收并开具发票或产品验收并已申报纳税为收入确认标准。

### (2) 售后服务收入及其他收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该

资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 26、租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 4 万元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

## 27、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，

以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 28、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项	金额≥100 万元
重要的应付款项	金额≥100 万元
重要的联营企业	联营企业净资产或收入占集团净资产或收入的 5%以上

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额、应税服务额	13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产的计税余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆沃克斯科技股份有限公司	25%
重庆沃克斯博能科技有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 西部大开发企业税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》（国家发展和改革委员会令 28 号），依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

本公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》（国家发展和改革委员会令 28 号），2025 年度依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。

#### (2) 研发费用税前加计扣除优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，

在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。本公司 2025 年度享受上述税收优惠政策。

### （3）小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局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)规定：“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，本公司之子公司沃克斯科技博能有限公司 2025 年度享受上述税收优惠政策。

### （4）增值税加计抵减政策

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照先进制造业企业以当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司 2025 年度享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	854,701.51	60,991.57
银行存款	19,266,790.65	12,911,381.47
其他货币资金	1,094,000.00	
合 计	21,215,492.16	12,972,373.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金主要系银行保函保证金 1,094,000.00 元。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,861,335.16	23,777,584.09
商业承兑汇票	1,766,350.00	800,000.00
小 计	49,627,685.16	24,577,584.09
减：坏账准备		
合 计	49,627,685.16	24,577,584.09

#### （2）期末无已质押的应收票据情况

#### （3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,433,980.76
商业承兑汇票		1,766,350.00
合 计		42,200,330.76

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,569,961.96	5,639,012.57
1 至 2 年	476,594.25	1,518,124.01
2 至 3 年	395,750.01	784,673.89
3 至 4 年		50,700.00
4 至 5 年	50,700.00	34,398.80
5 年以上	1,145,560.48	1,111,161.68
小 计	13,638,566.70	9,138,070.95
减：坏账准备	558,141.97	550,069.12
合 计	13,080,424.73	8,588,001.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	7.44	356,605.67	35.15	657,906.01
按组合计提坏账准备的应收账款	12,624,055.02	92.56	201,536.30	1.60	12,422,518.72
其中：账龄组合	12,624,055.02	92.56	201,536.30	1.60	12,422,518.72
合 计	13,638,566.70	—	558,141.97	—	13,080,424.73

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	11.10	356,605.67	35.15	657,906.01
按组合计提坏账准备的应收账款	8,123,559.27	88.90	193,463.45	2.38	7,930,095.82
其中：账龄组合	8,123,559.27	88.90	193,463.45	2.38	7,930,095.82
合 计	9,138,070.95	—	550,069.12	—	8,588,001.83

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合 计	1,014,511.68	356,605.67	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合 计	1,014,511.68	356,605.67	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,569,961.96		
1 至 2 年	476,594.25		
2 至 3 年	395,750.01	19,787.50	5.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	181,748.80	181,748.80	100.00
合 计	12,624,055.02	201,536.30	—

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,639,012.57		
1 至 2 年	1,518,124.01		
2 至 3 年	784,673.89	39,233.69	5.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	34,398.80	6,879.76	20.00
5 年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
合 计	8,123,559.27	193,463.45	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	356,605.67				356,605.67
账龄组合计提	193,463.45	8,072.85			201,536.30
合 计	550,069.12	8,072.85			558,141.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
江阴市恒润环锻有限公司	3,389,939.42		3,389,939.42	24.86	
重庆云峰达机械制造有限公司	1,827,044.25		1,827,044.25	13.40	
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	1,140,000.00		1,140,000.00	8.36	
德阳融发能源装备有限公司	1,110,000.00		1,110,000.00	8.14	
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68		1,014,511.68	7.44	356,605.67
合 计	8,481,495.35		8,481,495.35	62.20	356,605.67

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	16,298,647.97	5,315,876.52
合 计	16,298,647.97	5,315,876.52

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	10,533,886.24	
合 计	10,533,886.24	

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，已全部终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,066,312.52	92.70	5,404,606.72	93.58
1 至 2 年	175,500.00	2.30	358,000.00	6.20
2 至 3 年	358,000.00	4.70	10,400.00	0.18
3 年以上	22,490.20	0.30	2,490.20	0.04
合 计	7,622,302.72	—	5,775,496.92	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
成都蜀冶新材料有限责任公司	2,116,395.40	27.77
成都市金舟志承钢结构工程有限公司	618,189.57	8.11
遂宁市开发区遂马钢结构经营部 (个体工商户)	581,932.25	7.63
北京兴达奇热工控制设备有限公司	540,100.00	7.09
河间市同赢输送机械厂	501,100.00	6.57
合 计	4,357,717.22	57.17

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,000.00	710,464.79
合 计	13,000.00	710,464.79

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,200.00	679,664.79
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	2,000.00	20,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	8,800.00	8,800.00
小 计	13,000.00	710,464.79
减：坏账准备		
合 计	13,000.00	710,464.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	8,000.00	47,390.00
备用金	200.00	135,634.79
押金	4,800.00	4,800.00
代收代付款		
单位往来款		522,640.00
小 计	13,000.00	710,464.79
减：坏账准备		
合 计	13,000.00	710,464.79

③按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备	13,000.00	100.00			13,000.00
其中：其他组合	13,000.00	100.00			13,000.00
合计	13,000.00	—		—	13,000.00

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备	710,464.79	100.00			710,464.79
其中：其他组合	710,464.79	100.00			710,464.79
合计	710,464.79	—		—	710,464.79

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,771,736.26		10,771,736.26
合同履约成本	115,974,339.50	151,607.62	115,822,731.88
在途物资	70,088.49		70,088.49
合 计	126,816,164.25	151,607.62	126,664,556.63

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,389,706.78		8,389,706.78
合同履约成本	125,715,034.65		125,715,034.65
在途物资	42,623.89		42,623.89
合 计	134,147,365.32		134,147,365.32

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

①明细情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合同履约成本		151,607.62				151,607.62
在途物资						
合 计		151,607.62				151,607.62

②确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报损
合同履约成本	转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价减去为转让该相关商品估计将要发生的成本		
在途物资	估计售价减去估计的销售费用和相关税费		

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
重庆沃耐特科技有限公司	249,384.55		9,000.00	367,661.69		
合 计	249,384.55		9,000.00	367,661.69		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
重庆沃耐特科技有限公司				608,046.24	
合 计				608,046.24	

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,701,497.83	4,775,413.69
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	4,701,497.83	4,775,413.69

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	8,224,359.08	250,177.00	14,425.74	8,460,110.34
其中：房屋、建筑物	6,204,877.02			6,204,877.02
机器设备	725,440.54	238,938.06	7,000.00	957,378.60
运输工具	1,112,101.06			1,112,101.06
电子设备	84,281.55			84,281.55
其他	97,658.91	11,238.94	7,425.74	101,472.11
二、累计折旧合计	3,448,945.39	324,092.86	14,425.74	3,758,612.51
其中：房屋、建筑物	1,506,480.74	297,834.12		1,804,314.86
机器设备	725,440.54	9,920.37	7,000.00	728,360.91
运输工具	1,104,467.38	4,822.30		1,109,289.68
电子设备	46,094.96			46,094.96

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	66,461.77	11,516.07	7,425.74	70,552.10
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	4,775,413.69	—	—	4,701,497.83
其中：房屋、建筑物	4,698,396.28	—	—	4,400,562.16
机器设备	0.00	—	—	229,017.69
运输工具	7,633.68	—	—	2,811.38
电子设备	38,186.59	—	—	38,186.59
其他	31,197.14	—	—	30,920.01
五、固定资产清理				
合计	4,775,413.69	—	—	4,701,497.83

### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	511,706.34	511,706.34
2.本期增加金额	120,781.92	120,781.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	632,488.26	632,488.26
二、累计折旧		
1.期初余额	74,626.88	74,626.88
2.本期增加金额		
(1) 计提	126,242.46	126,242.46
3.本期减少金额		
4.期末余额	200,869.34	200,869.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	431,618.92	431,618.92
2.期初账面价值	437,079.46	437,079.46

### 11、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,873,325.54			2,873,325.54
1、土地使用权	2,747,780.00			2,747,780.00
2、专利权				
3、软件	125,545.54			125,545.54
二、累计摊销额合计	551,451.16	54,955.56		606,406.72
1、土地使用权	425,905.62	54,955.56		480,861.18
2、专利权				
3、软件	125,545.54			125,545.54
三、无形资产减值准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、土地使用权				
2、专利权				
3、软件				
四、无形资产账面价值合计	2,321,874.38	—	—	2,266,918.82
1、土地使用权	2,321,874.38	—	—	2,266,918.82
2、专利权		—	—	
3、软件		—	—	

### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区围墙边坡治理费用	352,613.32		24,318.24		328,295.08
合计	352,613.32		24,318.24		328,295.08

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	558,141.97	83,721.30	550,069.12	82,510.37
资产减值准备	151,607.62	22,741.14		
内部交易未实现利润	4,384,197.27	657,629.59	4,379,803.78	656,970.57
预计负债	1,509,040.40	226,356.06	1,591,908.69	238,786.30
租赁负债	417,471.17	62,620.68	505,612.94	75,841.95
合计	7,020,458.43	1,053,068.77	7,027,394.53	1,054,109.19

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	431,618.92	64,742.84	437,079.46	65,561.92
合计	431,618.92	64,742.84	437,079.46	65,561.92

### 14、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,094,000.00	银行保函保证金
合计	1,094,000.00	—

### 15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,477,070.60	14,320,730.42
1 至 2 年	374,987.30	647,722.00
2 至 3 年		53,272.51
3 年以上	1,011,149.43	1,497,171.58
合计	9,863,207.33	16,518,896.51

### 16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	143,798,343.10	120,636,139.32
合计	143,798,343.10	120,636,139.32

### 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,798,000.00	12,015,316.81	11,422,323.81	3,390,993.00
二、离职后福利-设定提存计划		508,449.16	508,449.16	
合计	2,798,000.00	12,523,765.97	11,930,772.97	3,390,993.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,798,000.00	11,465,964.54	10,872,971.54	3,390,993.00
二、职工福利费		220,053.53	220,053.53	
三、社会保险费		329,298.74	329,298.74	
其中：医疗保险费		309,534.00	309,534.00	
工伤保险费		19,764.74	19,764.74	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,798,000.00	12,015,316.81	11,422,323.81	3,390,993.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		493,041.60	493,041.60	
2、失业保险费		15,407.56	15,407.56	
合计		508,449.16	508,449.16	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	790,739.08	3,239,416.35
企业所得税	1,275,526.56	589,666.35
城市维护建设税	52,830.77	220,544.92
教育费附加	22,641.75	94,519.25
地方教育费附加	15,094.50	63,012.83
个人所得税	34,240.92	28,182.26
印花税	29,752.62	14,578.44
合计	2,220,826.20	4,249,920.40

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,873.67	35,349.92
合计	17,873.67	35,349.92

其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,200.00	16,200.00
非关联方往来款	1,671.84	19,149.92
其他	1.83	
合计	17,873.67	35,349.92

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	121,953.50	98,223.29
合 计	121,953.50	98,223.29

## 21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,434,297.38	3,909,142.52
未终止确认应收票据背书	42,200,330.76	17,577,664.78
产品质量保证	1,509,040.40	1,591,908.69
合 计	50,143,668.54	23,078,715.99

注：根据本公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。本公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。

## 22、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	451,200.00	505,612.94
减：未确认融资费用	33,728.83	41,878.74
合 计	417,471.17	463,734.20
减：一年内到期的租赁负债	121,953.50	98,223.29
合 计	295,517.67	365,510.91

## 23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	564,160.28		13,119.96	551,040.32	与资产相关补助
合 计	564,160.28		13,119.96	551,040.32	——

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,450,000.00						12,450,000.00

## 25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3.45			3.45
合 计	3.45			3.45

## 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,380,622.21			6,380,622.21
合 计	6,380,622.21			6,380,622.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	14,036,532.90	11,700,833.87
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	14,036,532.90	11,700,833.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,251,230.30	13,540,699.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,675,000.00	11,205,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,612,763.20	14,036,532.90

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,658,084.84	113,848,445.61	134,856,122.40	105,045,039.62
其他业务	82,926.73	0.00	66,497.64	0.00
合 计	150,741,011.57	113,848,445.61	134,922,620.04	105,045,039.62

### （2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
其中：工业炉	134,382,094.83	104,027,720.85	120,428,999.79	95,694,884.64
备件	9,029,945.77	5,356,821.67	6,426,956.25	3,885,246.40
售后服务	7,246,044.24	4,463,903.09	8,000,166.36	5,464,908.58
其他业务	82,926.73		66,497.64	
合 计	150,741,011.57	113,848,445.61	134,922,620.04	105,045,039.62

## 29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	324,953.26	438,705.72
教育费附加	139,265.66	188,049.55
地方教育费附加	92,843.77	126,420.94
房产税	35,747.96	46,497.12
土地使用税	35,018.64	56,282.28
印花税	113,940.27	41,183.85
车船使用税	1,800.00	1,800.00
合 计	743,569.56	898,939.46

## 30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,937,117.69	1,388,466.14
差旅费	173,889.53	252,038.27
办公费	32,701.85	568,730.76
市场拓展费	99,162.21	31,794.10
运输费	42,505.65	3,438.00
广告费	10,109.00	47,301.98
其他	24,626.66	27,993.00
合 计	2,320,112.59	2,319,762.25

### 31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,869,842.04	3,734,573.96
折旧及摊销	296,597.49	256,219.46
办公费	149,220.45	254,906.93
汽车费用	69,976.29	51,161.78
差旅费	198,219.02	328,136.75
水电气费	35,275.85	34,837.26
会务费	58,974.17	161,527.67
中介费	219,118.47	418,536.55
通讯费	48,118.33	48,729.39
其他	193,119.19	340,773.89
合 计	6,138,461.30	5,629,403.64

### 32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
领用材料	4,099,380.77	3,519,769.16
直接人工费	2,349,407.25	2,596,123.52
折旧及摊销		142,105.23
其他	3,347.45	33,380.20
合 计	6,452,135.47	6,291,378.11

### 33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,913.89	8,207.08
减：利息收入	20,231.68	45,544.53
手续费	13,593.71	8,792.49
其他	18,921.05	
合 计	17,196.97	-28,544.96

### 34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
递延收益转入	13,119.96	13,119.96	13,119.96
政府补助	136,564.00		136,564.00
税金减免	542,747.86	1,456,987.27	
合 计	692,431.82	1,470,107.23	149,683.96

注：计入其他收益的政府补助详见附注八、政府补助。

### 35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	367,661.69	30,412.56
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000.00	
票据贴现利息	-34,165.17	-41,702.38
与联营企业未实现销售产生的投资收益	-605,861.81	
合 计	-271,365.29	-11,289.82

### 36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-8,072.85	-42,673.57
合 计	-8,072.85	-42,673.57

### 37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-151,607.62	
合计	-151,607.62	

### 38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	177.00	380.55	177.00
其中：固定资产	177.00	380.55	177.00
违约补偿	61,946.90		61,946.90
其他	678.00	2,256.52	678.00
合计	62,801.90	2,637.07	62,801.90

### 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		456,649.05	
其中：无形资产		456,649.05	
赔偿金、违约金及罚款支出	174,260.52	600,000.00	174,260.52
其他		38,074.46	
合计	174,260.52	1,094,723.51	174,260.52

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	2,265,123.38	1,674,950.32
递延所得税费用	221.34	-124,950.03
其他	-145,557.51	
合计	2,119,787.21	1,550,000.29

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	21,371,017.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,023,928.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-145,557.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-43,020.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	-715,563.16
其他	
所得税费用	2,119,787.21

### 41、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政补助	136,564.00	
利息收入	20,199.87	45,544.53
收到暂借款及往来款	99,586.90	194,703.78

项 目	本期金额	上期金额
收到保证金	1,567,382.81	855,450.00
其他	164,719.76	60,045.01
合 计	1,988,453.34	1,155,743.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
行政经营性费用支出	2,302,013.16	2,837,448.34
保证金、押金	2,566,000.00	1,043,650.00
暂借款及往来款	10,985.65	245,281.92
其他	5,406.51	612,544.08
合 计	4,884,405.32	4,738,924.34

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票贴现	995,086.11	
合 计	995,086.11	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
派发手续费及代扣企业所得税	2141.43	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	138,000.00	135,800.00
合 计	140,141.43	135,800.00

**42、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	19,251,230.30	13,540,699.03
加：资产减值准备	151,607.62	
信用减值损失	8,072.85	42,673.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,092.86	324,585.43
使用权资产折旧	126,242.46	74,626.88
无形资产摊销	54,955.56	197,060.79
长期待摊费用摊销	24,318.24	24,318.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		456,268.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	177.00	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	18,921.05	45,273.33
投资损失（收益以“-”填列）	237,200.12	11,289.82
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,040.42	-169,114.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-13,119.96	44,164.96
存货的减少（增加以“-”填列）	7,482,808.69	8,509,905.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-41,674,636.43	19,548,156.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	38,973,563.66	-25,535,558.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,966,474.44	17,114,349.48
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		

项目	本年金额	上年金额
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	20,121,492.16	12,972,373.04
减：现金的期初余额	12,972,373.04	7,230,083.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,149,119.12	5,742,289.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,121,492.16	12,972,373.04
其中：库存现金	1,127,525.41	60,991.57
可随时用于支付的银行存款	18,993,966.75	12,911,381.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,121,492.16	12,972,373.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、22。

②与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	18,921.05	8,207.08
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	138,000.00	135,800.00
售后租回交易产生的相关损益		

六、研发支出

(1) 研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	6,452,135.47	6,291,378.11
合 计	6,452,135.47	6,291,378.11

(2) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
领用材料	4,099,380.77	3,519,769.16
直接人工费	2,349,407.25	2,596,123.52
折旧及摊销		142,105.23
其他	3,347.45	33,380.20
合 计	6,452,135.47	6,291,378.11

七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
重庆沃克斯博能科 技有限公司	300.00	重庆市 江津区	重庆市 江津区	制造业	100.00		投资 成立

### 2、重要的非全资子公司

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

### 3、在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
重庆沃耐特科技有 限公司	重庆市 江津区	重庆市 江津区	制造业	49.00		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

科目名称	重庆沃耐特科技有限公司	
	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
资产合计	1,769,414.15	583,071.60
负债合计	995,875.68	534,302.46
净资产	773,538.47	48,769.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	773,538.47	48,769.14
按持股比例计算的净资产份额	379,033.85	24,384.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	605,861.81	
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	608,046.24	249,384.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,530,485.02	394,118.61
净利润	724,769.33	60,825.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	724,769.33	60,825.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初余额	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益							
其中：德感工业园 土地结算款	564,160.28			13,119.96		551,040.32	与资产 相关

### 2、计入当期损益的政府补助

财务报表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	136,564.00	
其中：稳岗补贴	6,064.00	
工业企业稳增长奖励	30,000.00	
工业稳产贡献奖励	100,000.00	
就业补贴	500.00	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，本年度并无重大外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司通过对已有客户信用评级监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

公司通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保整体信用风险在可控的范围内。

#### 3. 流动风险

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。

## （二）金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	40,433,980.76	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	10,533,886.24	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，已全部终止确认。
合计	——	50,967,867.00	——	——

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	10,533,886.24	-18,921.05
合计	——	10,533,886.24	-18,921.05

## 十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额			16,298,647.97	16,298,647.97
（一）应收款项融资			16,298,647.97	16,298,647.97
持续以公允价值计量的负债总额				

持续第三层次公允价值计量项目，应收款项融资采用最初交易时的价值结合信用风险调整因素等进行估值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

姓名	关联关系	国籍	身份证号码	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
顾向涛	本公司实际控制人	中国	51020219630511XXXX	65.80	65.80

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注七、3、在联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
重庆沃耐特科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
项玮	股东、董事会秘书、副总经理
张雯华	股东
潘俊明	股东
宫立兵	股东、董事、副总经理
张若铮	股东
严中红	董事、核心技术人员
龙一潇	董事
刘义	监事会主席
宋常友	监事
宋长春	职工监事
李静森	财务负责人

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆沃耐特科技有限公司	采购货物	1,516,308.02	394,118.61

##### (2) 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,207,508.00	2,876,558.85

#### 6、关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆沃耐特科技有限公司	319,212.01		522,640.00	
合计	319,212.01		522,640.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

除上述事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需予以披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司于 2026 年 4 月 23 日经公司第五届董事会第六次会议决议同意，拟以 2025 年 12 月 31 日总股本 12,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 11 元（含税），共计拟派送现金股利 13,695,000.00 元。该事项尚须经股东大会表决通过。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,569,961.96	5,639,012.57
1 至 2 年	476,594.25	1,518,124.01
2 至 3 年	395,750.01	784,673.89
3 至 4 年		50,700.00
4 至 5 年	50,700.00	34,398.80
5 年以上	1,145,560.48	1,111,161.68
小 计	13,638,566.70	9,138,070.95
减：坏账准备	558,141.97	550,069.12
合 计	13,080,424.73	8,588,001.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	7.44	356,605.67	35.15	657,906.01
按组合计提坏账准备的应收账款	12,624,055.02	92.56	201,536.30	1.60	12,422,518.72
其中：账龄组合	12,624,055.02	92.56	201,536.30	1.60	12,422,518.72
合 计	13,638,566.70	—	558,141.97	—	13,080,424.73

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	11.10	356,605.67	35.15	657,906.01
按组合计提坏账准备的应收账款	8,123,559.27	88.90	193,463.45	2.38	7,930,095.82
其中：账龄组合	8,123,559.27	88.90	193,463.45	2.38	7,930,095.82
合 计	9,138,070.95	—	550,069.12	—	8,588,001.83

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15%	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合 计	1,014,511.68	356,605.67	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15%	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合 计	1,014,511.68	356,605.67	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,569,961.96		
1 至 2 年	476,594.25		
2 至 3 年	395,750.01	19,787.50	5.00
3 至 4 年			

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年			
5 年以上	181,748.80	181,748.80	100.00
合 计	12,624,055.02	201,536.30	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,639,012.57		
1 至 2 年	1,518,124.01		
2 至 3 年	784,673.89	39,233.69	5.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	34,398.80	6,879.76	20.00
5 年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
合 计	8,123,559.27	193,463.45	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	356,605.67				356,605.67
账龄组合计提	193,463.45	8,072.85			201,536.30
合 计	550,069.12	8,072.85			558,141.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江阴市恒润环锻有限公司	3,389,939.42		3,389,939.42	24.86	
重庆云峰达机械制造有限公司	1,827,044.25		1,827,044.25	13.40	
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	1,140,000.00		1,140,000.00	8.36	
德阳融发能源装备有限公司	1,110,000.00		1,110,000.00	8.14	
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68		1,014,511.68	7.44	356,605.67
合 计	8,481,495.35		8,481,495.35	62.20	356,605.67

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应收款	12,800.00	577,830.00
合 计	12,800.00	577,830.00

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,000.00	547,030.00
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年		

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	2,000.00	20,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	8,800.00	8,800.00
小 计	12,800.00	577,830.00
减：坏账准备		
合 计	12,800.00	577,830.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	8,000.00	47,390.00
备用金		3,000.00
押金	4,800.00	4,800.00
代收代付款		
单位往来款		522,640.00
小 计	12,800.00	577,830.00
减：坏账准备		
合 计	12,800.00	577,830.00

③按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备	12,800.00	100.00			12,800.00
其中：其他组合	12,800.00	100.00			12,800.00
合计	12,800.00	—		—	12,800.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备	577,830.00	100.00			577,830.00
其中：其他组合	577,830.00	100.00			577,830.00
合计	577,830.00	—		—	577,830.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	608,046.24		608,046.24	249,384.55		249,384.55
合 计	3,608,046.24		3,608,046.24	3,249,384.55		3,249,384.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
重庆沃耐特科技有限公司	249,384.55		9,000.00	367,661.69		
合计	249,384.55		9,000.00	367,661.69		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
重庆沃耐特科技有限公司				608,046.24	
合计				608,046.24	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,658,084.84	117,902,469.76	134,856,122.40	106,916,256.27
其他业务	32,676.10		30,757.82	
合计	150,690,760.94	117,902,469.76	134,886,880.22	106,916,256.27

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,402,668.21	1,801,892.20
权益法核算的长期股权投资收益	367,661.69	30,412.56
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000.00	
其他-票据贴现费用	-34,165.17	-41,702.38
合计	1,737,164.73	1,790,602.38

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	149,683.96	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-111,458.62	
扣除所得税前非经常性损益合计	38,225.34	
减：所得税影响金额	21,480.88	
扣除所得税后非经常性损益合计	16,744.46	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	16,744.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	58.06	1.55	1.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	58.01	1.54	1.54

(此页无正文, 为《重庆沃克斯科技股份有限公司2025年度财务报表附注》之签字盖章页)

重庆沃克斯科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

法定代表人: 顾向涛

主管会计工作负责人: 宫立兵

会计机构负责人: 李静森

## 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	149,683.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,458.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>38,225.34</b>
减：所得税影响数	21,480.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,744.46</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用