



永鼎科技
NEEQ: 837867

浙江永鼎机械科技股份有限公司
Zhejiang Yongding Machinery 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、公司负责人王良福、主管会计工作负责人金良满及会计机构负责人（会计主管人员）金良满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。
 1. 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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	23
附件	会计信息调整及差异情况	127

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	浙江永鼎机械科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司
股东大会	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江永鼎机械科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计事务所、会计师	指	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2025 年度
上期、上年、上年度	指	2024 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江永鼎机械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Yongding Machinery Technology Co., Ltd		
	YDKJ		
法定代表人	王良福	成立时间	2015年11月20日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王良福), 一致行动人为(王良才、王超)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C31 黑色金属冶炼及压延加工业-C3140 钢压延加工-锻件		
主要产品与服务项目	农、林机械用橡胶履带、通用零部件、汽车零部件及配件研发、制造、销售, 黑色金属铸造、钢压延加工、货物和技术进出口		
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	永鼎科技	证券代码	837867
挂牌时间	2016年8月4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)	18,880,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王超	联系地址	浙江省临海市杜桥镇洋浦路
电话	15057239444	电子邮箱	834855637@qq.com
传真	0576-85669199		
公司办公地址	浙江省临海市杜桥镇洋浦路	邮政编码	317016
公司网址	www.zjydzg.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	91331082704742344J		
注册地址	浙江省台州市杜桥镇洋浦路		
注册资本(元)	18,880,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专门从事精密铸件，铸钢铸件生产及铸件深加工的民营企业，公司可实现从模具设计，模具制作，与精密制造到机械加工和成品包装发货的全部工序。公司立足于国内市场，并积极开拓东南亚市场，以直销法方式将产成品销售给国内外知名客户，我司主要客户均为橡胶履带生产厂家，分为国内客户与国外客户，国内以杭州中策及浙江元创为主，国外以卡摩拉公司及麦克兰仑公司为主。

依靠持续的产品研发投入以保持公司产品的先进性，并基于这些先进性所带来的产品竞争力和价格优势参与市场竞争，并以此获得现金流。公司所处行业市场空间巨大，具有良好的盈利模式和发展空间。

(一) 研发模式

公司研发主要体现在客户定制，以及根据市场需求情况开发产品。公司目前尚未申请高新技术企业，其产品在生产过程的技术研发主要以生产一线的技术人员根据客户订单的要求进行完善和改进。公司没有设立专门的技术研发部门。目前研发工作主要由技术质检部的技术人员主导，生技部以及各车间负责人协助。

1、先期设计。公司在接到客户产品设计开发需求后，技术质检部根据客户提供其预期产品的各项数据指标，进行图纸,工艺流程的设计和材料的选取,制定产品开发计划，并根据产品的优化可能性向客户反馈技术质检部对技术指标的修改建议。待客户确认后,由销售部和财务部进行成本控制，向客户提交预算。

2、样品评估。生产部根据技术质检部的产品开发计划做出小样交由客户进行测试，并跟踪记录客户的反馈意见。

3、倒入量产。客户试用后如有修改意见，由技术质检部会同生产部进行再修改，直至最终确定出样品质量及生产工艺后，生产部按照样品指标投入量产，最终向客户交付。

(二) 采购模式

公司的生产原料包括碳钢、合金钢等金属，主要采取“以量订购”的采购模式。即在与客户签订合同并收取定金后，根据生产需要，编制采购计划，及时组织采购以减少资金占用，同时保证产品交货的及时性和稳定性。采购时，公司选择至少三家供应商进行“询，比，议”。报告期内，公司与原材料供应商建立了长期稳定的供货关系。

(三) 生产模式

由于不同客户对铸件的外观形状，性能指标，数量等有不同要求，公司按照客户订单实施“以销定产”的生产模式，即以销售部承接的订单合同为依据，先由技术质检部，物控计划部等各部门综合评审，再由生产部制定实际生产计划并安排生产。公司产品主要为自主生产为主。

(四) 销售模式

公司通常与客户签订框架性协议，对于产品规格，交货方式，结算方式等主要条款进行约定，但

具体销售情况等以日后双方签订的合同或订单为主。因此，公司以直接销售为主要销售模式，产品直接与客户配套，基本上没有中间环节。

（五）盈利模式

公司实现收入和利润主要来源于各种产品的销售收入，主要包括锻造件、铸造件，以及钢制履带件产品。其中锻造件和铸造件两种产品的收入合计占公司全部收入的90%以上。报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,575,566.35	79,155,359.42	8.11%
毛利率%	4.55%	3.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,629,797.65	-7,115,501.89	63.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,609,535.90	-7,094,659.74	63.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.94%	-19.28%	-
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）	-7.88%	-19.22%	-
基本每股收益	-0.14	-0.38	63.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,835,096.77	92,811,158.62	-1.05%
负债总计	59,059,284.89	58,391,793.12	1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,775,811.88	34,419,365.50	-4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.82	-4.40%
资产负债率%（母公司）	65.02%	63.65%	-
资产负债率%（合并）	64.31%	62.91%	-
流动比率	0.88	0.86	-
利息保障倍数	-2.05	-6.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,974,671.34	-2,393,130.23	17.49%
应收账款周转率	3.46	3.66	-
存货周转率	6.01	5.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.05%	0.76%	-

营业收入增长率%	8.11%	-9.06%	-
净利润增长率%	63.04%	250.71%	-

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	1,763,989.14	1.92%	3,404,169.69	3.67%	-48.18%
应收票据	10,321,414.59	11.24%	8,474,445.61	9.13%	21.79%
应收账款	25,247,245.25	27.49%	24,189,762.34	26.06%	4.37%
存货	13,366,171.85	14.55%	13,829,902.25	14.90%	-3.35%
固定资产	23,833,620.24	25.95%	26,700,350.07	28.77%	-10.74%
无形资产	7,507,432.43	8.17%	7,750,071.43	8.35%	-3.13%
短期借款	40,028,386.12	43.59%	37,035,780.56	39.90%	8.08%
资产合计	91,835,096.77	-	92,811,158.62	-	-1.05%

项目重大变动原因

货币资金较去年同期减少 48.18%，主要原因为日常交易中，客户选择以商业汇票替代银行转账支付货款。这一变化导致公司收到的实际货币资金流入相对减少，大量资金以票据形式暂存。由于票据存在一定的承兑期限，在未到期兑现之前，无法即时转化为可动用的货币资金，进而造成公司货币资金余额阶段性下降。

应收票据较去年同期增加 21.79%，主要原因为日常交易中客户用票据支付较多，现金较少。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	85,575,566.35	-	79,155,359.42	-	8.11%
营业成本	81,680,697.93	95.45%	76,430,753.98	96.56%	6.87%
毛利率%	4.55%	-	3.44%	-	-
销售费用	60,965.19	0.07%	14,859.24	0.02%	310.28%
管理费用	4,647,214.77	5.43%	4,759,903.76	6.01%	-2.37%
研发费用	0	0%	4,639,226.34	5.86%	-100.00%
财务费用	1,089,488.49	1.27%	1,064,340.18	1.34%	2.36%
信用减值损失	-55,087.86	-0.06%	-179,736.95	-0.23%	69.35%

其他收益	0	0%	24,900.00	0.03%	-100.00%
投资收益	-63,026.24	-0.07%	-11,475.76	-0.01%	-449.21%
营业利润	-3,087,788.63	-3.61%	-8,889,568.92	-11.23%	65.27%
营业外收入	48,136.45	0.06%	0	0%	100.00%
营业外支出	75,152.12	0.09%	52,689.54	0.07%	42.63%
净利润	-2,629,797.65	-3.07%	-7,115,501.89	-8.99%	63.04%

项目重大变动原因

营业收入较去年同期增长了 6,420,206.93 元，增长了 8.11%，主要原因为出口销量小幅度增长。

营业成本较去年同期增长了 5,249,943.95 元，增长了 6.87%，主要原因为随着销量的增长，成本也相应增长。

研发费用较去年同期减少了 4,639,226.34 元，减少 100.00%，主要原因为本期暂停非必要研发投入，研发团队人员调配至生产等业务板块，专用研发设备转为生产使用，无独立研发资源耗费。

营业利润较去年同期增长了 5,801,780.29 元，增长了 65.27%，主要原因为销量小幅度增长，劳动成本基本持平，从而使得利润增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,575,566.35	79,155,359.42	8.11%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	81,680,697.93	76,430,753.98	6.87%
其他业务成本	0	0	0%

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
锻造产品	76,719,346.11	74,756,759.49	2.56%	6.86%	6.03%	0.76%
铸造产品	2,632,811.28	2,244,985.16	14.73%	55.96%	59.82%	-2.06%
履带及配件	6,223,408.96	4,678,953.28	24.82%	9.73%	3.56%	4.48%
合计	85,575,566.35	81,680,697.93	4.55%	8.11%	6.87%	1.11%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

收入构成与上年同期基本不变。

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	中策橡胶集团股份有限公司	42,564,438.33	49.74%	否
2	浙江富铭工业机械有限公司	8,266,969.47	9.66%	否
3	SIW (THAILAND) CO, LTD	7,475,970.82	8.74%	否
4	中策永固橡胶（建德）有限公司	7,155,365.11	8.36%	否
5	临海市久大橡胶履带有限公司	4,375,442.04	5.11%	否
合计		69,838,185.77	81.61%	-

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	台州中冶特钢有限公司	21,798,811.27	26.69%	否
2	台州乾丰材料有限公司	17,384,231.00	21.28%	否
3	台州市乾盛金属材料有限公司	12,385,428.21	15.16%	否
4	台州市炜丰金属制品有限公司	1,984,040.34	2.43%	否
5	台州市路桥三合金属有限公司	1,662,221.77	2.04%	否
合计		55,214,732.59	67.60%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,974,671.34	-2,393,130.23	17.49%
投资活动产生的现金流量净额	-636,106.20	-1,538,053.09	58.64%
筹资活动产生的现金流量净额	970,596.99	1,737,789.15	-44.15%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 17.49%，主要原因为销量增加，客户回款及时，资金回笼快。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 58.64%，主要原因为购入固定资产较去年同期减少了 901,946.89 元。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 44.15%，主要原因为取得借款收到的现金比去年同期增加了 27,020,854.16 元，而偿还债务支付的现金比去年同期增加了 27,788,046.32 元，从而使得筹资活动产生的现金流量净额减少了 767,192.16 元。

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
台州市永士贸易有限公司	控股子公司	贸易	1,800,000.00	1,824,340.60	1,824,338.16	0	-595.90

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
一、原材料价格波动风险	公司生产经营所需要的原材料主要为钢材。钢材价格大幅波动将加大公司营运难度。由于公司销售订单的签署与材料的采购之间存在一定的时间差，若原材料价格持续出现大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则对公司的经营产生不利影响。应对措施：在原材料价格上涨时，少购买，降库存。价格下降时，多购入，增库存。
二、应收账款回款风险	公司 2025 年末和 2024 年末应收账款分别为 25,247,245.25 元和 24,189,762.34 元。公司根据以往的经验，考虑债务人的信用状况和还款能力以及终端销售等原因，合理估计 1 年以内应收账款发生坏账损失的风险极小。根据以往应收款项的管理，公司账龄在 2 年以上应收账款占应收账款总额的比例极小，1-2 年应收账款回款情况良好，组合计提的应收账款中，采用账龄分析法计提坏账准备的，1 年以内按照 3% 计提，1-2 年按照 5% 计提，计提比例较低。由于公司主要应收账款客户为国有企业和长期合作的重要客户，报告期内债务人的信用状况和还款能力良好，但若未来客户信用状况和还款能力恶化，公司存在应收款项坏账准备计提不足的风险。应对措施：购货方保底两到三个月的货款，超过部分全部结清。
三、偿债能力的风险	公司 2025 年末，2024 年末资产负债率分别为 64.31%、62.91%，

	<p>公司的资产负债率保持较高水平，报告期内公司业务发展，从而扩大产能和新建生产车间，向关联方以及银行借款；另外，公司所处的行业特点是付款与收款存在一定的时间差异，导致公司需要大量的资金支持。虽然公司的资产负债率在逐年下降，但是公司的整体偿债能力仍然一般。公司 2025 年末、2024 年末流动比率分别为 0.88、0.86，速动比率分别为 0.65、0.62，短期偿债能力一般，截至 2025 年末短期借款余额达 40,028,386.12 元，短期借款余额较大，将对公司短期偿债能力造成一定的影响。应对措施：尽量增加销量，提高产能。</p>
<p>四、重大客户集中度的风险</p>	<p>2025 年、2024 年公司前五名客户的销售金额占营业收入分别为 81.61%、89.44%，占比相对较高。目前公司客户集中度相对较高，对大客户有一定依赖。虽然公司与主要客户保持长期而稳定的合作关系，但如果主要客户发生需求量变动或者经营业绩下滑，可能造成公司销售量的减少，进而影响公司的盈利。为此，公司在未来发展规划中制定了市场维护与拓展计划：一方面，依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量以维系与现有客户的长期战略合作关系；另一方面，公司将积极加大研发投入，通过新产品开发不断拓展应用领域和新的客户，加强自身竞争优势，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。应对措施：尽量寻找潜在客户。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	115,000,000.00	10,800,000.00
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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
公司	2015年11月3日	-	挂牌	关联交易管理制度	《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》及其他内部规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3日	-	挂牌	关于未取得房屋所有权证之建筑物相关用途、处罚及拆（搬）迁费用的承诺	《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关用途、处罚及拆（搬）迁费用的声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《减少和规范关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2015年11月3日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《减少和规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015年11月3日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《减少和规范关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋	抵押	11,846,562.41	12.90%	银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	7,507,432.43	8.17%	银行借款抵押
总计	-	-	19,353,994.84	21.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,880,000	100.00%	0	18,880,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,116,848	53.59%	0	10,116,848	53.59%	
	董事、监事、高管	8,763,152	46.41%	0	8,763,152	46.41%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		18,880,000	-	0	18,880,000	-	
普通股股东人数							7

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	王良福	7,029,968	0	7,029,968	37.24%	7,029,968	0	0	0
2	金敬辉	5,664,000	0	5,664,000	30.00%	5,664,000	0	0	0
3	王良才	2,265,600	0	2,265,600	12.00%	2,265,600	0	0	0
4	董官友	1,321,600	0	1,321,600	7.00%	1,321,600	0	0	0
5	李士杆	1,116,752	0	1,116,752	5.91%	1,116,752	0	0	0
6	王超	821,280	0	821,280	4.35%	821,280	0	0	0
7	金良满	660,800	0	660,800	3.50%	660,800	0	0	0
8									

9									
10									
合计		18,880,000	0	18,880,000	100.00%	18,880,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王良福与王良才为一致行动人关系。其中：王良福和王超为父子关系，王良福与王良才为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王良福	董事, 董事长	男	1961年11月	2025年9月5日	2028年9月4日	7,029,968	0	7,029,968	37.24%
金敬辉	董事, 总经理	男	1962年12月	2025年9月5日	2028年9月4日	5,664,000	0	5,664,000	30.00%
王良才	董事	男	1957年10月	2025年9月5日	2028年9月4日	2,265,600	0	2,265,600	12.00%
董官友	监事, 监事会主席	男	1955年9月	2025年9月5日	2028年9月4日	1,321,600	0	1,321,600	7.00%
余利君	职工代表监事	男	1969年11月	2025年9月5日	2028年9月4日	0	0	0	0%
金扬才	职工代表监事	男	1950年11月	2025年9月5日	2028年9月4日	0	0	0	0%
李士杆	董事, 副总经理	男	1979年7月	2025年9月5日	2028年9月4日	1,116,752	0	1,116,752	5.91%
王超	董事, 董事会秘书	男	1985年12月	2025年9月5日	2028年9月4日	821,280	0	821,280	4.35%
金良满	财务总监	男	1961年7月	2025年9月5日	2028年9月4日	660,800	0	660,800	3.50%
王志强	副总经理	男	1978年12月	2025年9月5日	2028年9月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王良福与王良才，王超为一致行动人关系；其中，王良福与王超为父子关系，王良福与王良才为兄弟关

系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
生产人员	171	5	0	176
销售人员	10	0	0	10
技术人员	31	0	0	31
财务人员	4	0	0	4
管理人员	7	0	0	7
员工总计	225	5	0	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	31	31
专科以下	189	194
员工总计	225	230

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：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。
- 2、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训；同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养；定期对研发技术人员进行培训。
- 3、公司无需承担费用的离退休职工。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，分别制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列议事规则和工作准则，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对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

公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、销售、服务体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情形，与股东控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司股东均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立性。

公司在业务方面独立。

(二) 资产独立情况

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与股东控制的其他企业之间产权关系明确，股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

公司在资产方面独立。

(三) 机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在

机构混同的情形，不存在与股东控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和《公司章程》及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

公司在机构方面独立。

(四) 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司拥有独立、完整的人事管理体系,制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

公司在人员方面独立。

(五) 财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。

公司在财务方面独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格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，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司政策正常开展会计核算工资。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	国富审字（2026）33050006 号			
审计机构名称	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 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	陈新胜 1 年	刘红凯 1 年	年	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

国富审字（2026）33050006 号

浙江永鼎机械科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江永鼎机械科技股份有限公司（以下简称“永鼎科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永鼎科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

永鼎科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

永鼎科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估永鼎科技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永鼎科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永鼎科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永鼎科技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永鼎科技公司不能持续经营。

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

（六）就永鼎科技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。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
陈新胜

中国·北京 中国注册会计师： _____
刘红凯

2026年4月23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	六、1	1,763,989.14	3,404,169.69
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、2	10,321,414.59	8,474,445.61
应收账款	六、3	25,247,245.25	24,189,762.34
应收款项融资	六、4	575,714.12	65,000.00
预付款项	六、5	11,360.00	35,114.31
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0

应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、6	552,646.21	191,846.63
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、7	13,366,171.85	13,829,902.25
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、8	72,876.72	72,876.72
流动资产合计		51,911,417.88	50,263,117.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、9	23,833,620.24	26,700,350.07
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、10	7,507,432.43	7,750,071.43
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	8,582,626.22	8,097,619.57
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		39,923,678.89	42,548,041.07
资产总计		91,835,096.77	92,811,158.62
流动负债：			
短期借款	六、13	40,028,386.12	37,035,780.56
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	六、14	0	2,000,000.00

应付账款	六、15	6,692,866.36	6,520,324.85
预收款项		0	0
合同负债	六、16	0	395,045.71
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、17	2,288,488.69	3,086,039.25
应交税费	六、18	903,740.31	1,009,892.30
其他应付款	六、19	364,601.27	387,664.83
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、20	8,781,202.14	7,957,045.62
流动负债合计		59,059,284.89	58,391,793.12
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		59,059,284.89	58,391,793.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	18,880,000.00	18,880,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	7,146,236.16	7,146,236.16
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	六、23	13,177,854.11	12,191,610.08
盈余公积	六、24	833,273.56	833,273.56

一般风险准备		0	0
未分配利润	六、25	-7,261,551.95	-4,631,754.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,775,811.88	34,419,365.50
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		32,775,811.88	34,419,365.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,835,096.77	92,811,158.62

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,762,882.91	3,403,004.43
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		10,321,414.59	8,474,445.61
应收账款	十八、1	25,247,245.25	24,189,762.34
应收款项融资		575,714.12	65,000.00
预付款项		11,360.00	35,114.31
其他应收款	十八、2	552,646.21	191,846.63
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		13,366,171.85	13,829,902.25
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		72,876.72	72,876.72
流动资产合计		51,910,311.65	50,261,952.29
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十八、3	1,800,000.00	1,800,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		23,833,620.24	26,700,350.07

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		7,507,432.43	7,750,071.43
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		8,582,626.22	8,097,582.70
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		41,723,678.89	44,348,004.20
资产总计		93,633,990.54	94,609,956.49
流动负债：			
短期借款		40,028,386.12	37,035,780.56
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	2,000,000.00
应付账款		8,516,100.73	8,344,059.22
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,288,488.69	3,086,039.25
应交税费		903,737.87	1,009,889.86
其他应付款		364,601.27	387,664.83
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	395,045.71
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		8,781,202.14	7,957,045.62
流动负债合计		60,882,516.82	60,215,525.05
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0

其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		60,882,516.82	60,215,525.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,880,000.00	18,880,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		7,146,236.16	7,146,236.16
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		13,177,854.11	12,191,610.08
盈余公积		833,273.56	833,273.56
一般风险准备		0	0
未分配利润		-7,285,890.11	-4,656,688.36
所有者权益（或股东权益）合计		32,751,473.72	34,394,431.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		93,633,990.54	94,609,956.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	六、26	85,575,566.35	79,155,359.42
其中：营业收入	六、26	85,575,566.35	79,155,359.42
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		88,545,240.88	87,878,615.63
其中：营业成本	六、26	81,680,697.93	76,430,753.98
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、27	1,066,874.50	969,532.13
销售费用	六、28	60,965.19	14,859.24
管理费用	六、29	4,647,214.77	4,759,903.76
研发费用	六、30	0	4,639,226.34

财务费用	六、31	1,089,488.49	1,064,340.18
其中：利息费用		1,022,008.57	1,241,509.48
利息收入		1508.14	3,693.60
加：其他收益	六、32		24,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-63,026.24	-11,475.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-55,087.86	-179,736.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,087,788.63	-8,889,568.92
加：营业外收入	六、35	48,136.45	0
减：营业外支出	六、36	75,152.12	52,689.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,114,804.30	-8,942,258.46
减：所得税费用	六、37	-485,006.65	-1,826,756.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,629,797.65	-7,115,501.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,629,797.65	-7,115,501.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,629,797.65	-7,115,501.89
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的		0	0

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,629,797.65	-7,115,501.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,629,797.65	-7,115,501.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.38

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八、4	85,575,566.35	79,155,359.42
减：营业成本	十八、4	81,680,697.93	76,430,753.98
税金及附加		1,066,874.50	969,532.13
销售费用		60,965.19	14,859.24
管理费用		4,647,214.77	4,759,623.76
研发费用		0	4,639,226.34
财务费用		1,088,929.46	1,063,882.82
其中：利息费用		1,022,008.57	1,241,509.48
利息收入		1,507.17	3,690.96
加：其他收益		0	24,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	-63,026.24	-11,475.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,087.86	-179,736.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,087,229.60	-8,888,831.56
加：营业外收入		48,136.45	0

减：营业外支出		75,152.12	52,689.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,114,245.27	-8,941,521.10
减：所得税费用		-485,043.52	-1,826,719.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,629,201.75	-7,114,801.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,629,201.75	-7,114,801.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,629,201.75	-7,114,801.40
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		59,859,741.84	60,235,561.16
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0

拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		336,952.12	666,964.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、38(1)	499,644.59	978,593.60
经营活动现金流入小计		60,696,338.55	61,881,119.32
购买商品、接受劳务支付的现金		42,167,641.61	45,015,697.40
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		16,692,466.34	12,971,280.49
支付的各项税费		1,664,438.78	1,154,128.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、38(1)	2,146,463.16	5,133,143.49
经营活动现金流出小计		62,671,009.89	64,274,249.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,974,671.34	-2,393,130.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,106.20	1,538,053.09
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		636,106.20	1,538,053.09
投资活动产生的现金流量净额		-636,106.20	-1,538,053.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		67,000,000.00	39,979,145.84
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	39,979,145.84
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	37,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,029,403.01	1,241,356.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		66,029,403.01	38,241,356.69
筹资活动产生的现金流量净额		970,596.99	1,737,789.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,640,180.55	-2,193,394.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,404,169.69	5,597,563.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,763,989.14	3,404,169.69

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

(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		59,859,741.84	60,235,561.16
收到的税费返还		336,952.12	666,964.56
收到其他与经营活动有关的现金		499,643.62	978,590.96
经营活动现金流入小计		60,696,337.58	61,881,116.68
购买商品、接受劳务支付的现金		42,167,641.61	45,015,697.40
支付给职工以及为职工支付的现金		16,692,466.34	12,971,280.49
支付的各项税费		1,664,438.78	1,154,128.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,403.16	5,133,403.49
经营活动现金流出小计		62,670,949.89	64,274,509.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,974,612.31	-2,393,392.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,106.20	1,538,053.09
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		636,106.20	1,538,053.09
投资活动产生的现金流量净额		-636,106.20	-1,538,053.09
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		67,000,000.00	39,979,145.84
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	39,979,145.84
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,029,403.01	1,241,356.69
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		66,029,403.01	38,241,356.69
筹资活动产生的现金流量净额		970,596.99	1,737,789.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,640,121.52	-2,193,656.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,403,004.43	5,596,661.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,762,882.91	3,403,004.43

(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	18,880,000.00				7,146,236.16			12,191,610.08	833,273.56		-4,631,754.30		34,419,365.50
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	18,880,000.00				7,146,236.16			12,191,610.08	833,273.56		-4,631,754.30		34,419,365.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							986,244.03				-2,629,797.65		-1,643,553.62
（一）综合收益总额											-2,629,797.65		-2,629,797.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							986,244.03					986,244.03
1. 本期提取							1,099,441.99					1,099,441.99
2. 本期使用							113,197.96					113,197.96
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,880,000.00				7,146,236.16		13,177,854.11	833,273.56		-7,261,551.95		32,775,811.88

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 准 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	18,880,000.00				7,146,236.16			11,123,890.84	833,273.56		2,483,747.59		40,467,148.15
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	18,880,000.00				7,146,236.16			11,123,890.84	833,273.56		2,483,747.59		40,467,148.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,067,719.24				-7,115,501.89		-6,047,782.65
（一）综合收益总额											-7,115,501.89		-7,115,501.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,067,719.24					1,067,719.24
1. 本期提取							1,196,776.21					1,196,776.21
2. 本期使用							129,056.97					129,056.97
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,880,000.00				7,146,236.16		12,191,610.08	833,273.56		-4,631,754.30		34,419,365.50

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

(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	18,880,000.00				7,146,236.16			12,191,610.08	833,273.56		-4,656,688.36	34,394,431.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,880,000.00				7,146,236.16			12,191,610.08	833,273.56		-4,656,688.36	34,394,431.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								986,244.03			-2,629,201.75	-1,642,957.72
（一）综合收益总额											-2,629,201.75	-2,629,201.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							986,244.03					986,244.03
1. 本期提取							1,099,441.99					1,099,441.99
2. 本期使用							113,197.96					113,197.96
（六）其他												
四、本年期末余额	18,880,000.00				7,146,236.16		13,177,854.11	833,273.56		-7,285,890.11		32,751,473.72

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	18,880,000.00				7,146,236.16			11,123,890.84	833,273.56		2,458,113.04	40,441,513.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,880,000.00				7,146,236.16			11,123,890.84	833,273.56		2,458,113.04	40,441,513.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,067,719.24			-7,114,801.40	-6,047,082.16
（一）综合收益总额											-7,114,801.40	-7,114,801.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							1,067,719.24					1,067,719.24
1. 本期提取							1,196,776.21					1,196,776.21
2. 本期使用							129,056.97					129,056.97
（六）其他												
四、本年年末余额	18,880,000.00				7,146,236.16		12,191,610.08	833,273.56		-4,656,688.36		34,394,431.44

浙江永鼎机械科技股份有限公司

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

浙江永鼎机械科技股份有限公司（以下简称“本公司”），原名浙江永鼎钢制履带有限公司。1999年5月6日经台州市工商局预先核准企业名称为“台州市中天精密铸钢厂”。1999年6月3日，台州市中天精密铸钢厂取得了由临海市工商行政管理局颁发的注册号为3310821006447的企业法人营业执照，设立时注册资本108万元，其中：金光军出资58万元，占注册资本的53.70%，王真出资50万元，占注册资本的46.30%。由临海审计事务所出具“临审事验字[1999]第1163号”验资报告。

2000年11月20日，金光军将其持有的全部股份58万元转让给黄道选，王真将其部分股份5万元转让给王良福。2005年8月1日，王真、黄道选将其所持股份计人民币103万元全额转让给王良福。同时，公司注册资本由108万元增加至508万元，新增注册资本400万元分别由原股东王良福出资298.4万元、新股东金光军出资101.6万元认缴。2007年12月6日，临海工商局核准台州市中天精密铸钢厂改制为临海市永鼎钢制履带有限公司，并向其颁发《企业法人营业执照》，注册号为331082000008494。2007年12月14日，经浙江工商局核准，企业名称变更为浙江永鼎钢制履带有限公司。2008年4月2日，公司注册资本由原来的508万元增加至1180万元，其中：王良福出资由原来的406.4万元增加到944万元，金光军出资由原来的101.6万元增加到236万元。2009年12月25日，公司注册资本由原来的1180万元增加到1388万元，新增注册资本208万元由新股东金敬辉以货币出资。2011年6月8日，原股东金敬辉将其所持有的11.9885%的股权以166.40万元价格转让给王良福、将2.9971%股权以41.6万元价格转让给金光军。2011年8月16日，王良福将其持有的60%的股权以832.8万元价格转让给王超。2011年12月16日，金光军将其持有的20%的股权以277.6万元价格转让给王良福，王超将其持有的20%股权以277.6万元价格转让给王良福、将其持有的40%的股权以555.2万元价格转让给金敬辉。本次股权变更后，王良福出资832.8万元，占注册资本的60%，金敬辉出资555.2万元，占注册资本的40%。

2015年7月31日，经股东会议决议，公司注册资本由原来的1388万元增加至1888万元，其中：王良福出资由原来的832.8万元增加到1132.80万元，金敬辉出资由原来的555.2万元增加到755.2万元，原持股比例未发生变化。由中天运会计师事务所出具“中天

运（浙江）[2015]第 000008 号”验资报告。

2015 年 11 月 25 日，金敬辉将其持有的 10%的股权以 188.8 万元价格转让给王良才，王良福将其持有的 2%股权以 37.76 万元价格转让给王良才，王良福将其持有的 5.915%的股权以 111.6752 万元价格转让给董官友，王良福将其持有的 7%的股权以 132.16 万元价格转让给李士杆，王良福将其持有的 4.35%的股权以 82.128 万元价格转让给王超，王良福将其持有的 3.5%的股权以 66.08 万元价格转让给金良满。本次股权变更后，王良福出资 702.9968 万元，占注册资本的 37.235%，金敬辉出资 566.40 万元，占注册资本的 30%，王良才出资 226.56 万元，占注册资本的 12%，董官友出资 132.16 万元，占注册资本的 7%，李士杆出资 111.6752 万元，占注册资本的 5.915%，王超出资 82.128 万元，占注册资本的 4.35%，金良满出资 66.08 万元，占注册资本的 3.50%。

根据浙江永鼎钢制履带有限公司 2016 年 1 月 20 日股东会决议和 2016 年 1 月 20 日公司章程的规定，浙江永鼎钢制履带有限公司整体改制为浙江永鼎机械科技股份有限公司，发行总股份为 18,880,000.00 股，每股面值 1 元，由各股东作为发起人，以浙江永鼎钢制履带有限公司截止 2015 年 11 月 30 日经审计后的净资产 26,026,236.16 元，按 1: 0.73 的比例折股认购，其余计入资本公积，其中：王良福 7,029,968.00 股、金敬辉 5,664,000.00 股、王良才 2,265,600.00 股、董官友 1,321,600.00 股、李士杆 1,116,752.00 股、王超 821,280.00 股、金良满 660,800.00 股，7 位自然人共计 18,880,000.00 股。

公司于 2016 年 2 月 24 日取得台州市市场监督管理局颁发的改制后的企业法人营业执照。公司注册资本人民币 1888 万元，实收资本 1888 万元，《营业执照》统一社会信用代码为 91331082704742344J，公司注册地址：临海市杜桥镇洋浦路。法定代表人：王良福。公司的经营范围：农、林机械用橡胶履带、通用零部件、汽车零部件及配件研发、制造、销售，黑色金属制造，钢压延加工，货物和技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于 2016 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“永鼎科技”，股票代码为“837867”。

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

的企业会计准则及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“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。

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。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事

实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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。

集团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该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。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。

6、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，按照本附注四、14“长期股权投资”（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。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币

报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的
影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部
分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款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
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

③ 应收款项融资

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，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款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
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、 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四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注四、5、“控制的判断和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
办公设备	直线法	10.00	5.00	9.50

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四、20“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。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 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；购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。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术和软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括：

①人员工资费用（直接从事研发的研究人员、技术人员、辅助人员的工资和五险一金、股权激励支出，也含外聘上述人员劳务费）；

②直接投入费用；

③折旧费用；

④无形资产摊销费用；

⑤新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验、勘探开发技术的现场试验费。

⑥其他相关费用（不超过可加计扣除研发费用的10%）。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

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。

24、 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的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

25、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000.00 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

29、 安全生产费

本公司根据财政部、应急部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）的规定计提和使用安全生产费。

公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的情况。

31、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

公司具体收入确认方式及计量方法：

①销售商品

本公司将商品（或产品）按照协议合同规定运至约定交货地点，并在客户取得相关商品（或产品）的控制权时确认收入。客户取得相关商品（或产品）的控制权后享有自行销售和

使用商品（或产品）的权利并承担该商品（或产品）可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

i、国内销售，根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，取得客户的签收单；

ii、出口销售，商品（或产品）已经报关出口，取得报关单；

②劳务收入在劳务已经提供、取得收取价款的依据时确认营业收入。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11） 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。本公司相关部门不定期说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13.00%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%
教育费附加	缴纳流转税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00%
个人所得税	应纳税所得	七级累进
房产税	房屋租赁收入或房产原值	1.20%

2、 税收优惠及批文

本公司子公司台州市永士贸易有限公司符合小型微利企业条件，执行《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)的规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、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）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；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。

3、 其他说明

无。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月

1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	140,594.97	223,098.76
银行存款	1,623,394.17	3,181,070.93
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合 计	1,763,989.14	3,404,169.69
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,640,633.60	8,736,541.87
商业承兑汇票		
小 计	10,640,633.60	8,736,541.87
减：坏账准备	319,219.01	262,096.26
合 计	10,321,414.59	8,474,445.61

(2) 年末已质押的应收票据：无

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,781,202.14
商业承兑汇票		
合 计		9,781,202.14

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	10,640,633.60	100.00	319,219.01	3.00	10,321,414.59
其中：					
账龄组合	10,640,633.60	100.00	319,219.01	3.00	10,321,414.59
合 计	10,640,633.60	—	319,219.01	—	10,321,414.59

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		3.00 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	8,736,541.87	100.00	262,096.26	3.00	8,474,445.61
其中：					
账龄组合	8,736,541.87	100.00	262,096.26	3.00	8,474,445.61
合 计	8,736,541.87	—	262,096.26	—	8,474,445.61

① 年末单项计提坏账准备的应收票据：无

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,640,633.60	319,219.01	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,640,633.60	319,219.01	3.00

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	262,096.26	57,122.75				319,219.01
其中：						
账龄组合	262,096.26	57,122.75				319,219.01
合计	262,096.26	57,122.75				319,219.01

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(6) 本年实际核销的应收票据：无

(7) 其他说明：无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	25,873,446.38	24,937,899.32
1至2年	157,897.12	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	26,031,343.50	24,937,899.32
减：坏账准备	784,098.25	748,136.98
合计	25,247,245.25	24,189,762.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,031,343.50	100.00	784,098.25	3.01	25,247,245.25
其中：					

账龄组合	26,031,343.50	100.00	784,098.25	3.01	25,247,245.25
合计	26,031,343.50	—	784,098.25	—	25,247,245.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,937,899.32	100.00	748,136.98	3.00	24,189,762.34
其中:					
账龄组合	24,937,899.32	100.00	748,136.98	3.00	24,189,762.34
合计	24,937,899.32	—	748,136.98	—	24,189,762.34

① 年末单项计提坏账准备的应收账款：无

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,873,446.38	776,203.39	3.00
1至2年	157,897.12	7,894.86	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	26,031,343.50	784,098.25	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	748,136.98	35,961.27				784,098.25

账准备					
其中：					
账龄组合	748,136.98	35,961.27			784,098.25
合 计	748,136.98	35,961.27			784,098.25

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中策橡胶集团股份有限公司	12,734,571.19	48.92	382,037.14
浙江富铭科技股份有限公司	3,206,718.11	12.32	96,201.54
SIW (THAILAND) CO.,LTD 泰国公司	2,703,009.39	10.38	81,090.28
中策永固橡胶(建德)有限公司	2,464,589.26	9.47	73,937.68
Michelin Lanka (Private) Limited 斯里兰卡公司	1,700,727.88	6.53	51,021.84
合 计	22,809,615.83	87.62	684,288.48

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	575,714.12	65,000.00
应收账款		
合 计	575,714.12	65,000.00

(2) 年末已质押的应收款项融资：无

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	8,629,545.32	
应收账款		
合 计	8,629,545.32	

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	575,714.12	100.00			575,714.12
其中：					
账龄组合	575,714.12	100.00			575,714.12
合 计	575,714.12	—		—	575,714.12

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,000.00	100.00			65,000.00
其中：					
账龄组合	65,000.00	100.00			65,000.00
合 计	65,000.00	—		—	65,000.00

① 年末单项计提坏账准备：无

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备：无

(5) 坏账准备的情况：无

(6) 本年实际核销的应收款项融资：无

(7) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	65,000.00		510,714.12		575,714.12	
应收账款						
合 计	65,000.00		510,714.12		575,714.12	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,360.00	100.00	33,314.31	94.87
1 至 2 年			800.00	2.28
2 至 3 年				
3 年以上			1,000.00	2.85
合 计	11,360.00	100.00	35,114.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
新昌县路顺机电设备有限公司	7,000.00	61.62
张家港市欧亚克工控设备有限公司	4,360.00	38.38
合 计	11,360.00	100.00

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	552,646.21	191,846.63
合 计	552,646.21	191,846.63

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	529,253.38	197,687.25
1 至 2 年	41,337.29	
2 至 3 年		100.00

3至4年		
4至5年		
5年以上		50,000.00
小计	570,590.67	247,787.25
减：坏账准备	17,944.46	55,940.62
合计	552,646.21	191,846.63

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代垫款	165,590.67	192,687.25
借款	5,000.00	55,000.00
其他	400,000.00	100.00
小计	570,590.67	247,787.25
减：坏账准备	17,944.46	55,940.62
合计	552,646.21	191,846.63

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	570,590.67	100.00	17,944.46	3.14	552,646.21
其中：					
账龄组合	570,590.67	100.00	17,944.46	3.14	552,646.21
合计	570,590.67	—	17,944.46	—	552,646.21

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,787.25	100.00	55,940.62	22.58	191,846.63

其中：					
账龄组合	247,787.25	100.00	55,940.62	22.58	191,846.63
合计	247,787.25	—	55,940.62	—	191,846.63

A、年末单项计提坏账准备：无

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	529,253.38	15,877.60	3.00
1至2年	41,337.29	2,066.86	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	570,590.67	17,944.46	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	55,940.62			55,940.62
2025年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-37,996.16			-37,996.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2025年12月31日余额	17,944.46			17,944.46
---------------	-----------	--	--	-----------

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	55,940.62	-37,996.16				17,944.46
其中：						
账龄组合	55,940.62	-37,996.16				17,944.46
合计	55,940.62	-37,996.16				17,944.46

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况：无

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
国网浙江临海市供电有限公司	400,000.00	70.10	其他	1年以内	12,000.00
工伤药费	86,008.79	15.07	代收代垫款	2年以内	3,407.01
社会保险养老金（个人）	79,581.88	13.95	代收代垫款	1年以内	2,387.46
职工暂借款	5,000.00	0.88	借款	1年以内	150.00
合计	570,590.67	100.00	—	—	17,944.47

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,887,837.89		2,887,837.89
在产品	3,369,758.66		3,369,758.66
库存商品	7,108,575.30		7,108,575.30
合 计	13,366,171.85		13,366,171.85

项 目	年初余额		
	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	2,517,057.09		2,517,057.09
在产品	4,254,264.64		4,254,264.64
库存商品	7,058,580.52		7,058,580.52
合 计	13,829,902.25		13,829,902.25

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交税费	72,876.72	72,876.72
合 计	72,876.72	72,876.72

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	23,833,620.24	26,700,350.07
固定资产清理		
合 计	23,833,620.24	26,700,350.07

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	43,479,698.47	31,069,013.04	4,605,147.20	297,718.04	79,451,576.75
2、本年增加金额		636,106.20			636,106.20
(1) 购置		636,106.20			636,106.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	43,479,698.47	31,705,119.24	4,605,147.20	297,718.04	80,087,682.95
二、累计折旧					
1、年初余额	25,751,763.09	23,112,444.73	3,604,187.26	282,831.60	52,751,226.68
2、本年增加金额					
(1) 计提	1,883,680.68	1,271,938.06	347,217.29		3,502,836.03
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	27,635,443.77	24,384,382.79	3,951,404.55	282,831.60	56,254,062.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,844,254.70	7,320,736.45	653,742.65	14,886.44	23,833,620.24
2、年初账面价值	17,727,935.38	7,956,568.31	1,000,959.94	14,886.44	26,700,350.07

② 暂时闲置的固定资产情况

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

房屋及建筑物	3,578,255.36	3,399,343.20		178,912.16
合计	3,578,255.36	3,399,343.20		178,912.16

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
标准厂房	57,263.28	未经审批
装配车间	1,117,544.21	未办妥建房许可证

④ 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(2) 固定资产清理：无

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,598,372.00		11,598,372.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	11,598,372.00		11,598,372.00
二、累计摊销			
1、年初余额	3,848,300.57		3,848,300.57
2、本年增加金额	242,639.00		242,639.00
(1) 计提	242,639.00		242,639.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

4、年末余额	4,090,939.57		4,090,939.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,507,432.43		7,507,432.43
2、年初账面价值	7,750,071.43		7,750,071.43

注：①本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

②本年末用于债务担保的数据资源无形资产余额为 0 元。

(2) 确认为无形资产的数据资源：无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(4) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,121,261.72	280,315.43	1,066,173.86	266,543.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	33,209,243.16	8,302,310.79	31,324,894.26	7,831,076.10
合 计	34,330,504.88	8,582,626.22	32,391,068.12	8,097,619.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

可抵扣暂时性差异	
可抵扣亏损	595.90
合计	595.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2030年	595.90		
合计	595.90		

12、 所有权或使用权受限资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	32,169,400.63	11,846,562.41	抵押	用于抵押借款
无形资产	11,598,372.00	7,507,432.43	抵押	用于抵押借款
合计	43,767,772.63	19,353,994.84	/	/

续:

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	32,169,400.63	13,258,282.85	抵押	用于抵押借款
无形资产	11,598,372.00	7,750,071.43	抵押	用于抵押借款
合计	43,767,772.63	21,008,354.28	/	/

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
保证及抵押借款	29,000,000.00	7,000,000.00

等级不高的银行票据未到期贴现	1,000,000.00	
应付利息	28,386.12	35,780.56
合 计	40,028,386.12	37,035,780.56

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况无

14、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
信用证		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	6,692,866.36	6,520,324.85
其他		
合 计	6,692,866.36	6,520,324.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
三门县天力铸件有限公司	534,042.15	未结算
毛先都	203,187.59	未结算
合 计	737,229.74	—

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款		395,045.71
合 计		395,045.71

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,020,345.29	15,007,240.47	15,813,966.48	2,213,619.28
二、离职后福利-设定提存计划	65,693.96	887,675.31	878,499.86	74,869.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,086,039.25	15,894,915.78	16,692,466.34	2,288,488.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,839,887.61	13,693,798.34	14,502,027.75	2,031,658.20
2、职工福利费		22,919.27	22,919.27	
3、社会保险费	47,775.18	549,772.53	548,269.13	49,278.58
其中：医疗保险费	31,787.40	392,135.86	389,891.71	34,031.55
工伤保险费	15,987.78	157,636.67	158,377.42	15,247.03
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	132,682.50	6,000.00	6,000.00	132,682.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		734,750.33	734,750.33	
合 计	3,020,345.29	15,007,240.47	15,813,966.48	2,213,619.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险	63,574.80	859,523.44	850,497.60	72,600.64
2、失业保险费	2,119.16	28,151.87	28,002.26	2,268.77
3、企业年金缴费				
合 计	65,693.96	887,675.31	878,499.86	74,869.41

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	14,738.60	55,747.05
企业所得税	0.03	0.03
个人所得税	-1,807.20	62,873.31
城市维护建设税	67,337.97	81,515.17
教育费附加	37,675.82	46,204.90
地方教育附加	29,676.03	35,362.09
房产税	381,797.61	380,025.13
土地使用税	361,613.90	341,864.38
印花税	12,707.55	6,300.24
合 计	903,740.31	1,009,892.30

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	364,601.27	387,664.83
合 计	364,601.27	387,664.83

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他（劳务费等）	364,601.27	387,664.83
合计	364,601.27	387,664.83

②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期银行承兑汇票（信用级别低）	8,781,202.14	7,957,045.62
合计	8,781,202.14	7,957,045.62

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,880,000.00						18,880,000.00

投资明细如下：

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	18,880,000.00	100.00			18,880,000.00	100.00
王良福	7,029,968.00	37.24			7,029,968.00	37.24
金敬辉	5,664,000.00	30.00			5,664,000.00	30.00
王良才	2,265,600.00	12.00			2,265,600.00	12.00
董官友	1,321,600.00	7.00			1,321,600.00	7.00
李士杆	1,116,752.00	5.91			1,116,752.00	5.91
王超	821,280.00	4.35			821,280.00	4.35

金良满	660,800.00	3.50			660,800.00	3.50
-----	------------	------	--	--	------------	------

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其他资本公积	7,146,236.16			7,146,236.16
合 计	7,146,236.16			7,146,236.16

23、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	12,191,610.08	1,099,441.99	113,197.96	13,177,854.11
合 计	12,191,610.08	1,099,441.99	113,197.96	13,177,854.11

24、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	833,273.56			833,273.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	833,273.56			833,273.56

25、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-4,631,754.30	2,483,747.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,631,754.30	2,483,747.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,629,797.65	-7,115,501.89

资本公积弥补亏损		
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		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,261,551.95	-4,631,754.30

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,575,566.35	81,680,697.93	79,155,359.42	76,430,753.98
其他业务				
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93	79,155,359.42	76,430,753.98

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
铸钢件等销售	85,575,566.35	81,680,697.93
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93
按经营地区分类：		
境内	64,331,938.65	61,872,528.64
境外	21,243,627.70	19,808,169.29
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	85,575,566.35	81,680,697.93
在某一时段内转让		
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93

(3) 履约义务的说明

与履约义务相关信息报告期内，公司主要产品为铁齿、履带配件等，根据销售合同约定均属于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。公司为主要责任人。公司根据合同约定为客户提供产品质量保证。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明：无

27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	115,657.35	113,745.85
教育费附加	69,394.41	65,512.17
地方教育费附加	46,262.94	48,233.68
房产税	375,397.44	375,397.44
土地使用税	338,756.76	338,756.76
车船使用税	7,047.44	7,047.44
印花税	114,358.16	20,838.79
合 计	1,066,874.50	969,532.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
代理费		9,159.24
会费		5,700.00
出口保险	60,965.19	
合 计	60,965.19	14,859.24

29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,602,297.18	2,562,887.60
办公费	582,734.26	672,784.46

差旅交通费	317,760.40	298,702.19
业务招待费	222,980.02	234,982.65
折旧费	627,959.82	686,040.22
无形资产摊销	242,639.00	242,639.00
其他	50,844.09	61,867.64
合 计	4,647,214.77	4,759,903.76

30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入		2,768,347.73
人员人工		1,732,141.60
折旧及摊销费用		138,002.01
其他		735.00
合 计		4,639,226.34

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,022,008.57	1,241,509.48
减：利息收入	1,508.14	3,693.60
汇兑净损失	50,694.52	-218,328.72
手续费	18,293.54	44,853.02
合 计	1,089,488.49	1,064,340.18

32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助项目		24,900.00	
其中：研发补助		24,900.00	
合 计		24,900.00	

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注四、27“政府补助”。

33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-63,026.24	-11,475.76
合 计	-63,026.24	-11,475.76

34、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-57,122.75	-32,191.11
应收账款减值损失	-35,961.27	-156,752.63
其他应收款坏账损失	37,996.16	9,206.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
贷款承诺减值损失		
财务担保合同相关减值损失		

合 计	-55,087.86	-179,736.95
-----	------------	-------------

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	48,000.00		48,000.00
其他	136.45		136.45
合 计	48,136.45		48,136.45

36、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	30,000.00	50,000.00	30,000.00
税收滞纳金、罚款支出	152.12	2,689.54	152.12
其他	45,000.00		45,000.00
合 计	75,152.12	52,689.54	75,152.12

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-485,006.65	-1,826,756.57
合 计	-485,006.65	-1,826,756.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-3,114,804.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-778,701.08
子公司适用不同税率的影响	111.83

调整以前期间所得税的影响	36.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,798.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	263,719.78
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	27.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-485,006.65

38、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到保证金、押金		50,000.00
政府补助		24,900.00
利息收入	1,508.14	3,693.60
往来款	400,000.00	900,000.00
违约金收入	48,136.45	
收回借款	50,000.00	
合 计	499,644.59	978,593.60

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	18,293.54	44,853.02
销售费用和管理、研发费用中的付现支出	1,253,017.50	4,095,936.93
滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出	75,152.12	52,689.54
往来款	800,000.00	939,664.00
合 计	2,146,463.16	5,133,143.49

(2) 与投资活动有关的现金：无

(3) 与筹资活动有关的现金：无

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,629,797.65	-7,115,501.89
加：资产减值准备		
信用减值损失	55,087.86	179,736.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,502,836.03	3,563,026.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	242,639.00	242,639.00
长期待摊费用摊销		
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）	1,022,008.57	1,241,509.48
投资损失（收益以“－”号填列）	63,026.24	11,475.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-485,006.65	-1,826,756.57
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）	2,722,828.89	2,259,098.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,296,085.02	-5,673,794.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,172,208.61	4,725,435.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,974,671.34	-2,393,130.23
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：		

现金的年末余额	1,763,989.14	3,404,169.69
减：现金的年初余额	3,404,169.69	5,597,563.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,640,180.55	-2,193,394.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,763,989.14	3,404,169.69
其中：库存现金	140,594.97	223,098.76
可随时用于支付的银行存款	1,623,394.17	3,181,070.93
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、年末现金及现金等价物余额	1,763,989.14	3,404,169.69
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		

40、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	81.54		573.13
其中：美元	81.54	7.0288	573.13
应收账款	799,164.91		5,617,170.32
其中：美元	799,164.91	7.0288	5,617,170.32

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入		2,768,347.73
人员人工		1,732,141.60
折旧及摊销费用		138,002.01
其他		735.00
合 计		4,639,226.34
其中：费用化研发支出		4,639,226.34
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出：无

3、重要的外购在研项目：无

八、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
台州市永士贸易有限公司	台州临海市	180	台州临海市	贸易	100.00		投资

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

- 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
- 3、 在合营企业或联营企业中的权益：无
- 4、 重要的共同经营：无
- 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

十、 政府补助

- 1、 年末按应收金额确认的政府补助：无
- 2、 涉及政府补助的负债项目：无
- 3、 计入本年损益的政府补助：无

十一、 与金融工具相关的风险

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：

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、 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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用逾期账龄和实际可回收款项来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及多数客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 **87.62%**，存在重大信用集中风险。目前本公司客户集中度相对较高，对大客户有一定依赖。虽然本公司与主要客户保持长期而稳定的合作关系，但如果主要客户发生需求量变动或者经营业绩下滑，可能造成本公司销售量的减少，进而影响公司的盈利。为此，公司在未来发展规划中制定了市场维护与拓展计划：一方面，依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量以维系与现有客户的长期战略合作关系；另一方面，公司将积极加大研发投入，通过新产品开发不断拓展应用领域和新的客户，加强自身竞争优势，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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	10,640,633.60	319,219.01
应收账款	26,031,343.50	784,098.25
应收款项融资	575,714.12	
其他应收款	570,590.67	17,944.46

合计	37,818,281.89	1,121,261.72
----	---------------	--------------

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是主要运用银行借款、票据融资等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
货币资金	1,763,989.14			1,763,989.14
应收票据	10,640,633.60			10,640,633.60
应收账款	25,873,446.38	157,897.12		26,031,343.50
应收款项融资	575,714.12			575,714.12
其他应收款	529,253.38	41,337.29		570,590.67
合计	39,383,036.62	199,234.41		39,582,271.03
短期借款	40,028,386.12			40,028,386.12
应付票据				
应付账款	5,501,301.98	793,132.09	398,432.29	6,692,866.36
其他应付款			364,601.27	364,601.27
合计	45,529,688.10	793,132.09	763,033.56	47,085,853.75

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

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	外币余额（美元）	折算人民币余额
货币资金	81.54	573.13
应收账款	799,164.91	5,617,170.32

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司不存在其他权益工具投资。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：无

6、持续的公允价值计量项目，本年发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

9、指定为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的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明：无

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账

款、其他应收款、短期借款、应付账款等，除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是王良福。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况：无

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	备注
金敬辉	股东、董事、总经理	持股比例 30%
王良才	股东、董事	持股比例 12%
董官友	股东、监事、监事会主席	持股比例 7%
李士杆	股东、董事、副总经理	持股比例 5.915%
王超	股东、董事、董事会秘书	持股比例 4.35%
金良满	股东、财务总监	持股比例 3.5%
余利君	监事	
王志强	副总经理	
金扬才	职工代表监事	
浙江国威橡胶有限公司	其他关联方	股东王良才控股 80%

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：无
- (2) 关联受托管理/委托管理情况：无
- (3) 关联承包情况：无
- (4) 关联租赁情况：无
- (5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

王良福、金敬辉	10,000,000.00	2022年4月18日	2027年4月18日	否
---------	---------------	------------	------------	---

②本公司作为担保方：无

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
金敬辉	400,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
金敬辉	400,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 其他关联交易：无

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况：无

十四、 股份支付

无。

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、 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	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	25,873,446.38	24,937,899.32
1 至 2 年	157,897.12	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	26,031,343.50	24,937,899.32
减: 坏账准备	784,098.25	748,136.98
合 计	25,247,245.25	24,189,762.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,031,343.50	100.00	784,098.25	3.01	25,247,245.25
其中:					
账龄组合	26,031,343.50	100.00	784,098.25	3.01	25,247,245.25
合 计	26,031,343.50	—	784,098.25	—	25,247,245.25

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,937,899.32	100.00	748,136.98	3.00	24,189,762.34

其中：					
账龄组合	24,937,899.32	100.00	748,136.98	3.00	24,189,762.34
合计	24,937,899.32	—	748,136.98	—	24,189,762.34

① 年末单项计提坏账准备的应收账款：无

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,873,446.38	776,203.39	3.00
1至2年	157,897.12	7,894.86	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	26,031,343.50	784,098.25	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	748,136.98	35,961.27				784,098.25
其中：						
账龄组合	748,136.98	35,961.27				784,098.25
合计	748,136.98	35,961.27				784,098.25

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额

中策橡胶集团股份有限公司	12,734,571.19	48.92	382,037.14
浙江富铭科技股份有限公司	3,206,718.11	12.32	96,201.54
SIW (THAILAND) CO.,LTD 泰国公司	2,703,009.39	10.38	81,090.28
中策永固橡胶(建德)有限公司	2,464,589.26	9.47	73,937.68
Michelin Lanka (Private) Limited 斯里兰卡公司	1,700,727.88	6.53	51,021.84
合计	22,809,615.83	87.62	684,288.48

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	552,646.21	191,846.63
合计	552,646.21	191,846.63

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	529,253.38	197,687.25
1至2年	41,337.29	
2至3年		100.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		50,000.00
小计	570,590.67	247,787.25
减：坏账准备	17,944.46	55,940.62
合计	552,646.21	191,846.63

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代垫款	165,590.67	192,687.25
借款	5,000.00	55,000.00
其他	400,000.00	100.00
小 计	570,590.67	247,787.25
减：坏账准备	17,944.46	55,940.62
合 计	552,646.21	191,846.63

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	570,590.67	100.00	17,944.46	3.14	552,646.21
其中：					
账龄组合	570,590.67	100.00	17,944.46	3.14	552,646.21
合 计	570,590.67	—	17,944.46	—	552,646.21

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,787.25	100.00	55,940.62	22.58	191,846.63
其中：					
账龄组合	247,787.25	100.00	55,940.62	22.58	191,846.63
合 计	247,787.25	—	55,940.62	—	191,846.63

A、年末单项计提坏账准备：无

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,253.38	15,877.60	3.00
1 至 2 年	41,337.29	2,066.86	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	570,590.67	17,944.46	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	55,940.62			55,940.62
2025 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-37,996.16			-37,996.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	17,944.46			17,944.46

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	55,940.62	-37,996.16			17,944.46
其中：					
账龄组合	55,940.62	-37,996.16			17,944.46
合计	55,940.62	-37,996.16			17,944.46

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况：无

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
国网浙江临海市供电有限公司	400,000.00	70.10	其他	1年以内	12,000.00
工伤药费	86,008.79	15.07	代收代垫款	2年以内	3,407.01
社会保险养老金（个人）	79,581.88	13.95	代收代垫款	1年以内	2,387.46
职工暂借款	5,000.00	0.88	借款	1年以内	150.00
合计	570,590.67	100.00	—	—	17,944.47

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
台州市永 士贸易有 限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
合 计	1,800,000.00						1,800,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资：无

(4) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,575,566.35	81,680,697.93	79,155,359.42	76,430,753.98
其他业务				
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93	79,155,359.42	76,430,753.98

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
铸钢件等销售	85,575,566.35	81,680,697.93
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93
按经营地区分类：		
境内	64,331,938.65	61,872,528.64
境外	21,243,627.70	19,808,169.29
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	85,575,566.35	81,680,697.93
在某一时段内转让		
合 计	85,575,566.35	81,680,697.93

(3) 履约义务的说明

与履约义务相关信息报告期内，公司主要产品为铁齿、履带配件等，根据销售合同约定均属于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。公司为主要责任人。公司根据合同约定为客户提供产品质量保证。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明：无

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-63,026.24	-11,475.76
合 计	-63,026.24	-11,475.76

十九、 补充资料

1、 本年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		
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		
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财产损失		
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		
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	-27,015.67	捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-27,015.67	
减：所得税影响额	-6,753.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-20,261.75	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	-7.94	-0.1393	-0.1393
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.88	-0.1382	-0.1382

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,015.67
非经常性损益合计	-27,015.67
减：所得税影响数	-6,753.92
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-20,261.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用