



倍得福

NEEQ: 873452

倍得福机械科技（常州）股份有限公司

Bdefu Machinery Technology (Changzhou) 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、公司负责人孙贤青、主管会计工作负责人邵姗及会计机构负责人（会计主管人员）邵姗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务是机床附件的研发、生产和销售业务。目前国内市场竞争激烈，年报中所需披露的销售客户前五名名称、供应商前五名名称等确系公司商业秘密，如果予以披露会使竞争对手获取相关客户信息，容易造成客户流失，并可能对公司未来的经营产生不利影响，将会给公司以及投资人带来不可逆的损失，公司在《2025年年度报告》中未披露前五大客户名称，本报告中前五大客户、前五大供应商名称以代号列示。

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	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	106

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	倍得福机械科技（常州）股份有限公司财务室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、倍得福	指	倍得福机械科技（常州）股份有限公司
有限公司、倍得福有限	指	常州倍得福机械科技有限公司
股东会	指	常州倍得福机械科技有限公司股东会
股东大会	指	倍得福机械科技（常州）股份有限公司股东大会
董事会	指	倍得福机械科技（常州）股份有限公司董事会
监事会	指	倍得福机械科技（常州）股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《倍得福机械科技（常州）股份有限公司公司章程》
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏博爱星律师事务所
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	倍得福机械科技（常州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Bdefu Machinery Technology (Changzhou) Co., Ltd		
法定代表人	孙贤青	成立时间	2011年8月2日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙贤青），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34-C3425-12101511-C3425		
主要产品与服务项目	机床附件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	倍得福	证券代码	873452
挂牌时间	2020年5月25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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵姗	联系地址	江苏省常州市钟楼区五星街道
电话	18261989603	电子邮箱	529753611@qq.com
传真	0519-81296887		
公司办公地址	江苏省常州市横山桥镇省庄路5号	邮政编码	213011
公司网址	www.bdfkp.cpm		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320405579513576C		
注册地址	江苏省常州市武进区横山桥镇省庄路5号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事机床附件产品的研发、生产和销售，公司自供应商处采购原材料后，根据客户订单进行生产，最终销往客户。公司产品的定价主要考虑在原料成本的基础上，综合考虑研发、人力等成本，结合市场状况确定最终售价。公司的销售额除去公司原材料、研发、管理和人力等成本后即为公司所得利润。

公司采用以单定产为主的模式进行生产。公司产品需要根据客户在材质、尺寸、功能等方面的特殊要求进行生产。在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。

公司采用直销的销售模式。一方面，积极维护原有客户，对客户需求及时响应，并按照客户的要求对产品参数进行适当调整，提高原有客户的满意度；另一方面，不断开拓新的市场，通过网络、行业展会等公开渠道了解市场信息，拓展销售渠道，发掘新客户。生产部和研发部相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品、小批量试产等方式逐步加深与新客户的合作，了解客户对产品的性能、规格、材质等方面的要求，最终签订销售合同。

公司采购的原材料主要为钢、铝、球墨铸铁等。公司采用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购。公司的采购由采购部负责，公司建立了合格供应商体系，只有审核合格的供应商才可以为公司提供原材料。在接到客户订单后，采购部和生产部根据订单要求和成品库存情况，确认需要进行生产的数量，同时对原材料进行检查，对于库存缺少的材料将制定采购计划并报批审核，综合考虑价格、付款方式等条件后确定供应商，并制作采购订单。

产品研发立项是由公司研发部、销售部根据市场或用户反馈信息负责收集和上报，研发部负责组织开发项目前期市场及技术调研、收集有关调研信息和资料、审核项目实施方案、经费预算、人员配备立项工作，经公司批准后实施。产品开发项目立项后由研发部进行统一管理，并提供场地、设备、经费及其他技术信息支持，开发项目由公司抽调人员组成项目组进行项目开发。研发部负责对项目进行技术、进度及经费的监督和管理，按照要求组织评审，项目完成后对项目进行验收和鉴定，对项目实施过程存在的问题进行方案调整或变更。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 14 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202232017791）。 公司于 2025 年 12 月 19 日复审获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202532008221）。

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	66,642,501.69	62,155,295.83	7.22%
毛利率%	40.68%	40.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,493,109.38	9,637,042.16	19.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,357,609.52	9,520,976.36	-22.72%
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）	35.07%	43.38%	-
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）	22.45%	42.86%	-
基本每股收益	2.30	1.93	19.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,741,608.11	137,499,961.78	17.63%
负债总计	123,222,286.20	110,473,749.25	11.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,519,321.91	27,026,212.53	42.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.70	5.41	42.33%
资产负债率%（母公司）	64.69%	72.57%	-
资产负债率%（合并）	76.18%	80.34%	-
流动比率	0.97	1.10	-
利息保障倍数	5.20	8.48	-
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	8,288,860.16	12,394,806.74	-33.13%
应收账款周转率	3.38	3.70	-
存货周转率	2.48	6.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.63%	175.44%	-
营业收入增长率%	7.22%	17.16%	-
净利润增长率%	19.26%	168.27%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	10,216,496.21	6.32%	20,715,618.00	15.07%	-50.68%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	19,426,669.27	12.01%	20,011,228.74	14.55%	-2.92%
预付款项	18,801,337.31	11.62%	15,463,133.65	11.25%	21.59%
存货	23,674,615.28	14.64%	8,201,670.65	5.96%	188.66%
固定资产	64,779,387.90	40.05%	48,292,574.40	35.12%	34.14%
无形资产	10,189,649.43	6.30%	11,032,636.30	8.02%	-7.64%
短期借款	26,013,983.25	16.08%	21,020,426.37	15.29%	23.76%
应付账款	19,200,527.38	11.87%	20,257,137.75	14.73%	-5.22%
合同负债	14,811,845.03	9.16%	10,596,280.53	7.71%	39.78%
未分配利润	29,467,468.99	18.22%	19,016,368.56	13.83%	54.96%
归属于母公司所有者权益合计	38,519,321.91	23.82%	27,026,212.53	19.66%	42.53%
资产总计	161,741,608.11	-	137,499,961.78	-	17.63%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末货币资金较上期末减少 50.68%，主要原因是本期为扩大生产线建设和提高生产能力，公司购置厂房和机器设备等固定资产支出较多货币资金；
- 2、存货：本期末存货较上期末增加 188.66%，主要原因是本期末公司订单数量增加，叠加春节假期影响，公司为备货增加存货，同时公司主要原材料钢、铝、球墨铸铁等金属材料价格上涨较多，从而存货期末余额增加较多；
- 3、固定资产：本期末固定资产上期末增加 34.14%，主要原因是本期为扩大生产线建设和提高生产能力，公司购置了厂房和机器设备等固定资产约 2000 万元；
- 4、未分配利润和归属于母公司所有者权益合计：本期末的未分配利润和归属于母公司所有者权益合计上期末分别增加 54.96%和 42.53%，主要原因是本期子公司业务和规模扩张，公司利润增长从而未分配利润和所有者权益增加。

(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	66,642,501.69	-	62,155,295.83	-	7.22%
营业成本	39,529,996.39	59.32%	37,106,185.33	59.70%	6.53%
毛利率%	40.68%	-	40.30%	-	-
销售费用	2,506,232.61	3.76%	2,542,842.17	4.09%	-1.44%
管理费用	6,342,987.50	9.52%	4,973,381.55	8.00%	27.54%
研发费用	8,000,853.57	12.01%	4,127,303.90	6.64%	93.85%

财务费用	2,910,834.98	4.37%	1,390,183.55	2.24%	109.38%
其他收益	4,747,930.10	7.12%	156,923.18	0.25%	2,925.64%
净利润	11,493,109.38	17.25%	9,637,042.16	15.50%	19.26%
营业利润	12,305,614.75	18.47%	10,927,215.93	17.58%	12.61%

项目重大变动原因

1、本期研发费用较上年同期增加 93.85%，主要原因是公司所处行业竞争激烈，公司为提高产品质量水平以及核心竞争力，增加研发项目建设，研发费用增长较多。

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	66,642,501.69	62,155,295.83	7.22%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	39,529,996.39	37,106,185.33	6.53%
其他业务成本	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
机械配件	66,642,501.69	39,529,996.39	40.68%	7.22%	6.53%	0.38%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

无。

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	客户一	1,344,601.78	2.02%	否
2	客户二	6,570,923.90	9.86%	是
3	客户三	2,708,274.31	4.06%	否
4	客户四	2,997,386.74	4.50%	否
5	客户五	2,798,181.44	4.20%	否
合计		16,419,368.17	24.64%	-

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	供应商一	3,312,800.03	5.25%	否
2	供应商二	2,792,943.38	4.42%	否
3	供应商三	2,319,992.95	3.68%	否
4	供应商四	2,284,909.63	3.62%	否
5	供应商五	2,175,132.04	3.45%	是
合计		12,885,778.03	20.42%	-

(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	8,288,860.16	12,394,806.74	-33.13%
投资活动产生的现金流量净额	-20,658,880.66	-51,578,857.00	59.95%
筹资活动产生的现金流量净额	1,849,933.64	48,345,759.32	-96.17%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 33.13%，主要原因是本期支付给职工以及为职工支付的现金增加较多所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 59.95%，主要原因是上期子公司本期新建了厂房和购置了土地，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 96.17%，主要原因是上期增加长期借款 4000 万元用于购置固定资产，本期刊使用 500 万元短期借款用于补充流动资金。

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
中焱智造（安徽）科技	控股子公司	金属加工机	28,880,000.00	109,928,994.30	28,264,817.85	29,354,922.12	1,073,019.85

有限 公司		械 制 造					
----------	--	-------------	--	--	--	--	--

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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为孙贤青。孙贤青持有公司 46% 的股份，为公司第一大股东，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。
公司治理风险	由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理机制也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	中焱智造（安徽）科技有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2023年4月25日	2032年4月25日	连带	否	已事后补充履行	否
2	中焱智造（安徽）科技有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2024年11月11日	2032年4月25日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

<p>1、2024年4月25日，倍得福与安徽霍山农村商业银行股份有限公司签订《保证合同》，该担保合同约定倍得福为全资子公司中焱智造（安徽）科技有限公司与安徽霍山农村商业银行签订《固定资产借款合同》相关债务进行连带责任担保，最高担保额度为2000万元，担保期限为主合同借款期限（2024.4.25-2032.4.25）届满之日起满三年，目前担保合同正在履行中，详情请见倍得福于2024年8月22日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于追认对全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2024-019）。</p> <p>2、2024年11月15日，倍得福与安徽霍山农村商业银行股份有限公司签订《保证合同》，该担保合同约定倍得福为全资子公司中焱智造（安徽）科技有限公司与安徽霍山农村商业银行签订《固定资产借款合同》相关债务进行连带责任担保，最高担保额度为2000万元，担保期限为主合同借款期限（2024.11.15-2032.4.25）届满之日起满三年，目前担保合同正在履行中，详情请见倍得福于2024年10月31日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-028）。</p>

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000.00	40,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担	40,000,000.00	40,000,000.00

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,000,000.00	16,309,428.06
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、上述关联交易为公司与关联方之间互相销售产品，为公司日常经营所需，此交易已经 2024 年第五次临时股东大会审议通过，对公司经营有益。
2、针对接受担保事项，此为公司单方受益，无须进行披露，对公司经营有益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)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
货币资金	货币资金	其他（银行承兑汇票保证金）	6,790,846.43	4.20%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	6,790,846.43	4.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述货币资金受限原因为银行承兑保证金，为公司经营所需，该部分资产的抵押对公司的生产和经营不会造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	575,000	11.50%	0	575,000	11.50%	
	董事、监事、高管	675,000	13.50%	0	675,000	13.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,725,000	34.50%	0	1,725,000	34.50%	
	董事、监事、高管	2,025,000	40.50%	0	2,025,000	40.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	孙贤青	2,300,000	0	2,300,000	46%	1,725,000	575,000	0	0
2	孙贤良	1,350,000	0	1,350,000	27%	1,012,500	337,500	0	0
3	李传飞	1,350,000	0	1,350,000	27%	1,012,500	337,500	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东中，孙贤青与孙贤良系兄弟关系，孙贤青与李传飞系妻弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为孙贤青。

孙贤青，男，出生于 1975 年 12 月，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1998 年 2 月至 1999 年 12 月，就职于常柴股份有限公司，担任车工；2000 年 1 月至 2002 年 12 月，就职于常州市东方精达机械有限公司，担任助工；2003 年 2 月至 2007 年 6 月，就职于常州市云峰汽车配件有限公司，担任车间主任；2007 年 7 月至 2011 年 7 月，自由职业；2011 年 8 月至 2018 年 11 月，就职于倍得福有限，担任执行董事、总经理；2018 年 11 月，股份有限公司成立后，担任公司董事长、总经理。

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				
孙贤青	董事长、总经理	男	1975年12月	2025年1月24日	2028年1月23日	2,300,000	0	2,300,000	46%
孙贤良	董事	男	1983年11月	2025年1月24日	2028年1月23日	1,350,000	0	1,350,000	27%
李传飞	董事	男	1986年3月	2025年1月24日	2028年1月23日	1,350,000	0	1,350,000	27%
孙正	董事	男	1989年10月	2025年5月16日	2028年1月23日	0	0	0	0%
李传月	董事	女	1988年6月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%
丁言国	董事	男	1989年10月	2025年1月24日	2025年5月16日	0	0	0	0%
焦代福	监事会主席	男	1982年11月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%
张晓斌	职工监事	男	1976年5月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%
申贤红	监事	男	1986年5月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%
邵姗	财务负责人、董事	女	1983年6月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%

	会 秘 书								
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员中，孙贤青与孙贤良系兄弟关系；李传飞与李传月系兄妹关系、孙贤青与孙正系父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁言国	董事	离任	无	-
孙正	无	新任	董事	-

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

孙正，男，2023年6月毕业于苏州大学应用技术学院，2023年7月至2024年3月，待业；2024年4月至今任常州炜卓工业技术科技有限公司销售经理

(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
技术人员	4	4	0	8
生产人员	32	0	0	32
财务人员	3	0	0	3
行政人员	6	0	0	6
销售人员	8	1	0	9
员工总计	53	5	0	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	5	7
专科	42	45
专科以下	6	6
员工总计	53	58

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

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关文件，与员工签订劳动合同并购买社保，支付薪酬；并对新入职员工进行员工技能培训及安全培训；在报告期内，公司通过各大线上招聘平台吸纳人才。

(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》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并制订了《公司章程》、三会议事规则、《信息披露管理制度》、等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

1. 公司依法运作情况：报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况：报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司业务独立, 拥有完整的业务流程, 独立获取业务收入和利润, 具有独立自主的经营能力, 不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形, 具有直接面向市场的独立经营能力。

(二) 公司资产独立公司由有限公司整体变更设立, 发起人将有限公司资产负债完整投入公司, 公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权, 权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确, 控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

(三) 公司人员独立公司的总经理、财务总监、董事会秘书等人员都与公司签订了劳动合同, 并专职在本公司工作和领薪, 未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

(四) 公司财务独立公司设置了独立的财务部门, 配备了专职的财务人员, 建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度, 依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在其他企业中兼职, 未与其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人, 依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司目前拥有独立财务部门, 财务部门共 3 人, 下设财务负责人兼会计 1 人、出纳 2 人。公司的出纳主要负责日常资金收支及资金、票据保管, 会计负责财务记账, 财务负责人负责印鉴保管。公司的“出纳、会计、会计事项和经济事项审批人员”等人员相分离情况符合《会计法》要求。

(五) 公司机构独立公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构, 聘请总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员, 组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门, 公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立, 不存在与其他企业合署办公的情形, 不受控股股东、实际控制人的影响。综上所述, 本公司业务、资产、人员、财务、机构独立, 具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度, 并能够得到有效执行, 能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况, 不断更新和完善相关制度, 保障公司健康平稳运行。

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	安礼会审字（2026）第 021300009 号
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1
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	吴赛文 冯伟 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审 计 报 告

安礼会审字（2026）第 021300009 号

倍得福机械科技（常州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

倍得福公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

倍得福公司管理层（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，管理层负责评估倍得福公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍得福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，就可能对倍得福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倍得福公司不能持续经营。

（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）就倍得福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。

安礼华粤（广东）会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·广州

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,216,496.21	20,715,618.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	19,426,669.27	20,011,228.74
应收款项融资	六、3	1,544,272.81	1,357,395.60
预付款项	六、4	18,801,337.31	15,463,133.65
应收保费	六、5	1,764,620.90	1,796,084.00
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,674,615.28	8,201,670.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,730,423.83	4,686,593.55
流动资产合计		79,158,435.61	72,231,724.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	64,779,387.90	48,292,574.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、9	10,189,649.43	11,032,636.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	130,960.50	
递延所得税资产	六、11	1,262,101.62	343,026.89
其他非流动资产	六、12	6,221,073.05	5,600,000.00
非流动资产合计		82,583,172.50	65,268,237.59
资产总计		161,741,608.11	137,499,961.78
流动负债：			
短期借款	六、14	26,013,983.25	21,020,426.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	11,714,121.87	6,763,823.10
应付账款	六、16	19,200,527.38	20,257,137.75
预收款项			
合同负债	六、17	14,811,845.03	10,596,280.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,606,387.28	915,369.07
应交税费	六、19	4,195,246.53	3,202,208.18
其他应付款	六、20	469,553.06	173,154.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,400,000.00	1,400,000.00
其他流动负债	六、22	1,925,539.86	1,377,516.46
流动负债合计		81,337,204.26	65,705,915.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	38,457,926.77	38,673,333.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	3,427,155.17	6,094,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,885,081.94	44,767,833.34
负债合计		123,222,286.20	110,473,749.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	766,067.61	766,067.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	3,285,785.31	2,243,776.36
一般风险准备			
未分配利润	六、28	29,467,468.99	19,016,368.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,519,321.91	27,026,212.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,519,321.91	27,026,212.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,741,608.11	137,499,961.78

法定代表人：孙贤青

主管会计工作负责人：邵姗

会计机构负责人：邵姗

（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		6,975,369.48	16,776,203.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	36,049,361.03	20,584,828.74
应收款项融资		1,146,604.72	1,335,195.60
预付款项		16,821,385.43	14,289,399.65
其他应收款	十七、2	5,820,991.69	10,472,084.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,173,594.10	8,179,629.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		79,987,306.45	71,637,341.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	28,880,000.00	28,880,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,605,916.77	3,815,562.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		365,437.48	343,026.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,851,354.25	33,038,589.26
资产总计		110,838,660.70	104,675,930.29
流动负债：			
短期借款		26,013,983.25	21,020,426.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,126,880.44	5,028,773.10
应付账款		13,035,963.47	13,387,342.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		897,890.12	854,469.07
应交税费		3,287,526.70	3,151,383.48

其他应付款		4,357,228.77	21,043,524.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,375,826.45	10,155,395.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,608,857.44	1,320,201.42
流动负债合计		71,704,156.64	75,961,515.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		71,704,156.64	75,961,515.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		773,707.77	773,707.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,285,785.31	2,243,776.36
一般风险准备			
未分配利润		30,075,010.98	20,696,930.40
所有者权益（或股东权益）合计		39,134,504.06	28,714,414.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		110,838,660.70	104,675,930.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		66,642,501.69	62,155,295.83
其中：营业收入	六、29	66,642,501.69	62,155,295.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,775,026.03	50,466,223.05
其中：营业成本	六、29	39,529,996.39	37,106,185.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	484,120.98	326,326.55
销售费用	六、31	2,506,232.61	2,542,842.17
管理费用	六、32	6,342,987.50	4,973,381.55
研发费用	六、33	8,000,853.57	4,127,303.90
财务费用	六、34	2,910,834.98	1,390,183.55
其中：利息费用		2,928,216.67	1,461,262.75
利息收入		55,475.76	97,892.53
加：其他收益	六、35	4,747,930.10	156,923.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36		4,904
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-308,905.35	-923,684.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	999,114.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,305,614.75	10,927,215.93
加：营业外收入	六、39	1.1	7.2
减：营业外支出	六、40	15,200.62	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,290,415.23	10,927,223.13
减：所得税费用	六、41	797,305.85	1,290,180.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,493,109.38	9,637,042.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,493,109.38	9,637,042.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,493,109.38	9,637,042.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,493,109.38	9,637,042.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,493,109.38	9,637,042.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.30	1.93
（二）稀释每股收益（元/股）		2.30	1.93

法定代表人：孙贤青

主管会计工作负责人：邵姗

会计机构负责人：邵姗

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	67,652,967.70	62,059,986.09
减：营业成本	十七、4	44,786,473.17	37,072,616.29
税金及附加		148,940.15	185,501.85

销售费用		2,227,716.37	2,539,808.17
管理费用		4,050,018.05	4,329,397.64
研发费用		5,726,815.18	4,127,303.90
财务费用		682,918.75	478,985.08
其中：利息费用		697,661.11	550,707.19
利息收入		51,579.73	97,426.82
加：其他收益		427,585.27	131,423.18
投资收益（损失以“-”号填列）			4,904
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,403.94	-923,684.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		999,114.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,307,381.70	12,539,016.31
加：营业外收入		1.1	7.2
减：营业外支出		14,170.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,293,212.14	12,539,023.51
减：所得税费用		873,122.61	1,290,180.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,420,089.53	11,248,842.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,420,089.53	11,248,842.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		10,420,089.53	11,248,842.54
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		81,956,767.54	69,226,705.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,361.66	
收到其他与经营活动有关的现金		30,719,035.86	14,275,337.73
经营活动现金流入小计		112,709,165.06	83,502,043.67
购买商品、接受劳务支付的现金		43,537,637.52	44,342,883.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,892,152.19	6,408,296.63
支付的各项税费		3,277,476.42	3,394,885.18
支付其他与经营活动有关的现金		47,713,038.77	16,961,171.32
经营活动现金流出小计		104,420,304.90	71,107,236.93
经营活动产生的现金流量净额		8,288,860.16	12,394,806.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,001,000.00
取得投资收益收到的现金			22,412.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,628,391.14	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,628,391.14	3,023,412.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,287,271.80	54,602,269.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,287,271.80	54,602,269.67
投资活动产生的现金流量净额		-20,658,880.66	-51,578,857.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,400,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,750,066.36	1,368,526.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			285,714.29
筹资活动现金流出小计		24,150,066.36	12,654,240.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,849,933.64	48,345,759.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,057.56	8,955.13
五、现金及现金等价物净增加额		-10,526,144.42	9,170,664.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,951,794.20	4,781,130.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,425,649.78	13,951,794.20

法定代表人：孙贤青

主管会计工作负责人：邵姗

会计机构负责人：邵姗

(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		63,020,431.26	68,069,405.94
收到的税费返还		33,361.66	
收到其他与经营活动有关的现金		11,110,543.63	29,625,545.30
经营活动现金流入小计		74,164,336.55	97,694,951.24

购买商品、接受劳务支付的现金		50,306,718.29	47,122,482.69
支付给职工以及为职工支付的现金		7,505,750.67	6,341,669.35
支付的各项税费		2,974,171.80	3,274,760.18
支付其他与经营活动有关的现金		29,921,972.54	23,207,849.34
经营活动现金流出小计		90,708,613.30	79,946,761.56
经营活动产生的现金流量净额		-16,544,276.75	17,748,189.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,001,000.00
取得投资收益收到的现金			22,412.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,632,391.14	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,632,391.14	3,023,412.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,617.71	167,513.28
投资支付的现金			22,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		353,617.71	22,897,513.28
投资活动产生的现金流量净额		2,278,773.43	-19,874,100.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,104.23	531,304.17
支付其他与筹资活动有关的现金			285,714.29
筹资活动现金流出小计		21,704,104.23	11,817,018.46
筹资活动产生的现金流量净额		4,295,895.77	9,182,981.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,057.56	8,955.13
五、现金及现金等价物净增加额		-9,975,665.11	7,066,025.74
加：期初现金及现金等价物余额		11,747,429.59	4,681,403.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,771,764.48	11,747,429.59

(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	5,000,000.00				766,067.61				2,243,776.36		19,016,368.56	0.00	27,026,212.53
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	5,000,000.00				766,067.61				2,243,776.36		19,016,368.56	0.00	27,026,212.53
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,042,008.95		10,451,100.43	0.00	11,493,109.38
（一）综合收益总额											11,493,109.38	0.00	11,493,109.38
（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									1,042,008.95		-1,042,008.95		
1. 提取盈余公积									1,042,008.95		-1,042,008.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00	0	0	0	766,067.61	0	0	0.00	3,285,785.31	0	29,467,468.99		38,519,321.91

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				773,707.77				1,118,892.11		10,001,267.54		16,893,867.42
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	5,000,000.00				773,707.77				1,118,892.11		10,001,267.54		16,893,867.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				-7,640.16				1,124,884.25		9,015,101.02		10,132,345.11
（一）综合收益总额											9,637,042.16		9,637,042.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					-7640.16			1,124,884.25		-1,124,884.25		-7640.16
1. 提取盈余公积								1,124,884.25		-1,124,884.25		0
2. 提取一般风险准备												0
3. 对所有者（或股东）的分配												0
4. 其他					-7640.16							-7640.16
(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										502,943.11		502,943.11
1. 本期提取												
2. 本期使用										-502,943.11		-502,943.11
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				766,067.61			2,243,776.36		19,016,368.56		27,026,212.53

法定代表人：孙贤青

主管会计工作负责人：邵姗

会计机构负责人：邵姗

(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	5,000,000.00				773,707.77				2,243,776.36		20,696,930.40	28,714,414.53
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0.00
其他												0
二、本年期初余额	5,000,000.00				773,707.77				2,243,776.36		20,696,930.40	28,714,414.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,042,008.95		9,378,080.58	10,420,089.53
(一) 综合收益总额											10,420,089.53	10,420,089.53
(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								1,042,008.95		-1,042,008.95	
1. 提取盈余公积								1,042,008.95		-1,042,008.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	5,000,000.00				773,707.77			3,285,785.31		30,075,010.98	39,134,504.06

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	5,000,000.00				773,707.77				1,118,892.11		10,572,972.11	17,465,571.99
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	5,000,000.00				773,707.77		0.00	1,118,892.11		10,572,972.11	17,465,571.99	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							0.00	1,124,884.25		10,123,958.29	11,248,842.54	
(一) 综合收益总额										11,248,842.54	11,248,842.54	
(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								1,124,884.25		-1,124,884.25		
1. 提取盈余公积								1,124,884.25		-1,124,884.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00	0	0	0	773,707.77	0	0	0.00	2,243,776.36		20,696,930.40	28,714,414.53

倍得福机械科技（常州）股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

倍得福机械科技（常州）股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由孙贤青、孙贤良、李传飞投资设立。公司于2018年11月30日换领了统一社会信用代码为91320405579513576C的营业执照。

公司注册地：江苏省常州市。

公司住所：武进区横山桥镇省庄村。

法定代表人姓名：孙贤青。

注册资本：500.00万人民币。

营业期限：2011年08月02日至无固定期限。

公司经营范围：机械设备的研发、销售；模具、机械零部件制造、加工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限制或禁止企业进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；太赫兹检测技术研发；智能基础制造装备制造；软件开发；工业机器人制造；矿山机械制造；非金属矿物材料成型机械制造；环境应急技术装备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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。

2、 历史沿革

公司成立于2011年08月02日，注册资本51万元，实收资本51万元，其中：孙贤青出资17万元；孙贤良出资17万元；李传飞出资17万元。本次出资业经常州开瑞会计师事务所进行审验，并于2011年8月1日出具常开瑞会内验(2011)第496号《验资报告》。

2012年3月14日，经公司股东会决议同意，股东孙贤良将所持的公司3.23万元出资（占公司股份的6.3%）以人民币2万元的价格转让给股东孙贤青，股东李传飞将所持公司3.23万元的出资（占公司股份的6.3%）以人民币2万元的价格转让给股东孙贤青。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出 资 金 额 (万元)	出 资 比 例 (%)	出 资 方 式	注 册 资 本 (万 元)	认 缴 比 例 (%)
孙贤青	23.46	46.00	货币	23.46	46.00
李传飞	13.77	27.00	货币	13.77	27.00
孙贤良	13.77	27.00	货币	13.77	27.00
合 计	51.00	100.00		51.00	100.00

2014年11月19日,经公司股东会决议同意,公司增加注册资本249万元,注册资本由原来的51万元,变更为300万元,增资部分分别由:孙贤青认缴114.54万元,孙贤良认缴67.23万元,李传飞认缴67.23万元。截止2018年9月20日,公司已收到增资款200万元,其中:孙贤青实缴增资款114.54万元,孙贤良实缴增资款67.23万元,李传飞实缴增资款67.23万元。本次增资,业经北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验,并于2018年9月21日出具中诺宜华验字[2018]第NSG10640号验资报告。

2018年9月14日,经公司临时股东会决议同意和修改后的章程规定,公司增加注册资本200万元,注册资本由原来的300万元,变更为500万元,增资部分分别由:股东孙贤青认缴人民币92万元、孙贤良认缴人民币54万元、李传飞认缴人民币54万元,出资方式为货币出资。截止2018年9月27日,公司已收到增资款200万元,其中:由股东孙贤青实缴人民币92万元、孙贤良实缴人民币54万元、李传飞实缴人民币54万元。本次增资后,公司实收资本为人民币500万元,其中:孙贤青出资为人民币230万元,占注册资本的46%;孙贤良出资为人民币135万元,占注册资本的27%;李传飞出资为人民币135万元,占注册资本的27%。本次出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于2018年9月28日出具了中兴财光华(沪)审验字(2018)第02045号验资报告。

公司以2018年9月30日为基准日进行股份制改造,变更成股份有限公司(非上市);变更后注册资本为500.00万元,以基准日审计净资产5,773,707.77元折股,折合股份总额500.00万元,剩余未折股金额773,707.77元计入资本公积。上述股份制改造由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所出具财务状况的审计报告(中兴财光华(沪)审会字(2018)第02484号)。经股份制改造后公司股权结构如下:

股东名称	出 资 金 额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	注册 资 本 (万元)	认缴比例 (%)
孙贤青	230.00	46.00	净资产	230.00	46.00
李传飞	135.00	27.00	净资产	135.00	27.00
孙贤良	135.00	27.00	净资产	135.00	27.00
合 计	500.00	100.00		500.00	100.00

以上出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于2018年11月21日出具中兴财光华（沪）审验字（2018）第02047号验资报告验证。

2018年11月30日，公司取得常州市工商行政管理局（04003151）公司变更[2018]第11300001号公司准予变更登记通知书。将公司名称由常州倍得福机械科技有限公司变更为倍得福机械科技（常州）股份有限公司，并同时将企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市）。

2020年3月18日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2020]575号《关于同意倍得福机械科技（常州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。证券简称：“倍得福”；证券代码：873452。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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及本集团 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，本公司及本集团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发布的《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

1、 会计期间

本集团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集团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。本集团以 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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

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。

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价

值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的高誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

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

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

7、 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

之前计入其他综合收益的累计利得或者损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合一：账龄组合

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合二：低风险组合-应收关联方款项。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款的坏账计提方法按照三阶段模型执行。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 以应收款项的账龄为信用风险特征划分的账龄组合

其他应收款组合 2 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分的低风险组合，包括关联方、员工借款、投标保证金、备用金。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

11、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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、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。

13、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计使用年限	直线法
软件	5	预计使用年限	直线法

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、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，本集团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。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

19、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）该义务是本集团

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。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。

本公司的收入全部为销售商品收入。对于需要运输的商品，本公司按照合同约定将商品交付给承运方，由承运方将商品的运至约定交货地点，在购买方签收时点完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于自提的商品，在购买方自行到公司提取时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行

会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独

租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
倍得福机械科技（常州）股份有限公司	15%
中焱智造（安徽）科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

（1）母公司于2025年12月19日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税

务总局、江苏省地方税务局颁发的编号GR202532008221号《高新技术企业证书》，有效期3年，自2025年起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财税〔2018〕76号和国家税务总局公告2018年第45号规定，高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由5年延长到10年；公司亏损结转弥补年限由5年延长到10年。

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，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,400.00	
银行存款	3,278,139.74	13,787,527.72
其他货币资金	6,933,956.47	6,928,090.28
存放财务公司款项		
合 计	10,216,496.21	20,715,618.00
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金包括使用受限制的银行承兑汇票保证金金额 6,790,846.43 元。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,911,436.27	15,714,070.04
1 至 2 年	584,324.76	4,095,898.44
2 至 3 年	215,393.40	258,588.02
3 至 4 年	77,060.40	1,720,853.59
4 至 5 年	1,636,131.14	204,169.00
5 年以上	418,074.60	250,495.60
小 计	21,842,420.57	22,244,074.69
减：坏账准备	2,415,751.30	2,232,845.95
合 计	19,426,669.27	20,011,228.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	153,325.00	0.70	153,325.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,689,095.57	99.30	2,262,426.30	10.43	19,426,669.27
其中：					
账龄组合	21,689,095.57	99.30	2,262,426.30	10.43	19,426,669.27
其他组合					
合计	21,842,420.57	100.00	2,415,751.30		19,426,669.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	153,325.00	0.69	153,325.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,090,749.69	99.31	2,079,520.95	9.41	20,011,228.74
其中：					
账龄组合	22,090,749.69	99.31	2,079,520.95	9.41	20,011,228.74
其他组合					
合计	22,244,074.69	100.00	2,232,845.95	—	20,011,228.74

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市联大数控机床有限公司	153,325.00	153,325.00	100.00	预计无法收回
合计	153,325.00	153,325.00	100.00	—

按单项计提坏账准备的说明：无锡市联大数控机床有限公司已被列入经营异常名单，且诉讼缠身，预计款项无法收回。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,485,036.27	584,551.09	3.00
1 至 2 年	10,724.76	1,072.48	10.00
2 至 3 年	215,393.40	64,618.02	30.00
3 至 4 年	77,060.40	38,530.20	50.00
4 至 5 年	1,636,131.14	1,308,904.91	80.00
5 年以上	264,749.60	264,749.60	100.00
合 计	21,689,095.57	2,262,426.30	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,714,070.04	471,422.10	3.00
1 至 2 年	4,095,898.44	409,589.84	10.00
2 至 3 年	258,588.02	77,576.41	30.00
3 至 4 年	1,720,853.59	860,426.80	50.00
4 至 5 年	204,169.00	163,335.20	80.00
5 年以上	97,170.60	97,170.60	100.00
合 计	22,090,749.69	2,079,520.95	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,232,845.95	182,905.35				2,415,751.30
合 计	2,232,845.95	869,684.03				2,232,845.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	1,526,911.00		1,526,911.00	6.99	45,807.33
客户 2	1,245,552.38		1,245,552.38	5.70	37,366.57
客户 3	711,222.81		711,222.81	3.26	21,336.68
客户 4	657,113.00		657,113.00	3.01	21,423.49
客户 5	585,725.20		585,725.20	2.68	17,571.76

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	4,726,524.39		4,726,524.39	21.64	143,505.83

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,726,524.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 143,505.83 元。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,544,272.81	1,357,395.60
合计	1,544,272.81	1,357,395.60

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	6,266,536.49	
合计	6,266,536.49	

(3) 期末公司无单项计提减值准备的应收款项融资。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,825,144.85	89.49	15,463,133.65	100.00
1 至 2 年	1,976,192.46	10.51		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	18,801,337.31	100.00	15,463,133.65	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 1	10,102,197.72	53.73
供应商 2	1,125,028.00	5.98

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 3	694,950.60	3.70
供应商 4	624,704.80	3.32
供应商 5	551,900.00	2.94
合 计	13,098,781.12	69.67

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,944,620.90	1,850,084.00
小 计	1,944,620.90	1,850,084.00
减：坏账准备	180,000.00	54,000.00
合 计	1,764,620.90	1,796,084.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	114,536.90	1,800,084.00
1 至 2 年	1,800,084.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上	30,000.00	
小 计	1,944,620.90	1,850,084.00
减：坏账准备	180,000.00	54,000.00
合 计	1,764,620.90	1,796,084.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	70,000.00	50,000.00
备用金	73,000.00	
代扣代缴款项	1,620.90	84.00
往来款	1,800,000.00	1,800,000.00
小 计	1,944,620.90	1,850,084.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	180,000.00	54,000.00
合 计	1,764,620.90	1,796,084.00

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,944,620.90	100.00	180,000.00	9.26	1,764,620.90
其中：					
账龄组合	1,800,000.00	92.56	180,000.00	10.00	1,620,000.00
其他组合	144,620.90	7.44			144,620.90
合 计	1,944,620.90	100.00	180,000.00	—	1,764,620.90

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,850,084.00	100.00	54,000.00	2.92	1,796,084.00
其中：					
账龄组合	1,800,000.00	97.29	54,000.00	3.00	1,746,000.00
其他组合	50,084.00	2.71			50,084.00
合 计	1,850,084.00	100.00	54,000.00	—	1,796,084.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	1,800,000.00	180,000.00	10.00
合 计	1,800,000.00	180,000.00	—

组合中，按其他组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	70,000.00		
备用金	73,000.00		
代扣代缴款项	1,620.90		
合 计	144,620.90	—	—

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
其他应收款	54,000.00	126,000.00				180,000.00
合 计	54,000.00	126,000.00	—	—	—	180,000.00

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	往来款	1,800,000.00	1 至 2 年	92.57	180,000.00
单位 2	保证金	40,000.00	1 年以内	2.06	
单位 3	备用金	30,000.00	5 年以上	1.54	
单位 4	备用金	25,000.00	1 年以内	1.29	
单位 5	备用金	10,000.00	1 年以内	0.51	
合 计	—	1,905,000.00	—	97.97	180,000.00

6、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	5,281,572.19		5,281,572.19
库存商品	18,393,043.09		18,393,043.09
合 计	23,674,615.28		23,674,615.28

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,975,542.17		2,975,542.17
库存商品	5,226,128.48		5,226,128.48
合 计	8,201,670.65		8,201,670.65

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,730,423.83	4,686,593.55
合 计	3,730,423.83	4,686,593.55

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	64,779,387.90	48,292,574.40
固定资产清理		
合 计	64,779,387.90	48,292,574.40

(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	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	26,800,963.3 9	24,858,003.68	4,072,404.7 9	844,913.35	56,576,285.21
2、本期增加金额	6,565,961.66	14,867,595.27	325,115.05	1,364,966.88	23,123,638.86
(1) 购置	6,565,961.66	14,867,595.27	325,115.05	1,364,966.88	23,123,638.86
(2) 在建工程转 入					
(3) 企业合并增 加					
3、本期减少金额		3,205,517.19	274,435.90		3,479,953.09
(1) 处置或报废		3,205,517.19	274,435.90		3,479,953.09
4、期末余额	33,366,925.0 5	36,520,081.76	4,123,083.9 4	2,209,880.23	76,219,970.98
二、累计折旧					
1、期初余额		4,775,131.70	3,291,149.5 9	217,429.52	8,283,710.81
2、本期增加金额	1,263,576.33	3,066,525.29	422,479.70	250,967.24	5,003,548.56
(1) 计提	1,263,576.33	3,066,525.29	422,479.70	250,967.24	5,003,548.56
3、本期减少金额		1,585,962.18	260,714.11		1,846,676.29

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废		1,585,962.18	260,714.11		1,846,676.29
4、期末余额	1,263,576.33	6,255,694.81	3,452,915.18	468,396.76	11,440,583.08
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	32,103,348.72	30,264,386.95	670,168.76	1,741,483.47	64,779,387.90
2、期初账面价值	26,800,963.39	20,082,871.98	781,255.20	627,483.83	48,292,574.40

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额		11,177,401.00	11,177,401.00
2、本期增加金额	248,543.69	116,864.82	365,408.51
(1) 购置	248,543.69	116,864.82	365,408.51
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额		996,000.00	996,000.00
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他转出		996,000.00	996,000.00
4、期末余额	248,543.69	10,298,265.82	10,546,809.51
二、累计摊销			
1、期初余额		144,764.70	144,764.70
2、本期增加金额	8,284.80	204,110.58	212,395.38
(1) 计提	8,284.80	204,110.58	212,395.38

项 目	软件	土地使用权	合 计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	8,284.80	348,875.28	357,160.08
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	240,258.89	9,949,390.54	10,189,649.43
2、期初账面价值		11,032,636.30	11,032,636.30

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额	其他减少 的原因
装修费		177,151.38	46,190.88		130,960.50	
合 计		177,151.38	46,190.88		130,960.50	

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	2,595,751.30	405,312.83	2,286,845.93	343,026.89
递延收益	3,427,155.17	856,788.79		
合 计	6,022,906.47	1,262,101.62	2,286,845.93	343,026.89

12、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				5,600,000.00		5,600,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	6,221,073.05		6,221,073.05			
合 计	6,221,073.05		6,221,073.05	5,600,000.00		5,600,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	13,983.25	20,426.37
合 计	26,013,983.25	21,020,426.37

【注】：期末借款的相关情况如下

贷款单位	借款性质	借款期末金额	借款起始日	借款截止日	保证单位(人)
中信银行股份有限公司常州分行	保证借款	5,000,000.00	2025/9/12	2026/9/12	孙贤青、李传芝
江苏银行股份有限公司常州经济开发区支行	保证借款	3,000,000.00	2025/6/10	2026/6/9	孙贤青、李传芝
江苏江南农村商业银行股份有限公司	保证借款	5,000,000.00	2025/5/19	2026/5/19	孙贤青、李传芝
中国银行常州经济开发区支行	信用借款	10,000,000.00	2025/5/28	2026/5/27	
中国工商银行股份有限公司常州经济开发区支行	信用借款	3,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	
未到期应付利息		13,983.25			
合 计	—	26,013,983.25	—	—	—

14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,714,121.87	6,763,823.10
商业承兑汇票		
合 计	11,714,121.87	6,763,823.10

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	19,200,527.38	20,257,137.75

项 目	期末余额	期初余额
合 计	19,200,527.38	20,257,137.75

(2) 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	14,811,845.03	10,596,280.53
合 计	14,811,845.03	10,596,280.53

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	915,369.07	9,923,298.33	9,232,280.12	1,606,387.28
二、离职后福利-设定 提存计划		674,319.09	674,319.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 他福利				
合 计	915,369.07	10,597,617.42	9,906,599.21	1,606,387.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	915,369.07	9,390,461.73	8,699,443.52	1,606,387.28
2、职工福利费		127,906.45	127,906.45	
3、社会保险费		349,677.97	349,677.97	
其中：医疗保险费		338,952.44	338,952.44	
工伤保险费		10,725.53	10,725.53	
生育保险费				
4、住房公积金		2,988.00	2,988.00	
5、工会经费和职工教 育经费		52,264.18	52,264.18	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	915,369.07	9,923,298.33	9,232,280.12	1,606,387.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		656,369.99	656,369.99	
2、失业保险费		17,949.10	17,949.10	
3、企业年金缴费				
合 计		674,319.09	674,319.09	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,477,375.96	1,885,127.62
企业所得税	2,496,208.28	1,126,121.43
个人所得税	27,793.39	13,346.37
房产税	31,980.43	20,824.70
土地使用税	45,781.25	30,000.00
城市维护建设税	59,406.11	73,216.78
教育费附加	42,432.95	52,297.71
印花税	12,598.22	1,273.57
水利基金	1,669.94	
合 计	4,195,246.53	3,202,208.18

19、其他应付款**(1) 分类**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	469,553.06	173,154.45
合 计	469,553.06	173,154.45

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
已报销未付款	469,553.06	173,154.45
合 计	469,553.06	173,154.45

②报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,925,539.86	1,377,516.46
合 计	1,925,539.86	1,377,516.46

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	39,600,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	257,926.77	73,333.34
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	38,457,926.77	38,673,333.34

【注】：期末借款的相关情况如下

贷款单位	借款性质	借款期末金额	借款起始日	借款截止日	保证人
安徽霍山农村商业银行	保证借款	19,600,000.00	2024/11/15	2032/4/25	孙贤青、孙贤良、李传飞
安徽霍山农村商业银行	保证借款	20,000,000.00	2024/4/25	2032/4/25	孙贤青、孙贤良、李传飞
合 计	—	39,600,000.00	—	—	

23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,094,500.00	600,000.00	3,267,344.83	3,427,155.17	厂房补贴
合 计	6,094,500.00	600,000.00	3,267,344.83	3,427,155.17	—

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	766,067.61			766,067.61

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	766,067.61			766,067.61

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,243,776.36	1,042,008.95		3,285,785.31
合 计	2,243,776.36	1,042,008.95		3,285,785.31

27、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	19,016,368.56	10,504,210.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,016,368.56	10,504,210.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,493,109.38	9,637,042.16
减：提取法定盈余公积	1,042,008.95	1,124,884.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,467,468.99	19,016,368.56

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,642,501.69	39,529,996.39	62,155,295.83	37,106,185.33
合 计	66,642,501.69	39,529,996.39	62,155,295.83	37,106,185.33

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械配件	66,642,501.69	39,529,996.39	62,155,295.83	37,106,185.33
合 计	66,642,501.69	39,529,996.39	62,155,295.83	37,106,185.33

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	125,443.78	20,824.70
车船税	4,500.00	1,620.00

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	172,604.17	120,000.00
城市维护建设税	66,869.31	100,572.37
教育费附加	59,495.03	71,837.36
印花税	42,142.26	11,472.12
水利基金	13,066.43	
合 计	484,120.98	326,326.55

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,388,249.96	1,384,452.12
业务宣传费	584,901.29	932,338.62
业务招待费	110,898.00	2,064.00
办公费	124,933.18	470.00
差旅费	15,372.27	500.00
印刷费	156,729.24	122,976.98
保险费	64,681.02	51,040.45
其他	60,467.65	49,000.00
合 计	2,506,232.61	2,542,842.17

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,501,017.53	1,250,716.73
折旧费	1,244,779.91	750,195.35
无形资产摊销	212,395.38	134,253.39
长期待摊费用摊销	46,190.88	
使用权资产折旧		6,248.88
租赁费	57,142.86	
业务招待费	848,355.11	551,004.13
办公费	360,144.00	394,230.45
差旅费	524,602.04	517,335.39
水电费	68,150.40	
装修费		260,000.00
车辆费	177,661.32	41,766.36
邮电通讯费	6,075.23	7,020.00

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	1,050,047.91	880,739.29
专利费		29,002.43
其他	246,424.93	150,869.15
合 计	6,342,987.50	4,973,381.55

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,515,412.92	1,642,593.22
折旧费	527,274.81	79,891.20
材料费	3,862,786.77	2,404,819.48
其他	95,379.07	
合 计	8,000,853.57	4,127,303.90

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,928,216.67	1,461,262.75
减：利息收入	55,475.76	97,892.53
汇兑损益	6,057.56	-8,955.13
手续费	32,036.51	35,768.46
合 计	2,910,834.98	1,390,183.55

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,389,533.83	134,636.80
进项税加计抵减	358,396.27	21,182.03
代扣个人所得税手续费		1,104.35
合 计	4,747,930.10	156,923.18

注：政府补助明细情况详见附注十、政府补助。

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,904.00
合 计		4,904.00

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-182,905.35	-869,684.03
其他应收款坏账损失	-126,000.00	-54,000.00
合 计	-308,905.35	-923,684.03

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	999,114.34	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	999,114.34	
合 计	999,114.34	

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.10	7.20	1.10
合 计	1.10	7.20	1.10

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	15,200.62		15,200.62
合 计	15,200.62		15,200.62

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,716,380.58	1,429,491.32
递延所得税费用	-919,074.73	-139,310.35
合 计	797,305.85	1,290,180.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,290,415.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,943,282.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,911.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-383,866.00

项 目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-859,022.28
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	797,305.85

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,493,109.38	9,637,042.16
加：信用减值损失	308,905.35	923,684.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,003,548.56	1,305,788.57
使用权资产折旧		263,391.74
无形资产摊销	212,395.38	134,253.39
长期待摊费用摊销	46,190.88	
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）	-999,114.34	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,934,274.23	1,452,307.62
投资损失（收益以“－”号填列）		-4,904.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-919,074.73	-97,175.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-42,135.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,472,944.63	-4,763,856.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,288,816.56	-53,795,158.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,970,386.64	57,381,568.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,288,860.16	12,394,806.74
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,425,649.78	13,951,794.20
减：现金的期初余额	13,951,794.20	4,781,130.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,526,144.42	9,170,664.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
	3,425,649.78	13,951,794.20
其中：库存现金	4,400.00	
可随时用于支付的银行存款	3,278,139.74	13,787,527.72
可随时用于支付的其他货币资金	143,110.04	164,266.48
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额	3,425,649.78	13,951,794.20
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		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
应付票据存单质押		3,252,151.00	使用范围受限
银行承兑汇票保证金	6,790,846.43	3,511,672.80	使用范围受限
合计	6,790,846.43	6,763,823.80	—

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,790,846.43	银行承兑汇票保证金
合 计	6,790,846.43	—

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4.28	7.0288	30.08
其中：美元	4.28	7.0288	30.08

44、租赁

(1) 出租情况：无

(2) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	57,142.86

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,515,412.92	1,642,593.22
折旧费	527,274.81	79,891.20
材料费	3,862,786.77	2,404,819.48
其他	95,379.07	
合 计	8,000,853.57	4,127,303.90
其中：费用化研发支出	8,000,853.57	4,127,303.90
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

2、 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

3、 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中焱智造（安徽）	2,888 万	安徽六安	安徽六安	金属加工机械	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
科技有限公司				制造			

十、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,094,500.00	600,000.00		3,267,344.83		3,427,155.17	与资产相关
合计	6,094,500.00	600,000.00		3,267,344.83		3,427,155.17	/

2、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,389,533.83	134,636.80
营业外收入		
合计	4,389,533.83	134,636.80

十一、 金融工具及其风险

1. 金融工具产生的各类风险

公司主要的金融工具包括应收票据和应收款项融资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，2025 年 12 月 31 日欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例为 21.64%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（2）外汇风险

外汇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。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注项目“附注五、45”的情况说明。

（二）资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2025 年 12 月 31 日止，公司的资产负债率为 76.19%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

2. 套期

因公司无套期业务，无需要披露套期项目及相关套期工具、被套期风险。

3. 金融资产转移

公司本报告期内无需要披露因转移而终止确认或转移且继续涉入的金融资产事项

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司（个人）	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
孙贤青	不适用	不适用	不适用	46	46

注：本公司的最终控制方是孙贤青。

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、 本集团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	其他关联方与本集团关系
孙贤良	本公司股东；本公司的董事
李传飞	本公司股东；本公司的董事
李传芝	孙贤青配偶
常州炜卓工业技术科技有限公司	孙贤青的配偶李传芝控股的企业
特姆睿智能设备（常州）有限公司	孙贤青的配偶李传芝控股的企业
常州市利盛源机械科技有限公司	监事焦代福、申贤红控制的公司
孙正	本公司的董事
李传月	本公司的董事
焦代福	本公司监事会主席
张晓斌	本公司职工监事
申贤红	本公司监事
邵姗	本公司财务负责人、董事会秘书

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州炜卓工业技术科技有限公司	采购数控机床	7,402,654.87	10,991,769.92
常州市利盛源机械科技有限公司	加工费	2,335,849.29	1,808,005.23
合计		9,738,504.16	12,799,775.15

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州炜卓工业技术科技有限公司	机床附件等	6,570,923.90	1,181,734.52

(2) 关联租赁情况

无关租赁情况

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙贤良、孙贤良	5,000,000.00	2024/8/7	2025/5/23	否
孙贤青、李传芝	3,000,000.00	2024/6/12	2025/6/3	否
孙贤青、李传芝	3,000,000.00	2024/6/11	2025/6/10	否
孙贤青、孙贤良、李传飞	20,000,000.00	2024/11/15	2032/4/25	否
孙贤青、孙贤良、李传飞	20,000,000.00	2024/4/25	2032/4/25	否

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
特姆睿智能设备（常州）有限公司	181,393.40		512,293.40	
预付账款：				
常州炜卓工业技术科技有限公司	1,125,028.00			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
常州市利盛源机械科技有限公司	960,821.63	606,378.80
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
常州市利盛源机械科技有限公司	960,821.63	606,378.80
常州炜卓工业技术科技有限公司		175,176.00

7、关联方承诺

无。

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,374,626.62	16,287,670.04
1 至 2 年	584,324.76	4,095,898.44
2 至 3 年	215,393.40	258,588.02
3 至 4 年	77,060.40	1,720,853.59
4 至 5 年	1,636,131.14	204,169.00
5 年以上	418,074.60	250,495.60
小 计	38,305,610.92	22,817,674.69
减：坏账准备	2,256,249.89	2,232,845.95
合 计	36,049,361.03	20,584,828.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	153,325.00	0.40	153,325.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,152,285.92	99.60	2,102,924.89	5.51	36,049,361.03
其中：					
账龄组合	16,372,381.82	42.74	2,102,924.89	12.84	14,269,456.93
其他组合	21,779,904.10	56.86	0.00	0.00	21,779,904.10
合计	38,305,610.92	100.00	2,256,249.89	—	36,049,361.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	153,325.00	0.67	153,325.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,664,349.69	99.33	2,079,520.95	9.18	20,584,828.74
其中：					
账龄组合	22,090,749.69	96.81	2,079,520.95	9.41	20,011,228.74
其他组合	573,600.00	2.52	0.00	0.00	573,600.00
合计	22,817,674.69	100.00	2,232,845.95	—	20,584,828.74

①期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市联大数控机床有限公司	153,325.00	153,325.00	153,325.00	153,325.00	100.00	预计无法收回
合计	153,325.00	153,325.00	153,325.00	153,325.00	—	—

按单项计提坏账准备的说明：无锡市联大数控机床有限公司已被列入经营异常名单，且诉讼缠身，预计款项无法收回。

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,168,322.52	425,049.68	3.00
1 至 2 年	10,724.76	1,072.48	10.00
2 至 3 年	215,393.40	64,618.02	30.00
3 至 4 年	77,060.40	38,530.20	50.00
4 至 5 年	1,636,131.14	1,308,904.91	80.00
5 年以上	264,749.60	264,749.60	100.00
合 计	16,372,381.82	2,102,924.89	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,714,070.04	471,422.10	3.00
1 至 2 年	4,095,898.44	409,589.84	10.00
2 至 3 年	258,588.02	77,576.41	30.00
3 至 4 年	1,720,853.59	860,426.80	50.00
4 至 5 年	204,169.00	163,335.20	80.00
5 年以上	97,170.60	97,170.60	100.00
合 计	22,090,749.69	2,079,520.95	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	2,232,845.95	23,403.94				2,256,249.89
坏账准备						
合 计	2,232,845.95	23,403.94				2,256,249.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	585,725.20		585,725.20	1.53	73,015.05
客户 2	557,880.00		557,880.00	1.46	42,223.94

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 3	850,218.00		850,218.00	2.22	24,331.85
客户 4	711,222.81		711,222.81	1.86	19,230.60
合计	2,705,046.01		2,705,046.01	7.07	158,801.44

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,000,991.69	10,526,084.00
小计	6,000,991.69	10,526,084.00
减：坏账准备	180,000.00	54,000.00
合计	5,820,991.69	10,472,084.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,170,907.69	10,476,084.00
1 至 2 年	1,800,084.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上	30,000.00	
小计	6,000,991.69	10,526,084.00
减：坏账准备	180,000.00	54,000.00
合计	5,820,991.69	10,472,084.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	70,000.00	50,000.00
备用金	35,000.00	
代扣代缴款项	1,620.90	84.00
往来款	1,800,000.00	1,800,000.00
合并范围内关联方款项	4,094,370.79	8,676,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小 计	6,000,991.69	10,526,084.00
减：坏账准备	180,000.00	54,000.00
合 计	5,820,991.69	10,472,084.00

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,000,991.69	100.00	180,000.00	3.00	5,820,991.69
其中：					
账龄组合	1,800,000.00	30.00	180,000.00	10.00	1,620,000.00
其他组合	4,200,991.69	70.00	0.00	0.00	4,200,991.69
合 计	6,000,991.69	100.00	180,000.00	—	5,820,991.69

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,526,084.00	100.00	54,000.00	0.51	10,472,084.00
其中：					
账龄组合	1,800,000.00	17.10	54,000.00	3.00	1,746,000.00
其他组合	8,726,084.00	82.90	0.00	0.00	8,726,084.00
合 计	10,526,084.00	100.00	54,000.00	—	10,472,084.00

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	1,800,000.00	180,000.00	10.00
合 计	1,800,000.00	180,000.00	—

组合中，按其他组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	70,000.00	0.00	0.00
备用金	35,000.00	0.00	0.00
代扣代缴款项	1,620.90	0.00	0.00
合并范围内关联方款项	4,094,370.79	0.00	0.00
合 计	4,200,991.69	—	—

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	54,000.00	126,000.00				180,000.00
合 计	54,000.00	126,000.00				180,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	1,800,000.00	1 至 2 年	30.00	180,000.00
客户 2	保证金	40,000.00	1 年以内	0.67	
客户 3	保证金	25,000.00	1 年以内	0.42	
客户 4	备用金	10,000.00	1 年以内	0.17	
客户 5	代扣代缴款项	1,620.90	1 年以内	0.03	
合 计	—	1,876,620.90	—	31.29	180,000.00

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,880,000.00		28,880,000.00	28,880,000.00		28,880,000.00
合计	28,880,000.00		28,880,000.00	28,880,000.00		28,880,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

中焱智造（安徽）科技有限公司	28,880,000.00				28,880,000.00
合计	28,880,000.00				28,880,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,652,967.70	44,786,473.17	62,059,986.09	37,072,616.29
其他业务				
合 计	67,652,967.70	44,786,473.17	62,059,986.09	37,072,616.29

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械配件	67,652,967.70	44,786,473.17	62,059,986.09	37,072,616.29
合 计	67,652,967.70	44,786,473.17	62,059,986.09	37,072,616.29

十八、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	999,114.34	
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	4,389,533.83	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

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	-15,199.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,237,948.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,135,499.86	

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	35.07	2.30	2.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.45	1.47	1.47

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

(1) 会计政策变更

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》,规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	999,114.34
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,389,533.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-15,199.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,373,448.65
减：所得税影响数	1,237,948.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,135,499.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用