博凡动力

NEEQ: 831269

浙江博凡动力装备股份有限公司

Zhejiang Bofine Power Equipment 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、公司负责人张磊、主管会计工作负责人周董丽 及会计机构负责人（会计主管人员）陈诚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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 19
第五节 公司治理 22
第六节 财务会计报告 27
附件会计信息调整及差异情况 116

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	公司董秘办公室。

释义

释义项目		释义
博凡动力、股份公司、公司	指	浙江博凡动力装备股份有限公司
博凡有限	指	浙江博凡动力装备有限公司，系博凡动力的前身
博凡核工程	指	浙江博凡核工程技术有限公司
常州博凡	指	博凡(常州)工程技术有限公司
井尚检测	指	嘉兴井尚检测技术有限公司
易信贸易	指	嘉兴易信贸易有限公司
恒诺智能	指	嘉兴恒诺智能科技有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	博凡动力现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
压力容器	指	盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备
汽轮机润滑油系统	指	向汽轮发电机组的各轴承提供足够的压力和温度合格的润滑油供油系统
燃气轮机	指	使用清洁能源-燃气或天然气作为燃料的新型电站的发电设备，是目前国家提倡的一种新型能源设备
ASME	指	美国机械工程师学会
哈汽	指	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司
哈电机	指	哈尔滨电机厂有限责任公司
中核工程公司	指	中国核电工程有限公司
国家电投	指	国家电力投资集团有限公司
中广核	指	中国广核集团有限公司
中核集团	指	中国核工业集团公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江博凡动力装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Bofine Power Equipment Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张磊	成立时间	2003 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为（张磊、戴平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张磊、戴平），一致行动人为（张磊、戴平）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他未列明通用设备制造（C3499）		
主要产品与服务项目	核电、火电汽轮机润滑油系统及辅机设备，燃气轮机模块、火电及风电管道预制、压力容器、核电超声波去污设备的生产和销售及核电非标和技术改造服务等。		
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	博凡动力	证券代码	831269
挂牌时间	2014 年 11 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	54,654,285
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈诚	联系地址	浙江省嘉兴市海盐县秦山街道金禾路 300 号
电话	0573-86586399	电子邮箱	chencheng@bofine.cn
传真	0573-86408225		
公司办公地址	浙江省嘉兴市海盐县秦山街道金禾路 300 号	邮政编码	314300
公司网址	http://www.bofine.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913304007530121027		
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县秦山街道金禾路 300 号		

注册资本（元）	54,654,285	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

公司是电力行业中电站（含核电、火电、风电、水电、燃机电厂）主设备的专业配套制造商及核电减容去污设备和技改实施、备品备件服务的供应商。公司的核心团队管理经验丰富，有核电项目工作经历，任职均在 14 年以上，团队稳定且有责任心。公司已取得特种设备生产许可证（压力容器制造）、压力管道元件制作-元件组合装置、民用核安全设备制造许可证、ASME U 证、ISO3834-2 焊接体系认证、知识产权管理体系认证、基于 iso56005 的《创新与知识产权管理能力》等级证书 1 级等证书，拥有 11 项发明专利和 42 项实用新型专利。

公司全资子公司博凡核工程，提供核电检修与技术服务、核工程安装调试的业务，博凡核工程具备从事该项业务所需的行业许可（建筑业机电专业承包二级资质及安全生产许可证）及中核建、中核、中广核的供应商资格，拥有专业的团队和要求的持证人员，已具备一定的业务资源和基础。

公司全资子公司井尚检测，提供检测服务业务。

公司全资子公司易信贸易，提供金属材料、结构等销售业务。

公司控股公司恒诺智能，提供技术服务、软件开发、技术研发、产品销售等业务。

公司现有主要客户为电力和核电行业的央企（如哈电集团、国家电投、中广核和中核集团的下属成员单位等）以及涉及电力、化工、空分的跨国公司（如 GE、日立、西门子、东芝、世亚德、佐帕斯、苏尔寿等）。在制造方面为哈汽、哈电机提供用于国内外火电及核电站汽轮机组的润滑油管路、油箱及低压加热器、换热器等辅机设备，为台湾华城、日立、东芝、西门子等国外公司提供输变电产品、风电配套设备、压缩机部件、油站等产品；在核电市场，主要提供核电技术改造及检修专用工具设计制造、采购服务、非标设备及放射性核去污、核废减容设备设计制造。在核电检修、技术服务及工程调试领域，博凡核工程为中核运行、中核二三、中核工程公司提供检修及技改、核电工程专业分包、调试支持服务。由于公司产品的专业用途以及公司客户对下游供应商管理的特性，公司一旦被客户纳入合格供应商体系，即获得相对稳定的订单资源。

公司开拓市场资源的渠道主要有三个方面：维护已有客户关系、开发新的客户资源以及延长产品线。

公司的主要收入来源是汽轮机辅机设备、核电非标设备制造和技术与采购服务、油站及核电超声波核去污成套设备销售、核电检修、技术服务及工程调试。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 7 月被认定为 2022 年度第一批浙江省“专精特新”中小企业，2025 年复审换证，有效期 3 年至 2028 年 6 月。 2022 年 7 月被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，2025 年复审换证，有效期 3 年至 2028 年 6 月。 2012 年认定公司为“高新技术企业”， 2024 年复审换证，有效期三年至 2027 年 12 月，证书编号：GR202433004604。

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	207,373,530.80	173,256,787.75	19.69%
毛利率%	27.52%	25.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,128,145.61	237,344.48	2,481.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,198,760.75	31,672.31	22,628.88%
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）	3.26%	0.13%	-
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）	3.83%	0.02%	-
基本每股收益	0.110	0.004	2,650.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	357,515,940.88	348,831,779.18	2.49%
负债总计	164,592,204.81	163,380,477.02	0.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,539,069.30	184,753,573.63	4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.52	3.38	4.14%
资产负债率%（母公司）	44.45%	46.47%	-
资产负债率%（合并）	46.04%	46.84%	-
流动比率	1.8	2.06	-
利息保障倍数	4.02	0.02	-
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	42,001,257.24	29,383,071.66	42.94%
应收账款周转率	1.82	1.46	-
存货周转率	1.36	1.15	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	2.49%	-1.34%	-
营业收入增长率%	19.69%	11.41%	-
净利润增长率%	4,507.76%	-101.21%	-

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	63,140,579.54	17.66%	17,039,659.14	4.88%	270.55%
应收票据	1,526,270.00	0.43%	3,017,309.25	0.86%	-49.42%
应收账款	91,028,297.32	25.46%	103,476,074.13	29.66%	-12.03%
应收款项融资	8,592,614.41	2.40%	9,393,450.06	2.69%	-8.53%
预付账款	13,067,317.87	3.66%	11,473,105.75	3.29%	13.90%
其他应收款	6,565,782.54	1.84%	7,164,729.53	2.05%	-8.36%
存货	103,093,411.08	28.84%	116,419,644.11	33.37%	-11.45%
合同资产	1,867,967.03	0.52%	5,526,646.30	1.58%	-66.20%
其他流动资产	16,915.33	0.00%	1,685,415.58	0.48%	-99.00%
固定资产	45,077,799.66	12.61%	48,345,988.63	13.86%	-6.76%
无形资产	17,728,418.16	4.96%	18,195,099.47	5.22%	-2.56%
长期待摊费用	38,038.32	0.01%	502,848.00	0.14%	-92.44%
递延所得税资产	5,507,042.89	1.54%	6,591,809.23	1.89%	-16.46%
短期借款	71,058,317.99	19.88%	43,039,416.67	12.34%	65.10%
应付票据	34,654,304.30	9.69%	37,809,325.67	10.84%	-8.34%
应付账款	38,272,600.94	10.71%	37,815,044.90	10.84%	1.21%
合同负债	3,523,013.77	0.99%	7,077,422.46	2.03%	-50.22%
应付职工薪酬	2,931,800.58	0.82%	3,074,795.83	0.88%	-4.65%
应交税费	5,189,651.76	1.45%	3,828,672.65	1.10%	35.55%
其他应付款	471,002.90	0.13%	326,258.20	0.09%	44.37%
其他流动负债	535,149.38	0.15%	941,298.14	0.27%	-43.15%
长期借款	4,250,000.00	1.19%	29,468,242.50	8.45%	-85.58%

项目重大变动原因

1.货币资金较上年末增加 270.55%，主要是因为：12 月份客户有大额汇款累计超 5000 万元。
2.短期借款较上年末增加 65.10%，主要是因为：本年度订单增加，资金流动较大，为保证日常经营所需的资金充足，增加贷款。

（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	207,373,530.80	-	173,256,787.75	-	19.69%
营业成本	150,305,945.45	72.48%	128,239,274.46	74.02%	17.21%
毛利率%	27.52%	-	25.98%	-	-
税金及附加	2,184,260.88	1.05%	1,309,010.94	0.76%	66.86%
销售费用	2,107,864.19	1.02%	1,863,421.75	1.08%	13.12%
管理费用	20,845,280.96	10.05%	22,501,640.48	12.99%	-7.36%

研发费用	10,484,493.96	5.06%	12,242,554.83	7.07%	-14.36%
财务费用	3,188,738.83	1.54%	3,132,493.33	1.81%	1.80%
信用减值损失	-5,221,478.30	-2.52%	-4,904,561.00	-2.83%	-6.46%
资产减值损失	-2,720,026.11	-1.31%	-2,506,269.71	-1.45%	-8.53%
其他收益	509,645.95	0.25%	281,745.95	0.16%	80.89%
投资收益	-983,440.93	-0.47%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00%
资产处置收益	35,707.97	0.02%	0.00	0.00%	-
营业利润	9,877,355.11	4.76%	-3,160,692.80	-1.82%	412.51%
营业外收入	25,640.51	0.01%	22,837.91	0.01%	12.27%
营业外支出	642,054.62	0.31%	73,918.70	0.04%	768.60%
净利润	5,852,158.87	2.82%	-132,769.43	-0.08%	4,507.76%

项目重大变动原因

1.营业收入较上年增加 19.69%，主要是因为：本年度订单增加，销售增加。
2.营业成本较上年增加 17.21%，主要是因为：本年度销售增加，成本相应增加。
3.税金及附加较上年增加 66.86%，主要是因为：本年度销售增加，税金相应增加。
4.销售费用较上年增加 13.12%，主要是因为：拓展业务，各类费用增加。
5.研发费用较上年减少 14.36%，主要是因为：本年度进行的喷丸处理小室的研发等几个项目都是跨期的，大部分研发材料已经在上年度领用。
6.其他收益较上年度增加 80.89%，主要是因为：本年度奖励增加 20 万。
7.营业利润上年增加 412.51%，净利润较上年增加 4507.76%，主要是因为：本年度销售增加，营业利润以及净利润相应增加。
8.营业外支出较上年度增加 768.6%，主要是因为工伤费用增加 48 万。

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	206,961,347.96	172,811,186.34	19.76%
其他业务收入	412,182.84	445,601.41	-7.50%
主营业务成本	150,305,945.45	128,157,807.20	17.28%
其他业务成本	0.00	81,467.26	-100.00%

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

境内销售	185,094,060.84	134,029,752.06	27.59%	12.25%	10.77%	0.96%
境外销售	22,279,469.96	16,276,193.39	26.95%	166.59%	124.64%	13.64%

收入构成变动的原因

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	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	101,065,790.69	48.74%	否
2	国电投核安科技（重庆）有限公司	11,925,663.72	5.75%	否
3	西门子能源工业透平机械（葫芦岛）有限公司	10,575,802.06	5.10%	否
4	FORTUNE ELECTRIC CO.,LTD	8,777,130.97	4.23%	否
5	阿特拉斯·科普柯（上海）工艺设备有限公司	6,196,470.66	2.99%	否
合计		138,540,858.10	66.81%	-

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	海高特种材料股份有限公司	13,852,558.05	9.99%	否
2	上海祈元供应链管理有限公司	5,597,530.29	4.04%	否
3	上海力禧贸易有限公司	5,488,552.30	3.96%	否
4	河北亚都管道装备集团有限公司	3,589,596.98	2.59%	否
5	荣睿国际物流（上海）有限公司	3,348,137.33	2.41%	否
合计		31,876,374.95	22.99%	-

（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	42,001,257.24	29,383,071.66	42.94%
投资活动产生的现金流量净额	-3,547,808.82	-603,979.52	-487.41%
筹资活动产生的现金流量净额	6,736,465.22	-26,726,808.80	125.20%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较上年增加 42.94%，主要是因为：本年度收到其他与经营活动有关的现金增加 430 万元，本年度支付的各类税费增加 682 万元，本年度支付其他与经营活动有关的现金减少 656 万元。

2.投资活动产生的现金流量净额较上年减少 487.41%，主要是因为：处置子公司及其他营业单位收到的

现金净额-357 万元。
3.筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 125.2%，主要是因为：偿还债务支付的现金增加 4588 万元。

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
浙江博凡核工程技术有限公司	控股子公司	核电检修与技术服务、核工程安装调试的业务。	25,000,000	33,723,297.94	13,795,733.61	15,601,411.90	-5,222,358.59
嘉兴井尚检测技术有限公司	控股子公司	检测服务的业务。	3,000,000	12,126,947.82	1,505,579.73	646,615.33	206,175.52
嘉兴易信贸易有限公司	控股子公司	金属材料、结构等销售业务。	200,000	2,663,417.45	-243,272.23	17,042,312.47	17,083.97
嘉兴恒诺智能科技有限公司	控股子公司	技术服务、软件开发、技术研	3,000,000	826,503.42	807,270.78	0	44,365.60

		发、产品销售等业务。					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江博凡核工程技术有限公司	博凡核工程属于建筑业，以拓展业务为持有目的。博凡动力属于通用设备制造业，两家公司属于不同的行业，业务与产品存在本质差异，不存在从事业务的关联性。	博凡核工程属于建筑业，以拓展业务为持有目的。
嘉兴井尚检测技术有限公司	井尚检测属于检测服务业，以拓展业务为持有目的。博凡动力属于通用设备制造业，两家公司属于不同的行业，业务与产品存在本质差异，不存在从事业务的关联性。	井尚检测属于检测服务业，以拓展业务为持有目的。
嘉兴易信贸易有限公司	易信贸易属于金属材料、结构等销售贸易业，以拓展业务为持有目的。博凡动力属于通用设备制造业，两家公司属于不同的行业，业务与产品存在本质差异，不存在从事业务的关联性。	易信贸易属于金属材料、结构等销售贸易业，以拓展业务为持有目的。
嘉兴恒诺智能科技有限公司	恒诺智能属于技术服务、软件开发、技术研发、产品销售等科技服务业，以拓展业务为持有目的。博凡动力属于通用设备制造业，两家公司属于不同的行业，业务与产品存在本质差异，不存在从事业务的关联性。	恒诺智能属于技术服务、软件开发、技术研发、产品销售等科技服务业，以拓展业务为持有目的。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行	银行理财产品	兴银理财稳添利周盈 20 号(7 天最短持有期)日开固收类理财	0	0	自有资金
泰隆银行	银行理财产品	恒利·鸿运日	0	0	自有资金

		开 2 号 D			
农业银行	银行理财产品	农银理财“农银安心•灵动”7 天人民币理财产品	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张磊和戴平，分别为公司第一大和第二大股东。戴平、张磊合并直接持有公司 2322.3534 万股股份，持股比例为 42.4917%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。 应对措施：在股份公司成立之后，在《公司章程》基础上建立起一整套行之有效的公司治理机制，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相分开，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。
行业风险	电力行业受政策风险影响较大，影响公司的整体战略计划。 应对措施：公司已通过客户和产品结构调整，使公司市场不仅仅局限于电力行业，而是随着服务大客户的销售理念，通过产品将行业扩展到石化、空分领域，极大降低了公司在行业方面的风险。在核电行业，公司在超声波核去污成套设备上具备优势，并在核电非核级非标设备制造领域积累了良好的口碑。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原料为碳钢和不锈钢材料，受宏观经济影响，其价格在报告期内波动较大。原材料成本是公司产品成本的重要组成部分，其价格的波动是影响产品成本变动的重要因素，对公司的利润水平造成一定的影响。 应对措施：公司原材料采取合格供应商评审制度，供货业绩良好、质量稳定、价格合理，并有能力按照公司的技术要求进行定制生产；同时公司可将原有的采购钢材原材料改为采购半成

	品，除了可以减少生产环节、避免采购大型加工设备之外，还可以增加产能。
资金回笼慢	由于公司上游客户均为电力行业央企，处于比较强势的地位，所以在货款支付上不按合同执行，随意性较强。特别是近年央企效益下滑的情况下，货款支付比例一再降低，支付方式以汇票方式，导致公司应收款累计增加，并影响企业现金流。 应对措施：公司调整产品战略，将有限的生产资源倾向于现金回笼较快的出口业务及核电在役工程项目。
汇率风险	公司在报告期内存在进出口业务，未来存在由于汇率波动导致的盈利风险。 应对措施：公司将尽可能采取汇率相对稳定的美元结算或锁定汇率的措施。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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

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）	15,000,000	15,000,000
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		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

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

为满足子公司日常生产经营和业务发展需要，公司拟为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司提供 2025 年度银行等金融机构综合授信担保，担保额度最高不超过 5000 万元人民币（在不超过以上额度范围内，授信额度最终以实际核准的结果为准）。

2025 年度，母公司为全资子公司浙江博凡核工程技术有限公司提供担保，担保额度 1000 万元人民币，实际贷款 500 万元人民币；母公司为全资子公司嘉兴井尚检测技术有限公司提供担保，担保额度 1000 万元人民币，实际贷款 1000 万元人民币。报告期内，未发生需要实际履行担保责任的金额。

(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		
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	50,000,000	15,000,000
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

无

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 3 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	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	社保、公积金承诺	承诺承担社保、公积金	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 3 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	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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	保证金	6,859,691.97	1.92%	票据保证金及履约保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	34,287,825.43	9.59%	贷款
土地使用权	无形资产	抵押	17,721,185.65	4.96%	贷款
总计	-	-	58,868,703.05	16.47%	-

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	30,259,785	55.3658%	0	30,259,785	55.3658%
	其中：控股股东、实际控制人	7,741,000	14.1636%	-7,740,466	534	0.001%
	董事、监事、高管	390,500	0.7145%	0	390,500	0.7145%
	核心员工	300,000	0.5489%	0	300,000	0.5489%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,394,500	44.6342%	0	24,394,500	44.6342%
	其中：控股股东、实际控制人	23,223,000	42.4907%	0	23,223,000	42.4907%
	董事、监事、高管	1,171,500	2.1435%	0	1,171,500	2.1435%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,654,285	-	0	54,654,285	-
普通股股东人数		44				

【注】1、控股股东、实际控制人（张磊、戴平）与董监高身份重叠，未重复填写

2、董监高（陈君、陆苏明）与核心员工身份重叠，未重复填写

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张磊	15,794,000	-3,948,466	11,845,534	21.6736%	11,845,500	34	0	0
2	戴平	15,170,000	-3,792,000	11,378,000	20.8181%	11,377,500	500	0	0
3	戴一凡	1,978,594	6,999,000	8,977,594	16.4261%	0	8,977,594	0	0
4	戴建中	74,000	5,028,000	5,102,000	9.335%	0	5,102,000	0	0
5	嘉兴	4,489,300	0	4,489,300	8.214%	0	4,489,300	0	0

	雷蒙智能科技合伙企业（有限合伙）								
6	张佳宁	19,700	2,712,466	2,732,166	4.999%	0	2,732,166	0	0
7	陈荣	1,500,000	0	1,500,000	2.7445%	0	1,500,000	0	0
8	尹美娟	1,400,000	0	1,400,000	2.5616%	0	1,400,000	0	0
9	江苏中小企业发展基金（有限合伙）	835,691	0	835,691	1.529%	0	835,691	0	0
10	林雁	750,000	0	750,000	1.3723%	0	750,000	0	0
合计		42,011,285	6,999,000	49,010,285	89.6732%	23,223,000	25,787,285	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东张磊与戴平为一致行动人。关联关系：股东张磊与戴平为夫妻关系，股东戴一凡为张磊、戴平之子，嘉兴雷蒙智能科技合伙企业（有限合伙）控股股东为戴一凡。股东戴建中为戴平之父。股东张佳宁为张磊之侄女。除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

张磊女士，1970 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1992 年 7 月毕业于兰州大学中文系。1992 年 7 月至 2002 年 6 月就职于中国核工业二三建设有限公司东方核电工程公司，历任文员、文秘、宣传科科长、核电工程翻译、核电某项目 QS 电气主管等职；2002 年 7 月至 2003 年 5 月任海盐南原实业有限责任公司物资部经理。2003 年 7 月创立博凡有限，有丰富的企业管理经验和质保体系管理经验，熟知企业管理流程和决策。2003 年 7 月至 2009 年 5 月任博凡有限执行董事兼总经理，2009 年 5 月至今任博凡有限执行董事、博凡动力董事长。

戴平先生，1967 年 12 月出生，工程师，中国国籍，无永久境外居留权，1990 年 7 月毕业于扬州核工业建筑学校。1990 年 8 月至 2006 年 12 月历任中国核工业二三建设有限公司东方核电工程公司机械厂工程师、副厂长、厂长，其中 2003 年 12 月至 2006 年 12 月任该公司机械厂厂长；2007 年 1 月至 2009 年 5

月任博凡有限副总经理；2009 年 5 月至今任博凡动力总经理兼技术中心主任。
公司实际控制人为张磊和戴平，二人为夫妇，张磊持有公司 11,845,534 股股份，占公司股份总额的 21.6736%，戴平持有公司 11,378,000 股股份，占公司股份总额的 20.8181%，二人合计持有公司 23,223,534 股股份，占公司股份总额的 42.4917%。
报告期内无变动。

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				
张磊	董事长	女	1970 年 10 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	15,794,000	-3,948,466	11,845,534	21.6736%
戴平	董事兼总经理	男	1967 年 12 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	1,517,000	-3,792,000	11,378,000	20.8181%
刘鹰	董事	女	1976 年 7 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	498,000	0	498,000	0.9112%
戴和琴	董事	女	1972 年 9 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	441,000	0	441,000	0.8069%
陈诚	董事兼董事会秘书、财务总监	女	1981 年 7 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	271,000	0	271,000	0.4958%
王吉	董事	男	1983 年 2 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
陈莉	监事会主席	女	1975 年 3 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
陈君	监事	男	1986 年 11 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	25,000	0	25,000	0.0457%
龙伟	监事	男	1968 年 12 月	2023 年 5 月 20	2026 年 5 月 19	174,000	0	174,000	0.3184%

				日	日				
陆苏明	市场副总	男	1984 年 8 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	77,000	0	77,000	0.1409%
张叶敏	生产副总	女	1985 年 7 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	76,000	0	76,000	0.1391%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长张磊与董事兼总经理戴平为夫妻关系，董事戴和琴为戴平的妹妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	0	8	43
生产人员	164	0	8	156
销售人员	16	0	3	13
技术人员	54	0	4	50
财务人员	3	0	0	3
行政人员	11	0	4	7
员工总计	299	0	27	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	51	44
专科	88	78

专科以下	158	149
员工总计	299	272

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

公司实行全员劳动合同制，依法与职工签订劳动合同，劳动合同签订率 100%。职工依法享有养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和公积金。公司严格执行嘉兴市工资支付相关条例，按时足额发放工资，按规定支付加班加点工资。公司实行岗位等级工资制，通过广泛调查了解外部薪酬水平的同时，开展岗位分析，完善了不同级别、档次的薪酬体系。公司制定年度培训计划定期对公司员工进行培训，公司还出资邀请相关方面的专家，对员工进行管理方式、操作技能等培训。

（一） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄宏伟	无变动	无	200,000	0	200,000
刘春明	无变动	无	100,000	0	100,000
陆苏明	无变动	市场副总	77,000	0	77,000
陈君	无变动	监事	25,000	0	25,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《关于新配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》等相关法律法规、规范性文件的规定，对下列相关制度进行相应修订：《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《授权管理制度》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《募集资金管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《监事会议事规则》。公司股东会、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，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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，监事会对本年度的监事事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后，公司的法人治理结构逐步健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

1、业务分开

公司的主要产品和服务为核电、火电汽轮机润滑油系统及辅机设备，燃气轮机模块、火电及风电管道预制、压力容器、核电超声波去污设备的生产和销售及核电非标和技术改造服务等。公司依托自主研发的先进生产工艺与创新技术，稳定的产品质量和服务水平，拥有相对成熟的商业模式、全面的管理体系、优秀的专业化人才，并通过完善的技术研发管理体系、以销定产的生产销售模式、精益求精的产品服务，获得了长期稳定的下游客户，具有面对市场独立的经营能力，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况。

2、资产分开

股份公司由博凡有限整体变更而来，博凡有限所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的土地、机器设备、专利权均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

3、人员分开

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同与包括竞业禁止条款的保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立银行帐号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

5、机构分开

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东会、董事会、监事会外，设有总经理一名、财务负责人兼董事会秘书一名，副总二名，职能部门包括财务部、行政管理部、质保部、采购物流部、市场管理部、技术管理部、质量管理部、制造部。公司就各部门制定了具体的制度性文件，就部门权限、内部控制程序进行了严格规定，在机制上保障了各部门相互制衡。上述各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大差错，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，执行情况良好。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《年报报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00069			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈彦	卜爱菊		
	1 年	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）	16			

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00069

浙江博凡动力装备股份有限公司股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了**浙江博凡动力装备股份有限公司**股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
陈彦

中国·深圳　　中国注册会计师：
卜爱菊

2026 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	63,140,579.54	17,039,659.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	1,526,270.00	3,017,309.25
应收账款	五（一）、3	91,028,297.32	103,476,074.13
应收款项融资	五（一）、4	8,592,614.41	9,393,450.06

预付款项	五（一）、5	13,067,317.87	11,473,105.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、6	6,565,782.54	7,164,729.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	103,093,411.08	116,419,644.11
其中：数据资源			
合同资产	五（一）、8	1,867,967.03	5,526,646.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	16,915.33	1,685,415.58
流动资产合计		288,899,155.12	275,196,033.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、10	45,077,799.66	48,345,988.63
在建工程	五（一）、11	265,486.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、12	17,728,418.16	18,195,099.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、13	38,038.32	502,848.00
递延所得税资产	五（一）、14	5,507,042.89	6,591,809.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,616,785.76	73,635,745.33
资产总计		357,515,940.88	348,831,779.18
流动负债：			
短期借款	五（一）、16	71,058,317.99	43,039,416.67
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	五（一）、17	34,654,304.30	37,809,325.67
应付账款	五（一）、18	38,272,600.94	37,815,044.90
预收款项			
合同负债	五（一）、19	3,523,013.77	7,077,422.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、20	2,931,800.58	3,074,795.83
应交税费	五（一）、21	5,189,651.76	3,828,672.65
其他应付款	五（一）、22	471,002.90	326,258.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、23	3,706,363.19	
其他流动负债	五（一）、24	535,149.38	941,298.14
流动负债合计		160,342,204.81	133,912,234.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、25	4,250,000.00	29,468,242.50
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		4,250,000.00	29,468,242.50
负债合计		164,592,204.81	163,380,477.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、26	54,654,285.00	54,654,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	87,710,432.08	87,710,432.08
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、28	14,136,286.29	12,966,587.06
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、29	36,038,065.93	29,422,269.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		192,539,069.30	184,753,573.63
少数股东权益		384666.77	697,728.53
所有者权益（或股东权益）合计		192,923,736.07	185,451,302.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		357,515,940.88	348,831,779.18

法定代表人：张磊 主管会计工作负责人：周董丽 会计机构负责人：陈诚

（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		59,333,074.23	14,259,933.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,526,270.00	2,067,309.25
应收账款	十四（一）、1	87,746,090.65	94,532,136.89
应收款项融资		8,592,614.41	9,393,450.06
预付款项		11,147,494.35	15,092,043.19
其他应收款	十四（一）、2	14,312,906.54	10,058,824.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,360,875.53	104,755,014.96
其中：数据资源			
合同资产		1,867,967.03	5,498,973.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,335,508.12
流动资产合计		271,887,292.74	256,993,193.65
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	十四（一）、3	22,283,349.14	24,158,335.10
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		44,764,785.22	47,881,066.29
在建工程		265,486.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,728,418.16	18,195,099.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		38,038.32	499,027.01
递延所得税资产		1,905,636.28	2,843,295.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,985,713.85	93,576,823.69
资产总计		358,873,006.59	350,570,017.34
流动负债：			
短期借款		56,041,998.59	28,026,125.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,654,304.30	37,809,325.67
应付账款		47,982,368.39	48,929,442.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,279,709.95	2,333,301.77
应交税费		4,790,556.45	3,685,657.97
其他应付款		1,478,229.19	6,042,576.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,847,524.97	5,867,756.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,706,363.19	
其他流动负债		500,178.24	762,808.28
流动负债合计		155,281,233.27	133,456,993.83
非流动负债：			
长期借款		4,250,000.00	29,468,242.50
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		4,250,000.00	29,468,242.50
负债合计		159,531,233.27	162,925,236.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,654,285.00	54,654,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,038,767.18	88,038,767.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,136,286.29	23,628,281.89
一般风险准备			
未分配利润		42,512,434.85	21,323,446.94
所有者权益（或股东权益）合计		199,341,773.32	187,644,781.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		358,873,006.59	350,570,017.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		207,373,530.80	173,256,787.75
其中：营业收入	五（二）、1	207,373,530.80	173,256,787.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,116,584.27	169,288,395.79
其中：营业成本	五（二）、1	150,305,945.45	128,239,274.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	2,184,260.88	1,309,010.94
销售费用	五（二）、3	2,107,864.19	1,863,421.75

管理费用	五（二）、4	20,845,280.96	22,501,640.48
研发费用	五（二）、5	10484493.96	12242554.83
财务费用	五（二）、6	3,188,738.83	3,132,493.33
其中：利息费用		3070491.37	3132493.33
利息收入		44,021.84	196,920.75
加：其他收益	五（二）、7	509,645.95	281,745.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	-983,440.93	
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）	五（二）、9	-5,221,478.30	-4,904,561.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-2,720,026.11	-2,506,269.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、11	35,707.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,877,355.11	-3,160,692.80
加：营业外收入	五（二）、12	25,640.51	22,837.91
减：营业外支出	五（二）、13	642,054.62	73,918.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,260,941.00	-3,211,773.59
减：所得税费用	五（二）、14	3,408,782.13	-3,079,004.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,852,158.87	-132,769.43
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）		5,852,158.87	-132,769.43
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）		-275,986.74	-370,113.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,128,145.61	237,344.48
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		5,852,158.87	-132,769.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,128,145.61	237,344.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-275,986.74	-370,113.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.110	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张磊 主管会计工作负责人：周董丽 会计机构负责人：陈诚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（二）、1	192,827,471.68	155,213,159.56
减：营业成本	十四（二）、1	139,574,120.19	115,562,991.05
税金及附加		2,160,108.36	1,228,561.58
销售费用		2,107,864.19	1,862,944.80
管理费用		18,015,884.83	17,578,740.17
研发费用		10,275,250.70	11,234,444.45
财务费用		2,785,618.26	2,592,100.55
其中：利息费用		3,070,491.37	3,291,007.54
利息收入		44,021.84	196,920.75
加：其他收益		444,211.45	242,818.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）、2	-983,440.93	
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）		-132,798.12	-1,040,493.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,782,007.65	-2,451,631.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,707.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,490,297.87	1,904,070.25
加：营业外收入		25,540.01	22,688.35
减：营业外支出		558,910.28	18,908.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,956,927.60	1,907,850.41
减：所得税费用		3,259,935.29	-1,748,699.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,696,992.31	3,656,549.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,696,992.31	3,656,549.55
（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		11,696,992.31	3,656,549.55
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		213,848,430.91	189,370,073.16
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		6,275.69	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	5,081,827.34	783,489.57
经营活动现金流入小计		218,936,533.94	190,153,562.73
购买商品、接受劳务支付的现金		119,271,931.36	105,274,251.12
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		41,262,733.12	39,357,629.93
支付的各项税费		11,275,709.91	4,453,508.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	5,124,902.31	11,685,101.54
经营活动现金流出小计		176,935,276.70	160,770,491.07
经营活动产生的现金流量净额		42,001,257.24	29,383,071.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）、1	9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	五（三）、1	26,559.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-3,571,044.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,456,014.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,823.01	603,979.52
投资支付的现金	五（三）、1	9,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,003,823.01	603,979.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,547,808.82	-603,979.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		122,900,000.00	58,000,000.00
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		125,900,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		116,390,000.00	70,503,686.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,773,534.78	14,223,122.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,163,534.78	84,726,808.80
筹资活动产生的现金流量净额		6,736,465.22	-26,726,808.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			209,856.65
五、现金及现金等价物净增加额		45,189,913.64	2,262,139.99
加：期初现金及现金等价物余额		11,090,973.93	8,828,833.94
六、期末现金及现金等价物余额		56,280,887.57	11,090,973.93

法定代表人：张磊 主管会计工作负责人：周董丽 会计机构负责人：陈诚

（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		200,143,022.54	159,182,438.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,197,470.78	510,941.09
经营活动现金流入小计		211,340,493.32	159,693,379.81
购买商品、接受劳务支付的现金		120,190,517.67	79,218,267.01
支付给职工以及为职工支付的现金		32,019,958.63	28,588,571.09
支付的各项税费		10,974,192.81	2,849,763.24
支付其他与经营活动有关的现金		7,801,319.56	24,596,645.79
经营活动现金流出小计		170,985,988.67	135,253,247.13
经营活动产生的现金流量净额		40,354,504.65	24,440,132.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		26,559.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,026,559.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,823.01	596,383.52
投资支付的现金		9,135,014.04	

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		9,138,837.05	596,383.52
投资活动产生的现金流量净额		-112,277.98	-596,383.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,900,000.00	43,000,000.00
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		106,900,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,390,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,381,092.79	13,518,831.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,771,092.79	65,018,831.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,128,907.21	-22,018,831.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			209,856.65
五、现金及现金等价物净增加额		44,371,133.88	2,034,774.68
加：期初现金及现金等价物余额		8,311,248.38	6,276,473.70
六、期末现金及现金等价物余额		52,682,382.26	8,311,248.38

（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	54,654,285.00				87,710,432.08				12,966,587.06		29,422,269.49	697,728.53	185,451,302.16
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	54,654,285.00				87,710,432.08				12,966,587.06		29,422,269.49	697,728.53	185,451,302.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,169,699.23		6,615,796.44	-313,061.76	7,472,433.91
（一）综合收益总额											6,128,145.61	-275,986.74	5,852,158.87
（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									1,169,699.23		-1,169,699.23		
1．提取盈余公积									1,169,699.23		-1,169,699.23		
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											1,657,350.06	-37,075.02	
四、本年期末余额	54,654,285.00				87,710,432.08				14,136,286.29		36,038,065.93	384,666.77	192,923,736.07

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	54,654,285.00				87,710,432.08				12,600,932.11		40,481,436.96	1,067,842.44	196,514,928.59
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	54,654,285.00				87,710,432.08				12,600,932.11		40,481,436.96	1,067,842.44	196,514,928.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									365,654.95		-11,059,167.47	-370,113.91	-11,063,626.43
（一）综合收益总额											237,344.48	-370,113.91	-132,769.43
（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									365,654.95		-11,296,511.95		-10,930,857.00
1．提取盈余公积									365,654.95		-365,654.95		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,930,857.00		-10,930,857.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	54,654,285.00				87,710,432.08				12,966,587.06		29,422,269.49	697,728.53	185,451,302.16

法定代表人：张磊 主管会计工作负责人：周董丽 会计机构负责人：陈诚

（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	54,654,285.00				88,038,767.18				23,628,281.89		21,323,446.94	187,644,781.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,654,285.00				88,038,767.18				23,628,281.89		21,323,446.94	187,644,781.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-9,491,995.60		21,188,987.91	11,696,992.31
（一）综合收益总额											11,696,992.31	11,696,992.31
（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									-9,491,995.60		9,491,995.60	
1．提取盈余公积									-9,491,995.60		9,491,995.60	
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	54,654,285.00				88,038,767.18				14,136,286.29		42,512,434.85	199,341,773.32

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	54,654,285.00				88,038,767.18				12,600,932.11		39,625,104.17	194,919,088.46

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,654,285.00				88,038,767.18				12,600,932.11		39,625,104.17	194,919,088.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,027,349.78		-18,301,657.23	-7,274,307.45
（一）综合收益总额											3,656,549.55	3,656,549.55
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									11,027,349.78		-21,958,206.78	-10,930,857.00
1．提取盈余公积									11,027,349.78		-11,027,349.78	
2．提取一般风险准备											-10,930,857.00	-10,930,857.00
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	54,654,285.00				88,038,767.18				23,628,281.89		21,323,446.94	187,644,781.01

浙江博凡动力装备股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

浙江博凡动力装备股份有限公司（以下简称本公司、公司）成立于 2003 年 7 月 18 日，取得嘉兴市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913304007530121027 的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。住所：浙江省嘉兴市海盐县秦山街道金禾路 300 号。法定代表人：张磊。公司现有注册资本为 5465.428500 万人民币，总股本为 54,654,285 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的股份 24,394,500 股；无限售条件的股份 30,259,785 股。公司股票于 2014 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属机械设备加工制造行业。经营范围为：核电工业设备制造；化工及电子工业设备制造；机械配件及机电设备零部件（不含汽车发动机、摩托车发动机）、起重机械（凭许可证经营）、金属管道、金属结构、金属压力容器、压力管道元件制造、安装；超声波清洗设备研发、制造、调试安装及清洗服务；机电设备、机械设备（不含汽车）、建筑材料批发、零售；机械设备成套技术服务；机械设备清洗防腐服务；工程技术咨询服务；货物进出口和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披	重要性标准确定方法和选择依据

	露位置	
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3	余额超过 100 万元以上

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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。

（六） 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1） 以摊余成本计量的金融资产；（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；（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2） 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；（3） 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4） 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1） 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3） 金融负债的后续计量方法

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2） 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按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4） 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4） 金融资产和金融负债的终止确认

1） 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2） 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1） 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2） 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融

资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3） 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2） 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账准备
应收商业承兑汇票	票据类型	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款关联方组合	关联方款项	不计提坏账准备
其他应收款账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收账款其他组合	款项性质为押金及保证金、社保公积金及个税、备用金、关联方往来款	不计提坏账准备
合同资产账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产关联方组合	关联方款项	不计提坏账准备

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3-4 年	100	100	100
4-5 年	100	100	100
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2） 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库　龄	原材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法	在产品可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2 年	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%
2-3 年	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%
3 年以上	账面余额的 90%	账面余额的 90%	账面余额的 90%

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1） 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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2） 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

（3） 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营

不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1） 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2） 不属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2） 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3） 属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2） 合并财务报表

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。

（十五） 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六） 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

（十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1） 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1） 资产支出已经发生；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3） 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按土地使用权登记年限 50 年	直线法
软件使用权	预计收益期限 3 年	直线法
专利权	预计收益期限 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1） 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2） 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3） 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（二十二） 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1） 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2） 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3） 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1） 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；（2） 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 预计负债

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

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

（二十六） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1） 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2） 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3） 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2 号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十八） 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：（1） 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2） 客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司收入按照业务类别分为核电设备、其他电站设备、核电服务、油站设备及核电安装及检修。 核电设备、其他电站设备、油站设备分为内销和外销，其中内销以发出货物，客户确认签收时点作为确认收入时点；外销以货物已报关出口，合同协议条款约定的主要风险报酬已转移给买方且成本能可靠计量时确认销售收入。

核电服务以服务完成时点一次性确认收入。

（二十九） 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（三十一） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1） 企业合并；（2） 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1） 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2） 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三） 租赁

1. 公司作为承租人

（1） 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

（2） 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

（1） 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2） 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十四） 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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。

（三十五） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十六） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧与摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。

5. 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。

6. 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。

7. 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，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

（三十七） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江博凡动力装备股份有限公司	15%
浙江博凡核工程技术有限公司	25%
嘉兴井尚检测技术有限公司	20%
嘉兴恒诺智能科技有限公司	20%
嘉兴易信贸易有限公司	20%

（二） 税收优惠

本公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202433004604，有效期三年），本公司企业所得税自 2024 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	11,585.64	121,486.81
银行存款	56,269,301.93	10,424,032.43
其他货币资金	6,859,691.97	6,494,139.90
合　计	63,140,579.54	17,039,659.14

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金和履约保证金 6,859,691.97 元。

2. 应收票据

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,526,270.00	3,017,309.25
合　计	1,526,270.00	3,017,309.25

（2） 坏账准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	1,606,600.00	100.00	80,330.00	5.00	1,526,270.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,606,600.00	100.00	80,330.00	5.00	1,526,270.00
合　计	1,606,600.00	100.00	80,330.00	5.00	1,526,270.00

（续上表）

种　类	期初数				
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,176,115.00	100.00	158,805.75	5.00	3,017,309.25
合　计	3,176,115.00	100.00	158,805.75	5.00	3,017,309.25

2） 重要的单项计提坏账准备的应收票据：无

3） 采用组合计提坏账准备的应收票据：

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	1,606,600.00	80,330.00	5
小　计	1,606,600.00	80,330.00	5

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	158,805.75	-78,475.75					80,330.00
合　计	158,805.75	-78,475.75					80,330.00

2） 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

（4） 期末公司已质押的应收票据情况：无

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：无

（6） 本期实际核销的应收票据情况：无

3. 应收账款

（1）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	79,685,763.66	91,845,387.71
1-2 年	13,473,803.19	11,019,712.36
2-3 年	6,400,797.94	12,610,429.37
3-4 年	9,648,875.90	1,180,944.22

4-5 年	279,944.21	53,970.00
5 年以上	639,559.58	616,123.58
账面余额合计	110,128,744.48	117,326,567.24
减：坏账准备	19,100,447.16	13,850,493.11
账面价值合计	91,028,297.32	103,476,074.13

（2）坏账准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	110,128,744.48	100	19,100,447.16	17.34	91,028,297.32
其中：账龄组合	110,128,744.48	100	19,100,447.16	17.34	91,028,297.32
合　计	110,128,744.48	100	19,100,447.16	17.34	91,028,297.32

（续上表）

种　类	期初数				
	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	117,326,567.24	100	13,850,493.11	11.81	103,476,074.13
其中：账龄组合	117,326,567.24	100	13,850,493.11	11.81	103,476,074.13
合　计	117,326,567.24	100	13,850,493.11	11.81	103,476,074.13

2） 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无

3） 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	110,128,744.48	19,100,447.16	17.34
小　计	110,128,744.48	19,100,447.16	17.34

4） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,685,763.66	3,984,288.18	5
1-2 年	13,473,803.19	1,347,380.32	10
2-3 年	6,400,797.94	3,200,398.97	50
3-4 年	9,648,875.90	9,648,875.90	100
4-5 年	279,944.21	279,944.21	100
5 年以上	639,559.58	639,559.58	100
小　计	110,128,744.48	19,100,447.16	17.34

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	13,850,493.11	5,249,954.05					19,100,447.16
其中：账龄组合	13,850,493.11	5,249,954.05					19,100,447.16
合　计	13,850,493.11	5,249,954.05					19,100,447.16

2） 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

（4） 本期实际核销的应收账款情况：无

（5） 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小　计		
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	30,725,559.17		30,725,559.17	26.43	1,536,277.96
国电投核安科技（重庆）有限公司	8,612,960.53		8,612,960.53	7.41	430,648.03
浙江省工业设备安装集团有限公司	7,324,888.46		7,324,888.46	6.30	7,324,888.46
中国核工业第五建设有限公司	6,671,507.15		6,671,507.15	5.74	1,146,728.23

武汉汽轮发电机有限公司	6,545,016.66		6,545,016.66	5.63	830,308.33
小计	59,879,931.97		59,879,931.97	51.50	11,268,851.01

4. 应收款项融资

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,592,614.41	9,393,450.06
合　计	8,592,614.41	9,393,450.06

（2）减值准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	8,592,614.41	100			8,592,614.41
其中：银行承兑汇票	8,592,614.41	100			8,592,614.41
合　计	8,592,614.41	100			8,592,614.41

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	9,393,450.06	100			9,393,450.06
其中：银行承兑汇票	9,393,450.06	100			9,393,450.06
合　计	9,393,450.06	100			9,393,450.06

2） 重要的单项计提减值准备的应收款项融资：无

3） 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	8,592,614.41		

小　计	8,592,614.41		

（3） 信用减值准备变动情况：无

（4） 期末公司已质押的应收款项融资情况：无

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	13,422,369.15
小　计	13,422,369.15

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况：无

5. 预付款项

（1） 账龄分析

1） 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	9,741,896.97	74.55%		9,741,896.97	9,608,762.61	83.75%		9,608,762.61
1-2 年	2,089,211.57	15.99%		2,089,211.57	1,356,094.52	11.82%		1,356,094.52
2-3 年	732,710.71	5.61%		732,710.71	26,200.00	0.23%		26,200.00
3 年以上	503,498.62	3.85%		503,498.62	482,048.62	4.20%		482,048.62
合　计	13,067,317.87	100.00%		13,067,317.87	11,473,105.75	100.00%		11,473,105.75

（2） 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
海盐县秦山井龙管道工程经营部	1,813,138.73	13.88%
沈阳仪表科学研究院有限公司	1,000,000.00	7.65%
杭州汉特博机械工程有限公司	924,000.00	7.07%
北京承天倍达过滤技术有限责任公司	840,000.00	6.43%
浙江大明阪和金属科技有限公司	464,171.70	3.55%
小计	5,041,310.43	38.58%

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 5,041,310.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 38.58%。

6. 其他应收款

（1） 其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	5,645,855.00	5,840,611.80
社保公积金及个税	354,751.54	324,975.55
备用金	15,176.00	970,295.03
股权转让款	1,000,000.00	
其他		28,847.15
账面余额合计	7,015,782.54	7,164,729.53
减：坏账准备	50,000.00	
账面价值合计	6,965,782.54	7,164,729.53

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	4,043,166.11	2,240,448.43
1-2 年	135,800.00	2,156,192.52
2-3 年	208,074.00	103,000.00
3-4 年	3,000.00	2,198,000.00
4-5 年	2,188,000.00	91,149.12
5 年以上	437,742.43	347,093.31
账面余额合计	7,015,782.54	7,135,883.38
减：坏账准备	50,000.00	
账面价值合计	6,965,782.54	7,135,883.38

2） 账龄情况

3） 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	7,015,782.54	100.00	50,000.00	0.71	6,965,782.54

其中：其他组合	6,015,782.54	85.75			6,015,782.54
账龄组合	1,000,000.00	14.25	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	7,015,782.54	100.00	50,000.00	0.71	6,965,782.54

（续上表）

种　类	期初数				
	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	7,135,883.38	100.00			7,135,883.38
其中：其他组合	7,135,883.38	100.00			7,135,883.38
账龄组合					
合计	7,135,883.38	100.00			7,135,883.38

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	6,015,782.54		-
账龄组合	1,000,000.00	50,000.00	5.00
其中：1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
小计	7,015,782.54	50,000.00	0.71

4） 坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	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)	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	50,000.00			50,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	50,000.00			50,000.00
期末坏账准备计提比例（%）	0.71			0.71

6） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
浙江省工业设备安装集团有限公司	押金及保证金	2,006,000.00	4 至 5 年	28.59	
上海核工程研究设计院有限公司	押金及保证金	1,075,300.00	1 年以内	15.33	
		113,900.00	1 至 2 年	1.62	
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.25	
朱金华	股权转让款	1,000,000.00	1 年以内	14.25	50,000.00
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	4.28	
小 计		5,495,200.00		78.32	50,000.00

7. 存货

（1） 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	29,601,222.52	546,706.06	29,054,516.46	27,747,419.08		27,747,419.08
在产品	75,100,271.57	1,145,013.66	73,955,257.91	88,574,715.23		88,574,715.23
库存商品	92,536.36	8,899.65	83,636.71	97,509.80		97,509.80
合计	104,794,030.45	1,700,619.37	103,093,411.08	116,419,644.11		116,419,644.11

（2） 存货跌价准备

1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料		546,706.06				546,706.06
在产品		1,145,013.66				1,145,013.66
库存商品		8,899.65				8,899.65
合　计		1,700,619.37				1,700,619.37

2） 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	计提标准和比例
原材料库龄组合	29,601,222.52	546,706.06	29,054,516.46	
其中：1 年以内	17,130,768.42		17,130,768.42	
1-2 年	5,417,441.92		5,417,441.92	
2-3 年	1,585,951.55		1,585,951.55	
3 年以上	5,467,060.63	546,706.06	4,920,354.57	按账面余额的 10%计提
库存商品库龄组合	92,536.36	8,899.65	83,636.71	
其中：1 年以内	3,539.81		3,539.81	
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	88,996.55	8,899.65	80,096.90	按账面余额的 10%计提
在产品库龄组合	75,100,271.57	1,145,013.66	73,955,257.91	
其中：1 年以内	43,318,091.25		43,318,091.25	
1-2 年	13,830,179.59		13,830,179.59	
2-3 年	6,501,864.18		6,501,864.18	
3 年以上	11,450,136.55	1,145,013.66	10,305,122.89	按账面余额的 10%计提
小　计	104,794,030.45	1,700,619.37	103,093,411.08	

8. 合同资产

（1） 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,138,113.29	4,270,146.26	1,867,967.03	7,099,116.57	3,166,826.05	3,932,290.52
预开增值税发票				1,678,269.25	83,913.47	1,594,355.78
合　计	6,138,113.29	4,270,146.26	1,867,967.03	8,777,385.82	3,250,739.52	5,526,646.30

（2） 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因：无

（3） 减值准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	6,138,113.29	100	4,270,146.26	69.57	1,867,967.03
其中：账龄组合	6,138,113.29	100	4,270,146.26	69.57	1,867,967.03
合　计	6,138,113.29	100	4,270,146.26	69.57	1,867,967.03

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	8,777,385.82	100	3,250,739.52	37.04	5,526,646.30
其中：账龄组合	8,777,385.82	100	3,250,739.52	37.04	5,526,646.30
合　计	8,777,385.82	100	3,250,739.52	37.04	5,526,646.30

2） 重要的单项计提减值准备的合同资产：无

3） 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	6,138,113.29	4,270,146.26	69.57
小计	6,138,113.29	4,270,146.26	69.57

（4） 减值准备变化情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	

单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	3,250,739.52	1,019,406.74					4,270,146.26
合　计	3,250,739.52	1,019,406.74					4,270,146.26

2） 本期重要的减值准备转回情况：无

（5） 本期实际核销的合同资产情况：无

9. 其他流动资产

（1） 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	16,691.33	-	16,691.33	349,907.46		349,907.46
预缴所得税	224.00	-	224.00	1,335,508.12		1,335,508.12
合　计	16,915.33	-	16,915.33	1,685,415.58		1,685,415.58

10. 固定资产

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	45,077,799.66	48,345,988.63
固定资产清理		
合　计	45,077,799.66	48,345,988.63

（2） 固定资产

1） 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合　计
账面原值						
期初数	48,491,915.75	26,033,164.06	1,533,706.95	490,986.38	3,827,192.29	80,376,965.43
本期增加金额		1,187,306.43	304,496.44		24,896.60	1,516,699.47
1） 购置		514,980.55	299,442.48		24,896.60	839,319.63
2） 在建工程转入						
3）其他增加		672,325.88	5,053.96			677,379.84
本期减少金额			1,323,200.26	31,402.58	244,281.62	1,598,884.46
1） 处置或报废			347,787.61			347,787.61

2）其他减少			975,412.65	31,402.58	244,281.62	1,251,096.85
期末数	48,491,915.75	27,220,470.49	515,003.13	459,583.80	3,607,807.27	80,294,780.44
累计折旧						
期初数	11,900,724.32	14,797,519.09	1,450,804.64	395,077.67	3,486,851.08	32,030,976.80
本期增加金额	2,303,366.00	2,064,686.69	10,736.18	71,358.98	84,411.42	4,534,559.27
1） 计提	2,303,366.00	2,038,073.79	10,236.04	71,358.98	84,411.42	4,507,446.23
2）其他增加		26,612.90	500.14			27,113.04
本期减少金额		36,535.79	1,058,153.97	29,832.46	224,033.07	1,348,555.29
1） 处置或报废			330,398.23			330,398.23
2）其他减少		36,535.79	727,755.74	29,832.46	224,033.07	1,018,157.06
期末数	14,204,090.32	16,825,669.99	403,386.85	436,604.19	3,347,229.43	35,216,980.78
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1） 计提						
本期减少金额						
1） 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	34,287,825.43	10,394,800.50	111,616.28	22,979.61	260,577.84	45,077,799.66
期初账面价值	36,591,191.43	11,235,644.97	82,902.31	95,908.71	340,341.21	48,345,988.63

11. 在建工程

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	265,486.73	
合 计	265,486.73	

（2） 在建工程

1） 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

环保设备安装	265,486.73		265,486.73			
合　计	265,486.73		265,486.73			

2） 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
环保设备安装	400,000.00		265,486.73			265,486.73
小　计	400,000.00		265,486.73			265,486.73

（续上表）

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
环保设备安装	66.37	66.37				金融机构贷款
小　计	66.37	66.37				

12. 无形资产

（1） 明细情况

项　目	软件	土地使用权	专利权	合　计
账面原值				
期初数	854,392.20	21,350,826.50	169,811.32	22,375,030.02
本期增加金额				
1） 购置				
2） 内部研发				
3）企业合并增加				
本期减少金额	129,914.54			129,914.54
1） 处置				
2）其他减少	129,914.54			129,914.54
期末数	724,477.66	21,350,826.50	169,811.32	22,245,115.48
累计摊销				
期初数	838,626.91	3,202,624.33	138,679.31	4,179,930.55
本期增加金额	8,532.78	427,016.52	31,132.01	466,681.31
1） 计提	8,532.78	427,016.52	31,132.01	466,681.31
2）其他增加				
本期减少金额	129,914.54			129,914.54

1） 处置				
2）其他减少	129,914.54			129,914.54
期末数	717,245.15	3,629,640.85	169,811.32	4,516,697.32
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				
1） 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	7,232.51	17,721,185.65		17,728,418.16
期初账面价值	15,765.29	18,148,202.17	31,132.01	18,195,099.47

13. 长期待摊费用

（1） 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
[illegible]	400,382.59	-	397,249.05		3,133.54
[illegible]	93,689.32	-	62,459.55		31,229.77
[illegible]	8,776.09	549,714.51	554,815.59		3,675.01
合计	502,848.00	549,714.51	1,014,524.19	-	38,038.32

14. 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

项 目	期末数	期初数

	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
存货跌价准备	1,700,619.37	346,127.45	-	-
坏账准备	19,230,777.16	4,020,117.66	14,009,298.86	2,731,466.19
合同资产减值准备	4,270,146.26	654,927.31	3,250,739.52	499,248.99
未弥补亏损	3,004,357.71	485,870.47	16,718,935.90	3,361,094.04
合　计	28,205,900.50	5,507,042.89	33,978,974.28	6,591,809.23

15. 所有权或使用权受到限制的资产

（1） 明细情况

1） 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,859,691.97	6,859,691.97	保证金账户冻结	不能随时支取
固定资产-房屋建筑物	48,491,915.75	34,287,825.43	抵押	用于银行借款之抵押
无形资产	21,520,637.82	17,721,185.65		
其中：专利权	169,811.32		质押	用于银行借款之质押
土地使用权	21,350,826.50	17,721,185.65	抵押	用于银行借款之抵押
合计	98,392,883.36	58,868,703.05		

2） 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,494,139.90	6,494,139.90	保证金账户冻结	不能随时支取
固定资产	48,491,915.75	36,591,191.43	抵押	用于银行借款之抵押
无形资产	21,520,637.82	18,286,881.48		
其中：专利权	169,811.32	31,132.01	质押	用于银行借款之质押
土地使用权	21,350,826.50	18,148,202.17	抵押	用于银行借款之抵押
合计	98,027,331.29	79,551,546.99		

16. 短期借款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
信用借款	18,014,299.99	21,019,494.44

抵押借款	25,023,729.12	22,019,922.23
保证借款	10,006,722.22	-
抵押、保证借款	8,005,622.22	-
质押、保证借款	10,007,944.44	-
合计	71,058,317.99	43,039,416.67

17. 应付票据

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,000,000.00	
银行承兑汇票	24,654,304.30	37,809,325.67
合　计	34,654,304.30	37,809,325.67

（2） 已到期未支付应付票据情况：无

18. 应付账款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
1 年以内	28,751,905.34	28,825,679.07
1-2 年	866,346.83	964,933.65
2-3 年	834,715.23	1,067,611.22
3 年以上	7,819,633.54	6,956,820.96
合　计	38,272,600.94	37,815,044.90

（2） 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
中国核工业二三建设有限公司	6,507,104.53	尚未结算
小　计	6,507,104.53	

19. 合同负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收合同对价	3,523,013.77	7,077,422.46
合计	3,523,013.77	7,077,422.46

（2）账龄 1 年以上的重要的合同负债:无

（3）合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的原因：无

20. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,834,154.67	37,782,157.85	37,718,872.44	2,897,440.08
离职后福利—设定提存计划	240,641.16	3,337,580.02	3,543,860.68	34,360.50
合　计	3,074,795.83	41,119,737.87	41,262,733.12	2,931,800.58

（2） 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,449,161.10	30,468,131.27	30,555,065.09	2,362,227.28
职工福利费	139,868.98	3,362,575.16	3,502,444.14	-
社会保险费	161,305.59	2,489,083.36	2,123,823.18	526,565.77
其中：医疗保险费	138,860.91	2,221,961.09	1,836,955.34	523,866.66
工伤保险费	22,444.68	266,256.43	286,002.00	2,699.11
生育保险费	-	865.84	865.84	-
住房公积金	83,819.00	1,148,535.03	1,223,707.00	8,647.03
工会经费和职工教育经费	-	313,833.03	313,833.03	-
小　计	2,834,154.67	37,782,157.85	37,718,872.44	2,897,440.08

（3） 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	232,878.45	3,240,449.22	3,440,011.35	33,316.32
失业保险费	7,762.71	97,130.80	103,849.33	1,044.18
小　计	240,641.16	3,337,580.02	3,543,860.68	34,360.50

21. 应交税费

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
增值税	3,553,163.21	2,966,258.07
企业所得税	1,215,984.07	523,783.56
城市维护建设税	106,592.05	56,945.40

房产税	128,328.07	128,328.07
土地使用税	36,833.60	36,833.60
印花税		18,092.42
个人所得税	42,810.08	41,928.52
教育费附加及地方教育附加	105,940.68	56,503.01
合计	5,189,651.76	3,828,672.65

22. 其他应付款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	471,002.90	326,258.20
合　计	471,002.90	326,258.20

（2） 其他应付款

1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
预提费用	240.00	108,979.03
职工代扣代缴款项	316,901.07	64,181.32
押金及保证金	10,500.00	68,177.00
员工待报销款项	143,361.83	84,920.85
合计	471,002.90	326,258.20

2） 账龄 1 年以上重要的其他应付款：无

23. 一年内到期的非流动负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,706,363.19	-
合　计	3,706,363.19	-

24. 其他流动负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数

待转销项税额	535,149.38	941,298.14
合　计	535,149.38	941,298.14

25. 长期借款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
抵押借款	-	19,959,534.18
保证、抵押借款	7,956,363.19	9,508,708.32
小 计	7,956,363.19	29,468,242.50
减：一年内到期的长期借款	3,706,363.19	
合计	4,250,000.00	29,468,242.50

26. 股本

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,654,285.00						54,654,285.00

27. 资本公积

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	87,710,432.08			87,710,432.08
合　计	87,710,432.08			87,710,432.08

28. 盈余公积

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,966,587.06	1,169,699.23		14,136,286.29
合　计	12,966,587.06	1,169,699.23		14,136,286.29

29. 未分配利润

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	29,422,269.49	40,481,436.96
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	29,422,269.49	40,481,436.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,128,145.61	237,344.48
减：提取法定盈余公积	1,169,699.23	365,654.95
应付普通股股利		10,930,857.00
转作股本的普通股股利		
其他（合并范围变更）	-1,657,350.06	
期末未分配利润	36,038,065.93	29,422,269.49

（二） 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电站设备业务	206,961,347.96	150,305,945.45	172,811,186.34	128,157,807.20
主营业务	206,961,347.96	150,305,945.45	172,811,186.34	128,157,807.20
其他业务	412,182.84	-	445,601.41	81,467.26
合　计	207,373,530.80	150,305,945.45	173,256,787.75	128,239,274.46

（2）收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	207,373,530.80	173,256,787.75
在某一时段内确认收入		
小计	207,373,530.80	173,256,787.75

2. 税金及附加

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	683,346.91	239,546.03
教育费附加	681,681.45	240,896.31
印花税	96,695.22	79,011.27
房产税	538,129.69	564,851.39
土地使用税	184,168.00	184,168.00
车船税		400.96

环保税	239.61	136.98
合　计	2,184,260.88	1,309,010.94

3. 销售费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,147,783.59	1,044,876.24
业务招待费	572,319.28	304,187.91
差旅费	246,793.47	156,519.55
招投标费	114,888.21	261,529.58
其他	26,079.64	96,308.47
合　计	2,107,864.19	1,863,421.75

4. 管理费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,648,020.88	15,045,999.20
办公费、差旅、交通费	1,448,168.59	1,612,339.76
业务招待费	569,539.90	1,041,016.72
咨询服务费	1,600,864.12	1,236,532.52
折旧	157,793.49	608,012.89
无形资产摊销	466,681.31	472,715.23
长期待摊费用	1,003,112.40	469,936.67
其他	951,100.27	2,015,087.49
合　计	20,845,280.96	22,501,640.48

5. 研发费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,604,317.96	6,687,923.18
直接材料	4,735,989.45	5,425,249.14
折旧与摊销	144,186.55	129,382.51

合　计	10,484,493.96	12,242,554.83

（2） 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	3,070,491.37	3,291,007.54
减：利息收入	44,021.84	196,920.75
汇兑损失	102,957.16	-21,672.28
手续费	59,312.14	60,078.82
合计	3,188,738.83	3,132,493.33

7. 其他收益

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	13,160.81	1,636.40	13,160.81
增值税加计抵减		100.88	
与收益相关的政府补助	496,485.14	280,008.67	496,485.14
合计	509,645.95	281,745.95	509,645.95

（2）与收益相关的政府补助明细列示如下：

项　目	本期数	上年同期数
稳岗、扩岗补贴	229,295.10	141,179.90
知识产权补助	1,200.00	
科技项目奖励	200,000.00	
博士后工作站补助		100,000.00
参展奖励	12,566.04	-
其他	53,424.00	38,828.77
合计	496,485.14	280,008.67

8. 投资收益

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,010,000.00	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,559.07	-
合计	-983,440.93	-

9. 信用减值损失

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,221,478.30	-4,904,561.00
合　计	-5,221,478.30	-4,904,561.00

10. 资产减值损失

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,700,619.37	
合同资产减值损失	-1,019,406.74	-2,506,269.71
合　计	-2,720,026.11	-2,506,269.71

11. 资产处置收益

（1）明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	35,707.97		35,707.97
合计	35,707.97		35,707.97

12. 营业外收入

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
财产保险赔偿	5,300.00	13,500.00	5,300.00
生育津贴	7,048.14	7,886.13	7,048.14
其他	13,292.37	1,451.78	13,292.37
合计	25,640.51	22,837.91	25,640.51

13. 营业外支出

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00		15,000.00

工伤费用	538,433.38	55,361.32	538,433.38
质量赔款支出	450.00	16,260.00	450.00
离职补偿金	52,733.91		52,733.91
税收滞纳金	5,026.86	9.23	5,026.86
其他	30,410.47	2,288.15	30,410.47
合计	642,054.62	73,918.70	642,054.62

14. 所得税费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,324,015.79	2,977.90
递延所得税费用	1,084,766.34	-3,081,982.06
合　计	3,408,782.13	-3,079,004.16

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	9,260,941.00	-3,211,773.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,389,141.15	-481,766.04
子公司适用不同税率的影响	-480,588.67	-511,962.40
加计扣除	-1,541,287.61	-2,237,194.26
调整以前期间所得税的影响	1,288,327.09	-171,285.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,122.12	322,514.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,656,068.04	690.48
所得税费用	3,408,782.13	-3,079,004.16

（三） 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1） 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产	9,000,000.00	
小　计	9,000,000.00	

（2） 取得投资收益收到的现金

项　目	本期数	上年同期数

交易性金融资产投资收益	26,559.07	
小　计	26,559.07	

（6） 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产	9,000,000.00	
小　计	9,000,000.00	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助及奖励	503,533.28	280,008.67
往来款	4,534,272.22	306,560.15
利息收入	44,021.84	196,920.75
合　计	5,081,827.34	783,489.57

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用	4,081,584.89	9,797,917.42
往来款	341,950.66	1,796,551.88
手续费支出	59,312.14	60,078.82
其他	642,054.62	30,553.42
合　计	5,124,902.31	11,685,101.54

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,852,158.87	-132,769.43
加：资产减值准备	2,720,026.11	2,506,269.71
信用减值损失	5,221,478.30	4,904,561.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,507,446.23	4,833,222.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	466,681.31	472,715.23
长期待摊费用摊销	1,014,524.19	490,038.83

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）	-35,707.97	
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）	3,070,491.37	3,082,409.04
投资损失（收益以“－”号填列）	983,440.93	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,084,766.34	-3,081,982.06
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）	11,625,613.66	-10,596,217.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,430,681.06	9,153,072.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,940,343.16	17,751,751.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,001,257.24	29,383,071.66
2） 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3） 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,280,887.57	11,090,973.93
减：现金的期初余额	11,090,973.93	8,828,833.94
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	45,189,913.64	2,262,139.99

4. 现金和现金等价物的构成

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
1） 现金	56,280,887.57	11,090,973.93
其中：库存现金	11,585.64	121,486.81
可随时用于支付的银行存款	56,269,301.92	10,969,487.12
可随时用于支付的其他货币资金		
2） 现金等价物	-	

其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	56,280,887.57	11,090,973.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（2） 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	6,859,691.97	5,948,685.21	银票、保函保证金使用受限
小 计	6,859,691.97	5,948,685.21	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款本金	43,000,000.00	112,900,000.00		84,900,000.00		71,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）本金	29,440,000.00	10,000,000.00		31,490,000.00		7,950,000.00
借款利息	67,659.17		2,770,556.79	2,773,534.78		64,681.18
小 计	72,507,659.17	122,900,000.00	2,770,556.79	119,163,534.78	0.00	79,014,681.18

（五） 其他

1. 外币货币性项目

（1） 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			176,033.16
其中：美元	25,044.53	7.0288	176,032.99
欧元	0.02	8.2355	0.16

六、研发支出

（一）研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,604,317.96	6,687,923.18		
直接材料	4,735,989.45	5,425,249.14		
折旧与摊销	144,186.55	129,382.51		

合　计	10,484,493.96	12,242,554.83		

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 公司将浙江博凡核工程技术有限公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江博凡核工程技术有限公司	2500.00	浙江嘉兴	建筑业	100		同一控制
嘉兴井尚检测技术有限公司	300.00	浙江嘉兴	科学研究和技术服务业	100		投资设立
嘉兴恒诺智能科技有限公司	300.00	浙江嘉兴	科学研究和技术服务业	60		投资设立
嘉兴易信贸易有限公司	20.00	浙江嘉兴	批发业	100		投资设立

（二） 处置子公司

1. 公司控股公司常州博凡，报告期内，常州博凡于 2025 年 10 月增资 500 万，从原有注册资金 300 万增加至 800 万元，至此我公司持股 25.13%，失去对常州博凡的控制权；2025 年 11 月将持有的常州博凡的全部股权(25.13%股权，注册资本 201 万元)，以 100 万元价格转让给朱金华(系常州博凡出资人之一)，自此，公司不再按原有的出资额享有股东权利、履行股东义务。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
与收益相关的政府补助	503,533.28
其中：计入其他收益	496,485.14
计入营业外收入	7,048.14
合　计	503,533.28

（二） 计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数
计入其他收益的政府补助金额	496,485.14
计入营业外收入的政府补助金额	7,048.14

合　计	503,533.28

九、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1．市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五“外币货币性项目”。

2．信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公

司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1)合同付款已逾期超过 30 天。

2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1)发行方或债务人发生重大财务困难。

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3)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损失准备。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。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3．流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	7,105.83		7,105.83		
应付票据	3,465.43		3,465.43		
应付账款	3,827.26		3,827.26		
其他应付款	47.10		47.10		
一年内到期的非流动负债	370.64		370.64		
长期借款	425.00			425.00	
小　计	15,241.26	-	14,816.26	425.00	-

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（万元）：

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,303.94		4,303.94		
应付票据	3,780.93		3,780.93		
应付账款	3,781.50		3,781.50		
其他应付款	32.63		32.63		
长期借款	2,946.82			2,946.82	
小　计	14,845.83	-	11,899.00	2,946.82	-

十、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

张磊和戴平夫妇为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1） 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴裕文机电科技有限公司	本公司实际控制人之近亲属所控制的公司
戴一凡	实控人张磊和戴平夫妇之子

（二） 关联交易情况

1. 关联担保情况

（1） 明细情况

1） 本公司及子公司作为担保方：无

2） 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张磊、戴平、嘉兴裕文机电科技有限公司[注 1]	5000 万元	2024-6-26	2027-6-25	否
戴一凡[注 2]	394 万元	2023-3-6	2033-12-31	否
张磊、戴平	2500 万元	2025-1-6	2028-1-6	否

	5000 万元	2021-12-1	2031-11-30	否
浙江博凡动力装备股份有限公司[注 3]	1508 万元	2021-12-17	2031-12-16	否
	2000 万元	2020-9-5	2030-9-1	否

[注 1]嘉兴裕文机电科技有限公司以权证编号为浙（2020）海盐县不动产权第 0025576 号的自有房产为浙江博凡动力装备股份有限公司提供抵押担保，同时张磊、戴平提供保证担保。

[注 2]戴一凡以自有房产武原镇宜家花城 80 幢 04 室普通商品房为浙江博凡动力装备股份有限公司提供抵押担保。

[注 3]该笔担保事项系浙江博凡动力装备股份有限公司以权证编号为浙（2020）海盐县不动产权第 0019323 号的自有房产为子公司浙江博凡核工程技术有限公司、嘉兴井尚检测技术有限公司提供抵押担保。

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	76,806,956.66	89,557,234.59
1-2 年	13,038,777.38	8,887,381.06
2-3 年	5,102,940.92	2,471,715.43
3-4 年	224,417.76	1,080,220.02
4-5 年	179,220.01	53,970.00
5 年以上	51,323.26	27,887.26

账面余额合计	95,403,635.99	102,078,408.36
减：坏账准备	7,657,545.34	7,546,271.47
账面价值合计	87,746,090.65	94,532,136.89

（2）坏账准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	95,403,635.99	100	7,657,545.34	8.03	87,746,090.65
其中：账龄组合	90,088,252.95	94.43	7,657,545.34	8.50	82,430,707.61
其他组合	5,315,383.04	5.57			5,315,383.04
合计	95,403,635.99	100	7,657,545.34	8.03	87,746,090.65

（续上表）

种　类	期初数				
	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	102,078,408.36	100	7,546,271.47	7.39	94,532,136.89
合　计	102,078,408.36	100	7,546,271.47	7.39	94,532,136.89

2） 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无

3） 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	90,088,252.95	7,657,545.34	8.50
关联方组合	5,315,383.04		
小　计	95,403,635.99	7,657,545.34	8.03

4） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	75,675,256.67	3,783,762.83	5

1-2 年	8,875,270.35	887,527.04	10
2-3 年	5,102,940.92	2,551,470.46	50
3-4 年	204,241.74	204,241.74	100
4-5 年	179,220.01	179,220.01	100
5 年以上	51,323.26	51,323.26	100
小　计	90,088,252.95	7,657,545.34	8.50

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	7,546,271.47	111,273.87					7,657,545.34
其中：账龄组合	7,546,271.47	111,273.87					7,657,545.34
合　计	7,546,271.47	111,273.87					7,657,545.34

2） 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

（4） 本期实际核销的应收账款情况：无

（5） 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小　计		
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	30,725,559.17		30,725,559.17	30.3	1,536,277.96
武汉汽轮发电机有限公司	6,545,016.66		6,545,016.66	6.45	830,308.33
西安陕鼓动力股份有限公司	5,454,870.60	431,000.00	5,885,870.60	5.8	666,487.06
西门子能源工业透平机械（葫芦岛）有限公司	5,879,479.95	360,869.28	6,240,349.23	6.15	331,465.53
国电投核安科技（重庆）有限公司	8,612,960.53		8,612,960.53	8.49	430,648.03
合计	57,217,886.91	791,869.28	58,009,756.19	57.19	3,795,186.91

2. 其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	3,001,515.00	3,037,515.00

社保公积金及个税	351,391.54	238,897.51
备用金	10,000.00	10,001.00
股权转让款	1,000,000.00	
关联方往来款	10,000,000.00	6,772,410.81
账面余额合计	14,362,906.54	10,058,824.32
减：坏账准备	50,000.00	-
账面价值合计	14,312,906.54	10,058,824.32

2）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	14,013,254.11	2,027,661.08
1-2 年	130,900.00	1,063,000.00
2-3 年	123,000.00	6,872,410.81
3-4 年		1,000.00
4-5 年	1,000.00	38,549.12
5 年以上	94,752.43	56,203.31
账面余额合计	14,362,906.54	10,058,824.32
减：坏账准备	50,000.00	-
账面价值合计	14,312,906.54	10,058,824.32

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	14,362,906.54	100.00	50,000.00	0.35	14,312,906.54
其中：其他组合	13,362,906.54	93.04		0.00	13,362,906.54
账龄组合	1,000,000.00	6.96	50,000.00	5.00	950,000.00
合　计	14,362,906.54	100.00	50,000.00	0.35	14,312,906.54

（续上表）

种　类	期初数

	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	10,058,824.32	100.00			10,058,824.32
其中：其他组合	10,058,824.32	100.00			10,058,824.32
账龄组合					
合　计	10,058,824.32	100.00			10,058,824.32

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	13,362,906.54		-
账龄组合	1,000,000.00	50,000.00	5.00
其中：1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
小　计	14,362,906.54	50,000.00	0.35

4） 坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	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）	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,000.00			50,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	50,000.00			50,000.00

5） 本期实际核销的其他应收款情况：无

6） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
嘉兴易信贸易有限公司	关联方往来款	10,000,000.00	1 年以内	69.62	
上海核工程研究设计院有限公司	押金及保证金	1,075,300.00	1 年以内	7.49	
		113,900.00	1 至 2 年	0.79	
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.96	
朱金华	股权转让款	1,000,000.00	1 年以内	6.96	50,000.00
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	2.09	
合计		13,489,200.00		93.91	

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	22,283,349.14		22,283,349.14	24,158,335.10		24,158,335.10
合 计	22,283,349.14		22,283,349.14	24,158,335.10		24,158,335.10

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江博凡核工程技术有限公司	21,328,335.10						21,328,335.10	
博凡（常州）工程技术有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00				
嘉兴井尚检测技术有限公司	220,000.00						220,000.00	
嘉兴恒诺智能科技有限公司	500,000.00		135,014.04				635,014.04	
嘉兴易信贸易有限公司	100,000.00						100,000.00	
小 计	24,158,335.10	-	135,014.04	2,010,000.00	-	-	22,283,349.14	

（二） 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	192,415,288.84	139,574,120.19	154,767,558.15	115,481,523.79
其他业务收入	412,182.84		445,601.41	81,467.26
合　计	192,827,471.68	139,574,120.19	155,213,159.56	115,562,991.05

2. 投资收益

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,010,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,559.07	
合计	-983,440.93	

十五、其他补充资料

（一） 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1） 明细情况

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	-974,292.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	496,485.14	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,559.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,253.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减:所得税影响	-5,921.14	
减:少数股东损益影响	22,035.16	
合计	-1,070,615.14	

（二） 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.26%	0.11	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.13	

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	行号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	6,128,145.61
非经常性损益	b	-1,070,615.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	7,198,760.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	d	184,753,573.63
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	e	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	f	
报告期月份数	g	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	i	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动（合并范围变更）	j	1,657,350.06
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	k	2
加权平均净资产收益率：	l	
按归属于公司普通股股东的净利润计算	m=a/(d+a÷2+e×h÷g－f×i÷g±j×k÷g)	3.26%
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	m=c/(d+a÷2+e×h÷g－f×i÷g±j×k÷g)	3.83%

3. 基本每股收益计算过程

（1） 基本每股收益的计算过程

项目	行号	本期数
期初股份总数	a	54,654,285.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	-
报告期月份数	e	12.00
报告期因回购等减少股份数	f	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g	
报告期缩股数	h	
发行在外的普通股加权平均数	i=a+b+c×d÷e-f×g÷e-h	54,654,285.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	6,128,145.61

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	7,198,760.74
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.11	0.11
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.13	0.13

浙江博凡动力装备股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-974,292.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	496,485.14
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,559.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,253.30
非经常性损益合计	-1,054,501.12
减：所得税影响数	-5,921.14
少数股东权益影响额（税后）	22,035.16
非经常性损益净额	-1,070,615.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用