



方圆塑机

NEEQ: 874425

杭州方圆塑机股份有限公司

Hangzhou Fangyuan Plastics Machinery 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、公司负责人袁国清、主管会计工作负责人顾斐及会计机构负责人（会计主管人员）顾斐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、天健会计师事务所（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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省杭州市富阳区新登镇金城路 105 号

释义

释义项目		释义
方圆塑机、挂牌公司、公司、本公司	指	杭州方圆塑机股份有限公司
清流液压	指	杭州清流液压设备制造有限公司
益流机械、合肥益流	指	合肥益流机械有限公司
新辰机械、方圆新辰	指	杭州方圆新辰机械设备有限公司
股东会	指	杭州方圆塑机股份有限公司股东会
董事会	指	杭州方圆塑机股份有限公司董事会
监事会	指	杭州方圆塑机股份有限公司监事会
高级管理人员	指	杭州方圆塑机股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日止的连续期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天健会所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
国浩律所	指	国浩律师（杭州）事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州方圆塑机股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Fangyuan Plastics Machinery Co., Ltd		
法定代表人	袁国清	成立时间	1997年4月10日
控股股东	控股股东为（袁国清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁国清、唐焕新夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-塑料加工专用设备制造（C3523）		
主要产品与服务项目	塑料机械设备的研发、生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	方圆塑机	证券代码	874425
挂牌时间	2024年3月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
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	张健	联系地址	浙江省杭州市富阳区新登镇金城路105号
电话	0571-63286815	电子邮箱	zhj@fang-yuan.com
传真	0571-63251366		
公司办公地址	浙江省杭州市富阳区新登镇金城路105号	邮政编码	311404
公司网址	www.fang-yuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301001436782650		
注册地址	浙江省杭州市富阳区新登镇工业开发区		

注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集研发、生产、销售和服务于一体的 EPS、EPP、EPO、ETPU 塑料机械和模具专业制造企业。公司根据客户需求生产、销售标准型设备和定制化机型，同时销售各类耗材、配件等，并提供技术支持及维护等服务。主要产品包括泡塑机械和模具。针对生产流程及原材料不同，公司研制推出五个大类、数十种产品，产品大类分为：预发机系列、自动成型机系列、板材成型机系列、切割机系列和模具及配套机械。

公司深耕国内市场，并积极开拓国外销售渠道，产品销往 100 多个国家和地区以及国内各省市。公司为泡沫塑料机械行业标准起草单位、中国塑料加工工业协会泡沫塑料 EPS 专业委员会主任单位。公司被评为“国家高新技术企业”“国家专精特新‘小巨人’企业”“浙江省专精特新中小企业”，公司“方园 fy 及图”注册商标被评为“中国驰名商标”“浙江出口名牌”。

商业模式：

1、采购模式

公司设有专门的采购部门，负责规划、安排并集中采购公司所需的原材料、辅助材料、备品备件、零配件。公司主要原材料采购包括钢材、铝材、各类阀（电磁阀、比例阀、角座阀等）、电动机、汽缸及其他五金类等。计划科、技术部、仓库根据排产计划、研发计划、安全库存提出采购需求，采购部门根据需求安排采购计划，联系、选择、分配供应商。此外，生产设备由公司生产部门采购，非经营性固定资产、办公用品、劳保用品由公司人事行政部负责采购。

公司制定了《供应商管理制度》，根据供应商所提供的产品或服务的质量、产能、付款方式、价格等因素筛选并制定供应商名录，并每年对供应商供货情况进行考核，剔除不符合要求的供应商。采购部门根据采购计划，从供应商名录中挑选供应商，向其下达订单。

公司部分加工工序通过委外加工方式进行生产。委外加工是指公司提供原材料，如板件、型芯、型腔等结构件部分，由受托加工厂商按公司的加工要求进行喷塑、镀铬、线切割、调质等工序。为保证委外加工的质量，公司也建立了严格的委外加工厂商准入制度，采取多环节质量控制措施和推行持续考评制度。

2、生产模式

公司主要产品有 EPS、EPP、EPO、ETPU 塑料机械设备和模具，另有零星设备配件销售。

公司主要采取“以销定产”的模式，根据已获订单情况进行备料和生产排程。公司根据客户需求，确定产品设计和技术参数，组织质量技术部门、生产部门进行评审和排班生产。

公司建立了《生产流程控制程序》《生产和服务提供控制程序》《生产现场质量管理程序》等控制程序，在生产过程中严格执行，确保生产高效、安全、合格。质量部对公司产品生产过程进行监控，并对半成品、产成品进行质量检测，确保产品质量。

3、销售模式

公司销售部门负责客户拓展、价格谈判、合同签订、订单处理等工作。销售人员营销手段主要为以下方式：

- (1) 参加行业协会与展销会提高公司知名度；
- (2) 维护现有客户关系，促进老客户的复购；
- (3) 网络（百度、阿里巴巴等平台）宣传、实地走访。

公司销售模式为直销，主要销售区域可以分为国内与国外。公司内销的销售区域总体较广，主要

销售区域为华东、华南、华北、东北等区域；外销的主要销售区域为亚洲、欧洲、南美洲、非洲和其他片区。

公司一般采用“预付定金、款到发货”的结算模式，公司在预付款到账后方再安排生产计划。公司客户主要为下游终端客户，如泡沫塑料厂、建筑企业、家电企业等。

报告期内，公司商业模式较上一年度没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，本公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√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	<p>(1) 公司于 2022 年 7 月取得工业和信息化部颁发的“国家级专精特新‘小巨人’企业”证书，2025 年 7 月通过复评，有效期为 2025 年 7 月 1 日-2028 年 6 月 30 日。</p> <p>(2) 公司于 2022 年 7 月取得浙江省经济和信息化厅颁发的“浙江省专精特新中小企业”证书，2025 年 6 月通过复评，有效期为 2025 年 6 月-2028 年 6 月。</p> <p>(3) 公司于 2023 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202333009965，证书有效期三年。</p> <p>(4) 公司于 2018 年取得浙江省科学技术厅颁发的“浙江省科技型中小企业”证书，证书编号为 20183301000674。</p> <p>(5) 公司研发中心于 2005 年 1 月被浙江省科技厅评为“省级高新技术企业研发中心”。</p>

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	405,608,935.55	384,203,017.98	5.57%
毛利率%	26.54%	26.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,077,159.75	16,059,448.99	31.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,802,940.31	14,759,576.85	40.95%
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）	6.97%	5.04%	-
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）	6.88%	4.63%	-

基本每股收益	0.42	0.32	31.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	688,288,105.12	598,179,625.91	15.06%
负债总计	366,346,625.70	289,443,774.61	26.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,019,269.35	297,026,848.14	4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.18	5.94	4.04%
资产负债率%（母公司）	56.79%	51.58%	-
资产负债率%（合并）	53.23%	48.39%	-
流动比率	1.33	1.51	-
利息保障倍数	20.17	24.53	-
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	46,896,353.79	11,768,661.74	298.49%
应收账款周转率	4.39	4.32	-
存货周转率	1.22	1.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.06%	-9.08%	-
营业收入增长率%	5.57%	4.28%	-
净利润增长率%	28.34%	-34.44%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,913,447.41	9.29%	43,801,537.18	7.32%	45.92%
应收票据	14,891,752.15	2.16%	15,453,807.02	2.58%	-3.64%
应收账款	68,622,304.81	9.97%	53,272,478.70	8.91%	28.81%
存货	261,071,815.70	37.93%	219,859,709.31	36.75%	18.74%
应收款项融资	2,605,882.34	0.38%	5,527,165.33	0.92%	-52.85%
其他应收款	2,249,277.75	0.33%	1,371,838.60	0.23%	63.96%
固定资产	135,016,905.66	19.62%	139,829,367.53	23.38%	-3.44%
在建工程	3,052,607.81	0.44%	1,265,486.72	0.21%	141.22%
无形资产	58,867,011.15	8.55%	19,268,174.74	3.22%	205.51%
合同资产	923,956.70	0.13%	672,790.00	0.11%	37.33%
短期借款	55,037,858.33	8.00%	35,031,166.67	5.86%	57.11%
交易性金融资产	37,967,976.80	5.52%	61,968,765.77	10.36%	-38.73%
预付款项	16,472,871.09	2.39%	20,086,722.54	3.36%	-17.99%
其他流动资产	1,419,417.26	0.21%	3,658,793.66	0.61%	-61.21%

一年内到期的非流动资产	1,016,008.99	0.15%	1,225,221.62	0.20%	-17.08%
递延所得税资产	4,149,873.73	0.60%	3,984,012.05	0.67%	4.16%
其他非流动资产	10,180,517.87	1.48%	0.00	0.00%	-
应付票据	43,631,132.62	6.34%	32,905,149.35	5.50%	32.60%
应付账款	62,275,741.20	9.05%	73,025,720.00	12.21%	-14.72%
合同负债	150,574,183.38	21.88%	111,117,794.79	18.58%	35.51%
应付职工薪酬	16,603,840.66	2.41%	14,547,118.14	2.43%	14.14%
应交税费	4,350,844.67	0.63%	3,748,782.00	0.63%	16.06%
其他应付款	2,946,518.49	0.43%	922,507.26	0.15%	219.40%
其他流动负债	21,340,350.25	3.10%	14,140,823.05	2.36%	50.91%
递延收益	5,271,568.62	0.77%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	426,252.95	0.06%	298,041.99	0.05%	43.02%
预计负债	3,888,334.53	0.56%	3,706,671.36	0.62%	4.90%

项目重大变动原因

报告期内：

- 1、货币资金：同比上升 45.92%，主要报告期银行贷款增加 2000 万元所致；
- 2、在建工程：同比上升 141.22%，主要系银湖总部大楼项目投入所致；
- 3、无形资产：同比上升 205.51%，主要系银湖总部大楼项目投入所致；
- 4、短期借款：同比上升 57.11%，主要系银行贷款增加 2000 万所致；
- 5、交易性金融资产：同比下降 38.73%，主要系货币资金减少，相应减少理财的持有量所致。
- 6、合同负债：同比上升 35.51%，主要系接收到客户预付的款项增多所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	405,608,935.55	-	384,203,017.98	-	5.57%
营业成本	297,947,707.21	73.46%	284,021,789.82	73.92%	4.90%
毛利率%	26.54%	-	26.08%	-	-
销售费用	37,295,593.18	9.19%	34,265,834.87	8.92%	8.84%
管理费用	23,648,408.69	5.83%	24,467,325.62	6.37%	-3.35%
研发费用	18,065,549.65	4.45%	17,581,258.04	4.58%	2.75%
财务费用	880,192.78	0.22%	-457,634.56	0.12%	292.34%
信用减值损失	-37,841.77	0.01%	-1,709,223.39	0.44%	97.79%
资产减值损失	-1,801,534.66	0.44%	-2,132,917.34	0.56%	15.54%
其他收益	2,155,648.98	0.53%	3,517,295.24	0.92%	-38.71%
投资收益	262,667.56	0.06%	1,178,850.20	0.31%	-77.72%

公允价值变动收益	461,073.23	0.11%	182,165.77	0.05%	153.11%
资产处置收益	-10,105.09	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	25,476,875.24	6.28%	21,791,852.62	5.67%	16.91%
营业外收入	50,366.48	0.01%	913,562.29	0.24%	-94.49%
营业外支出	1,348,777.27	0.33%	2,510,175.90	0.65%	-46.27%
净利润	22,170,662.97	5.47%	17,275,016.29	4.50%	28.34%

项目重大变动原因

报告期内：

- 1、财务费用：同比上升 292.34%，主要系借款增加所致；
- 2、信用减值损失：同比上升 97.79%，主要系本期应收账款回款较上期加快所致；
- 3、投资收益：同比下降 77.72%，主要系交易性金融资产持有期间取得的投资收益减少所致；
- 4、公允价值变动收益：同比上升 153.11%，主要系本期理财本金多，测算的利息收益高；
- 5、营业外收入：同比下降 94.49%，主要系本期政府补贴减少所致；
- 6、营业外支出：同比下降 46.27%，主要系本期工伤赔偿支出减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	399,961,011.16	379,700,286.15	5.34%
其他业务收入	5,647,924.39	4,502,731.83	25.43%
主营业务成本	295,195,685.53	281,393,661.50	4.90%
其他业务成本	2,752,021.68	2,628,128.32	4.71%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备类产品	286,977,566.13	219,591,712.96	23.48%	-2.90%	-2.87%	-0.03%
配件类产品	80,916,272.33	49,553,369.77	38.76%	54.25%	53.19%	0.42%
模具类产品	31,485,080.66	26,050,602.80	17.26%	2.02%	13.40%	-8.30%
调试维修服务	582,092.04	0	100.00%	-29.11%	-	0.00%
其他业务	5,647,924.39	2,752,021.68	51.27%	25.43%	4.71%	9.64%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
境内销售	231,666,602.88	182,890,047.97	21.05%	-3.46%	-3.90%	0.36%
境外销售	168,294,408.28	112,305,637.56	33.27%	20.44%	23.30%	-1.55%

收入构成变动的的原因

报告期内：

- 1、配件类产品：收入同比上升 54.25%，成本上升 53.19%，主要系配件类产品增加导致；
- 2、其他业务：其他业务收入中海运费部分主要受境外收入上升，海运费的收入和成本也相应增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	聊城圣达包装制品有限公司	14,579,955.84	3.75%	否
2	EAST INDIA TECHNOLOGIES (PACKAGINGS) PVT LTD(印度)	11,801,894.34	3.04%	否
3	M/s. Sperry Techno Solutions Pvt Ltd 印度	8,684,958.30	2.23%	否
4	江苏荣汇新型材料有限公司	8,150,000.00	2.10%	否
5	M/s. Sperry Packagings Pvt Ltd. 印度	7,876,720.16	2.03%	否
	合计	51,093,528.64	13.15%	-

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	杭州华洋物资有限公司	37,411,652.58	12.50%	否
2	宝帝流体控制系统（上海）有限公司	9,234,069.98	3.08%	否
3	浙江豪业机械制造有限公司	8,620,048.69	2.88%	否
4	浙江京发铝业有限公司	7,731,994.14	2.58%	否
5	常州恒立气动科技有限公司	7,323,532.74	2.45%	否
	合计	70,321,298.13	23.49%	-

(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	46,896,353.79	11,768,661.74	298.49%
投资活动产生的现金流量净额	-39,843,438.48	33,177,070.35	-220.09%

筹资活动产生的现金流量净额	8,751,941.60	-81,206,540.13	110.78%
---------------	--------------	----------------	---------

现金流量分析

报告期内：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同期上升 298.49%，主要原因系购买商品接受劳务支付的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同期下降 220.09%，主要原因系银湖总部大楼项目投入所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同期上升 110.78%，主要原因系银行贷款金额增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州方圆新辰机械设备有限公司	控股子公司	尚未实际经营	10,000,000	41,679,331.4	41,664,786.13	0	-377216.39
合肥益流机械有限公司	控股子公司	机械、模具及五金配件制造	3,000,000	89,269.8	86,469.8	0	11,197.23
杭州青流液压设备制造有限公司	控股子公司	液压系统设计、制造	6,000,000	51,403,525.38	44,645,323.6	34,711,902.6	3,824,852.52
香港方圆贸易	控股子	国际贸易	10,000 港币	3,196,961.12	76,712.02	126,021.78	66,273.31

有限公司	公司						
杭州留嘉液压有限公司	控股子公司	机械设备及电子产品批发	50.00 万元	342,288	152,288	701,047.83	-183,574.2
苏州金丝路包装科技有限公司	参股公司	包装制品的生产、销售	20,000,000	14,967,562.69	5,702,562.54	9,271,581.89	-1,907,794.35

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
苏州金丝路包装科技有限公司	为公司下游	该公司大股东常熟市金丝路包装科技有限公司在泡沫制品领域的销售和市场资源较为充足，故双方合作投资。

(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
杭州银行	银行理财产品	幸福 99 新钱包理财	17,326,600	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	(专精特新专属) 安盈固收稳利 1M 持有期 28 号 Z	20,641,376.8	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
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人袁国清、唐焕新夫妇合计控制公司 93.5144% 的股份并分别担任公司董事长、总经理，对公司运营具有实质影响力。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，结合自身运作的实际情况，不断完善公司法人治理结构，严格执行内部控制制度，规范公司运作，加强内部管理，强化信息披露工作。</p>
宏观经济周期性风险	<p>公司所处行业大类为专用设备制造业，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。当经济环境不景气时，下游企业可能采取减少、推迟新设备购置及原有设备更新换代等措施以应对系统性风险，这将对本行业企业生产经营产生重大不利影响。此外，本行业属于资本密集型行业，公司固定资产规模相对较大，一旦发生经济下滑等因素造成企业停产停工的情况，固定资产的日常维护及折旧会对公司造成较大的财务压力。</p> <p>应对措施：关注下游行业的发展情况，开拓泡沫塑料在多行业运用的应用场景，减少对单一下游应用领域的依赖，从而减少某一个行业不景气导致的业务压力。加强对新兴行业的针对性设备开发力度，并保持在传统行业的业务基本盘，从而提升公司整体抗经济周期波动的能力。</p>
研发人员流失和技术泄密风险	<p>研发和技术优势是公司市场竞争力的基石，对公司发展起到关键性作用。公司培养了一支高素质的研发团队，并积累了大量技术优势。虽然公司已与相关研发人员签订保密协议、对核心技术采取严格的保密措施，但如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，培养并保持研发人员忠诚度，不排除公司可能面临研发人员流失、核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：持续完善人才管理和激励机制，加强对业内技术人才的吸引力。在对关键人员签订保密协议的基础上，运用云平台等技术手段大幅降低核心技术泄密的风险，并且对技术创新点积极申报专利，保障公司对核心技术享有专利。</p>
技术创新风险	<p>公司所处行业对技术创新能力要求较高，行业参与者需精准、及时地把握市场需求和技术发展趋势，不断进行技术创新和产品研发。如果公司未来不能持续跟踪行业技术发展趋势，或者技术创新无法满足市场需求，将会削弱公司技术优势和竞争</p>

	<p>力，继而对公司的业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：持续加大产品研发投入力度，每年对技术部下发新产品研发任务，通过对客户的深入调研，了解客户实际需求，针对性地开发满足客户需求的产品。持续对业内同行的技术进行关注和分析，确保自身技术在业内保持领先水平。</p>
市场竞争风险	<p>随着行业内现有竞争者发展、新的竞争者进入行业，行业内的市场竞争将日趋激烈。若公司在市场竞争中不能及时适应快速变化的市场环境，不能保持当前的竞争优势，不能持续创新、扩大自身规模并增强实力，则可能面临较大的市场竞争风险，对公司产品市场份额、毛利率产生不利影响。</p> <p>应对措施：提升产品性能和服务能力，从产品性能、质量稳定性、客户现场技术服务能力等方面提高竞争优势，拉开和竞争对手的差距；加大品牌宣传，运用多种营销方式扩大品牌知名度，增加客户的信任感；持续和客户保持紧密联系，了解客户需求，快速适应市场变化，保持竞争力。</p>
关联交易风险	<p>报告期内，公司与关联方之间存在关联交易。公司已制定《公司章程》《关联交易管理制度》《董事会议事规则》《股东会议事规则》等制度对关联担保、关联交易的审批程序进行规范，公司控股股东、实际控制人亦针对规范与减少关联担保、关联交易事项做出承诺。但若公司未来不能严格执行内部控制制度，或公司控股股东、实际控制人未履行其做出的承诺，关联交易可能对公司及中小股东利益造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强对相关制度和承诺的执行监督，重点关注对关联交易的界定、审批、定价和信息披露，必要时进行追责，切实保障公司及中小股东利益。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司营业收入中境外销售收入为 16,829.44 万元，占当期营业收入比例为 41.49%。公司外销主要以美元定价并结算，外汇市场汇率的波动会影响公司所持货币资金的价值，从而影响公司的资产价值，报告期内，公司财务费用中列支的汇兑损益为-35.06 万元。如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能对公司的经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：保持对汇率市场变动趋势的关注，持续识别汇率风险；提高相关业务部门对汇率风险管理的认识，形成汇率风险管理理念，在汇率大幅波动时及时对产品价格及交期进行对应调整；和银行等金融机构保持紧密联系，及时获取信息，并适时运用恰当的金融产品减少汇率波动风险。</p>
应收账款不能及时收回的风险	<p>报告期期末，公司应收账款余额为 8,144.89 万元，应收账款余额较大。公司应收账款账龄主要集中在 1 年以内，但由于应收账款余额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收款项无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司内部加强合同管理和应收账款管理，通过制定多样化的应收账款催收策略，降低应收账款回收风险。</p>

<p>存货跌价风险</p>	<p>报告期期末，公司存货账面余额为 26,377.97 万元，存货金额较大。若未来公司产品因市场需求变化而出现滞销、客户变更订单需求、产品销售价格大幅下调的情况，则可能存在存货较大幅度减值的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强存货管理部门的内部控制和业务管理，定期开展检查和库存评估；通过供应链管理活动，更准确地预估所需货品，快速补齐缺失货品，减少存货数量；关注市场价格波动和技术更新趋势，合理估计所需存货数量，减少对资金的占压，避免存货积压和跌价风险；财务部门定期对存货跌价计提准备进行审核，确保计提准备的及时性和准确性。</p>
<p>出口国家或地区政治、经济环境变动风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入中境外销售收入为 16,829.44 万元，占当期营业收入比例为 41.49%。其中东南亚、非洲等地区是公司境外销售的主要区域。目前全球经济发展不稳定，一部分国家和地区存在贸易保护主义，可能会对公司产品采取增加关税、设置进出口限制等不公平措施，从而导致公司产品在国际市场上占有率下降。另外，部分国家和地区政治局势不稳定，如果当地发生政治局势重大变化或社会动乱，可能影响当地市场需求和结算能力，从而对公司外销业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：开拓多个出口市场，减少对单一市场的依赖，从而分散风险；遵守目标市场的法律法规，减少因政策变动带来的合规风险；优化供应链管理，提高供应链的灵活性和抗风险能力，减少因政治经济变动导致的供应链中断风险。</p>
<p>财务内控风险</p>	<p>报告期内公司已严格执行财务内控相关制度，避免发生资金占用、个人卡收付款、票据找零、转贷等不规范事项，相关内控制度完善并得到有效执行。但若在未来经营过程中财务内控制度不能得到有效执行，可能会导致使公司利益受损或受到有关部门处罚的风险，进而损害投资者利益的风险。</p> <p>应对措施：定期对财务人员进行专业培训，提高其对财务法规、会计准则和内部控制制度的理解和执行力。利用财务管理软件和信息技术提高财务数据处理的准确性和效率，减少人为错误。定期聘请外部审计机构进行独立审计，提供客观的内控评价。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>报告期内，公司材料成本占营业成本的比例为 73.73%，材料成本是公司产品成本的主要组成部分。公司产品的主要原材料为钢材、铝材和铜材，如未来主要原材料价格大幅上涨，公司不能相应提高产品价格转嫁成本，或者供应商无法按照约定的时间交付公司采购的原材料，公司生产安排受到影响，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：与供应商建立长期稳定的合作关系，通过长期合同来稳定原材料供应价格；拓宽原材料的供应渠道，避免依赖单一来源，减少供给冲击；优化库存管理，减少在价格高位时的库存积压，以及在价格低位时增加库存；通过技术创新和产品升级，提高产品的附加值，降低对原材料价格波动的依赖。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,000,000.00	3,055,784.99
销售产品、商品，提供劳务	50,000.00	38,637.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他		0
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		0
提供财务资助		0
提供担保		0
委托理财		0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

以上关联交易是公司正常业务往来，不存在损害挂牌公司和其他股东的利益行为，上述交易是公允的、必要的。并且上述关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月27日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月27日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月27日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月27日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月27日	-	挂牌	其他承诺（社会保	社会保险费用、住房公积金缴	正在履行中

股东				险费用、 住房公积 金缴纳)	纳的承诺	
----	--	--	--	----------------------	------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	12,006,570.99	1.74%	票据、ETC 保证金
房屋使用权	固定资产	抵押	20,253,185.15	2.94%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,743,005.31	0.98%	银行借款抵押
总计	-	-	39,002,761.45	5.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产的受限、抵押或质押均属于公司融资过程中的正常行为，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,689,300	23.38%	0	11,689,300	23.38%	
	董事、监事、高管	810,700	1.62%	0	810,700	1.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,067,900	70.14%	0	35,067,900	70.14%	
	董事、监事、高管	2,432,100	4.86%	0	2,432,100	4.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							4

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	袁国清	36,757,200	0	36,757,200	73.5144%	27,567,900	9,189,300	0	0
2	唐焕新	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	商晓鹏	2,942,800	0	2,942,800	5.8856%	2,207,100	735,700	0	0
4	袁健华	300,000	0	300,000	0.6%	225,000	75,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东袁国清和股东唐焕新为夫妻关系，股东袁国清和股东商晓鹏为舅甥关系，除此之外，其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，袁国清持有公司 36,757,200 股份，持股占比 73.5144%，为公司控股股东。袁国清国籍中国，学历本科，未取得其他国家或地区居留权，职业经历：1980 年 1 月至 1985 年 1 月，任中国人民解放军某部队班长；1985 年 2 月至 1987 年 12 月，任新登福利塑料机械厂副厂长；1988 年 1 月至 1991 年 1 月，任富阳市胥口五金塑料厂厂长；1991 年 1 月至 1993 年 1 月，任富阳市新登塑料机械厂厂长 1993 年 2 月至 1993 年 9 月，任富阳方圆包装机械厂总经理 1993 年 9 月至 1997 年 3 月，任杭州方圆塑机公司总经理；1997 年 4 月至今，历任杭州方圆塑料机械有限公司、杭州方圆塑机股份有限公司董事长兼总经理、董事长；现任公司董事长。报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为袁国清、唐焕新夫妇。截至本报告期末，袁国清持有公司 73.5144%股份，唐焕新持有公司 20.0000%股份，两人为夫妻关系，合计持有公司 93.5144%股份。报告期内，袁国清一直担任公司董事长，唐焕新一一直担任公司董事兼总经理，两人共同承担公司的日常经营管理工作，能够决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，能够共同对公司的经营决策产生决定性影响。故公司实际控制人为袁国清、唐焕新夫妇。

袁国清基本情况见前述控股股东情况。唐焕新国籍中国，学历本科，未取得其他国家或地区居留权，职业经历：2004 年 12 月至 2008 年 11 月，任上海普发国际货运有限公司销售经理；2008 年 12 月至 2010 年 12 月，任上海兴圆国际货运有限公司总经理；2011 年 1 月至今，历任杭州方圆塑料机械有限公司、杭州方圆塑机股份有限公司副总经理、董事兼总经理；现任公司董事兼总经理。报告期内，实际控制人未发生变动。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

上述利润分配议案已于 2025 年 5 月 15 日经股东会审议通过，并于 2025 年 5 月 26 日执行。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁国清	董事长	男	1962年9月	2025年9月10日	2028年9月9日	36,757,200	0	36,757,200	73.5144%
唐焕新	董事、总经理	女	1979年12月	2025年9月10日	2028年9月9日	10,000,000	0	10,000,000	20%
商晓鹏	董事	男	1984年5月	2025年9月10日	2028年9月9日	2,942,800	0	2,942,800	5.8856%
袁健华	董事	男	1967年3月	2025年9月10日	2028年9月9日	300,000	0	300,000	0.6%
李军	董事	男	1978年1月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
沃群力	监事会主席	男	1982年3月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
瞿春华	监事	男	1979年9月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
于昇	监事	男	1989年9月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
顾斐	财务负责人	女	1985年12月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
张健	董事会秘书	男	1989年3月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长袁国清与董事兼总经理唐焕新为夫妻关系，公司董事长袁国清与董事商晓鹏为舅甥关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈文琴	董事	离任	无	个人原因
李军	无	新任	董事	董事会提名
唐雷鸣	监事会主席	离任	无	个人原因
沃群力	无	新任	监事会主席	选举

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

新任董事：

李军，男，目前未持有杭州方圆塑机股份有限公司股份。1993年6月毕业于如皋市马塘中学；2004年9月函授毕业于防空兵指挥学院计算机科学与技术专业，取得大学本科学历。1995年1月至2001年12月，就职于如皋市超达模具配套有限公司，任车间主任；2002年月2月至今，就职于杭州方圆塑机股份有限公司，模具部经理。李军先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

新任监事会主席：

沃群力，男，目前未持有杭州方圆塑机股份有限公司股份。2018年1月20日毕业于电子科技大学机电一体化专业，取得大专学历。2001年3月至2003年4月，就职于美鹰玻璃实业(浙江)有限公司，职员；2003年5月至2007年4月，就富阳马铁厂，职员；2007年5月至今，就职于杭州方圆塑机股份有限公司，目前任服务中心经理。沃群力先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	21	0	0	21
财务人员	27	0	2	25
采购人员	5	1	0	6
生产人员	370	0	9	361

销售人员	102	1	0	103
研发人员	66	5	0	71
员工总计	591	7	11	587

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	65	67
专科	138	136
专科以下	387	382
员工总计	591	587

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动：报告期末比报告期初人员减少 4 人，主要是公司根据发展战略及业务发展需要，适度增减人员。2. 人才引进、培训、招聘：公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。3. 薪酬政策：报告期公司支付员工薪酬包括薪金、津贴等，依据国家相关法规，为员工购买社会保险、住房公积金等。4. 公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚实守信、勤勉尽责”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督以及募集资金使用等检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务：公司主营业务为 EPS、EPP、EPO、ETPU 塑料机械和模具的研发、生产和制造。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、资产：公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与日常经营有关的办公场所、办公用品、专利以及商标的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，截至目前不存在被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

3、人员：公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与全体员工均签订了劳动合同或劳务合同，并建立了独立的劳动人事体系及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司人员独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司人员独立。

4、财务：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司的财务负责人及其他财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司能够依据《公司章程》及相关财务制度，独立作出财务决策，不存在实际控制人及其控制的其他企业干预公司财务决策的情况。公司财务独立。

5、机构：公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理机构，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括：财务部、人事行政部、采购部、模具部、生产制造中心、研发中心、营运中心和质量管理部等部门，各部门职责明确、工作流程清晰，均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，并且自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》《股东会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会，并行使相应的表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠予或质押其所

持有的公司股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份。以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

2、投资者关系管理

公司的《公司章程》《投资者关系管理制度》与《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。总经理负责投资者关系管理工作；公司总经理办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由总经理领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

董事、监事及高级管理人员应当遵守法律、法规和公司章程的规定，严格遵守公开作出的承诺，忠实履行诚信、勤勉、尽责、谨慎的义务，保证公司的信息披露真实、准确、完整、及时，竭诚保护全体股东和公司的利益。同时公司董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，不存在虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，并就信息披露内容的真实性、准确性和完整性承担相关法律责任。

3、纠纷解决机制

公司章程规定，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司；公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东权纠纷、滥用股东权利纠纷、利用关联关系损害公司利益纠纷、出资纠纷、股权转让纠纷、董事、监事、高级管理人员损害公司利益纠纷、清算解散纠纷等，协商解决不成的，均可按照《公司法》和《公司章程》的规定提起诉讼。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供交易、担保、重大投资，规定应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东会的审议程序，关联股东、关联董事应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东会、董事会表决关联事项时回避。

5、财务管理、风险控制机制

公司建立了一系列等规章制度，涵盖了资金管理制度、在建工程及无形资产管理、收入管理制度、成本费用控制制度、利润分配管理制度、财务报告管理制度、应收应付票据管理制度、文档管理制度、印章管理制度、员工管理制度等经营管理过程和各个具体环节，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。同时，公司的财务管理、内部控制制度自制定以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合法保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2026）9372 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈中江 1 年	郑杰 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）	28			

杭州方圆塑机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州方圆塑机股份有限公司（以下简称方圆塑机公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方圆塑机公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方圆塑机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估方圆塑机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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

方圆塑机公司治理层（以下简称治理层）负责监督方圆塑机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。

(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，就可能导致对方圆塑机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方圆塑机公司不能持续经营。

(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) 就方圆塑机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈中江
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：郑杰

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	63,913,447.41	43,801,537.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	37,967,976.80	61,968,765.77
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	14,891,752.15	15,453,807.02
应收账款	五、（一）、4	68,622,304.81	53,272,478.70
应收款项融资	五、（一）、5	2,605,882.34	5,527,165.33
预付款项	五、（一）、6	16,472,871.09	20,086,722.54
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）、7	2,249,277.75	1,371,838.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	261,071,815.70	219,859,709.31
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、9	923,956.70	672,790.00
持有待售资产	五、（一）、10	3,193,265.21	3,193,265.21
一年内到期的非流动资产	五、（一）、11	1,016,008.99	1,225,221.62
其他流动资产	五、（一）、12	1,419,417.26	3,658,793.66
流动资产合计		474,347,976.21	430,092,094.94
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	五、（一）、13	1,822,731.83	2,818,867.98
长期股权投资	五、（一）、14		
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）、15	135,016,905.66	139,829,367.53
在建工程	五、（一）、16	3,052,607.81	1,265,486.72
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(一)、17	58,867,011.15	19,268,174.74
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)、18	850,480.86	921,621.95
递延所得税资产	五、(一)、19	4,149,873.73	3,984,012.05
其他非流动资产	五、(一)、20	10,180,517.87	
非流动资产合计		213,940,128.91	168,087,530.97
资产总计		688,288,105.12	598,179,625.91
流动负债：			
短期借款	五、(一)、22	55,037,858.33	35,031,166.67
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)、23	43,631,132.62	32,905,149.35
应付账款	五、(一)、24	62,275,741.20	73,025,720.00
预收款项		0.00	
合同负债	五、(一)、25	150,574,183.38	111,117,794.79
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)、26	16,603,840.66	14,547,118.14
应交税费	五、(一)、27	4,350,844.67	3,748,782.00
其他应付款	五、(一)、28	2,946,518.49	922,507.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0.00	
应付分保账款		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债	五、(一)、29	21,340,350.25	14,140,823.05
流动负债合计		356,760,469.60	285,439,061.26
非流动负债：		0.00	
保险合同准备金		0.00	
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	

长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债	五、(一)、30	3,888,334.53	3,706,671.36
递延收益	五、(一)、31	5,271,568.62	
递延所得税负债	五、(一)、19	426,252.95	298,041.99
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		9,586,156.10	4,004,713.35
负债合计		366,346,625.70	289,443,774.61
所有者权益(或股东权益):		0.00	
股本	五、(一)、32	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0.00	
其中: 优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	五、(一)、33	106,921,960.06	106,921,960.06
减: 库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备	五、(一)、34	2,679,067.67	1,763,806.21
盈余公积	五、(一)、35	24,734,474.18	22,927,937.38
一般风险准备		0.00	
未分配利润	五、(一)、36	124,683,767.44	115,413,144.49
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		309,019,269.35	297,026,848.14
少数股东权益		12,922,210.07	11,709,003.16
所有者权益(或股东权益)合计		321,941,479.42	308,735,851.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		688,288,105.12	598,179,625.91

法定代表人: 袁国清

主管会计工作负责人: 顾斐

会计机构负责人: 顾斐

(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		58,028,609.14	40,886,716.17
交易性金融资产		20,641,376.80	46,316,165.77
衍生金融资产		-	
应收票据		13,073,384.67	14,457,011.87
应收账款		66,228,900.52	51,056,766.86
应收款项融资		2,439,098.92	2,972,541.16
预付款项		16,377,117.65	19,913,901.89
其他应收款		2,221,136.22	1,382,694.58

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		257,483,816.75	216,266,133.68
其中：数据资源			
合同资产		923,956.70	672,790.00
持有待售资产		3,193,265.21	3,193,265.21
一年内到期的非流动资产		1,016,008.99	1,225,221.62
其他流动资产		1,339,142.03	3,526,173.94
流动资产合计		442,965,813.60	401,869,382.75
非流动资产：			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		1,822,731.83	2,818,867.98
长期股权投资		46,113,887.80	4,041,400.44
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		128,849,992.26	133,046,877.38
在建工程		1,364,496.62	1,265,486.72
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	
无形资产		17,990,054.08	18,088,032.84
其中：数据资源			
开发支出		-	
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用		850,480.86	921,621.95
递延所得税资产		4,096,111.25	3,711,300.39
其他非流动资产		9,980,517.87	-
非流动资产合计		211,068,272.57	163,893,587.70
资产总计		654,034,086.17	565,762,970.45
流动负债：			
短期借款		55,037,858.33	35,031,166.67
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		47,611,132.62	32,905,149.35
应付账款		69,974,727.92	78,565,099.11
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,909,427.91	13,813,507.95
应交税费		3,098,564.66	2,620,386.87

其他应付款		2,865,009.07	834,883.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		150,445,556.84	111,034,565.76
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		17,180,061.69	13,320,297.88
流动负债合计		362,122,339.04	288,125,057.17
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		3,888,334.53	3,706,671.36
递延收益		5,271,568.62	
递延所得税负债		119,281.22	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		9,279,184.37	3,706,671.36
负债合计		371,401,523.41	291,831,728.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		106,644,743.89	106,644,743.89
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		1,889,013.42	1,253,060.56
盈余公积		24,734,474.18	22,927,937.38
一般风险准备			
未分配利润		99,364,331.27	93,105,500.09
所有者权益（或股东权益）合计		282,632,562.76	273,931,241.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		654,034,086.17	565,762,970.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、 (二)、1	405,608,935.55	384,203,017.98
其中：营业收入	五、 (二)、1	405,608,935.55	384,203,017.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、 (二)、1	381,161,968.56	363,447,335.84
其中：营业成本	五、 (二)、1	297,947,707.21	284,021,789.82
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	3,324,517.05	3,568,762.05
销售费用	五、 (二)、3	37,295,593.18	34,265,834.87
管理费用	五、 (二)、4	23,648,408.69	24,467,325.62
研发费用	五、 (二)、5	18,065,549.65	17,581,258.04
财务费用	五、 (二)、6	880,192.78	-457,634.56
其中：利息费用		1,261,441.72	858,376.33
利息收入		428,564.77	717,353.47
加：其他收益	五、 (二)、7	2,155,648.98	3,517,295.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	262,667.56	1,178,850.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			168,543.28
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）	五、 (二)、9	461,073.23	182,165.77

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10	-37,841.77	-1,709,223.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、11	-1,801,534.66	-2,132,917.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、12	-10,105.09	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,476,875.24	21,791,852.62
加：营业外收入	五、 (二)、13	50,366.48	913,562.29
减：营业外支出	五、 (二)、14	1,348,777.27	2,510,175.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,178,464.45	20,195,239.01
减：所得税费用	五、 (二)、15	2,007,801.48	2,920,222.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,170,662.97	17,275,016.29
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）		22,170,662.97	17,275,016.29
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）		1,093,503.22	1,215,567.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,077,159.75	16,059,448.99
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		22,170,662.97	17,275,016.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,077,159.75	16,059,448.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,093,503.22	1,215,567.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.32

法定代表人：袁国清

主管会计工作负责人：顾斐

会计机构负责人：顾斐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		394,197,098.00	374,926,439.70
减：营业成本		297,744,125.61	285,376,913.26
税金及附加		2,895,979.53	3,199,130.53
销售费用		36,833,954.55	33,915,275.28
管理费用		19,890,257.29	20,297,196.27
研发费用		15,926,626.15	15,378,527.70
财务费用		814,352.86	-440,507.88
其中：利息费用		1,261,441.72	
利息收入		417,242.65	
加：其他收益		1,765,903.15	3,374,298.87
投资收益（损失以“-”号填列）		67,387.09	4,202,826.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	168,543.28
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）		461,073.23	182,165.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,994.55	-1,741,683.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,769,533.30	-2,102,373.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,105.09	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,621,521.64	21,115,137.85
加：营业外收入		38,977.66	610,467.65
减：营业外支出		1,316,631.54	1,487,347.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,343,867.76	20,238,258.16
减：所得税费用		1,278,499.78	2,830,828.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,065,367.98	17,407,429.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,065,367.98	17,407,429.49

(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		18,065,367.98	17,407,429.49
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		372,346,867.16	347,799,047.66
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		9,883,494.49	4,335,984.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、	7,792,798.58	22,321,872.28

	(三)、1 (1)		
经营活动现金流入小计		390,023,160.23	374,456,904.73
购买商品、接受劳务支付的现金		208,765,510.34	214,524,283.27
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		88,029,202.22	84,061,078.71
支付的各项税费		6,185,956.74	9,792,990.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1 (2)	40,146,137.14	54,309,890.40
经营活动现金流出小计		343,126,806.44	362,688,242.99
经营活动产生的现金流量净额		46,896,353.79	11,768,661.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,600,000.00	208,281,753.42
取得投资收益收到的现金		398,529.76	1,010,306.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,990.00	15,458.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金	五、 (三)、1 (3)	236,031.60	236,681.95
投资活动现金流入小计		35,252,551.36	209,544,200.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,921,989.84	22,886,129.95
投资支付的现金		10,174,000.00	153,031,000.00
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	五、 (三)、1 (4)	-	450,000.00
投资活动现金流出小计		75,095,989.84	176,367,129.95
投资活动产生的现金流量净额		-39,843,438.48	33,177,070.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		55,000,000.00	35,000,000.00
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		55,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,248,058.40	61,918,540.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,031,283.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三)、1 (5)	-	288,000.00
筹资活动现金流出小计		46,248,058.40	116,206,540.13
筹资活动产生的现金流量净额		8,751,941.60	-81,206,540.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		320,475.16	997,627.48
五、现金及现金等价物净增加额		16,125,332.07	-35,263,180.56
加：期初现金及现金等价物余额		35,781,544.35	71,044,724.91
六、期末现金及现金等价物余额		51,906,876.42	35,781,544.35

法定代表人：袁国清

主管会计工作负责人：顾斐

会计机构负责人：顾斐

(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		373,069,553.92	329,545,100.69
收到的税费返还		9,883,494.49	4,335,984.79
收到其他与经营活动有关的现金		7,500,944.56	20,533,818.35
经营活动现金流入小计		390,453,992.97	354,414,903.83
购买商品、接受劳务支付的现金		226,285,571.32	218,452,099.41
支付给职工以及为职工支付的现金		81,353,909.90	78,483,042.11
支付的各项税费		3,463,681.31	6,936,835.57
支付其他与经营活动有关的现金		37,386,699.75	49,055,407.92
经营活动现金流出小计		348,489,862.28	352,927,385.01
经营活动产生的现金流量净额		41,964,130.69	1,487,518.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,100,000.00	208,873,753.42
取得投资收益收到的现金		203,249.29	4,034,282.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		236,031.60	236,681.95
投资活动现金流入小计		31,541,280.89	213,144,718.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		22,418,728.65	22,340,485.00

付的现金			
投资支付的现金		47,072,487.36	148,794,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	450,000.00
投资活动现金流出小计		69,491,216.01	171,584,485.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,949,935.12	41,560,233.20
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		55,000,000.00	35,000,000.00
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		55,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,248,058.40	60,887,256.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		46,248,058.40	114,887,256.35
筹资活动产生的现金流量净额		8,751,941.60	-79,887,256.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		389,177.64	971,240.65
五、现金及现金等价物净增加额		13,155,314.81	-35,868,263.68
加：期初现金及现金等价物余额		32,871,723.34	68,739,987.02
六、期末现金及现金等价物余额		46,027,038.15	32,871,723.34

(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	50,000,000.00				106,921,960.06			1,763,806.21	22,927,937.38		115,413,144.49	11,709,003.16	308,735,851.30
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	50,000,000.00				106,921,960.06			1,763,806.21	22,927,937.38		115,413,144.49	11,709,003.16	308,735,851.30
三、本期增							915,261.46	1,806,536.80		9,270,622.95	1,213,206.91	13,205,628.12	

减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									21,077,159.75	1,093,503.22	22,170,662.97	
(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							1,806,536.80	-11,806,536.80			-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积							1,806,536.80	-1,806,536.80				
2. 提取一												

般风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他													
（四）所有 者权益内 部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结													

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						915,261.46				119,703.69	1,034,965.15	
1. 本期提取						2,393,222.48				152,809.13	2,546,031.61	
2. 本期使用						1,477,961.02				33,105.44	1,511,066.46	
(六) 其他												
四、本年期未余额	50,000,000.00				106,921,960.06	2,679,067.67	24,734,474.18		124,683,767.44	12,922,210.07	321,941,479.42	

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	50,000,000.00				106,921,960.06			1,725,444.84	21,187,194.43		161,094,438.45	11,733,139.40	352,662,177.18
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	50,000,000.00			106,921,960.06			1,725,444.84	21,187,194.43		161,094,438.45	11,733,139.40	352,662,177.18
三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号填 列)							38,361.37	1,740,742.95		-45,681,293.96	-24,136.24	-43,926,325.88
(一)综合 收益总额										16,059,448.99	1,215,567.30	17,275,016.29
(二)所有 者投入和 减少资本											-288,000.00	-288,000.00
1. 股东投 入的普通 股											-288,000.00	-288,000.00
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								1,740,742.95	-61,740,742.95	-1,031,283.78	-61,031,283.78	
1. 提取盈余公积								1,740,742.95	-1,740,742.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-60,000,000.00	-1,031,283.78	-61,031,283.78	
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							38,361.37				79,580.24	117,941.61
1. 本期提 取							2,395,033.16				171,859.53	2,566,892.69
2. 本期使 用							2,356,671.79				92,279.29	2,448,951.08
(六) 其他												
四、本年期 末余额	50,000,000.00				106,921,960.06		1,763,806.21	22,927,937.38		115,413,144.49	11,709,003.16	308,735,851.30

法定代表人：袁国清

主管会计工作负责人：顾斐

会计机构负责人：顾斐

(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	50,000,000.00				106,644,743.89			1,253,060.56	22,927,937.38	93,105,500.09	273,931,241.92	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				106,644,743.89			1,253,060.56	22,927,937.38	93,105,500.09	273,931,241.92	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								635,952.86	1,806,536.80	6,258,831.18	8,701,320.84	
(一) 综合收益总额										18,065,367.98	18,065,367.98	
(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								1,806,536.80	-	11,806,536.80	-10,000,000.00		
1. 提取盈余公积								1,806,536.80	-1,806,536.80				
2. 提取一般风险准备									-	10,000,000.00	-10,000,000.00		
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							635,952.86				635,952.86		
1. 本期提取							2,036,667.84				2,036,667.84		
2. 本期使用							1,400,714.98				1,400,714.98		
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00						106,644,743.89			1,889,013.42	24,734,474.18	99,364,331.27	282,632,562.76

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	50,000,000.00				106,644,743.89			1,400,386.43	21,187,194.43	137,438,813.55	316,671,138.30	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				106,644,743.89			1,400,386.43	21,187,194.43	137,438,813.55	316,671,138.30	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-147,325.87	1,740,742.95	-44,333,313.46	-42,739,896.38	
(一) 综合收益总额										17,407,429.49	17,407,429.49	
(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									1,740,742.95	-61,740,742.95	-60,000,000.00	

1. 提取盈余公积								1,740,742.95	-1,740,742.95		
2. 提取一般风险准备									-60,000,000.00	-60,000,000.00	
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								-147,325.87			-147,325.87
1. 本期提取								1,994,027.58			1,994,027.58
2. 本期使用								2,141,353.45			2,141,353.45
（六）其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00			106,644,743.89				1,253,060.56	22,927,937.38	93,105,500.09	273,931,241.92

杭州方圆塑机股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州方圆塑机股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身系由袁国清等自然人共同投资组建的杭州方圆塑料机械有限公司(以下简称方圆有限),方圆有限以2012年5月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司,本公司于2012年10月12日在杭州工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为913301001436782650的营业执照,注册资本为5,000.00万元人民币。公司注册地址:浙江省杭州市富阳区新登镇工业开发区。法定代表人:袁国清。

2024年2月8日,全国股转公司出具《关于同意杭州方圆塑机股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》(股转函[2024]244号),同意公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票自2024年3月18日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:方圆塑机,证券代码:874425。

公司的主要经营活动为:公司属于塑料加工专用设备制造业,主要从事EPS、EPP、EPO、ETPU塑料机械和模具的研发、生产、销售与服务。

本财务报表业经公司2026年4月23日第五届第四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万
重要的投资活动/筹资活动有关的现金	单个项目金额大于 100 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

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。

(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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

(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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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——合并内关联方组合	合并范围内集团内部公司	具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方组合	合并范围内集团内部公司	具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
其他应收款——低信用风险组合		
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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——应收分期销售款组合	应收分期销售款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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计价。

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。

(十三) 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。

(十四) 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	年限平均法	16.50-20.08	3.00-5.00	4.73-5.88
生产设备	年限平均法	3.00-10.08	1.67-5.00	9.42-32.78
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3.00-10.08	5.00	9.42-31.67

(十五) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务及办公软件及非专利技术，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	按产权登记期限确定使用寿命为 38.42-50.00 年	直线法
软件使用权及其他	按预期受益期限确定使用寿命为 2.00-10.00 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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

3. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员人工费用、直接投入费用、固定资产折旧、其他费用等相关支出，本公司按研发项目归集研发支出。

4. 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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取新产品、新配方或新包装等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于新产品、新配方或新包装计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、产品等活动的阶段。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

（十九）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）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

本公司具体收入确认方式及计量方法如下：

(1) 设备类产品

设备类产品送达客户指定现场，安装调试完成，取得客户安装调试合格确认单后确认收入。按合同约定的交易价格计量。

(2) 模具及配件类产品

与设备产品配套的模具和配件类产品：随设备类产品送达客户指定现场，安装调试完成，取得客户安装调试合格确认单后确认收入。

单独销售的模具和配件类产品：内销：模具类产品送达客户指定现场，取得客户签收单确认收入；外销：外销收入以 FOB 和 CIF 模式为主，公司将产品报关离境后，取得报关单、提单，以装船日期确认收入，按合同约定的交易价格计量。

(3) 调试维修服务

调试维修服务主要系为客户提供调试、维修服务的收入，在相关调试、维修服务完成时，预计经济利益很可能流入企业时确认收入，按合同约定的交易价格计量。

(二十三) 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。

(二十四) 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，以购建或以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。

(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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

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	13%、6%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值	1.20%
土地使用税	按应税土地面积计缴	6元/平方米、9元/平方米、12元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、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	15%、25%

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
本公司	15.00%
杭州青流液压设备制造有限公司	15.00%
合肥益流机械有限公司	注1
杭州方圆新辰机械设备有限公司	20.00%
杭州留嘉液压有限公司	20.00%
香港方圆贸易有限公司	16.50%

注1：子公司合肥益流机械有限公司已于2024年10月30日完成税务注销手续，并取得国家税务总局肥东县税务局出具的清税证明（肥东税 税企清(2024)76550号）。

（二）税收优惠

本公司于2023年12月8日取得编号为GR202333009965的高新技术企业证书，有效期三年（2023-2025年）。子公司青流液压于2025年12月19日取得编号为GR202533009839的高新技术企业证书，有效期三年（2025-2027年）。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15.00%税率征收企业所得税。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司方圆新辰和孙子公司留嘉液压本年度享受上述税收优惠。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税。本公司及子公司青流液压本年度享受上述税收优惠。

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	268,836.87	176,198.72
银行存款	53,818,039.55	35,703,576.50
其他货币资金	9,826,570.99	7,921,761.96
合 计	63,913,447.41	43,801,537.18
其中：存放在境外的款项总额	3,196,961.12	115,716.21

(2) 其他说明

2025年末受限的银行存款定期存单2,180,000.00元系公司票据质押款，其他货币资金中9,800,000.00元系公司存入的票据保证金；另外因其他原因受限26,570.99元。除此之外，2025年期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,967,976.80	61,968,765.77
其中：理财产品	37,967,976.80	61,968,765.77
合 计	37,967,976.80	61,968,765.77

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,156,311.51	14,935,092.16
商业承兑汇票	735,440.64	518,714.86
合 计	14,891,752.15	15,453,807.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,930,459.55	100.00	38,707.40	0.26	14,891,752.15

其中：银行承兑汇票	14,156,311.51	94.81			14,156,311.51
商业承兑汇票	774,148.04	5.19	38,707.40	5.00	735,440.64
合 计	14,930,459.55	100.00	38,707.40	0.26	14,891,752.15

(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	15,481,107.80	100.00	27,300.78	0.18	15,453,807.02
其中：银行承兑汇票	14,935,092.16	96.47			14,935,092.16
商业承兑汇票	546,015.64	3.53	27,300.78	5.00	518,714.86
合 计	15,481,107.80	100.00	27,300.78	0.18	15,453,807.02

2) 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 (%)
银行承兑汇票组合	14,156,311.51		
商业承兑汇票组合	774,148.04	38,707.40	5.00
小 计	14,930,459.55	38,707.40	0.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	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	27,300.78	11,406.62				38,707.40
合 计	27,300.78	11,406.62				38,707.40

(4) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,074,864.42
商业承兑汇票		774,148.04
小 计		16,849,012.46

该等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。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	59,937,209.99	37,123,678.77
1-2 年	7,888,875.02	12,910,155.36
2-3 年	4,075,148.37	8,197,140.02
3-4 年	3,052,215.91	1,143,264.65
4-5 年	1,016,280.00	381,068.54
5 年以上	5,479,179.70	6,829,101.54
账面余额合计	81,448,908.99	66,584,408.88
减：坏账准备	12,826,604.18	13,311,930.18
账面价值合计	68,622,304.81	53,272,478.70

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,448,908.99	100.00	12,826,604.18	15.75	68,622,304.81
合 计	81,448,908.99	100.00	12,826,604.18	15.75	68,622,304.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,584,408.88	100.00	13,311,930.18	19.99	53,272,478.70
合 计	66,584,408.88	100.00	13,311,930.18	19.99	53,272,478.70

2) 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	59,937,209.99	2,996,860.50	5.00
1-2 年	7,888,875.02	788,887.50	10.00
2-3 年	4,075,148.37	1,222,544.52	30.00
3-4 年	3,052,215.91	1,526,107.96	50.00
4-5 年	1,016,280.00	813,024.00	80.00
5 年以上	5,479,179.70	5,479,179.70	100.00
小 计	81,448,908.99	12,826,604.18	15.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备		1,051,012.93		1,051,012.93		
按组合计 提坏账准备	13,311,930.18	-485,326.00				12,826,604.18
合 计	13,311,930.18	565,686.93		1,051,012.93		12,826,604.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,051,012.93

(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		
聊城圣达包装制品有 限公司	9,781,475.00		9,781,475.00	11.87	489,073.75
M/s. Sperry Packagings Pvt Ltd.	5,146,705.25		5,146,705.25	6.24	257,335.26
ASPEN POLYSTYRENE INDUSTRY	4,373,403.71		4,373,403.71	5.31	218,670.19
常熟市金丝路包装科 技有限公司	3,848,548.58		3,848,548.58	4.67	913,562.91
SENA BB ISOLATION	3,603,031.25		3,603,031.25	4.37	180,151.56
小 计	26,753,163.79		26,753,163.79	32.46	2,058,793.67

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 26,753,163.79 元, 占应收账款和合同资产期末余

额合计数的比例为 32.46%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 2,058,793.67 元。

5. 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	2,605,882.34	5,527,165.33
合 计	2,605,882.34	5,527,165.33

(2) 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	16,495,251.33
商业承兑汇票	
小 计	16,495,251.33

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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	14,578,386.10	88.50		14,578,386.10	20,081,722.54	99.98		20,081,722.54
1-2 年	1,894,484.99	11.50		1,894,484.99				
3 年以上					5,000.00	0.02		5,000.00
合 计	16,472,871.09	100.00		16,472,871.09	20,086,722.54	100.00		20,086,722.54

(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 (%)
杭州华洋物资有限公司	11,735,394.65	71.24
富阳市供电局	491,939.07	2.99
深圳市永鹏包装科技有限公司	396,450.00	2.41
杭州富尔顿热能设备有限公司	392,520.04	2.38
大族激光智能装备集团有限公司	334,570.00	2.03
小 计	13,350,873.76	81.05

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	2,115,946.85	3,117,275.70
保证金	1,353,297.00	814,197.00
工伤借款	20,000.00	129,000.00
备用金	1,212,864.31	242,643.89
代收代缴	70,342.18	63,209.92
代收代付	150,792.39	253,508.63
其他	217,193.48	182,413.70
账面余额合计	5,140,436.21	4,802,248.84
减：坏账准备	2,891,158.46	3,430,410.24
账面价值合计	2,249,277.75	1,371,838.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,868,457.50	878,313.96
1-2 年	381,293.62	426,857.62
2-3 年	146,541.24	166,097.81
3-4 年	45,000.00	30,000.00
4-5 年	30,000.00	110,000.00
5 年以上	2,669,143.85	3,190,979.45
账面余额合计	5,140,436.21	4,802,248.84
减：坏账准备	2,891,158.46	3,430,410.24
账面价值合计	2,249,277.75	1,371,838.60

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,140,436.21	100.00	2,891,158.46	56.24	2,249,277.75
合 计	5,140,436.21	100.00	2,891,158.46	56.24	2,249,277.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,802,248.84	100.00	3,430,410.24	71.43	1,371,838.60
合 计	4,802,248.84	100.00	3,430,410.24	71.43	1,371,838.60

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 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,868,457.50	93,422.88	5.00
1-2 年	381,293.62	38,129.36	10.00
2-3 年	146,541.24	43,962.37	30.00
3-4 年	45,000.00	22,500.00	50.00
4-5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	2,669,143.85	2,669,143.85	100.00
小 计	5,140,436.21	2,891,158.46	56.24

(4) 坏账准备变动情况

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	86,601.45	49,829.34	3,293,979.45	3,430,410.24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,654.12	14,654.12		
--转入第三阶段		-13,500.00	13,500.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	131,552.24	29,308.25	18,000.00	178,860.49
本期收回或转回	71,947.33	36,329.34	609,835.60	718,112.27
本期核销				
其他变动				
期末数	131,552.24	43,962.37	2,715,643.85	2,891,158.46
期末坏账准备计提比例(%)	5.85	30.00	98.96	56.24

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
无锡新方圆模具有限公司	拆借款 [注]	1,531,446.85	5年以上	29.79	1,531,446.85
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	660,000.00	5年以上	12.84	660,000.00
黄文斌	备用金	573,290.00	1年以内	11.15	28,664.50
合肥华凌股份有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	7.78	20,000.00
白旭飞	备用金	298,440.80	1年以内	5.81	14,922.04
小计		3,463,177.65		67.37	2,255,033.39

[注] 截至2025年12月31日，无锡新方圆模具有限公司对本公司欠款1,531,446.85元，该公司股东张兵将其持有的新方圆模具47.50%股权及其相关权益质押给本公司为该借款提供担保。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,011,020.44	384,476.97	86,626,543.47	80,439,764.74	680,118.76	79,759,645.98
在产品	39,395,569.32		39,395,569.32	33,938,441.89		33,938,441.89
库存商品	21,981,382.46	767,242.47	21,214,139.99	23,116,407.81	850,317.50	22,266,090.31
发出商品	115,018,300.84	1,556,172.67	113,462,128.17	84,806,635.03	1,323,360.48	83,483,274.55
委托加工物资	373,434.75		373,434.75	412,256.58		412,256.58

合 计	263,779,707.81	2,707,892.11	261,071,815.70	222,713,506.05	2,853,796.74	219,859,709.31
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

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	680,118.76	38,547.02		334,188.81		384,476.97
库存商品	850,317.50	193,595.67		276,670.70		767,242.47
发出商品	1,323,360.48	1,556,172.67		1,323,360.48		1,556,172.67
合 计	2,853,796.74	1,788,315.36		1,934,219.99		2,707,892.11

9. 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	972,586.00	48,629.30	923,956.70	708,200.00	35,410.00	672,790.00
合 计	972,586.00	48,629.30	923,956.70	708,200.00	35,410.00	672,790.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	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	972,586.00	100.00	48,629.30	5.00		923,956.70
合 计	972,586.00	100.00	48,629.30	5.00		923,956.70

(续上表)

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	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	708,200.00	100.00	35,410.00	5.00		672,790.00
合 计	708,200.00	100.00	35,410.00	5.00		672,790.00

2) 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	972,586.00	48,629.30	5.00
小 计	972,586.00	48,629.30	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	35,410.00	13,219.30				48,629.30
合 计	35,410.00	13,219.30				48,629.30

(4) 本期无实际核销的合同资产。

10. 持有待售资产

(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
苏州金丝路包装科技有限公司	3,193,265.21		3,193,265.21	3,193,265.21		3,193,265.21
合 计	3,193,265.21		3,193,265.21	3,193,265.21		3,193,265.21

(2) 期末持有待售资产情况

1) 持有待售的非流动资产

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
苏州金丝路包装科技有限公司		3,193,265.21	8,800,000.00			1年以内
小 计		3,193,265.21	8,800,000.00			

11. 一年内到期的非流动资产

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

一年内到期的长期应收款	1,016,008.99		1,016,008.99	1,225,221.62		1,225,221.62
合计	1,016,008.99		1,016,008.99	1,225,221.62		1,225,221.62

12. 其他流动资产

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	1,339,142.03		1,339,142.03	3,528,222.43		3,528,222.43
预付费用	80,275.23		80,275.23	130,571.23		130,571.23
合计	1,419,417.26		1,419,417.26	3,658,793.66		3,658,793.66

13. 长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,112,058.87		3,112,058.87	4,492,186.03		4,492,186.03	3.65%-4.30%
减：未实现融资收益	273,318.05		273,318.05	448,096.43		448,096.43	
小计	2,838,740.82		2,838,740.82	4,044,089.60		4,044,089.60	
减：一年内到期的长期应收款	1,016,008.99		1,016,008.99	1,225,221.62		1,225,221.62	
合计	1,822,731.83		1,822,731.83	2,818,867.98		2,818,867.98	

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对合营企业投资						
对联营企业投资				3,890,694.28		3,890,694.28
合计				3,890,694.28		3,890,694.28

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合

					资损益	收益调整
联营企业						
广州捷佛明新材料科技有限公司[注]	3,890,694.28	3,890,694.28		3,890,694.28		
合计	3,890,694.28	3,890,694.28		3,890,694.28		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
广州捷佛明新材料科技有限公司			- 3,890,694.28			
合计			- 3,890,694.28			

[注]广东省广州市中级人民法院于2025年09月25日裁定终结广州捷佛明新材料科技有限公司破产程序。

15. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
账面原值					
期初数	147,891,418.55	123,122,170.43	5,653,155.54	7,078,118.26	283,744,862.78
本期增加金额		8,236,190.57		154,096.92	8,390,287.49
1) 购置		7,531,709.28		86,540.38	7,618,249.66
2) 在建工程转入		704,481.29		67,556.54	772,037.83
本期减少金额	70,601.77	133,219.11	237,500.00	6,889.00	448,209.88
1) 处置或报废		133,219.11	237,500.00	6,889.00	377,608.11
2) 其他	70,601.77				70,601.77
期末数	147,820,816.78	131,225,141.89	5,415,655.54	7,225,326.18	291,686,940.39
累计折旧					
期初数	53,872,325.46	80,271,349.01	3,434,442.62	6,337,378.16	143,915,495.25
本期增加金额	6,722,508.15	5,646,649.64	571,647.76	171,119.49	13,111,925.04
1) 计提	6,722,508.15	5,646,649.64	571,647.76	171,119.49	13,111,925.04

本期减少金额	6,427.70	118,788.31	225,625.00	6,544.55	357,385.56
1) 处置或报废		118,788.31	225,625.00	6,544.55	350,957.86
2) 其他	6,427.70				6,427.70
期末数	60,588,405.91	85,799,210.34	3,780,465.38	6,501,953.10	156,670,034.73
账面价值					
期末账面价值	87,232,410.87	45,425,931.55	1,635,190.16	723,373.08	135,016,905.66
期初账面价值	94,019,093.09	42,850,821.42	2,218,712.92	740,740.10	139,829,367.53

16. 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
焊接机器人	1,265,486.72		1,265,486.72	1,265,486.72		1,265,486.72
银湖总部大楼	1,737,616.14		1,737,616.14			
其他	49,504.95		49,504.95			
合 计	3,052,607.81		3,052,607.81	1,265,486.72		1,265,486.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
银湖总部大楼	17,500.00		1,737,616.14			1,737,616.14
小 计			1,737,616.14			1,737,616.14

(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
银湖总部大楼	0.99	1.00				自筹
小 计						

17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	23,316,648.96	5,000,185.53	28,316,834.49
本期增加金额	40,067,000.00	786,713.90	40,853,713.90

1) 购置	40,067,000.00	786,713.90	40,853,713.90
本期减少金额			
期末数	63,383,648.96	5,786,899.43	69,170,548.39
累计摊销			
期初数	5,921,022.84	3,127,636.91	9,048,659.75
本期增加金额	824,274.92	430,602.57	1,254,877.49
1) 计提	824,274.92	430,602.57	1,254,877.49
本期减少金额			
期末数	6,745,297.76	3,558,239.48	10,303,537.24
账面价值			
期末账面价值	56,638,351.20	2,228,659.95	58,867,011.15
期初账面价值	17,395,626.12	1,872,548.62	19,268,174.74

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修	921,621.95	368,932.04	440,073.13	850,480.86
合 计	921,621.95	368,932.04	440,073.13	850,480.86

19. 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
资产减值准备	2,756,521.41	413,478.21	6,779,901.02	1,016,985.15
信用减值准备	15,749,400.34	2,362,410.05	14,901,641.20	2,235,246.18
递延收益	5,271,568.62	790,735.29		
内部交易未实现利润			1,473,413.20	221,011.98
预计负债及其他	3,888,334.53	583,250.18	3,587,290.68	538,093.61
合 计	27,665,824.90	4,149,873.73	26,742,246.10	4,011,336.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	2,334,309.51	350,146.43	1,986,946.61	298,041.99
交易性金融资产公允价值变动	507,376.80	76,106.52	182,165.77	27,324.87
合计	2,841,686.31	426,252.95	2,169,112.38	325,366.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		4,149,873.73	27,324.87	3,984,012.05
递延所得税负债		426,252.95	27,324.87	298,041.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,775,328.32	1,262,734.04
合计	1,775,328.32	1,262,734.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2028年		36,999.08	
2029年	1,214,537.73	1,225,734.96	
2030年	560,790.59		
合计	1,775,328.32	1,262,734.04	

20. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	10,180,517.87		10,180,517.87			
合计	10,180,517.87		10,180,517.87			

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(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	12,006,570.99	12,006,570.99	保证金等	票据保证金、ETC 保证金等
固定资产	61,561,374.30	20,253,185.15	抵押	为抵押借款提供担保

无形资产	11,082,148.96	6,743,005.31	抵押	为抵押借款提供担保
合 计	84,650,094.25	39,002,761.45		

(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	8,019,992.83	8,019,992.83	保证金	票据保证金、ETC 保证金等
固定资产	58,232,442.90	22,487,947.45	抵押	为抵押借款提供担保
无形资产	11,082,148.96	6,988,698.51	抵押	为抵押借款提供担保
合 计	77,334,584.69	37,496,638.79		

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
预提利息	37,858.33	31,166.67
合 计	55,037,858.33	35,031,166.67

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,631,132.62	32,905,149.35
合 计	43,631,132.62	32,905,149.35

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	54,952,561.91	60,762,835.25
应付运费	1,894,468.30	2,594,630.80
应付工程设备款	1,654,473.00	4,060,980.85
应付加工费	369,367.69	560,454.32
其他	3,404,870.30	5,046,818.78
合 计	62,275,741.20	73,025,720.00

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品款	150,574,183.38	111,117,794.79
合 计	150,574,183.38	111,117,794.79

26. 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	14,107,589.83	84,208,833.54	82,191,114.06	16,125,309.31
离职后福利—设定提存计划	433,528.31	5,630,078.02	5,585,074.98	478,531.35
辞退福利	6,000.00	233,000.00	239,000.00	
合 计	14,547,118.14	90,071,911.56	88,015,189.04	16,603,840.66

(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	13,694,051.62	76,796,606.20	75,174,761.82	15,315,896.00
职工福利费		2,160,229.51	2,160,229.51	
社会保险费	297,755.27	3,689,371.38	3,679,396.04	307,730.61
其中：医疗保险费	260,595.51	3,251,123.07	3,239,639.98	272,078.60
工伤保险费	37,159.76	438,248.31	439,756.06	35,652.01
住房公积金		870,629.00	870,629.00	
工会经费和职工教育经费	115,782.94	691,997.45	306,097.69	501,682.70
小 计	14,107,589.83	84,208,833.54	82,191,114.06	16,125,309.31

(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	419,122.39	5,459,382.29	5,415,006.12	463,498.56
失业保险费	14,405.92	170,695.73	170,068.86	15,032.79
小 计	433,528.31	5,630,078.02	5,585,074.98	478,531.35

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

企业所得税	1,947,582.76	925,069.86
房产税	1,401,546.76	1,401,457.67
城镇土地使用税	552,540.41	544,031.03
增值税	195,535.41	682,371.45
个人所得税	83,789.75	97,802.93
城市维护建设税	51,899.50	26,358.48
印花税	68,418.71	50,319.75
教育费附加	29,159.60	11,978.61
地方教育附加	19,439.73	7,985.76
环境保护税		474.42
其他	932.04	932.04
合 计	4,350,844.67	3,748,782.00

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付佣金	675,394.01	360,641.74
代扣代缴	182,715.65	203,771.35
保证金	100,000.00	150,000.00
代垫费用	1,352,779.19	
代收代付	532,829.64	129,656.32
其他	102,800.00	78,437.85
合 计	2,946,518.49	922,507.26

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认票据还原	16,849,012.46	12,238,803.26
待转销项税额	4,491,337.79	1,902,019.79
合 计	21,340,350.25	14,140,823.05

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	3,888,334.53	3,706,671.36	预提产品质量保证费
合 计	3,888,334.53	3,706,671.36	

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		5,377,000.00	105,431.38	5,271,568.62	与资产相关的政府补助
合 计		5,377,000.00	105,431.38	5,271,568.62	

32. 股本

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	50,000,000.00						50,000,000.00

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	104,917,591.74			104,917,591.74
其他资本公积	2,004,368.32			2,004,368.32
合 计	106,921,960.06			106,921,960.06

34. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,763,806.21	2,393,222.48	1,477,961.02	2,679,067.67
合 计	1,763,806.21	2,393,222.48	1,477,961.02	2,679,067.67

35. 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	22,927,937.38	1,806,536.80		24,734,474.18
合 计	22,927,937.38	1,806,536.80		24,734,474.18

(2) 其他说明

本公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积，法定盈余公积达到注册资本的 50% 后不再计提，本期计提法定盈余公积 1,806,536.80 元。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	115,413,144.49	161,094,438.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,077,159.75	16,059,448.99
减：提取法定盈余公积	1,806,536.80	1,740,742.95
应付普通股股利[注]	10,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	124,683,767.44	115,413,144.49

[注]于 2025 年 05 月 15 日经 2024 年度股东大会审议通过，以 2024 年末总股本 50,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），合计派发现金股利 10,000 万元，并于 2025 年 05 月 20 日发放完毕。

(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
主营业务收入	399,961,011.16	295,195,685.53	379,700,286.15	281,393,661.50
其他业务收入	5,647,924.39	2,752,021.68	4,502,731.83	2,628,128.32
合 计	405,608,935.55	297,947,707.21	384,203,017.98	284,021,789.82

(2) 收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设备类产品	286,977,566.13	219,591,712.96	295,559,217.57	226,073,620.59
配件类产品	80,916,272.33	49,553,369.77	52,458,082.52	32,346,985.05
模具类产品	31,485,080.66	26,050,602.80	30,861,812.68	22,973,055.86
调试维修服务	582,092.04		821,173.38	
小 计	399,961,011.16	295,195,685.53	379,700,286.15	281,393,661.50

2) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	231,666,602.88	182,890,047.97	239,963,368.73	190,310,605.43
境外	168,294,408.28	112,305,637.56	139,736,917.42	91,083,056.07
小 计	399,961,011.16	295,195,685.53	379,700,286.15	281,393,661.50

3) 主营业务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	399,961,011.16	379,700,286.15
小 计	399,961,011.16	379,700,286.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,437,554.72	1,367,967.39
城市维护建设税	540,418.52	740,931.44
城镇土地使用税	588,381.45	555,062.57
教育费附加	304,164.18	422,572.56
地方教育附加	202,776.12	281,715.01
印花税	250,064.39	197,970.42
环境保护税	1,157.67	2,137.95
水利建设基金		404.71
合 计	3,324,517.05	3,568,762.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,123,524.76	18,616,983.23
差旅费	5,963,109.25	5,824,745.26
售后维修费	3,080,951.38	2,131,286.87
业务招待费	2,276,094.57	1,953,088.95
佣金	2,942,297.30	1,883,724.26
广告费及业务宣传费	1,927,649.10	1,880,195.09
劳务费	1,196,505.80	578,224.49

办公费	608,049.27	565,292.02
其他	1,177,411.75	832,294.70
合 计	37,295,593.18	34,265,834.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,134,735.90	9,529,852.72
折旧与摊销	3,792,149.96	3,180,345.85
业务招待费	3,099,232.39	4,408,925.23
中介机构服务费	2,275,532.18	2,550,326.53
办公费用	1,026,212.23	1,218,915.01
差旅费	557,624.95	752,407.43
修理费用	378,466.52	627,275.42
保安服务费	376,960.00	464,300.00
残疾人保障金	472,388.72	49,198.10
汽车费用	293,604.15	383,398.39
保险费用	273,505.29	261,003.03
租赁费	161,415.53	
其他	806,580.87	1,041,377.91
合 计	23,648,408.69	24,467,325.62

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	11,025,004.48	9,709,213.95
直接投入费用	5,463,580.75	6,655,575.18
固定资产折旧	1,306,816.27	946,215.04
其他费用	270,148.15	270,253.87
合 计	18,065,549.65	17,581,258.04

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,261,441.72	858,376.33
减：利息收入	428,564.77	717,353.47
汇兑损益	-350,631.04	-997,627.48
银行手续费	397,946.87	398,970.06
合 计	880,192.78	-457,634.56

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	105,431.38	85,771.80	
与收益相关的政府补助	962,985.83	1,864,159.41	962,985.83
增值税加计抵减	1,056,868.61	1,519,305.78	
代扣个人所得税手续费	30,363.16	48,058.25	
合 计	2,155,648.98	3,517,295.24	962,985.83

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	262,667.56	1,010,306.92
对联营企业的投资收益		168,543.28
合 计	262,667.56	1,178,850.20

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	461,073.23	182,165.77
其中：理财产品	461,073.23	182,165.77
合 计	461,073.23	182,165.77

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-11,406.62	57,667.37

应收账款坏账损失	-565,686.93	-1,972,936.08
其他应收款坏账损失	539,251.78	206,045.32
合 计	-37,841.77	-1,709,223.39

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,788,315.36	-2,209,255.34
合同资产减值损失	-13,219.30	76,338.00
合 计	-1,801,534.66	-2,132,917.34

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-10,105.09		-10,105.09
合 计	-10,105.09		-10,105.09

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	4,794.72	5,000.00	4,794.72
无需支付的应付款项	29,521.76	298,094.64	29,521.76
罚款(索赔)净收入	6,100.00		6,100.00
政府补助	3,000.00	491,517.00	3,000.00
保险赔款		62,597.44	
其他收入	6,950.00	56,353.21	6,950.00
合 计	50,366.48	913,562.29	50,366.48

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,419.53		5,419.53
无法收回的款项	442.02	1,231,254.02	442.02
对外捐赠	22,000.00	15,000.00	22,000.00

罚款支出	29,141.60	10,377.44	29,141.60
赔偿支出	1,287,536.02	941,804.90	1,287,536.02
其他	4,238.10	311,739.54	4,238.10
合 计	1,348,777.27	2,510,175.90	1,348,777.27

15. 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	2,045,452.20	2,756,176.87
递延所得税费用	-37,650.72	164,045.85
合 计	2,007,801.48	2,920,222.72

(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	24,178,464.45	20,195,239.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,626,769.67	3,029,285.85
子公司适用不同税率的影响	50,485.89	171,186.07
调整以前期间所得税的影响	22,420.96	1,413,365.89
非应税收入的影响		-1,666.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,920.93	768,314.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	634,546.28	176,925.15
研发费用加计扣除的影响	-2,523,342.25	-2,637,188.71
所得税费用	2,007,801.48	2,920,222.72

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 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
收回保证金	126,379.95	12,885,067.28
收到经营性往来款	1,001,303.01	6,239,824.47
收到政府补助	6,342,985.83	2,355,676.41

收到银行利息	249,194.87	717,353.47
营业外收入及其他	72,934.92	123,950.65
合 计	7,792,798.58	22,321,872.28

(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
支付各项费用	33,825,933.92	33,665,503.00
支付承兑保证金	4,096,970.13	13,530,060.11
支付经营性往来款	863,887.37	6,147,144.95
营业外支出及其他	1,359,345.72	967,182.34
合 计	40,146,137.14	54,309,890.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金拆借款及利息	236,031.60	236,681.95
合 计	236,031.60	236,681.95

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款		450,000.00
合 计		450,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
少数股东撤资		288,000.00
合 计		288,000.00

2. 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	22,170,662.97	17,275,016.29
加：资产减值准备	1,801,534.66	2,132,917.34
信用减值准备	37,841.77	1,709,223.39
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,111,925.04	10,071,060.05

无形资产摊销	1,254,877.49	805,476.46
长期待摊费用摊销	440,073.13	60,409.93
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）	10,105.09	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	624.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-461,073.23	-182,165.77
财务费用（收益以“-”号填列）	674,659.33	-139,251.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,667.56	-1,178,850.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-165,861.68	94,185.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	128,210.96	69,860.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,000,421.75	-19,984,359.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,394,341.86	-2,043,596.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,515,239.47	3,040,374.43
其他	1,034,965.15	38,361.37
经营活动产生的现金流量净额	46,896,353.79	11,768,661.74
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,906,876.42	35,781,544.35
减：现金的期初余额	35,781,544.35	71,044,724.91
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	16,125,332.07	-35,263,180.56

3. 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	51,906,876.42	35,781,544.35
其中：库存现金	268,836.87	176,198.72
可随时用于支付的银行存款	51,638,039.55	35,571,613.54
可随时用于支付的其他货币资金		33,732.09
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	51,906,876.42	35,781,544.35
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		

4. 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
银行存款	2,180,000.00	131,962.96	已质押的定期存单，使用受限
其他货币资金	9,826,570.99	7,888,029.87	票据保证金以及信用证保证金，及银行账户冻结等，使用受限
小 计	12,006,570.99	8,019,992.83	

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	35,031,166.67	55,000,000.00	1,254,750.06	36,248,058.40		55,037,858.33
应付股利			10,000,000.00	10,000,000.00		
小 计	35,031,166.67	55,000,000.00	11,254,750.06	46,248,058.40		55,037,858.33

(四) 其他

1. 外币货币性项目

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			8,094,916.30
其中：美元	915,634.62	7.0288	6,435,812.62
欧元	190,847.88	8.2355	1,571,727.72
澳元	15,003.71	4.6892	70,355.40
港币	4,567.82	0.9032	4,125.75
卢比	4,410.00	0.0004	1.76
沙特币	5,650.00	1.8680	10,554.20
突尼斯	960.00	2.4363	2,338.85
应收账款			27,965,473.18
其中：美元	3,463,911.39	7.0288	24,347,140.36

欧元	439,358.00	8.2355	3,618,332.82
其他应收款			108,798.23
其中：美元	15,478.92	7.0288	108,798.23
其他应付款			332,267.83
其中：美元	47,272.34	7.0288	332,267.83

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	11,025,004.48	9,709,213.95
直接投入费用	5,463,580.75	6,655,575.18
折旧费用与长期待摊费用	1,306,816.27	946,215.04
其他费用	270,148.15	270,253.87
合 计	18,065,549.65	17,581,258.04
其中：费用化研发支出	18,065,549.65	17,581,258.04
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将杭州青流液压设备制造有限公司、杭州留嘉液压有限公司、合肥益流机械有限公司、杭州方圆新辰机械设备有限公司、香港方圓貿易有限公司 5 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	
杭州青流液压设备制造有限公司	600.00 万元	浙江杭州	液压动力机械及元件制造	70.00		同一控制下企业合并
杭州留嘉液压有限公司	50.00 万元	浙江杭州	机械设备及电子产品批发		70.00	设立
合肥益流机械有限公司	300.00 万元	安徽合肥	通用设备制造	90.00		设立
杭州方圆新辰机械设备有限公司	1,000.00 万元	浙江杭州	专用设备制造业	100.00		设立

香港方圓貿易有限公司	1 万港币	中国香港	国际贸易	100.00		设立
------------	-------	------	------	--------	--	----

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州青流液压设备制造有限公司	30%	1,092,383.50		13,289,283.48

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州青流液压设备制造有限公司	43,668,000.75	7,387,812.63	51,055,813.38	6,451,230.05	306,971.73	6,758,201.78

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州青流液压设备制造有限公司	37,772,480.47	8,029,364.45	45,801,844.92	5,246,481.94	298,041.99	5,544,523.93

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州青流液压设备制造有限公司	34,750,545.03	3,641,278.32	3,641,278.32	4,060,955.38

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州青流液压设备制造有限公司	32,005,714.36	4,371,665.78	4,371,665.78	5,011,970.25

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	5,377,000.00
其中：计入递延收益	5,377,000.00
与收益相关的政府补助	965,985.83
其中：计入其他收益	962,985.83
计入营业外收入	3,000.00
合计	6,342,985.83

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益		5,377,000.00	105,431.38	
小计		5,377,000.00	105,431.38	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				5,271,568.62	与资产相关
小计				5,271,568.62	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,068,417.21	1,949,931.21
计入营业外收入的政府补助金额	3,000.00	491,517.00

合 计	1,071,417.21	2,441,448.21
-----	--------------	--------------

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的32.46%（2024年12月31日：29.91%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

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
银行借款	55,037,858.33	55,037,858.33	55,037,858.33		
应付票据	43,631,132.62	43,631,132.62	43,631,132.62		
应付账款	62,275,741.20	62,275,741.20	62,275,741.20		
其他应付款	2,946,518.49	2,946,518.49	2,946,518.49		
其他流动负债	16,849,012.46	16,849,012.46	16,849,012.46		
小 计	180,740,263.10	180,740,263.10	180,740,263.10		

(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
银行借款	35,031,166.67	35,031,166.67	35,031,166.67		
应付票据	32,905,149.35	32,905,149.35	32,905,149.35		
应付账款	73,025,720.00	73,025,720.00	73,025,720.00		
其他应付款	922,507.26	922,507.26	922,507.26		
其他流动负债	12,149,165.77	12,149,165.77	12,149,165.77		
小 计	154,033,709.05	154,033,709.05	154,033,709.05		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币55,037,858.33元(2024年12月31日：人民币35,031,166.67元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

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

本公司最终控制方是自然人袁国清及其配偶唐焕新，其直接持有本公司的 93.5144%股

份。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市天沛塑料有限公司	系实际控制人唐焕新参股的公司
苏州金丝路包装科技有限公司	原联营企业
沃群力	系公司监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州金丝路包装科技有限公司	采购商品	3,055,784.99	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市天沛塑料有限公司	销售商品	38,637.17	29,792.04

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,817,448.16	2,895,605.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州金丝路包装科技有限公司	1,709,700.26	854,850.13	5,162,737.30	1,548,821.19
	东莞市天沛塑料有限公司			15,335.00	766.75
小计		1,709,700.26	854,850.13	5,178,072.30	1,549,587.94
其他应收款					

	沃群力	51,000.00	3,677.96	250,000.00	12,500.00
小 计		51,000.00	3,677.96	250,000.00	12,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	唐焕新	15,182.97	15,182.97
	袁国清	5,596.61	
小 计		20,779.58	15,182.97

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

经公司第五届董事会第四次会议决议，拟以截至 2025 年 12 月 31 日的总股本 5,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），合计分配现金红利人民币 1,000.00 万元（含税）。本利润分配方案尚需提交公司年度股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 孙公司杭州留嘉液压有限公司已于 2026 年 02 月 10 日完成工商注销登记。
2. 子公司杭州方圆新辰机械设备有限公司已于 2026 年 02 月 11 日完成注册资本变更登记，注册资本由 1,000.00 万元增至 5,000.00 万元。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要说明的其他重要事项。

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	57,875,523.23	35,267,264.34
1-2 年	7,630,010.35	12,503,671.65

2-3年	3,802,142.10	8,085,126.02
3-4年	3,036,895.91	1,127,518.65
4-5年	1,000,534.00	381,068.54
5年以上	5,421,297.57	6,771,219.41
账面余额合计	78,766,403.16	64,135,868.61
减：坏账准备	12,537,502.64	13,079,101.75
账面价值合计	66,228,900.52	51,056,766.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,766,403.16	100.00	12,537,502.64	15.92	66,228,900.52
合 计	78,766,403.16	100.00	12,537,502.64	15.92	66,228,900.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,135,868.61	100.00	13,079,101.75	20.39	51,056,766.86
合 计	64,135,868.61	100.00	13,079,101.75	20.39	51,056,766.86

3) 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	57,873,725.00	2,893,686.25	5.00
1-2年	7,630,010.35	763,001.03	10.00
2-3年	3,802,142.10	1,140,642.63	30.00
3-4年	3,036,895.91	1,518,447.96	50.00
4-5年	1,000,534.00	800,427.20	80.00

5 年以上	5,421,297.57	5,421,297.57	100.00
小 计	78,764,604.93	12,537,502.64	15.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备		1,051,012.93		1,051,012.93		
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	13,079,101.75	-541,599.11				12,537,502.64
合 计	13,079,101.75	509,413.82		1,051,012.93		12,537,502.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,051,012.93

(5) 应收账款前 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		
聊城圣达包装制 品有限公司	9,781,475.00		9,781,475.00	12.27	489,073.75
M/s. Sperry Packagings Pvt Ltd.	5,146,705.25		5,146,705.25	6.45	257,335.26
ASPEN POLYSTYRENE INDUSTRY	4,373,403.71		4,373,403.71	5.48	218,670.19
常熟市金丝路包 装科技有限公司	3,848,548.58		3,848,548.58	4.83	913,562.91
SENA BB ISOLATION	3,603,031.25		3,603,031.25	4.52	180,151.56
小 计	26,753,163.79		26,753,163.79	33.55	2,058,793.67

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 26,753,163.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.55%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 2,058,793.67 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	2,115,946.85	3,113,275.70
保证金	1,302,500.00	773400
工伤借款	20,000.00	129,000.00
备用金	1,204,864.31	234,643.89
代收代缴	58,929.48	54,153.28
代收代付	150,792.39	253,067.11
关联方往来款	0.00	30,487.37
其他	214,878.25	178,826.19
账面余额合计	5,067,911.28	4,766,853.54
减：坏账准备	2,846,775.06	3,384,158.96
账面价值合计	2,221,136.22	1,382,694.58

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,844,729.57	866,228.29
1-2 年	381,293.62	420,857.62
2-3 年	138,541.24	166,097.81
3-4 年	45,000.00	30,440.00
4-5 年	30,000.00	137,047.37
5 年以上	2,628,346.85	3,146,182.45
账面余额合计	5,067,911.28	4,766,853.54
减：坏账准备	2,846,775.06	3,384,158.96
账面价值合计	2,221,136.22	1,382,694.58

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,067,911.28	100.00	2,846,775.06	56.17	2,221,136.22

合 计	5,067,911.28	100.00	2,846,775.06	56.17	2,221,136.22
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,766,853.54	100.00	3,384,158.96	70.99	1,382,694.58
合 计	4,766,853.54	100.00	3,384,158.96	70.99	1,382,694.58

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 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,844,729.57	92,236.48	5.00
1-2年	381,293.62	38,129.36	10.00
2-3年	138,541.24	41,562.37	30.00
3-4年	45,000.00	22,500.00	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	2,628,346.85	2,628,346.85	100.00
小 计	5,067,911.28	2,846,775.06	56.17

(4) 坏账准备变动情况

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	85,147.17	49,829.34	3,249,182.45	3,384,158.96
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-13,854.12	13,854.12		
--转入第三阶段		-13,500.00	13,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	130,365.84	27,708.25	18,000.00	176,074.09

本期收回或转回	71,293.05	36,329.34	605,835.60	713,457.99
本期核销				
其他变动				
期末数	130,365.84	41,562.37	2,674,846.85	2,846,775.06
期末坏账准备计提比例 (%)	5.86	30.00	98.95	56.17

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
无锡新方圆模具有限公司	拆借款	1,531,446.85	5 年以上	30.22	1,531,446.85
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	660,000.00	5 年以上	13.02	660,000.00
黄文斌	备用金	573,290.00	1 年以内	11.31	28,664.50
合肥华凌股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	7.89	20,000.00
白旭飞	备用金	298,440.80	1 年以内	5.89	14,922.04
小 计		3,463,177.65		68.33	2,255,033.39

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	46,113,887.80		46,113,887.80	4,041,400.44		4,041,400.44
对联营、合营企业投资				3,890,694.28	3,890,694.28	
合 计	46,113,887.80		46,113,887.80	7,932,094.72	3,890,694.28	4,041,400.44

(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
合肥益流机械有限公司	108,000.00						108,000.00	

杭州青流液压设备制造有限公司	3,933,400.44					3,933,400.44	
杭州方圆新辰机械设备有限公司			42,072,487.36			42,072,487.36	
小计	4,041,400.44		42,072,487.36			46,113,887.80	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
广州捷佛明新材料科技有限公司	3,890,694.28	3,890,694.28		3,890,694.28		
合计	3,890,694.28	3,890,694.28		3,890,694.28		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
广州捷佛明新材料科技有限公司			3,890,694.28	-		
合计			3,890,694.28	-		

(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	388,833,452.91	294,992,103.93	370,667,135.82	282,939,081.09
其他业务收入	5,363,645.09	2,752,021.68	4,259,303.88	2,437,832.17
合计	394,197,098.00	297,744,125.61	374,926,439.70	285,376,913.26

(2) 收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设备类产品	289,201,048.45	228,260,755.81	287,947,449.39	223,427,523.04
配件类产品	67,565,231.76	26,050,602.80	51,036,700.37	36,538,502.19
模具类产品	31,485,080.66	40,680,745.32	30,861,812.68	22,973,055.86
调试维修服务	582,092.04		821,173.38	
小 计	388,833,452.91	294,992,103.93	370,667,135.82	282,939,081.09

2) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	220,539,044.63	182,686,466.37	230,930,218.40	191,856,025.02
境外	168,294,408.28	112,305,637.56	139,736,917.42	91,083,056.07
小 计	388,833,452.91	294,992,103.93	370,667,135.82	282,939,081.09

3) 主营业务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	388,833,452.91	370,667,135.82
小 计	388,833,452.91	370,667,135.82

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,024,754.07	8,765,143.72
直接投入费用	4,525,889.99	5,521,749.64
折旧费用与长期待摊费用	1,167,320.55	865,618.73
其他费用	208,661.54	226,015.61
合 计	15,926,626.15	15,378,527.70

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		168,543.28
成本法核算的长期股权投资收益		3,281,554.01

交易性金融资产在持有期间的投资收益	67,387.09	752,728.82
合 计	67,387.09	4,202,826.11

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,729.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	965,985.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	723,740.79	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
	1,300,785.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	378,210.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-3,467.61	
少数股东权益影响额（税后）	107,463.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	274,214.44	

(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	6.97	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.42	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,077,159.75
非经常性损益	B	274,214.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,802,945.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	297,026,848.14
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	I	915,261.46
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	302,189,725.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.97%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.88%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	21,077,159.75
非经常性损益	B	274,214.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,802,945.31
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.42
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州方圆塑机股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,729.90
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	965,985.83
委托他人投资或管理资产的损益	723,740.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,300,780.98
非经常性损益合计	378,215.74
减：所得税影响数	-3,467.61
少数股东权益影响额（税后）	107,463.91
非经常性损益净额	274,219.44

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用