伦信®

伦宝管业

NEEQ: 873857

浙江伦宝管业股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王超仙、主管会计工作负责人何晓倩及会计机构负责人（会计主管人员）何晓倩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、立信中联会计师事务所（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 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 26
附件 会计信息调整及差异情况 86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伦宝管业	指	浙江伦宝管业股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江伦宝管业股份有限公司公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	浙江伦宝管业股份有限公司股东会
董事会	指	浙江伦宝管业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江伦宝管业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江伦宝管业股份有限公司总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江伦宝管业股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	王超仙	成立时间	1992 年 3 月 6 日
控股股东	控股股东为（王超仙、郑忠财）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王超仙、郑忠财、郑岱伦、郑岱鑫），一致行动人为（王超仙、郑忠财、郑岱伦、郑岱鑫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	一般项目：金属结构制造；金属结构销售；金属材料制造；金属制品研发；金属制品销售；模具制造；货物进出口；特种设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：特种设备制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。（分支机构经营场所设在：浙江省衢州市江山市贺村镇贺陈路 15 号）		
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	伦宝管业	证券代码	873857
挂牌时间	2023 年 1 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	102,600,000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑岱伦	联系地址	浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号
电话	13511403401	电子邮箱	422185987@qq.coom
传真	0570-4554076		
公司办公地址	浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号	邮政编码	324109
公司网址	https://www.zjlbgy.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	9133088114787989X3		
注册地址	浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号		
注册资本（元）	102,600,000	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

一、商业模式

公司拥有独立完整的采购、生产、销售和研发体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

（一）采购模式

公司主要原材料为圆钢，圆钢采购单价随市场波动较大。公司根据安全库存以及实际订单情况进行采购。公司选取供应商考虑产品品质，一般选择大型钢厂或其贸易商作为供应商，签订长期协议，按照订单采购原材料。部分客户对原材料有指定供应商的，按照客户需求执行。

（二）生产模式

公司生产模式为以销定产。公司主要产品为各类无缝钢管，产品因外径、内径以及壁厚不同而规格众多，公司一般按照客户订单需求指定钢管规格后即可根据标准流程投入生产。各类无缝钢管主要生产工序包括穿孔、冷拔、精轧、酸洗等，公司根据交货期来安排生产进度，批量生产产品。公司生产机械化程度高，2020 年 11 月 10 日获得了《两化融合管理体系评定证书》，与无缝钢管的精细化生产管控能力符合《信息化和工业化融合管理体系要求》。公司建立了完善的生产管理制度，对员工开展操作规程和生产技能培训。

（三）销售模式

公司销售模式，包括直销模式和贸易商模式两种。

直销模式下，公司与下游生产厂商直接签署产品销售合同，销售无缝钢管产品并结算，产品通常运输至客户生产场地。

贸易商模式下，下游生产厂商根据采购需求下订单给当地贸易商，贸易商再与公司签订销售合同或订单，产品运输到贸易商指定的仓库。

（四）研发模式

公司设立了研发中心主导公司研发工作，建立了《研发中心科技计划项目管理办法》、《研发中心人员管理制度》、《研发中心保密制度》、《研发中心财、物管理制度》、《研发中心档案管理制度》等规范公司的项目研发。

公司对能够解决生产和经营的重大技术问题进行项目立项，立项包括项目申报、评审和项目确定程序。可行性研究报告获得通过的，公司研发中心根据项目评审意见对通过评审的项目进行审核，编制年度科技项目经费使用计划，经研发中心主任和总经理审核后通过实施。财务部负责研发经费管理，每个研发项目设立独立账目，定期向研发中心报告项目经费使用情况。项目完成后，由研发中心组织验收，验收项目包括实施的技术路线、关键技术选择、主要技术经济指标、组织方式、协调管理、经费使用和项目取得的成果、项目成果产生的经济、社会效益和应用前景等的综合评价。

在保密制度执行上，公司参照《研发中心保密制度》执行，与研发中心人员签订了技术保密协议，与核心技术人员签订了竞业禁止协议。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，建设新工厂，努力开拓市场，进行战略布局，不断提高服务质量，巩固行业地位，加大研发投入，保持专业技能的领

先优势。 报告期内，公司实现营业收入 24,458.58 万元；归属于挂牌公司股东净利润 127.46 万元；截至报告期末，公司总资产 24,735.06 万元。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 7 月 12 日公司被浙江省经济和信息化厅认定为 2022 年度第一批浙江省“专精特新”中小企业。 于 2025 年 6 月通过复审。 2024 年 12 月 6 日公司取得经浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202433005345，有效期为三年。

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	244,585,794.65	258,050,930.42	-5.22%
毛利率%	10.60%	10.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,274,570.99	6,024,147.91	-78.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-547,397.16	3,406,875.35	-116.07%
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）	0.86%	4.15%	-
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）	-0.37%	2.35%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-83.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	247,350,586.85	248,988,766.40	-0.66%
负债总计	98,047,179.26	100,959,929.80	-2.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,303,407.59	148,028,836.60	0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.44	1.39%
资产负债率%（母公司）	39.64%	40.55%	-
资产负债率%（合并）	39.64%	40.55%	-
流动比率	1.22	1.51	-
利息保障倍数	1.47	8.14	-
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	12,453,966.07	17,634,460.29	-29.38%
应收账款周转率	10.53	13.60	-
存货周转率	8.51	8.65	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-0.66%	17.18%	-
营业收入增长率%	-5.22%	2.70%	-
净利润增长率%	-78.84%	11.27%	-

三、财务状况分析

(一)资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,190,161.73	2.10%	17,605,986.90	7.07%	-70.52%
应收票据	15,234,943.69	6.16%	26,629,900.46	10.70%	-42.79%
应收账款	28,077,610.82	11.36%	18,390,009.23	7.39%	52.68%
存货	27,336,391.10	11.06%	24,069,198.43	9.67%	13.57%
固定资产	114,256,877.70	46.21%	113,464,344.11	45.57%	0.70%
在建工程	876,367.93	0.35%	1,666,769.61	0.67%	-47.42%
无形资产	17,365,354.97	7.02%	19,441,679.70	7.81%	-10.68%
短期借款	0.00	0.00%	22,000,000.00	8.84%	-100.00%
长期借款	20,240,000.00	8.18%	29,440,000.00	11.82%	-31.25%
资产总计	247,350,586.85	100%	248,988,766.40	-	-0.66%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较期初下降 70.52%，主要系报告期内公司偿还贷款所致。
2、报告期末应收票据较期初下降 42.79%，主要系公司报告期内经营需要，票据贴现所致。
3、报告期末应收账款较期初上升 52.68%，主要系公司适当调整部分资信良好客户账期所致。4、报告期末存货较期初上升 13.57%，主要系公司新增订单生产周期较长年末备货所致。
5、报告期末在建工程较期初下降 47.42%，主要系公司老项目完工转固，老厂区被征迁又增加新项目建设所致。
6、报告期末无形资产较期初下降 10.68%，主要系公司老厂区被政府征迁所致。
7、报告期末短期借款较期初下降 100.00%，主要系公司偿还贷款所致。
8、报告期末长期借款较期初下降 31.25%，主要系公司偿还项目贷款所致。

(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	244,585,794.65	-	258,050,930.42	-	-5.22%
营业成本	218,671,584.63	89.40%	231,631,534.57	89.76%	-5.60%
毛利率%	10.60%	-	10.24%	-	-
销售费用	583,181.32	0.24%	738,296.94	0.29%	-21.01%
管理费用	9,601,734.27	3.93%	8,872,931.96	3.44%	8.21%
研发费用	10,734,367.25	4.39%	10,710,203.10	4.15%	0.23%
财务费用	2,151,895.27	0.88%	824,004.79	0.32%	161.15%
其他收益	2,097,147.08	0.86%	3,247,696.96	1.26%	-35.43%
营业利润	1,050,805.13	0.43%	6,062,949.30	2.35%	-82.67%
营业外支出	51,986.57	0.02%	168,552.77	0.07%	-69.16%
净利润	1,274,570.99	0.52%	6,024,147.91	2.33%	-78.84%

项目重大变动原因

1、报告期内公司销售费用较上年同期相比下降 21.01%，主要系受营业收入同比下滑影响，销售人员绩效薪酬下降所致。

2、报告期内公司财务费用较上年同期相比上升 161.15%，主要系公司贴现和银行借款利息增加所致。

3、报告期内公司其他收益较上年同期相比下降 35.43%，主要系政府补助收入减少所致。

4、报告期内公司营业利润较上年同期相比下降 82.67%，主要系公司受市场各因素影响，下游市场需求减少，订单量有所下降所致。

5、报告期内报告期内公司营业外支出较上年同期相比下降 69.16%，主要系一方面公司本期通过加强质量管控，减少了质量赔款，另一方面减少了部分对外捐赠所致。

6、报告期内公司净利润较上年同期相比下降 78.84%，主要系因营业收入规模下降所致。

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	236,611,119.76	250,374,160.23	-5.50%
其他业务收入	7,974,674.89	7,676,770.19	3.88%
主营业务成本	215,493,800.42	228,568,397.34	-5.72%
其他业务成本	3,177,784.21	3,063,137.23	3.74%

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
普通无缝钢管	98,018,111.76	92,539,521.26	5.59%	-1.31%	0.69%	-25.09%
精密无缝钢管	138,593,008.00	122,954,279.16	11.28%	-8.25%	-10.03%	18.41%

其他	7,974,674.89	3,177,784.21	60.15%	3.88%	3.74%	0.09%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入构成未发生重大变动；普通无缝钢管毛利率同比下降 25.09%，主要原因系普通无缝钢管因其产品同质化，利润空间被压缩，促使公司向高质量高技术产品发展；精密无缝钢管营业收入同比下降 8.25%，主要原因系本期精密无缝钢管业务的销售规模及订单数量有所减少，叠加市场竞争及需求变化影响，导致营业收入同比下滑。其他业务收入主要系废料销售，公司不定期对废料进行处理，本期销售较上期增加所致。

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	B	18,094,794.78	7.40%	是
2	E	13,125,082.57	5.37%	否
3	H	12,043,881.43	4.92%	否
4	宁波培源股份有限公司	11,833,904.99	4.84%	否
5	I	11,415,460.46	4.67%	否
合计		66,513,124.23	27.20%	-

客户 B 为上年度主要客户情况披露中“第二名”，客户 E 为上年度主要客户情况披露中“第三名”，客户 H 为本年度新增进入前五大客户，客户 I 为本年度新增进入前五大客户。

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	江苏长强国际贸易有限公司	50,207,692.28	25.16%	否
2	衢州市弘裕贸易有限公司	38,379,656.76	19.24%	否
3	K	16,531,027.11	8.28%	否
4	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	15,958,049.12	8.00%	否
5	常熟市龙腾特种钢有限公司	10,597,794.04	5.31%	否
合计		131,674,219.31	65.99%	-

供应商 K 为上年度主要供应商情况披露中“第一名”。

(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	12,453,966.07	17,634,460.29	-29.38%
投资活动产生的现金流量净额	8,523,033.18	-31,552,268.13	127.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,396,824.42	25,323,001.02	-231.88%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 518.05 万元，系本期营业收入下降和政府征迁相关税费缴纳增加所致。
2、 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 4007.53 万元，系公司政府征迁房屋固定资产清理所致。
3、 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 5871.98 万元，系公司莲华山新厂区建设完成，偿还借款所致

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二)理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四)合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格波动的风险	公司产品生产所需的原材料主要为圆钢等。报告期内，公司直接材料占营业成本的比例达 70%以上，主要原材料价格随大宗商品价格波动而波动，原材料价格的波动对公司盈利水平产生一定影响。如果未来原材料价格受宏观经济变化、大宗商品市场价格变化、行业发展趋势、市场供求状况等因素的影响出现较大波动，而公司不能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场，公司将会面临盈利水平下滑的风险。 公司将加强原材料市场价格波动的研判，采取策略性的库存管理；和供应商建立长期稳定合作关系，以获得更稳定的原材料供应和价格优惠。
宏观经济波动及下游行业波动风险	公司下游行业主要为汽车零部件、工程和液压机械、压力管道等行业。国内外经济形势的客观变化会对行业所处产业链的经营状况产生一定影响，从而影响公司产品需求。如果未来全球经济和国内经济增长速度放缓或者行业转型升级缺乏推动

	力，造成下游制造行业等市场需求明显下降，则将对公司整体业务及经营状况产生不利影响。公司将进一步根据客户需求与市场趋势，不断进行产品创新和产品结构完善，进一步拓宽下游市场。
毛利率波动风险	报告期公司毛利率为 10.60%，根据公司所在行业的行业特征，原材料成本占产品成本比重较高，原材料价格波动较为频繁，而公司产品的销售价格会随着原材料价格而变动，故公司存在产品的毛利率波动风险。 一方面公司将拓展供应商渠道，以降低原材料价格波动对成本的影响；另一方面不断进行产品创新和产品结构完善，增加产品附加值。
税收优惠政策变化风险	本公司于 2018 年 11 月 30 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201833002981，有效期为三年。2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审并更换编号为 GR202433005345 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司报告期内各期均享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，或公司未来未能获得高新技术企业资格，导致公司不能持续享受所得税税收优惠，将对公司未来经营业绩产生不利影响。 公司一方面加强经营管理，提升公司业绩规模，降低税收优惠对公司业绩的影响程度，另一方面公司在高新技术企业资格到期前，将及时申请高新复核，以保证继续享受高新技术企业税收优惠。
供应商较为集中的风险	公司报告期内对前五大供应商的采购金额占当年总采购金额的比例为 65.99%，供应商集中度较高。若公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或其经营状况恶化，或与公司的合作关系不再存续，短期内将对公司的经营产生不利影响。 公司将拓展供应商渠道，避免过分依赖单一供应商。
核心技术人员流失的风险	公司的核心技术和核心技术人员是公司保持市场竞争力的重要基础。随着行业竞争的不断加剧，拥有丰富技术经验的人才日益成为行业竞争的焦点，如果公司不能通过制定有吸引力的薪酬和激励制度留住核心技术人员，进而出现多位核心技术人员流失的情况，而公司又不能及时补充合格的技术人员，可能会对公司的产品研发和技术更新带来不利影响。 公司一方面加强公司文化建设，提升人员归属感；另一方面加强人才梯队建设，扩充人才队伍，做好人才储备工作。
实际控制人不当控制的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司董事长王超仙、董事兼总经理郑忠财分别直接持有公司 42.50%、42.50%的股份，王超仙与郑忠财为夫妻关系，上述两人为公司控股股东。郑岱伦、郑岱鑫作为王超仙与郑忠财的女儿和儿子，分别直接持有公司

	7.50%、7.50%的股份，郑岱伦担任公司董事及董事会秘书职务。上述四人能够对公司股东会决议、董事会决议产生实质性影响，能够实际支配公司行为，因此认定为共同实际控制人。据此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。 公司已建立较为合理的法人治理结构，公司制定了公司章程、三会议事规则、关联交易制度、重大事项报告制度等，通过这些制度和措施，将对实际控制人、控股股东的行为进行合理的限制和约束，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司及其他股东的权益。公司还将通过对管理层加强培训等方式，强化控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履职，切实保护其他投资者利益，防止公司被实际控制人不当控制。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一）重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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	3,200,000.00	2,085,310.50
销售产品、商品，提供劳务	21,500,000.00	21,354,591.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	10,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2025 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第十一次会议审议了《关于公司预计 2025 年度日常性关联交易的议案》，并提交 2024 年年度股东大会审议通过。公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。充分利用关联方相关市场渠道资源，有利于扩大公司销售规模，提升经营业绩。其中，销售产品、商品，提供劳务日常性关联交易 2025 年度实际发生金额超出预计金额部分，拟提交 2025 年年度股东会审议，具体内容详见于 2026 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于补充确认 2025 年度超出预计金额的日常性关联交易的公告》（公告编号：2026-004）。

2、上述接受关联方担保类关联交易情况系公司控股股东无偿为公司银行借款提供担保，有助于公司顺利获得经营发展所需资金，且关联方为公司担保不收取公司任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

2024 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第六次会议审议了《关于补充确认向银行申请授信贷款暨关联交易及资产抵押的议案》，并提交 2023 年年度股东大会审议通过。具体内容详见于 2024 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《补充确认向银行申请授信贷款暨关联交易及资产抵押的公告》（公告编号：2024-012）。中国建设银行股份有限公司江山支行申请授信贷款担保额度截止到 2027 年 10 月 31 日。

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	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人	2022 年 10	-	挂牌	资金占用	杜绝占用资金	正在履行中

或控股股东	月 21 日			承诺		
董监高	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	股票限售期内不得转让	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	股票限售期内不得转让	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司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
厂房	固定资产	抵押	50,927,629.91	20.59%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	16,830,952.93	6.80%	银行借款抵押
总计	-	-	67,758,582.84	27.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押，系银行借款所需，不影响公司正常经营。

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	26,291,250	25.63%	0	26,291,250	25.63%
	其中：控股股东、实际控制人	26,291,250	25.63%	0	26,291,250	25.63%
	董事、监事、高管	23,726,250	23.13%	0	23,726,250	23.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	76,308,750	74.38%	0	76,308,750	74.38%
	其中：控股股东、实际控制人	76,308,750	74.38%	0	76,308,750	74.38%
	董事、监事、高管	71,178,750	69.38%	0	71,178,750	69.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		102,600,000	-	0	102,600,000	-
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	王超仙	43,605,000	0	43,605,000	42.50%	32,703,750	10,901,250	0	0
2	郑忠财	43,605,000	0	43,605,000	42.50%	32,703,750	10,901,250	0	0
3	郑岱伦	7,695,000	0	7,695,000	7.50%	5,771,250	1,923,750	0	0
4	郑岱鑫	7,695,000	0	7,695,000	7.50%	5,130,000	2,565,000	0	0
合计		102,600,000	0	102,600,000	100%	76,308,750	26,291,250	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

王超仙与郑忠财为夫妻关系，郑岱伦、郑岱鑫为王超仙、郑忠财子女。公司实际控制人为王超仙、郑忠财、郑岱伦、郑岱鑫，同时该四人共为一致行动人。

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

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二)权益分派预案

□适用 √不适用

第五节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王超仙	董事长	女	1968 年 12 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	43,605,000	0	43,605,000	42.50%
郑忠财	董事、总经理	男	1966 年 6 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	43,605,000	0	43,605,000	42.50%
姜建林	董事、副总经理	男	1969 年 6 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
严成良	董事、副总经理	男	1972 年 11 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
冯光体	董事、总工程师	男	1973 年 10 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
郑岱伦	董事、董事会秘书	女	1992 年 8 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	2,850,000	0	2,850,000	7.50%
王群	监事会主席、办公室主任会	男	1987 年 5 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
董明华	监事、研发中心主任	男	1969 年 11 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
杨晓燕	监事、人事专员	女	1996 年 7 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
何晓倩	财务负责人	女	1994 年 4 月	2025 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王超仙与郑忠财为夫妻关系，郑岱伦为王超仙、郑忠财之女，严成良为王超仙之表弟。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系，亦不存在与控股股东、实际控制人之间其他关联关系。公司实际控制人为王超仙、郑忠财、郑岱伦、郑岱鑫，同时该四人共为一致行动人。

（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
何晓倩	会计	新任	财务负责人	公司内部人事调整
童仁森	财务负责人	离任	无	离职

备注：1、公司第一届董事会第十次会议于 2025 年 2 月 7 日审议并通过了《关于财务负责人任免的议案》，因个人身体原因，免去原财务负责人童仁森先生财务负责人职务，任命何晓倩女士为公司新的财务负责人，任职期限至第一届董事会届满，自 2025 年 2 月 7 日起生效。具体内容详见于 2025 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《财务负责人任免公告》（公告编号：2025-003）。童仁森先生后续于 2025 年 9 月办理离职手续。

2、公司 2025 年第二次临时股东大会于 2025 年 6 月 27 日审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，具体内容详见于 2025 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2025-019）；第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举王超仙为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任郑忠财为公司总经理的议案》等 6 个议案，具体内容详见于 2025 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-023）。

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

何晓倩，女，1994 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，会计学专业，2014 年 10 月至今，任浙江伦宝管业股份有限公司会计。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
生产人员	200	0	1	199
销售人员	10	0	0	10
技术人员	39	0	0	39
财务人员	8	0	0	8
员工总计	272	0	1	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	5
专科	41	39
专科以下	227	227
员工总计	272	271

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式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、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

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

（一）公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司的实际情况，逐步建立由股东会、董事会、监事会和经理层组成的公司法人治理结构，制定和完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等一系列内部控制制度。目前，公司股东会、董事会、监事会和经理层严格按照《公司章程》和公司内部控制制度规范运作，切实履行职责和义务，以保障公司及全体股东的利益。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况如下：

（一）股东会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《公司章程》和《股东会议事规则》，建立了股东会制度，对股东会的权责和运作程序作了具体规定。报告期内，公司股东会运作规范，公司先后共召开 4 次股东会。公司历次股东会会议的召开程序、决议内容、议事规则及表决结果均遵循法律法规和公司各项制度，合法、合规、真实、有效。公司股东会制度自建立伊始，始终按照相关法律法规规范运行，切实履行公司最高权力机构的各项职责，发挥了应有作用。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《公司章程》和《董事会议事规则》，对董事会的权责和运作程序作了具体规定。报告期内，公司共召开 6 次董事会会议。公司历次董事会会议的召开程序、决议内容、议事规则及表决结果均遵循法律法规和公司各项制度，合法、合规、真实、有效。公司董事会制度自建立伊始，始终按照相关法律法规规范运行，科学决策，发挥了应有的作用。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《公司章程》和《监事会议事规则》，对监事会的权责和运作程序做了具体规定。报告期内，公司共召开 4 次监事会会议。公司历次监事会会议的召开程序、议事规则及表决结果均遵循法律法规和公司各项制度，合法、合规、真实、有效。公司监事会制度自建立伊始，始终按照相关法律法规规范运行，严格监督，有效地维护了股东的利益，发挥了应有的作用。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

（二）内部监督机构对监督事项的意见

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

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立

公司拥有独立完整的业务经营体系，包括独立的采购、生产、销售、客户服务体系，具有面向市场的独立经营能力。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和日常经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、 人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序，不存在控股股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、 财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司根据生产经营需要独立作出财务决策。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方共用银行账户的情况。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、 机构独立

公司设有股东会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定规范运行。股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预公司正常经营活动的情形。 公司建立了符合自身日常经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行其职能，负责公司的日常经营活动，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业机构混同的情形。公司的日常经营和办公场所与股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度，重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，符合《公司法》、《证券法》、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其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0276 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌	马若寒
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2026]D—0276 号

浙江伦宝管业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江伦宝管业股份有限公司（以下简称伦宝管业公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伦宝管业公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于伦宝管业公司，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

伦宝管业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估伦宝管业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伦宝管业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伦宝管业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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伦宝管业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伦宝管业公司不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：俞德昌

中国注册会计师：马若寒

中国天津市　　2026 年 4 月 24 日

二、财务报表

(一) 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)	5,190,161.73	17,605,986.90

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	15,234,943.69	26,629,900.46
应收账款	五(三)	28,077,610.82	18,390,009.23
应收款项融资	五(四)	10,274,333.10	6,555,258.51
预付款项	五(五)	4,740,864.63	9,865,123.81
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(六)	536,390.28	228,619.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	27,336,391.10	24,069,198.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	100,277.87	153,635.78
流动资产合计		91,490,973.22	103,497,732.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(九)	7,840,800.00	7,840,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	114,256,877.70	113,464,344.11
在建工程	五(十一)	876,367.93	1,666,769.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十二)	17,365,354.97	19,441,679.70
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(十三)	90,618.45	174,266.25
递延所得税资产	五(十四)	919,118.87	647,166.44

其他非流动资产	五(十五)	14,510,475.71	2,256,007.80
非流动资产合计		155,859,613.63	145,491,033.91
资产总计		247,350,586.85	248,988,766.40
流动负债：			
短期借款	五(十六)		22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十七)	8,437,046.68	8,321,664.20
预收款项			
合同负债	五(十八)	5,937,254.46	4,387,263.51
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(十九)	3,801,954.63	3,480,002.85
应交税费	五(二十)	1,692,849.98	1,312,694.29
其他应付款	五(二十一)	39,016,718.10	1,365,450.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	9,214,001.42	9,268,927.30
其他流动负债	五(二十三)	6,928,381.94	18,241,898.06
流动负债合计		75,028,207.21	68,377,900.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十四)	20,240,000.00	29,440,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	2,328,852.05	2,691,909.14
递延所得税负债	五(十四)	450,120.00	450,120.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,018,972.05	32,582,029.14
负债合计		98,047,179.26	100,959,929.80

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	102,600,000.00	102,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	32,830,890.92	32,830,890.92
减：库存股			
其他综合收益	五(二十八)	123,420.00	123,420.00
专项储备	五(二十九)		
盈余公积	五(三十)	2,208,343.36	2,080,886.26
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	11,540,753.31	10,393,639.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		149,303,407.59	148,028,836.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		149,303,407.59	148,028,836.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		247,350,586.85	248,988,766.40

法定代表人：王超仙　　主管会计工作负责人：何晓倩　　会计机构负责人：何晓倩

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		244,585,794.65	258,050,930.42
其中：营业收入	五(三十二)	244,585,794.65	258,050,930.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,224,444.91	254,321,220.02
其中：营业成本	五(三十二)	218,671,584.63	231,631,534.57
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(三十三)	2,481,682.17	1,544,248.66
销售费用	五(三十四)	583,181.32	738,296.94
管理费用	五(三十五)	9,601,734.27	8,872,931.96
研发费用	五(三十六)	10,734,367.25	10,710,203.10

财务费用	五(三十七)	2,151,895.27	824,004.79
其中：利息费用		2,141,898.54	825,926.28
利息收入		5,404.45	10,030.56
加：其他收益	五(三十八)	2,097,147.08	3,247,696.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)		35,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-1,450,740.87	-279,333.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-51,482.25	-673,850.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	94,531.43	3,525.45
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,050,805.13	6,062,949.30
加：营业外收入	五(四十三)	3,800.00	
减：营业外支出	五(四十四)	51,986.57	168,552.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,002,618.56	5,894,396.53
减：所得税费用	五(四十五)	-271,952.43	-129,751.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,274,570.99	6,024,147.91
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）		1,274,570.99	6,024,147.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,274,570.99	6,024,147.91
六、其他综合收益的税后净额			-82,280.00
（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			-82,280.00
（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			-82,280.00
（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		1,274,570.99	5,941,867.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：王超仙　　主管会计工作负责人：何晓倩　　会计机构负责人：何晓倩

（三）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		268,193,178.47	286,430,264.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	15,736,475.99	5,026,371.93
经营活动现金流入小计		283,929,654.46	291,456,636.85
购买商品、接受劳务支付的现金		216,363,468.56	233,930,776.37
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		27,044,201.99	26,226,749.23
支付的各项税费		18,743,532.56	3,560,990.35
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	9,324,485.28	10,103,660.61
经营活动现金流出小计		271,475,688.39	273,822,176.56
经营活动产生的现金流量净额		12,453,966.07	17,634,460.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			49,720.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,808,827.80	3,525.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,808,827.80	53,245.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,285,794.62	31,605,513.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,285,794.62	31,605,513.58
投资活动产生的现金流量净额		8,523,033.18	-31,552,268.13
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		15,000,000.00	44,000,000.00
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		15,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,200,000.00	17,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,196,824.42	756,998.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,396,824.42	18,676,998.98
筹资活动产生的现金流量净额		-33,396,824.42	25,323,001.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,419,825.17	11,405,193.18
加：期初现金及现金等价物余额		17,605,986.90	6,200,793.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,186,161.73	17,605,986.90

法定代表人：王超仙　　主管会计工作负责人：何晓倩　　会计机构负责人：何晓倩

（四）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	102,600,000.00				32,830,890.92		123,420.00		2,080,886.26		10,393,639.42		148,028,836.60
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	102,600,000.00				32,830,890.92		123,420.00		2,080,886.26		10,393,639.42		148,028,836.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									127,457.10		1,147,113.89		1,274,570.99
（一）综合收益总额											1,274,570.99		1,274,570.99
（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									127,457.10		-127,457.10		
1．提取盈余公积									127,457.10		-127,457.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								1,755,127.33					1,755,127.33
2．本期使用								1,755,127.33					1,755,127.33
（六）其他													
四、本年期末余额	102,600,000.00				32,830,890.92		123,420.00		2,208,343.36		11,540,753.31		149,303,407.59

项目	2024 年										
	归属于母公司所有者权益									少数	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他综合收益	专	盈余	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股		项储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	38,000,000.00				97,430,890.92		205,700.00		1,478,471.47		4,971,906.30		142,086,968.69
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	38,000,000.00				97,430,890.92		205,700.00		1,478,471.47		4,971,906.30		142,086,968.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,600,000.00				-64,600,000.00		-82,280.00		602,414.79		5,421,733.12		5,941,867.91
（一）综合收益总额							-82,280.00				6,024,147.91		5,941,867.91
（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									602,414.79		-602,414.79		
1．提取盈余公积									602,414.79		-602,414.79		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	64,600,000.00				-64,600,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	64,600,000.00				-64,600,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取							1,738,181.05						1,738,181.05
2．本期使用							-1,738,181.05						-1,738,181.05
（六）其他													
四、本年期末余额	102,600,000				32,830,890.92		123,420.00		2,080,886.26		10,393,639.42		148,028,836.60

法定代表人：王超仙　　主管会计工作负责人：何晓倩　　会计机构负责人：何晓倩

浙江伦宝管业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

浙江伦宝管业股份有限公司（以下简称本公司）前身系江山市贺村钢管厂。1992 年 3 月 6 日，江山市贺村钢管厂依法在江山市工商行政管理局办理工商登记手续，工商证照注册号为 14787989-X 号。经历次变更后，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有衢州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9133088114787989X3 的营业执照，公司注册地为浙江省江山市，注册资本为 10260 万元，经营地址为浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于金属制品行业，经营范围：一般项目：金属结构制造；金属结构销售；金属材料制造；金属制品研发；金属制品销售；模具制造；货物进出口；特种设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：特种设备制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

项目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项工程预算金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 1%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 1%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 1%以上且金额大于 100 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收

款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金、保证金组合	款项性质	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，通过对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

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述金融资产减值的相关内容。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）存货可变现净值的确定

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十一)在建工程

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

(十二)无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产的成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	
软件	2	年限平均法	
排污权	5	年限平均法	

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

(十三)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括软件费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

3 年。

(十五)合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六)职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十八)收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益 ；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 具体原则

公司按照与客户签订的合同、订单发货，于对方签收合格，并取得对方确认收货单时确认收入。

(十九) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十)政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二)安全生产费

本公司按照国家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。

(二十三)重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

3. 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期无 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
土地增值税	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率	30%-60%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

本公司于 2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审并更换编号为 GR202433005345 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司报告期内享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,063.33	38,910.61
银行存款	5,142,098.40	17,567,076.29
合计	5,190,161.73	17,605,986.90

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司货币资金受限情况详见附注五、（四十八）。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,234,943.69	26,629,900.46
合计	15,234,943.69	26,629,900.46

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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,214,914.25
合计		6,214,914.25

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	26,828,171.48	17,673,827.31
1 至 2 年	2,094,044.04	587,924.50
2 至 3 年	571,861.30	1,529,526.79
3 至 4 年	1,529,526.79	362.40
4 至 5 年	362.40	0.05
5 年以上	83,293.19	199,801.94
小计	31,107,259.20	19,991,442.99
减：坏账准备	3,029,648.38	1,601,433.76
合计	28,077,610.82	18,390,009.23

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,107,259.20	100.00	3,029,648.38	9.74	28,077,610.82
其中：账龄组合	31,107,259.20	100.00	3,029,648.38	9.74	28,077,610.82
合计	31,107,259.20	100.00	3,029,648.38	9.74	28,077,610.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,991,442.99	100.00	1,601,433.76	8.01	18,390,009.23
其中：账龄组合	19,991,442.99	100.00	1,601,433.76	8.01	18,390,009.23
合计	19,991,442.99	100.00	1,601,433.76	8.01	18,390,009.23

（1）按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	26,828,171.48	1,341,408.57	5.00
1～2 年(含 2 年)	2,094,044.04	209,404.40	10.00

2～3 年(含 3 年)	571,861.30	171,558.39	30.00
3～4 年(含 4 年)	1,529,526.79	1,223,621.43	80.00
4～5 年(含 5 年)	362.40	362.40	100.00
5 年以上	83,293.19	83,293.19	100.00
合计	31,107,259.20	3,029,648.38	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,601,433.76	1,428,214.62				3,029,648.38
其中：账龄组合	1,601,433.76	1,428,214.62				3,029,648.38
合计	1,601,433.76	1,428,214.62				3,029,648.38

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁波培源股份有限公司	5,004,487.46		5,004,487.46	16.09	250,224.37
第二名	2,808,990.53		2,808,990.53	9.03	140,449.53
第三名	2,678,855.23		2,678,855.23	8.61	133,942.76
宝山钢铁股份有限公司	2,345,425.85		2,345,425.85	7.54	117,271.29
第五名	1,671,777.21		1,671,777.21	5.37	83,588.86
合计	14,509,536.28		14,509,536.28	46.64	725,476.81

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,274,333.10	6,555,258.51
其中：银行承兑汇票	10,274,333.10	6,555,258.51
合计	10,274,333.10	6,555,258.51

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,592,566.58	

合计	10,592,566.58	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,419,377.28	93.22	9,388,322.46	95.17
1至2年	103,486.68	2.18	417,668.89	4.23
2至3年	164,486.59	3.47		
3年以上	53,514.08	1.13	59,132.46	0.60
合计	4,740,864.63	100.00	9,865,123.81	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,370,125.94	28.9
江苏长强国际贸易有限公司	1,090,615.82	23
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	620,878.69	13.1
江山市福联供应链管理有限公司	200,000.00	4.22
江山市宏火建材经营部	195,750.00	4.13
合计	3,477,370.45	73.35

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	536,390.28	228,619.37
合计	536,390.28	228,619.37

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收暂付款	177,765.33	172,736.84
个人住房公积金	42,727.00	40,027.00
保证金	5,000.00	
其他	354,524.24	36,955.57
小计	580,016.57	249,719.41
减：坏账准备	43,626.29	21,100.04

合计	536,390.28	228,619.37

（2）按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	543,061.00	223,152.63
1—2 年	10,388.79	15,138.13
2—3 年	15,138.13	1,428.65
3—4 年	1,428.65	10,000.00
4—5 年	10,000.00	
小计	580,016.57	249,719.41
减：坏账准备	43,626.29	21,100.04
合计	536,390.28	228,619.37

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	580,016.57	100.00	43,626.29	7.59	536,390.28
其中：账龄组合	575,016.57	99.14	43,626.29	7.59	531,390.28
押金、保证金组合	5,000.00	0.86			5000.00
合计	580,016.57	100.00	43,626.29	7.59	536,390.28

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	249,719.41	100.00	21,100.04	8.45	228,619.37
其中：账龄组合	249,719.41	100.00	21,100.04	8.45	228,619.37
押金、保证金组合					
合计	249,719.41	100.00	21,100.04	8.45	228,619.37

①按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	538,061.00	26,903.05	5.00
1～2 年(含 2 年)	10,388.79	1,038.88	10.00
2～3 年(含 3 年)	15,138.13	4,541.44	30.00
3～4 年(含 4 年)	1,428.65	1,142.92	80.00
4～5 年(含 5 年)	10,000.00	10,000.00	100.00
5 年以上			100.00
合计	575,016.57	43,626.29	--

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	11,157.63	1,942.41	8,000.00	21,100.04
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-519.44	519.44		
——转入第三阶段		-726.21	726.21	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,264.86	3,844.68	2,416.71	22,526.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	26,903.05	5,580.32	11,142.92	43,626.29

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,100.04	22,526.25				43,626.29
其中：账龄组合	21,100.04	22,526.25				43,626.29

合计	21,100.04	22,526.25				43,626.29

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,766,810.65	543,623.44	11,223,187.21	9,825,911.21		9,825,911.21
在产品	7,448,239.59		7,448,239.59	8,156,966.15		8,156,966.15
库存商品	7,612,265.71	181,708.96	7,430,556.75	5,768,493.27	673,850.15	5,094,643.12
周转材料	1,234,407.55		1,234,407.55	991,677.95		991,677.95
合计	28,061,723.50	725,332.40	27,336,391.10	24,743,048.58	673,850.15	24,069,198.43

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	34,370.66	153,635.78
待认证进项税额	65,907.21	
合计	100,277.87	153,635.78

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

浙江江山中银富登村镇银行有限责任公司	7,840,800.00	7,840,800.00			3,000,800.00			
合计	7,840,800.00	7,840,800.00			3,000,800.00			

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	110,766,576.10	113,464,344.11
固定资产清理	3,490,301.60	
合计	114,256,877.70	113,464,344.11

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	69,883,758.99	98,504,521.60	3,083,843.06	3,170,437.08	174,642,560.73
（2）本期增加金额	2,598,224.98	9,737,163.97	227,256.64	556,376.99	13,119,022.58
—购置		2,842,890.47	227,256.64	556,376.99	3,626,524.10
—在建工程转入	2,598,224.98	6,894,273.50			9,492,498.48
（3）本期减少金额	11,652,682.01	14,384,333.40	1,220,420.62	395,404.16	27,652,840.19
—处置或报废	11,652,682.01	14,384,333.40	1,220,420.62	395,404.16	27,652,840.19
（4）期末余额	60,829,301.96	93,857,352.17	2,090,679.08	3,331,409.91	160,108,743.12
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	15,732,184.90	41,250,898.92	2,764,080.03	1,431,052.77	61,178,216.62
（2）本期增加金额	4,188,883.98	8,062,825.59	122,149.77	691,788.46	13,065,647.80
—计提	4,188,883.98	8,062,825.59	122,149.77	691,788.46	13,065,647.80
（3）本期减少金额	10,019,396.83	13,381,222.11	1,159,399.59	341,678.87	24,901,697.40
—处置或报废	10,019,396.83	13,381,222.11	1,159,399.59	341,678.87	24,901,697.40
（4）期末余额	9,901,672.05	35,932,502.40	1,726,830.21	1,781,162.36	49,342,167.02
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	50,927,629.91	57,924,849.77	363,848.87	1,550,247.55	110,766,576.10
（2）上年年末账面价值	54,151,574.09	57,253,622.68	319,763.03	1,739,384.31	113,464,344.11

(十一)在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
莲华山新厂区-厂房	823,207.55	
其他	53,160.38	1,666,769.61
合计	876,367.93	1,666,769.61

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莲华山新厂区-厂房	823,207.55		823,207.55			
其他	53,160.38		53,160.38	1,666,769.61		1,666,769.61
合计	876,367.93		876,367.93	1,666,769.61		1,666,769.61

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	排污权	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	2,375,884.96	22,456,265.05	60,992.00	24,893,142.01
（2）本期增加金额	265,486.73			265,486.73
—购置	265,486.73			265,486.73
（3）本期减少金额		2,802,852.56		2,802,852.56
—处置		2,802,852.56		2,802,852.56
（4）期末余额	2,641,371.69	19,653,412.49	60,992.00	22,355,776.18

2．累计摊销				
（1）上年年末余额	1,782,227.00	3,627,557.44	41,677.87	5,451,462.31
（2）本期增加金额	331,858.42	460,139.33	12,198.36	804,196.11
—计提	331,858.42	460,139.33	12,198.36	804,196.11
（3）本期减少金额		1,265,237.21		1,265,237.21
—处置		1,265,237.21		1,265,237.21
（4）期末余额	2,114,085.42	2,822,459.56	53,876.23	4,990,421.21
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	527,286.27	16,830,952.93	7,115.77	17,365,354.97
（2）上年年末账面价值	593,657.96	18,828,707.61	19,314.13	19,441,679.70

(十三)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
5 万吨项目软件费	174,266.25		83,647.80		90,618.45
合计	174,266.25		83,647.80		90,618.45

(十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,073,274.67	460,991.20	1,622,533.80	243,380.07
资产减值准备	725,332.40	108,799.86		
递延收益	2,328,852.05	349,327.81	2,691,909.14	403,786.37
合计	6,127,459.12	919,118.87	4,314,442.94	647,166.44

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

其他权益工具投资公允价值变动	3,000,800.00	450,120.00	3,000,800.00	450,120.00
合计	3,000,800.00	450,120.00	3,000,800.00	450,120.00

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	14,580,724.84	10,625,741.09
合计	14,580,724.84	10,625,741.09

2025 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司历年产生的企业所得税前可抵扣亏损。本公司预计该暂时性差异将在未来获得足够应纳税所得额后转回。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,390,910.00		1,390,910.00	2,256,007.80		2,256,007.80
搬迁土地净值	1,537,615.35		1,537,615.35			
搬迁费用	11,581,950.36		11,581,950.36			
合计	14,510,475.71		14,510,475.71	2,256,007.80		2,256,007.80

(十六)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款		2,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合计		22,000,000.00

(十七)应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	7,561,338.40	6,117,095.46

应付设备款	809,741.50	1,937,348.41
应付软件款		136,749.98
其他	65,966.78	130,470.35
合计	8,437,046.68	8,321,664.20

(十八)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	5,937,254.46	4,387,263.51
合计	5,937,254.46	4,387,263.51

期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,312,930.21	25,121,292.51	24,816,550.65	3,617,672.07
离职后福利-设定提存计划	167,072.64	2,253,857.57	2,236,647.65	184,282.56
合计	3,480,002.85	27,375,150.08	27,053,198.30	3,801,954.63

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,224,751.36	21,443,167.80	21,142,199.71	3,525,719.45
（2）职工福利费		1,806,047.44	1,806,047.44	
（3）社会保险费	83,867.30	1,053,073.06	1,049,455.20	87,485.16
其中：医疗保险费	59,283.84	739,673.17	737,529.49	61,427.52
工伤保险费	24,583.46	313,399.89	311,925.71	26,057.64
（4）住房公积金		488,947.00	488,947.00	
（5）工会经费和职工教育经费	4,311.55	330,057.21	329,901.30	4,467.46
合计	3,312,930.21	25,121,292.51	24,816,550.65	3,617,672.07

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	161,683.20	2,185,558.86	2,168,543.82	178,698.24

失业保险费	5,389.44	68,298.71	68,103.83	5,584.32
合计	167,072.64	2,253,857.57	2,236,647.65	184,282.56

(二十)应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	108,718.71	3,110.16
个人所得税	41,964.39	32,968.08
城市维护建设税	5,769.78	680.51
房产税	678,565.33	346,113.44
土地使用税	817,056.36	889,692.48
教育费附加	3,461.87	408.30
地方教育费附加	2,307.91	272.20
环境保护税	623.65	629.97
印花税	34,381.98	38,819.15
合计	1,692,849.98	1,312,694.29

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	39,016,718.10	1,365,450.45
合计	39,016,718.10	1,365,450.45

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	240,000.00	240,000.00
预提费用	610,808.08	662,625.43
应付暂收款	160,273.08	145,641.04
租赁费	99,748.83	
征迁暂收款	37,110,212.44	
其他	795,675.67	317,183.98
合计	39,016,718.10	1,365,450.45

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款本金	9,200,000.00	9,200,000.00
一年内到期的长期借款利息	14,001.42	68,927.30

合计	9,214,001.42	9,268,927.30

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	713,467.69	506,782.98
已背书未到期应收票据	6,214,914.25	17,735,115.08
合计	6,928,381.94	18,241,898.06

(二十四)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,240,000.00	29,440,000.00
合计	20,240,000.00	29,440,000.00

(二十五)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智能制造补助	2,691,909.14		363,057.09	2,328,852.05	
合计	2,691,909.14		363,057.09	2,328,852.05	

(二十六)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑忠财	43,605,000.00						43,605,000.00
王超仙	43,605,000.00						43,605,000.00
郑岱鑫	7,695,000.00						7,695,000.00
郑岱伦	7,695,000.00						7,695,000.00
股份总额	102,600,000.00						102,600,000.00

(二十七)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,830,890.92			32,830,890.92
合计	32,830,890.92			32,830,890.92

(二十八)其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	123,420.00							123,420.00
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	123,420.00							123,420.00
其他综合收益合计	123,420.00							123,420.00

(二十九)专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,755,127.33	1,755,127.33	
合计		1,755,127.33	1,755,127.33	

专项储备情况说明：

本公司按照《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，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

(三十)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,019,465.24	127,457.10		2,146,922.34
任意盈余公积	61,421.02			61,421.02
合计	2,080,886.26	127,457.10		2,208,343.36

(三十一)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	10,393,639.42	4,971,906.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	10,393,639.42	4,971,906.30
加：本期净利润转入	1,274,570.99	6,024,147.91
减：提取法定盈余公积	127,457.10	602,414.79
期末未分配利润	11,540,753.31	10,393,639.42

(三十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,611,119.76	215,493,800.42	250,374,160.23	228,568,397.34
其他业务	7,974,674.89	3,177,784.21	7,676,770.19	3,063,137.23
合计	244,585,794.65	218,671,584.63	258,050,930.42	231,631,534.57

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	428,311.08	82,221.03
教育费附加	428,311.06	82,221.03
房产税	678,565.33	346,113.44
土地使用税	817,056.36	889,692.48

印花税	129,438.34	142,853.69
环境保护税		1,146.99
合计	2,481,682.17	1,544,248.66

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	555,824.70	639,125.51
展览费	16,860.62	19,245.28
差旅费	10,496.00	60,688.98
其他		19,237.17
合计	583,181.32	738,296.94

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	348,474.19	390,699.06
职工薪酬	3,310,056.88	3,180,129.94
折旧摊销费	1,551,521.46	1,579,827.47
办公费	183,417.50	267,339.80
中介机构费用	191,523.34	306,141.16
环保处置费	252,606.08	469,121.84
汽车柴油费	116,931.58	144,561.67
安全生产费	986,739.34	1,018,509.01
其他	2,660,463.90	1,516,602.01
合计	9,601,734.27	8,872,931.96

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,513,017.86	5,029,267.50
材料费	3,590,647.92	4,113,540.93
电费	92,108.47	132,766.88
模具费	446,219.56	361,572.62
折旧摊销费	2,035,625.00	944,798.44
技术服务费	10,072.00	
差旅费	46,676.44	53,249.82
其他		75,006.91
合计	10,734,367.25	10,710,203.10

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,141,898.54	825,926.28
减：利息收入	5,404.45	10,030.56
汇兑损失	6,487.96	
减：汇兑收益		
银行手续费	8,913.22	8,109.07
合计	2,151,895.27	824,004.79

(三十八)其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	748,772.59	1,522,207.20
个税代扣代缴手续费返还	1,884.24	1,845.98
增值税加计抵减及减免税款	1,346,490.25	1,723,643.78
合计	2,097,147.08	3,247,696.96

(三十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		35,200.00
合计		35,200.00

(四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,428,214.62	-270,406.08
其他应收款坏账损失	-22,526.25	-8,927.28
合计	-1,450,740.87	-279,333.36

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-51,482.25	-673,850.15
合计	-51,482.25	-673,850.15

(四十二)资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	94,531.43	3,525.45

(四十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他	3,800.00		3,800.00
合计	3,800.00		3,800.00

(四十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
坏账损失		22,594.64	
对外捐赠	20,000.00	50,500.00	20,000.00
罚款支出	1,550.00	1,450.00	1,550.00
非流动资产报废损失	30,436.57	31,298.53	30,436.57
其他		62,709.60	
合计	51,986.57	168,552.77	51,986.57

(四十五)所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		146,890.07
递延所得税费用	-271,952.43	-276,641.45
合计	-271,952.43	-129,751.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,002,618.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,392.78
加计扣除的影响	-1,610,155.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	347,319.45
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	840,490.43
所得税费用	-271,952.43

(四十六)现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,404.45	10,030.56
政府补助	752,156.83	3,162,568.41
往来款		

其他	14,978,914.71	1,853,772.96
合计	15,736,475.99	5,026,371.93

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用列支	8,648,795.31	10,037,858.67
财务费用列支	15,401.18	8,109.07
往来款		
其他	660,288.79	57,692.87
合计	9,324,485.28	10,103,660.61

(四十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	1,274,570.99	6,024,147.91
加：资产减值准备	51,482.25	673,850.15
信用减值损失	1,450,740.87	279,333.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,065,647.80	7,756,898.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	804,196.11	485,292.65
投资性房地产折旧、摊销		
长期待摊费用摊销	83,647.80	76,677.15
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）	-94,531.43	-3,525.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,436.57	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,141,898.54	825,926.28
投资损失（收益以“－”号填列）		-35,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-271,952.43	-276,641.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-14,520.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,318,674.92	4,753,517.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,403,385.90	-10,135,308.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,166,881.98	7,224,012.52

其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,453,966.07	17,634,460.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,186,161.73	17,605,986.90
减：现金的期初余额	17,605,986.90	6,200,793.72
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	-12,419,825.17	11,405,193.18

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,186,161.73	17,605,986.90
其中：库存现金	48,063.33	38,910.61
可随时用于支付的银行存款	5,138,098.40	17,567,076.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,186,161.73	17,605,986.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 保证金
固定资产	60,829,301.96	51,001,679.17	借款抵押
无形资产	19,653,412.49	16,830,952.93	借款抵押
合计	80,486,714.45	67,836,632.10	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,513,017.86	5,029,267.50
材料费	3,590,647.92	4,113,540.93

电费	92,108.47	132,766.88
模具费	446,219.56	361,572.62
折旧摊销费	2,035,625.00	944,798.44
技术服务费	10,072.00	
差旅费	46,676.44	53,249.82
其他		75,006.91
合计	10,734,367.25	10,710,203.10
其中：费用化研发支出	10,734,367.25	10,710,203.10

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,691,909.14			363,057.09		2,328,852.05	与资产相关
合计	2,691,909.14			363,057.09		2,328,852.05	

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	748,772.59	1,522,207.20
合计	748,772.59	1,522,207.20

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款			
应付账款	8,437,046.68		8,437,046.68
其他应付款	39,016,718.10		39,016,718.10
长期借款	9,214,001.42	20,240,000.00	29,454,001.42
合计	56,667,766.20	20,240,000.00	76,907,766.20

续：

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	22,000,000.00		22,000,000.00
应付账款	8,321,664.20		8,321,664.20
其他应付款	1,365,450.45		1,365,450.45
长期借款	9,268,927.30	29,440,000.00	38,708,927.30
合计	40,956,041.95	29,440,000.00	70,396,041.95

3. 市场风险

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

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整来降低利率风险。

本报告期公司无利率互换安排。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	104,508.45		104,508.45			
合计	104,508.45		104,508.45			

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 7,345.69 元。

九、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或

类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			10,274,333.10	10,274,333.10
其他权益工具投资			7,840,800.00	7,840,800.00
合计			18,115,133.10	18,115,133.10

（三） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于权益工具投资， 公司采用的重要参数包括不能直接观察的使用自身数据作出的财务预测等。

应收款项融资为一年内到期的商业票据，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值的合理估计。

（四） 其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述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中债务工具投资为净值型银行理财产品，其公允价值根据资产负债表日净值决定。

（五） 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（六） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑忠财、王超仙夫妇，郑岱鑫、郑岱伦（子女）	实际控制人

江山市贺村实在五金电器商行	实际控制人直系亲属控制
江山市鸿安物流有限公司	实际控制人直系亲属控制
金华市婺城区中云物资经营部	实际控制人近亲属控制
玉环宝信钢管有限公司	实际控制人近亲属控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江山市贺村实在五金电器商行	采购原材料	116,829.80	107,955.60
江山市鸿安物流有限公司	运费	1,968,480.70	2,393,820.74
合计		2,085,310.50	2,501,776.34

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉环宝信钢管有限公司	销售无缝钢管	18,094,794.78	16,779,175.13
金华市婺城区中云物资经营部	销售无缝钢管	3,259,796.46	3,236,994.92
合计		21,354,591.24	20,016,170.05

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,363,655.55	1,336,942.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	玉环宝信钢管有限公司	587,219.29	29,360.96	846,337.64	42,316.88
	金华市婺城区中云物资经营部	148,558.88	7,427.94	164,637.16	8,231.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			

	江山市贺村实在五金电器商行	76,933.01	63,897.71

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据《江贺经济走廊土地有机更新及整治提升项目三期(实在岭区块)国有工业用地上房屋收储(收购)补偿方案》相关要求，本公司位于江山市贺村十里牌 19-5 号等厂房被纳入本次国有土地上房屋收储范围。2025 年 9 月 11 日，本公司与江山市山海建设投资有限公司签订《江贺经济走廊土地有机更新和整治提升国有土地上房屋收购补偿协议书》，协议约定本次房屋收购补偿总额为人民币 58,210,582.24 元。截至资产负债表日，本公司已按照协议约定累计收到补偿款项 34,926,349.34 元；同时，收到与本次不动产转让过户相关的税费补助款项 4,889,398.10 元，专项用于补助本次土地、房屋转让过户所产生的土地增值税、增值税、印花税等相关税费。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	64,094.86	
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)	2,097,147.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,750.00	
减：所得税影响额	321,523.79	
合计	1,821,968.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.86	0.0124	0.0124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.37	-0.0053	-0.0053

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	64,094.86
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）	2,097,147.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,750.00
非经常性损益合计	2,143,491.94
减：所得税影响数	321,523.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,821,968.15

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用