



茂特斯

NEEQ: 874875

苏州茂特斯科技股份有限公司

Suzhou MTS Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许泽祥、主管会计工作负责人周维江及会计机构负责人（会计主管人员）俞丽君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、容诚会计师事务所（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	6
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.....	140

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、茂特斯	指	苏州茂特斯科技股份有限公司
华菲特	指	苏州市华菲特软件有限公司，系公司全资子公司
华煜、华煜半导体	指	苏州华煜半导体设备科技有限公司，系公司全资子公司
锐洁、锐洁新能源	指	苏州锐洁新能源有限公司，系公司全资子公司
康特斯、康特斯医疗	指	苏州康特斯医疗科技有限公司，系公司全资子公司
茂特斯新加坡	指	MTS Intelligent Technology(Singapore) Pte. Ltd.（茂特斯智能科技（新加坡）有限公司），系公司境外全资子公司
茂特斯越南	指	MTS Technology (Vietnam) Co., Ltd.（茂特斯科技（越南）有限公司），系公司境外全资孙公司
上海鼎粲	指	上海鼎粲商务咨询有限公司，系公司控股股东
上海鑫鼎祥	指	上海鑫鼎祥信息咨询服务合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
上海鼎泰鸿	指	上海鼎泰鸿信息咨询服务合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
上海鼎特鑫	指	上海鼎特鑫信息咨询服务合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
上海鼎宏特	指	上海鼎宏特信息咨询服务合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
报告期	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
境内、中国境内	指	中华人民共和国境内区域，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区及中国台湾地区
宏茂微	指	宏茂微电子武汉有限公司
株洲中车	指	株洲中车时代半导体有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州茂特斯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou MTS Technology Co., Ltd		
	MTS		
法定代表人	许泽祥	成立时间	2012 年 5 月 21 日
控股股东	控股股东为（上海鼎燊商务咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许泽祥），一致行动人为（上海鼎燊、许泽祥、上海鑫鼎祥、上海鼎泰鸿、上海鼎特鑫、上海鼎宏特）
行业（挂牌公司管理 类型行业分类）	工业-资本品-机械制造-工业机械		
主要产品与服务项目	智能制造设备（线）的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	茂特斯	证券代码	874875
挂牌时间	2025 年 9 月 2 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）	132,683,300
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	安宁	联系地址	苏州市吴中区木渎镇姑苏路 200 号
电话	0512-66569751	电子邮箱	annie.an@mtssz.com
传真	0512-66569751		
公司办公地址	苏州市吴中区木渎镇姑苏路 200 号	邮政编码	215100
公司网址	www.mtssz.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	9132050659564973XY		
注册地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇姑苏路 200 号		
注册资本（元）	13,268.33	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

公司专注于智能制造设备的研发、生产及销售，为下游应用领域提供高质量、高精度、高效率的自动化解决方案，产品主要包括精密制程设备及生产线等。通过多年的技术积累和业务开拓，公司逐步发展为涉足消费电子、医疗、半导体及新能源等多领域的设备制造商。其中，公司以消费电子业务为起点，以医疗领域为拓展增长点，并对半导体和新能源领域进行积极探索，形成了具有公司特色的产品纵深。

在消费电子领域，公司设备主要用以实现精密零部件的镭焊、铆压、点胶、锁附以及挂具自动化控制等关键功能，具有广泛的场景覆盖；在医疗领域，公司着眼于隐形眼镜生产的全流程自动化和制造效率的持续提升，具有全制程单机和整线供货能力。公司半导体和新能源业务起步较晚，目前正积极进行技术拓展和新业务拓展。

公司以提升制造水平为目标，以满足客户需求为导向，以技术创新为支撑，历经十余年的发展和积累，在客户方面与苹果、海昌眼镜、爱博医疗等知名厂商形成了稳固合作，新业务也已开拓了宏茂微、株洲中车等优质客户；在技术创新方面构建了覆盖机械、电子、光学、软件、算法、新材料等领域的多元化技术团队、并形成了具有自身特点的核心技术体系。公司已获得国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、江苏省专精特新中小企业、江苏省智能制造领军服务机构、江苏省服务型制造示范企业、江苏省瞪羚计划入库企业、江苏省创新型中小企业、江苏省企业技术中心等荣誉称号，并已入选江苏省博士后创新实践基地。

1、商业模式

(1) 盈利模式

公司采购各类标准件和定制加工件等作为原材料，自主设计、加工、组装智能制造设备（线）并通过直销模式向客户提供产品，公司产品广泛应用于消费电子、医疗、半导体、新能源等领域。

(2) 采购模式

1) 采购模式

公司整体采用“以产定采”的采购模式，公司所采购的原材料主要包括各类智能制造设备所需的标准件和定制加工件，公司对于部分通用标准件会进行安全库存管理。

公司产品设计方案确定后，形成物料清单，相应确定标准件数量及品牌、确定定制加工件及配件的数量及加工类型；结合公司库存情况确定新增采购内容，由采购部向合格供应商进行询价比价，最终确定采购方案。

2) 采购管理

公司制定并落实了《采购管理内控手册》，明确了采购计划、采购申请、采购方式、采购合同、采购验收、采购付款以及供应商管理等采购与付款业务管理的基本工作内容和各相关责任人的要求，旨在实现采购业务的规范化与标准化。

公司针对供应商管理构建了《供应商开发评鉴与管理控制程序》，根据业务特性和采购金额对供应商进行分类评估。公司同步实施供应商年度审核以体现动态优化原则，以长期合作的资深供应商为基础，保持适度的流动性与更新率。

(3) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式组织生产，生产部门以销售订单为基础合理制定生产计划。公司的生产活动主要为产品组装调试，同时，为提升备件效率和协同效果，公司自主加工部分核心定制件及治具。除此之外，部分工序如金属件表面处理等采用外协加工的方式完成。

1) 产品组装调试

产品的设计方案及装配图确定后，生产人员按照装配方案完成机构、电气模块的组装，并进行软件的安装及调试等。设备调试并试运行稳定后，由质检部门进行整机检测及性能测试，产品检测合格后包装入库并安排发货。产品运送至客户现场后，公司客服人员在客户端进行最终的安装调试后交付客户使用。

2) 定制件、治具生产

公司自主生产部分核心定制机械零组件以及治具、定制件及治具等，该等定制件由运营中心根据设计图纸进行生产、加工，检验合格后，由生产部门领用或对外销售。

3) 外协加工

对于表面处理、CNC 机台加工、机床加工件加工、钣金机架加工、包胶等较为基础的工序，公司委托具有相关资质的供应商进行外协加工，以保证及时响应客户交付需求。

(4) 销售模式

公司以直销模式开展销售活动，即直接与客户建立合同关系，实现从订单签订到产品交付的端到端服务。公司以研发设计能力为支撑，持续为客户优化解决方案，为客户提供全过程服务，以构建长期稳定的合作关系。公司的销售活动主要包括以下阶段：

1) 识别客户需求

① 已有客户

对于已有客户，公司销售部在持续合作过程中与其保持紧密沟通以第一时间识别客户新增需求，并通过客户提供的项目需求表或项目招标书等整理需求。

② 新增客户

公司销售部通过已有客户介绍或自主宣传的方式不断拓展客户资源，并进行业务领域、市场规模、账期信誉等方面的背景调查；通过背景调查且双方有初步合作意向的，销售部积极获取并整理项目需求表或项目招标书等以确认客户需求。销售部门整理、确认客户需求后，交由相关部门具体确定产品方案。

2) 获取客户订单

确认产品方案后，销售部人员基于客户质地、远期合作意向、市场竞争情况以及成本分析等综合因素与客户进行定价磋商，并洽谈合作细节，获取客户订单。在确定价格及相关交付条件后，公司采购部、制造部等根据需要安排物料采购和产品生产。

3) 售后支持

产品正式交付后，公司向客户提供持续售后支持，以提升客户体验、增强客户黏性以便于持续识别客户的新增需求。公司设备所应用的主要行业中，消费电子智能制造业具有加工精度高、产品迭代快的特点；隐形眼镜智能制造业需要高度适配下游客户的产品工艺，因此公司采取高度贴合客户的经营策略，从前端销售到技术支持，从产品开发、交付到售后服务，全面保障服务的全流程覆盖和快速响应；半导体行业则呈现出技术多样性，公司专注于深耕细分领域，在局部形成技术亮点以满足客户个性化需求。

(5) 研发模式

公司研发以行业发展方向及市场需求为导向，以优化产品设计方案、提升产品功能为目的，研发模式主要包括需求导向型研发及开放性研发。

需求导向型研发是以行业趋势和产品需求为出发点进行的研发，包括但不限于使产品满足一定的功能特性、适用于特定场景、提升操作便利性等方面的具体研发。开放性研发主要是对于基础性技术、通用化平台以及新一代产品等方面的研发。公司在发展过程中不断对已有的经验进行总结并对新的业务和技术领域进行探索，在此过程中一方面能够对已有技术进行整合，形成更具通用性、模块化的技术平台，以提升研发效率、降低研发成本；另一方面随着对基础性技术理解的深入，结合对行业发展方向作出的预判，公司能够进行新一代产品的预研，并完成技术储备，以应对下游需求更新迭代带来的技术挑战。

公司的研发体系由母公司及各子公司的研发部门所组成，各研发部门以业务条线为基础，紧贴各自行业需求，推动产品持续优化升级，同时兼顾技术的开放性研发，为长远发展奠定技术基础。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司持续进行客户和业务开拓，但受下游需求波动等影响，公司 2025 年度经营业绩有所下滑。具体而言，公司实现营业收入 35,840.40 万元，较上年同期下降 16.46%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-187.99 万元，较上年同期减少 103.11%，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-895.20 万元，较上年同期减少 115.12%。

(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	1、2024年9月2日，公司取得工业和信息化部颁发的国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期至2027年9月1日； 2、2025年12月，公司已通过国家级高新技术企业重新认定，证书日期为2025年12月19日，有效期至2028年12月18日。

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	358,404,044.20	429,024,696.22	-16.46
毛利率%	30.99%	40.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,879,923.20	60,440,475.14	-103.11
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,952,025.87	59,201,970.57	-115.12
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）	-0.68	26.34	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.22	25.80	-
基本每股收益	-0.01	0.52	-102.72
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	549,052,618.06	554,857,489.8	-1.05
负债总计	268,066,614.61	280,245,491.39	-4.35
归属于挂牌公司股东的净资产	280,986,003.45	274,611,998.41	2.32
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.07	2.32
资产负债率%（母公司）	46.40	51.97	-
资产负债率%（合并）	48.82	50.51	-
流动比率	1.48	1.69	-
利息保障倍数	0.70	25.12	-
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	83,424,313.29	-132,548,135.78	-162.94
应收账款周转率	1.53	2.69	-
存货周转率	2.47	2.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.05	18.27	-
营业收入增长率%	-16.46	37.89	-
净利润增长率%	-103.11	-20.42	-

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	43,854,905.14	7.99%	34,037,594.20	6.13%	28.84%
应收票据	386,460.00	0.07%	-	-	-
应收账款	182,070,945.35	33.16%	248,915,655.35	44.86%	-26.85%
交易性金融资产	101,209.38	0.02%	2,013,048.00	0.36%	-94.97%
应收款项融资	33,489,778.94	6.1%	90,000	0.02%	37,110.87%
预付款项	2,536,319.89	0.46%	411,979.81	0.07%	515.64%
其他应收款	1,157,291.44	0.21%	496,957.41	0.09%	132.88%
合同资产	3,814,814.57	0.69%	4,975,069.91	0.90%	-23.32%
使用权资产	4,043,801.02	0.74%	246,375.29	0.04%	1,541.32%
长期待摊费用	2,148,573.34	0.39%	148,549.01	0.03%	1,346.37%
其他非流动资产	790,549.89	0.14%	57,162.64	0.01%	1,282.98%
在建工程	12,164,197.56	2.22%	-	-	-
短期借款	39,775,007.50	7.24%	60,642,300.00	10.93%	-34.41%
合同负债	14,525,154.55	2.65%	21,565,625.84	3.89%	-32.65%
应付职工薪酬	10,385,949.60	1.89%	16,609,627.78	2.99%	-37.47%
一年内到期的非流动负债	40,911,623.73	7.45%	15,121,722.46	2.73%	170.55%
其他流动负债	1,775,580.83	0.32%	2,510,407.93	0.45%	-29.27%
长期借款	13,423,732.00	2.44%	46,563,732.00	8.39%	-71.17%

项目重大变动原因

1、货币资金：2025 年末较上一年末上升 28.84%，主要系 2025 年度客户回款较 2024 年增加所致；
2、应收账款：2025 年末较上一年末下降了 26.85%，主要原因是 2025 年度受下游产品迭代、市场竞争加剧等的影响，公司与主要客户的合作出现变化，订单金额未达预期，公司收入下降，同时，2025 年度回款有所增加，综合使得造成应收账款下降；
3、应收款项融资：2025 年末较上一年末上升了 37,110.87%，主要系 2025 年度客户比亚迪通过迪链进行回款；
4、交易性金融资产：2025 年末较上一年下降 94.97%，主要系 2025 年年末公司闲置资金较少，仅少量购买理财产品所致；
5、预付款项：2025 年末较上一年末上升 515.64%，主要原因是公司根据供应商合同约定预付了供应商货款的金额增加所致；
6、其他应收款：2025 年末较上一年末上升 132.88%，主要原因是公司支付了越南茂特斯的房屋押金所致；
7、合同资产：2025 年末较上一年末下降 23.32%，主要原因是 2025 年度受下游产品迭代、市场竞争加剧等的影响，公司与主要客户的合作出现变化，订单金额未达预期，公司收入下降，造成合同资产

下降；

8、使用权资产：2025 年末较上一年末上升 1,541.32%，主要原因是 2025 年度越南茂特斯租赁厂房造成使用权资产增加；

9、长期待摊费用：2025 年末较上一年末上升 1,346.37%，主要原因是公司 2025 年度公司对厂房进行装修改造；

10、其他非流动资产，2025 年末较上一年末上升 1,282.98%，主要原因是公司 2025 年度公司进行信息化建设且期末信息化建设尚未完成，有关投入计入其他非流动资产所致；

11、在建工程：2025 年末，在建工程大幅增加，主要系越南子公司在越南新建生产基地。

12、短期借款：2025 年末较上一年末下降 34.41%，主要原因是 2025 年度公司增加融资渠道，通过开立银行承兑汇票向供应商支付货款所致。

13、合同负债：2025 年末较上一年末下降 32.65%，主要原因是 2025 年度公司订单金额下降，使得合同负债下降。

14、应付职工薪酬：2025 年末较上一年末下降 37.47%，主要系 2025 年公司经营情况未达预期，绩效发放数额减少所致。

15、一年内到期的非流动负债：2025 年末较上一年末上升 170.55%，主要原因是公司长期借款有 40,031,905.85 元将于一年内到期；

16、其他流动负债：2025 年末较上一年末下降 29.27%，主要原因是 2025 年度公司订单金额下降，公司收入减少，其他流动负债下降。

17、长期借款：2025 年末较上一年末下降 71.17%，主要原因是公司长期借款有 40,031,905.85 元将于一年内到期。

（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	358,404,044.20	-	429,024,696.22	-	-16.46%
营业成本	247,338,761.98	69.01%	253,701,982.70	59.13%	-2.51%
毛利率%	30.99%	-	40.87%	-	-
净利润	-1,879,923.20	-0.52%	60,440,475.14	14.09%	-103.11%
利润总额	-937,566.17	-0.26%	60,844,403.10	14.18%	-101.54%

项目重大变动原因

1、毛利率：2025 年度较上一年度下降 9.88 个百分点。主要是市场竞争加剧，在销售端，公司牺牲了毛利空间，同时公司生产相关人员增加亦导致公司的成本相应增加，综合使得毛利率下降；

2、净利润：2025 年度较上一年下降 103.11%，主要原因是：公司 2025 年度因收入下降、毛利率下滑、费用增加，新业务开拓未达预期等原因，综合使得业绩较 2024 年度下滑较多。

3、利润总额：2025 年较上一年度下降了 101.54%，主要原因是：2025 年度收入和毛利下降，费用增加，新业务开拓不达预期等综合导致。

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	358,257,538.88	428,953,072.25	-16.48%
其他业务收入	146,505.32	71,623.97	104.55%
主营业务成本	247,338,761.98	253,700,427.03	-2.51%
其他业务成本	0	1,555.67	-100.00%

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
智能生产设备（线）	319,393,999.41	224,266,453.14	29.78%	-17.71%	-1.18%	-11.74%
维修及人力服务	10,460,715.60	7,947,989.52	24.02%	-57.20%	-60.15%	5.63%
治具及配件	28,402,823.87	15,124,319.32	46.75%	73.17%	121.84%	-11.68%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	347,765,484.26	242,603,242.34	30.24%	-9.90%	6.55%	-10.77%
外销	10,492,054.62	4,735,519.64	54.87%	-75.58%	-81.79%	15.40%

收入构成变动的原因

2025 年度，受下游产品迭代、市场竞争加剧等的影响，公司与主要客户的合作出现变化，订单金额未达预期；公司主要客户未发生显著变化，但收入金额下降较多；公司虽加强了对富士康、康宁等新客户的开拓，但未能完全在 2025 年度转化，使得公司 2025 年度总体下降。 2025 年度公司收入结构未发生显著变化，一方面因公司增加了治具产能并更多承接了治具业务订单，使得公司当年治具及配件业务收入增加较多，另一方面公司因与主要客户的合作发生变化，外销金额有所减少。

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	比亚迪股份有限公司	75,203,853.71	20.98%	否
2	歌尔股份有限公司	60,845,620.90	16.98%	否
3	立讯精密工业股份有限公司	47,580,272.28	13.28%	否

4	蓝思科技股份有限公司	39,084,187.52	10.91%	否
5	海昌隐形眼镜有限公司	27,603,610.63	7.70%	否
合计		250,317,545.04	69.84%	-

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	无锡隆利远科技有限公司	4,672,705.78	3.65%	否
2	苏州汇胜智茂自动化科技有限公司	4,037,830.14	3.15%	否
3	苏州吉盛瑞朗智能科技有限公司	3,865,822.85	3.02%	否
4	苏州亿迈视光电科技有限公司	3,754,873.72	2.93%	否
5	亚德客（江苏）自动化有限公司	3,224,691.27	2.52%	否
合计		19,555,923.76	15.27%	-

(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	83,424,313.29	-132,548,135.78	-162.94%
投资活动产生的现金流量净额	-40,500,337.70	-64,602,109.94	-37.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,996,334.14	18,349,846.93	-279.82%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期变动，主要系公司改变融资方式，通过开立银行承兑汇票支付供应商货款，同时 2024 年年末应收账款在 2025 年收回回款较好，使得 2025 年经营活动产生的现金流量净额增加。
2、投资活动产生的现金净额较上期下降 37.31%，主要系公司 2024 年新建厂房办公楼。
3、筹资活动产生的现金净流量较上期下降 279.82%，主要系公司改变融资方式，通过开立银行承兑汇票支付供应商货款，使得筹资活动产生的现金流量下降较多。

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
苏州康特斯医疗科技有限公司	控股子公司	医疗类智能制造设备	10,000,000	46,635,862.77	6,544,251.49	32,817,640.87	-1,148,882.57
苏州华煜半导体设备科	控股子公司	半导体智能制造设备	10,000,000	22,913,122.71	-4,117,861.58	5,191,644.81	-9,188,383.59

技有限公司		备					
苏州锐洁新能源有限公司	控股子公司	新能源智能制造设备	10,000,000	8,760,381.79	-9,204,800.50	3,097,711.84	-10,209,554.71
苏州华菲特软件有限公司	控股子公司	软件外包服务；软件开发；软件销售；	5,000,000	19,544,436.49	16,812,926.27	1,562,260.41	-6,620,902.42
MTS Intelligent Technology (Singapore) Pte. Ltd. (茂特斯智能科技有限公司(新加坡)有限公司)	控股子公司	贸易	73,000	17,669,407.43	93,002.22	0	21,597.11
MTS Technology (Vietnam) Co., Ltd. (茂特斯科技(越南)有限公司)	控股子公司	自动化、机械设备及配件的生产、加工、销售、维修及售后服务	7,300,000	29508953.5	14,672,527.6	0	-2,228,183.08

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

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
建信理财有限责任公司	银行理财产品	嘉鑫（法人版）按日开放式产品第 1 期（代销建信理财） /JXJXARGS240229001	100,100.00	0.00	自有资金

上述理财产品无固定投资期限，100%投资于现金、货币市场工具、银行存款、债券等固定收益类资产，年化收益率约为 1.6%。

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
毛利率下降的风险	报告期内，公司综合毛利率为 30.99%，较上年下降 9.88 个百分点。未来若公司所在消费电子领域及其他领域市场竞争加剧、产品议价能力降低、原材料和人工成本上涨，公司毛利率仍可能出现一定幅度的下降，从而影响公司整体盈利水平。
业绩下滑的风险	报告期内，公司营业收入为 35,840.40 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为-187.99 万元，公司业绩出现一定程度下滑。若未来出现相关客户需求出现较大波动、下游行业景气度下降、行业竞争加剧、产品价格大幅下降等情形，公司仍面临业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 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	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	2,000,000.00	540,009.68
销售产品、商品，提供劳务	-	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	69,724.77
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：上表中日常性关联交易之其他系公司向苏州赛艺达建筑工程有限公司采购的少量工程施工服务，该等交易已在公司《公开转让说明书》中披露，并已经公司 2024 年年度股东会审议确认，因此未在 2025 年度进行预计。

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

关联交易属于正常和必要的交易行为，与关联方合作不会损害公司利益，有利于保证公司开展正常的生产经营活动。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，交易风险可控，不存在损害公司利益的情形，不存在损害中小股东利益的情况。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	茂特斯新加坡	100%股权	否	否
-	对外投资	茂特斯越南	100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司召开第一届董事会第二次会议和 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于对外投资并设立境外子公司的议案》。

公司设立“茂特斯新加坡”和“茂特斯越南”，有利于进一步开拓海外市场，提高公司产品在国际市场的占有率，提升全球性品牌形象，符合中长期战略发展规划。同时通过新加坡子公司可以利用新加坡作为国际贸易中心的优势，适时选择有利于公司发展的海外优质资产，加速公司业务国际化进程，为公司持续健康发展提供强有力的支撑，有利于进一步提升公司的盈利能力和可持续发展能力，符合公司及全体股东的利益，对公司未来长期发展具有积极意义。

本次对外投资的资金来源为自有资金，且本次投资完成后，“茂特斯新加坡”和“茂特斯越南”纳入公司合并报表范围，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 15 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	2025 年 5 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2025 年 5 月 15 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	2025 年 5 月 15 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 15 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中
其他	2025 年 5 月 15 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺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	2025 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	其他（解决或避免资金占用）	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	其他（解决或避免资金占用）	正在履行中
其他	2025 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	其他（解决或避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 15 日	2026 年 4 月 3 日	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售的承诺）	已履行完毕
其他	2025 年 5 月 15 日	2026 年 4 月 3 日	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售的承诺）	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	132,683,300	100%	0	132,683,300	100%
	其中：控股股东、实际控制人	120,000,000	90.44%	0	120,000,000	90.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		132,683,300	-	0	132,683,300	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	上海鼎聚	100,000,000	0	100,000,000	75.37%	100,000,000	0	0	0
2	许泽祥	10,000,000	10,000,000	20,000,000	15.07%	20,000,000	0	0	0
3	上海鑫鼎祥	5,000,000	0	5,000,000	3.77%	5,000,000	0	0	0
4	上海鼎泰鸿	4,050,000	0	4,050,000	3.05%	4,050,000	0	0	0
5	上海鼎特	3,333,300	0	3,333,300	2.51%	3,333,300	0	0	0

	鑫	00		0					
6	上海鼎宏特	300,000	0	300,000	0.23%	300,000	0	0	0
7.	江苏经纬	10,000,000	- 10,000,000	0	0%	0	0	0	0
合计		132,683,300	0	132,683,300	100%	132,683,300	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期内，

- 1、公司实际控制人许泽祥先生持有上海鼎燊 90%的股权；
- 2、上海鑫鼎祥、上海鼎特鑫、上海鼎宏特、上海鼎泰鸿的执行事务合伙人均为上海鼎燊。

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

上海鼎燊持有公司 75.3674%的股权，为公司第一大股东，能够对股东会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

公司名称	上海鼎燊商务咨询有限公司
统一社会信用代码	91310230MA7BYL8E8W
法定代表人	许泽祥
设立日期	2021 年 10 月 29 日
注册资本	1,000 万元
公司住所	上海市崇明区新村乡耀州路 741 号（上海新村经济小区）
邮编	202172
所属国民经济行业	商务服务业
主营业务	除股权投资外，暂未开展其他业务

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为许泽祥先生。截至报告期末，许泽祥先生直接持有公司 15.07%的股份，并通过上海鼎燊、上海鑫鼎祥、上海鼎泰鸿、上海鼎特鑫、上海鼎宏特控制公司 84.93%的表决权。许泽祥先生合计控制公司 100.00%的表决权，足以对公司股东会的决议产生重大影响。

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				
许泽祥	董事长、总经理	男	1982 年 12 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	10,000,000	10,000,000	20,000,000	15.07%
彭广东	董事	男	1984 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
景自永	董事	男	1989 年 7 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
周维江	财务总监	男	1982 年 4 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
陈强	副总经理	男	1983 年 12 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
朱国亮	副总经理	男	1982 年 1 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
陈昌楼	副总经理	男	1980 年 2 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
温定进	副总经理	男	1988 年 1 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
刘翠	副总经理	女	1991 年 12 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
黄寅骏	监事会主席、职工代表监事	男	1986 年 6 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
张林	监事	男	1980 年 9 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
王荣	监事	男	1988 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
安宁	董事会秘书	女	1986 年 11 月	2025 年 12 月 12 日	2027 年 12 月 29 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、总经理许泽祥为公司实际控制人；同时，许泽祥持有控股股东上海鼎燊 90%的股权。公司实际控制人、董事长、总经理许泽祥为公司董事彭广东的姐夫。

除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

(四) 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
周维江	董事会秘书兼财务总监	离任	财务总监	公司战略规划及个人工作安排
安宁	-	新任	董事会秘书	周维江先生离任及根据《公司章程》的相关规定，董事会特聘任安宁女士任职

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

安宁，女，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，律师，中级会计师。2008 年 6 月至 2012 年 10 月，任职于安徽金亚太律师事务所;2012 年 12 月至 2025 年 8 月，先后就职于江苏美尚生态景观股份有限公司、无锡威唐工业技术有限公司、江苏隆达超合金股份有限公司、新东方新材料股份有限公司，任董事会秘书等职务。现任公司董事会秘书。

(五) 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
生产人员	111	74		185
销售人员	23	10		33
研发人员	206	57		263
行政及管理人员	43	14		57
客服人员	323		16	307

员工总计	706	155	16	845
------	-----	-----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	169	234
专科	285	353
专科以下	246	251
员工总计	706	845

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、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。薪酬结构由薪金、奖金及补贴构成，旨在保障员工基本权益并激发工作积极性。公司依据国家有关法律、法规及地方相关政策为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，并履行代扣代缴个人所得税义务。报告期内，公司不断完善激励体系，通过多维度的量化考核提升员工效能，拓宽晋升渠道，将个人履职情况及年度业绩与年终绩效薪酬挂钩，有效激励员工并为核心人才提供有力支撑。
- 2、培训计划：公司高度重视人才培养，人力资源部门严格执行年度培训计划。培训体系涵盖新员工入职培训、信息化操作培训、岗位技能培训等，内容涉及规章制度、企业文化、业务能力、产品知识、职业素养等方面。此外，公司积极培养公司内部讲师，支持部门员工参加职称证书培训及考试，扩宽外训机会，提升员工综合素质与部门工作效率，助力公司战略目标的实现。
- 3、需公司承担费用的退休职工人数：2人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
彭广东	无变动	康特斯总经理	-	-	-
王荣	无变动	华煜研发部工程负责人	-	-	-
黄宏亮	无变动	茂特斯研发总监			

核心员工的变动情况

本报告期内无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

2025 年 12 月 12 日，公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，因鉴于公司董事会秘书周维江先生辞去公司董事会秘书职务，根据《公司章程》的有关规定，董事会特聘任安宁女士担任公司董事会秘书，任期自该次董事会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。此外，安宁女士的配偶为德力佳传动科技（江苏）股份有限公司董事兼副总经理。

（一） 公司治理基本情况

公司的股东会、董事会、管理层之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相互协调、相互制衡、权责明确，在公司治理方面不存在重大缺陷。

报告期内，股东会、董事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。

公司将会持续按照全国中小企业股份转让系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，持续提高治理水平。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，内部监督机构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

在报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、 业务独立情况

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司的业务独立于公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员及其控制的其他企业，不存在同业竞争及影响公司独立性的显失公平的关联交易，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制。

2、 资产独立情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有或使用与生产经营有关的资产，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的资产独立完整、权属清晰，不存在资产被控股股东、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况。

3、 人员独立情况

公司根据《公司法》《公司章程》等有关规定选举产生董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，按照国家有关法律规定建立起独立的劳动人事制度。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。公司财务人员均为专职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务管理制度，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司开立了独立的银行账户并单独核算，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和缴纳税款，积极履行纳税义务，不存在与其他单位混合纳税的现象。

5、 机构独立情况

公司设立了股东会、董事会、监事会等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司建立了健全的内部经营管理机构，各机构和各职能部门能够独立履行职责，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规的要求，对公司章程进行修订，并制定了公司内部管理相关的规章制度文件，包括《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《融资与对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等公司内部管理制度。

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行了讨论和评估，认为公司现有的治理机制相对健全，已基本建立了合理的内部控制体系和符合自身的治理结构，各项管理制度配套齐全，公司三会职责分工明确，可满足公司自身发展的规模和阶段，能够有效保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保护公司资产的安全、完整，推动公司运作及发展。但随着公司的不断发展、公司内部控制体系仍需不断调整与优化，不断升级内部治理，才能长效防范风险，满足公司长远稳健发展的要求。

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	☒ 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	容诚审字[2026]215Z0042 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26		
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘汝彬	马云峰	李刚
	3 年	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	45		

审 计 报 告 容诚审字[2026]215Z0042 号

苏州茂特斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州茂特斯科技股份有限公司（以下简称茂特斯公司）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，公允反映了茂特斯公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于茂特斯公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、 事项描述

茂特斯公司与营业收入确认相关信息的披露参见财务报表附注三、25 及附注五、38 茂特斯公司 2025 年度合并报表所列示的营业收入为 358,404,044.20 元。由于营业收入金额重大且收入为关键业绩指标

之一，对财务报表影响重大，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入确认实施的相关审计程序主要包括：

- (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性；
- (2)选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3)结合产品类型对收入以及毛利执行分析性程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况；
- (4)对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、签收单、验收证明、发票、出口报关单及相关回款情况，并与相应的营业收入确认凭证进行核对，验证营业收入确认的适当性及金额的准确性；
- (5)针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对相关支持性文件，评估收入是否记录在恰当的会计期间；
- (6)通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访，核实交易额的真实性及准确性。

通过实施以上程序，我们没有发现营业收入确认存在异常。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

茂特斯公司与存货跌价准备计提相关信息的披露参见财务报表附注三、12 及附注五、8
截至 2025 年 12 月 31 日，茂特斯公司合并报表所列示的存货余额为 93,310,901.02 元，计提的跌价准备金额分别为 11,203,786.63 元。

茂特斯公司管理层（以下简称管理层）于资产负债表日对存货进行减值测试，由于公司期末存货金额较大，且该过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价实施的相关审计程序主要包括：

- (1)了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性；
- (2)了解管理层评估存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价计提存货跌价准备所依据的资料、假设及方法，与同行业可比公司进行比较，分析存货跌价准备计提政策的合理性；
- (3)执行存货监盘等程序，检查和观察存货的数量、状况等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日的存货数量、状况；
- (4)获取存货期末库龄明细表，结合产品状况，对库龄较长的存货进行重点检查，分析存货跌价准备计提的合理性；
- (5)获取存货跌价准备计算表，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查库龄划分是否正确，检查计提金额是否正确。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备计提存在异常。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括茂特斯公司 2025 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。

五、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，管理层负责评估茂特斯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茂特斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茂特斯公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对茂特斯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茂特斯公司不能持续经营。

（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。

（6）就茂特斯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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘汝彬

中国注册会计师：马云峰

中国注册会计师：李刚

中国·北京

2026年4月22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、1	43,854,905.14	34,037,594.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	101,209.38	2,013,048.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	386,460.00	
应收账款	五、4	182,070,945.35	248,915,655.35
应收款项融资	五、5	33,489,778.94	90,000.00
预付款项	五、6	2,536,319.89	411,979.81
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、7	1,157,291.44	496,957.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	82,107,114.39	91,643,630.46
其中：数据资源			
合同资产	五、9	3,814,814.57	4,975,069.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	2,915,791.70	125,716.57
流动资产合计		352,434,630.80	382,709,651.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	160,441,949.24	153,212,386.09
在建工程	五、12	12,164,197.56	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	4,043,801.02	246,375.29
无形资产	五、14	6,541,573.70	7,058,089.02
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、15	2,148,573.34	148,549.01
递延所得税资产	五、16	10,487,342.51	11,425,276.04
其他非流动资产	五、17	790,549.89	57,162.64
非流动资产合计		196,617,987.26	172,147,838.09
资产总计		549,052,618.06	554,857,489.80
流动负债：			
短期借款	五、19	39,775,007.50	60,642,300.00
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	五、20	35,416,060.16	
应付账款	五、21	80,763,874.05	95,520,379.44
预收款项			
合同负债	五、22	14,525,154.55	21,565,625.84
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、23	10,385,949.60	16,609,627.78
应交税费	五、24	14,417,576.40	13,841,230.97
其他应付款	五、25	432,950.25	628,784.91
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、26	40,911,623.73	15,121,722.46
其他流动负债	五、27	1,775,580.83	2,510,407.93
流动负债合计		238,403,777.07	226,440,079.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	13,423,732.00	46,563,732.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	2,766,328.96	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	8,472,776.58	7,241,680.06
递延收益	五、31	5,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,662,837.54	53,805,412.06
负债合计		268,066,614.61	280,245,491.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	132,683,300.00	132,683,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	112,885,370.98	105,665,336.37
减：库存股			
其他综合收益	五、34	963,289.47	
专项储备	五、35	5,804,149.17	5,733,545.01
盈余公积	五、36	8,300,956.33	5,488,531.35
一般风险准备			
未分配利润	五、37	20,348,937.50	25,041,285.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		280,986,003.45	274,611,998.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		280,986,003.45	274,611,998.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		549,052,618.06	554,857,489.80

法定代表人：许泽祥

主管会计工作负责人：周维江

会计机构负责人：俞丽君

（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		36,804,541.78	32,464,730.71
交易性金融资产		101,209.38	2,013,048.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	231,908,662.23	255,333,943.27
应收款项融资		33,280,378.94	90,000.00
预付款项		1,852,258.88	958,332.88
其他应收款	十七、2	17,940,948.85	1,456,085.31
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		42,012,131.26	81,463,056.34
其中：数据资源			
合同资产		3,769,100.57	4,975,069.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,343.23	
流动资产合计		367,680,575.12	378,754,266.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	35,368,798.02	23,770,614.55
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		160,261,643.88	153,175,955.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		156,784.37	246,375.29
无形资产		6,541,573.70	7,058,089.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,148,573.34	148,549.01
递延所得税资产		5,135,700.89	4,826,022.77
其他非流动资产		718,862.88	57,162.64
非流动资产合计		210,331,937.08	189,282,768.70
资产总计		578,012,512.20	568,037,035.12
流动负债：			
短期借款		39,775,007.50	60,642,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,416,060.16	
应付账款		97,150,891.18	116,562,580.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,557,535.73	12,221,695.96
应交税费		13,260,397.61	14,279,060.10
其他应付款		490,183.09	1,726,694.51
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		10,037,712.85	19,255,222.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,123,168.09	15,121,722.46
其他流动负债		1,183,628.51	2,107,282.24
流动负债合计		244,994,584.72	241,916,558.22
非流动负债：			
长期借款		13,423,732.00	46,563,732.00
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		7,768,325.98	6,739,178.73
递延收益		2,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,192,057.98	53,302,910.73
负债合计		268,186,642.70	295,219,468.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,683,300.00	132,683,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,885,370.97	105,665,336.37
减：库存股			
其他综合收益		1,664,018.95	
专项储备		5,671,896.39	5,671,896.39
盈余公积		8,300,956.33	5,488,531.35
一般风险准备			
未分配利润		48,620,326.86	23,308,502.06
所有者权益（或股东权益）合计		309,825,869.50	272,817,566.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		578,012,512.20	568,037,035.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、38	358,404,044.20	429,024,696.22
其中：营业收入		358,404,044.20	429,024,696.22

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		365,693,226.81	346,698,543.87
其中：营业成本	五、38	247,338,761.98	253,701,982.70
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、39	3,757,244.06	2,668,822.12
销售费用	五、40	22,216,948.75	16,046,943.16
管理费用	五、41	32,393,200.88	25,043,568.96
研发费用	五、42	56,626,602.64	47,365,745.82
财务费用	五、43	3,360,468.50	1,871,481.11
其中：利息费用		3,144,875.89	2,522,591.59
利息收入		54,044.27	391,248.98
加：其他收益	五、44	9,953,664.24	4,324,269.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	424,031.69	1,735,382.24
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）	五、46	-11,938.62	13,048.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-658,574.00	-14,714,496.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-3,690,550.84	-12,591,998.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	16,779.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,255,770.92	61,092,357.30
加：营业外收入	五、50	599,725.00	55,179.92
减：营业外支出	五、51	281,520.25	303,134.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-937,566.17	60,844,403.10
减：所得税费用	五、52	942,357.03	403,927.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,879,923.20	60,440,475.14
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）		-1,879,923.20	60,440,475.14

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）		-1,879,923.20	60,440,475.14
六、其他综合收益的税后净额		963,289.47	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		963,289.47	
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		963,289.47	
（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		-700,729.48	
（7）其他		1,664,018.95	
（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		-916,633.73	60,440,475.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-916,633.73	60,440,475.14
（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	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.52

法定代表人：许泽祥

主管会计工作负责人：周维江

会计机构负责人：俞丽君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	359,925,586.55	411,660,074.02
减：营业成本	十七、4	253,499,227.17	263,764,309.06
税金及附加		3,689,745.20	2,515,441.73
销售费用		17,308,638.03	12,567,443.98

管理费用		29,244,078.50	24,105,920.58
研发费用		32,677,092.86	33,328,909.56
财务费用		3,412,542.55	1,918,784.93
其中：利息费用		3,052,226.82	2,522,591.59
利息收入		50,074.23	387,530.35
加：其他收益		8,448,673.47	3,215,704.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	424,031.69	1,735,382.24
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）		-11,938.62	13,048.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,065,993.13	-10,178,711.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,534,615.02	-7,501,512.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,779.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,503,186.11	60,743,174.00
加：营业外收入		592,784.81	54,931.27
减：营业外支出		281,399.26	89,524.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,814,571.66	60,708,580.88
减：所得税费用		-309,678.12	5,823,267.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,124,249.78	54,885,313.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,124,249.78	54,885,313.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,664,018.95	
（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		1,664,018.95	
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		1,664,018.95	
六、综合收益总额		29,788,268.73	54,885,313.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,472,829.97	258,944,186.77
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		1,447,394.65	1,241,607.32
收到其他与经营活动有关的现金		13,464,364.14	2,305,250.29
经营活动现金流入小计		448,384,588.76	262,491,044.38
购买商品、接受劳务支付的现金		155,575,052.27	212,800,453.65
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		157,066,896.25	130,868,103.14
支付的各项税费		26,827,111.25	27,726,290.40
支付其他与经营活动有关的现金		25,491,215.70	23,644,332.97
经营活动现金流出小计		364,960,275.47	395,039,180.16
经营活动产生的现金流量净额		83,424,313.29	-132,548,135.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,318,306.00	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		412,093.07	1,735,382.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		32,743.37	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,763,142.44	421,735,382.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,857,012.76	64,337,492.18
投资支付的现金		105,406,467.38	422,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,263,480.14	486,337,492.18
投资活动产生的现金流量净额		-40,500,337.70	-64,602,109.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-0.00	29,025,000.00
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		76,310,000.00	87,104,600.00
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		76,310,000.00	116,129,600.00
偿还债务支付的现金		105,300,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,068,073.69	27,894,428.64
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		938,260.45	885,324.43
筹资活动现金流出小计		109,306,334.14	97,779,753.07
筹资活动产生的现金流量净额		-32,996,334.14	18,349,846.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,485.52	238,832.96
五、现金及现金等价物净增加额		9,716,155.93	-178,561,565.83
加：期初现金及现金等价物余额		34,037,594.20	212,599,160.03
六、期末现金及现金等价物余额		43,753,750.13	34,037,594.20

法定代表人：许泽祥

主管会计工作负责人：周维江

会计机构负责人：俞丽君

(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		385,871,724.92	243,520,859.74
收到的税费返还			133,561.84
收到其他与经营活动有关的现金		10,383,257.79	2,230,511.60

经营活动现金流入小计		396,254,982.71	245,884,933.18
购买商品、接受劳务支付的现金		141,080,614.27	228,352,349.76
支付给职工以及为职工支付的现金		116,631,646.80	104,739,935.97
支付的各项税费		24,690,287.37	24,673,666.08
支付其他与经营活动有关的现金		44,257,165.36	17,890,357.11
经营活动现金流出小计		326,659,713.80	375,656,308.92
经营活动产生的现金流量净额		69,595,268.91	-129,771,375.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,230,144.62	
取得投资收益收到的现金		412,093.07	1,735,382.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,743.37	
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		109,674,981.06	1,735,382.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,814,784.21	40,191,476.38
投资支付的现金		107,318,306.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,598,183.47	23,480,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		149,731,273.68	65,671,476.38
投资活动产生的现金流量净额		-40,056,292.62	-63,936,094.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,220,034.60	29,025,000.00
取得借款收到的现金		76,310,000.00	87,104,600.00
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		83,530,034.60	116,129,600.00
偿还债务支付的现金		105,300,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,068,073.69	27,894,428.64
支付其他与筹资活动有关的现金			885,324.43
筹资活动现金流出小计		108,368,073.69	97,779,753.07
筹资活动产生的现金流量净额		-24,838,039.09	18,349,846.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,126.13	229,334.71
五、现金及现金等价物净增加额		4,339,811.07	-175,128,288.24
加：期初现金及现金等价物余额		32,464,730.71	207,593,018.95
六、期末现金及现金等价物余额		36,804,541.78	32,464,730.71

(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	132,683,300.00				105,665,336.37			5,733,545.01	5,488,531.35		25,041,285.68		274,611,998.41
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	132,683,300.00				105,665,336.37			5,733,545.01	5,488,531.35		25,041,285.68		274,611,998.41
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）					7,220,034.61		963,289.47	70,604.16	2,812,424.98		- 4,692,348.18		6,374,005.04
（一）综合收益总 额							963,289.47				- 1,879,923.20		-916,633.73

（二）所有者投入和减少资本				7,220,034.61								7,220,034.61
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				7,220,034.61								7,220,034.61
4. 其他												
（三）利润分配								2,812,424.98		- 2,812,424.98		
1. 提取盈余公积								2,812,424.98		- 2,812,424.98		
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							70,604.16					70,604.16
1. 本期提取							235,593.88					235,593.88
2. 本期使用							- 164,989.72					-164,989.72
（六）其他												
四、本年期末余额	132,683,300.00				112,885,370.98	963,289.47	5,804,149.17	8,300,956.33		20,348,937.50		280,986,003.45

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	110,000,000.00							5,300,434.08	22,152,456.60		65,752,725.82		203,205,616.50
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00						5,300,434.08	22,152,456.60		65,752,725.82		203,205,616.50
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	22,683,300.00				105,665,336.37		433,110.93	-		-		71,406,381.91
(一) 综合收益总额										60,440,475.14		60,440,475.14
(二)所有者投入和减少资本	22,683,300.00				12,849,495.84							35,532,795.84
1. 股东投入的普通股	22,683,300.00				6,341,700.00							29,025,000.00
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					6,507,795.84							6,507,795.84
4. 其他												
(三) 利润分配								5,488,531.35		-		-
1. 提取盈余公积								5,488,531.35		30,488,531.35		25,000,000.00
2. 提取一般风险准备										-5,488,531.35		
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-
4. 其他										25,000,000.00		25,000,000.00

(四)所有者权益内部结转				92,815,840.53				-		-		
1. 资本公积转增资本(或股本)								22,152,456.60		70,663,383.93		
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				92,815,840.53				-		-		
							22,152,456.60			70,663,383.93		
(五) 专项储备							433,110.93					433,110.93
1. 本期提取							433,110.93					433,110.93
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,683,300.00			105,665,336.37			5,733,545.01	5,488,531.35		25,041,285.68		274,611,998.41

法定代表人：许泽祥

主管会计工作负责人：周维江

会计机构负责人：俞丽君

(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	132,683,300.00				105,665,336.37			5,671,896.39	5,488,531.35		23,308,502.06	272,817,566.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,683,300.00				105,665,336.37			5,671,896.39	5,488,531.35		23,308,502.06	272,817,566.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,220,034.60		1,664,018.95		2,812,424.98		25,311,824.80	37,008,303.33
（一）综合收益总额							1,664,018.95				28,124,249.78	29,788,268.73
（二）所有者投入和减少资本					7,220,034.60							7,220,034.60
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				7,220,034.60							7,220,034.60
(三) 利润分配								2,812,424.98		-	2,812,424.98
1. 提取盈余公积								2,812,424.98		-	2,812,424.98
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							164,989.72				
2. 本期使用							-164,989.72				
(六) 其他											

四、本年期末余额	132,683,300.00				112,885,370.97		1,664,018.95	5,671,896.39	8,300,956.33		48,620,326.86	309,825,869.50
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--------------	--------------	--	---------------	----------------

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	110,000,000.00							5,269,609.77	22,152,456.60		69,575,103.79	206,997,170.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00							5,269,609.77	22,152,456.60		69,575,103.79	206,997,170.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	22,683,300.00				105,665,336.37			402,286.62	- 16,663,925.25		- 46,266,601.73	65,820,396.01
（一）综合收益总额											54,885,313.55	54,885,313.55
（二）所有者投入和减少资本	22,683,300.00				12,849,495.84							35,532,795.84
1．股东投入的普通股	22,683,300.00				6,341,700.00							29,025,000.00
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				6,507,795.84							6,507,795.84
4. 其他											
(三) 利润分配								5,488,531.35		- 30,488,531.35	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,488,531.35		- 5,488,531.35	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										- 25,000,000.00	-25,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				92,815,840.53				- 22,152,456.60		- 70,663,383.93	
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				92,815,840.53				- 22,152,456.60		- 70,663,383.93	
(五) 专项储备							402,286.62				402,286.62
1. 本期提取							402,286.62				402,286.62

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,683,300.00				105,665,336.37			5,671,896.39	5,488,531.35		23,308,502.06	272,817,566.17

一、公司的基本情况

苏州茂特斯科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原苏州茂特斯自动化设备有限公司（以下简称茂特斯有限公司），是由许泽祥和沙春雷于 2012 年 5 月 21 日共同投资设立的有限责任公司，公司设立时注册资本为 300 万元。

根据 2024 年 12 月 24 日召开的茂特斯有限公司股东会决议、苏州茂特斯自动化设备有限公司发起人协议及章程的规定，茂特斯有限公司申请变更登记为苏州茂特斯科技股份有限公司，注册资本为人民币 132,683,300.00 元，股份总数为 132,683,300.00 股。由上海鼎燊商务咨询有限公司、许泽祥等 7 个股东以其拥有的茂特斯有限公司截止 2024 年 9 月 30 日经审计的净资产 236,213,191.44 元（不含专项储备 5,269,609.77 元）按照 1: 0.5617 比例折合股本 132,683,300.00 元，其余计入资本公积。上海鼎燊商务咨询有限公司、许泽祥等 7 个股东按照其在茂特斯有限公司的出资比例享有苏州茂特斯科技股份有限公司的股份。

截止 2025 年 12 月 31 日，注册资本和股本均为 13,268.33 万元。

本公司总部的经营地址苏州市吴中区木渎镇姑苏路 200 号。法定代表人许泽祥。

公司主要的经营活动为智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	最近一期经审计的净资产的 0.50%且超过 100 万元
重要的在建工程	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要账龄超过 1 年的应付账款	最近一期经审计的净资产的 0.50%且超过 100 万元
重要账龄超过 1 年的合同负债	最近一期经审计的净资产的 0.50%且超过 100 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	最近一期经审计的资产总额的 3%
支付的重要的投资活动有关的现金	最近一期经审计的资产总额的 3%
重要的非全资子公司	最近一期经审计的收入的 15%或最近一期经审计资产总额的 15%或最近一期经审计利润总额的 15%

6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。

本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外

币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的

合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他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、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票

据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 3 应收员工备用金

其他应收款组合 4 应收往来款项及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级高的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账 龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金

额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资

投资设立的子公司按照实际支付的价款作为投资成本。

后续计量采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超

过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输工具	直线法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程

安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经相关部门批准验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本

化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	合同规定年限或受益年限	法定使用权
计算机软件	合同规定年限或受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接材料、折旧与摊销、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；

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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具

数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①公司按照和客户约定内容提供产品

对于需要安装调试的产品，公司已根据合同约定将产品交付至客户指定地点，且经客户验收合格并取得经客户确认的验收证明；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

对于不需要安装调试的内销产品，公司已根据合同约定将产品交付至客户指定地点，并取得经客户确认的签收证明；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。对于不需要安装调试的外销产品，公司已根据合同约定将产品交付至客户指定地点，并取得海关报关单或交付单等相关单据；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入

②公司按照和客户约定内容提供维修服务及人力服务

根据合同条款，维修服务属于在某一时点履行履约义务，公司在维修完成时确认收入；根据合同条款，人力服务属于在某一时段履行履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额

弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方

让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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	直线法	1-3 年	0.00	33.33-100.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额提取安全生产费用。

项 目	计提比例（%）
上一年度营业收入不超过 1000 万元的	2.35
上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分	1.25
上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.25
上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分	0.10
上一年度营业收入超过 50 亿元的部分	0.05

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

30. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	原值	1.2%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
苏州茂特斯科技股份有限公司	15%
苏州市华菲特软件有限公司	免征
苏州华煜半导体设备科技有限公司	15%
苏州康特斯医疗科技有限公司	15%
苏州锐洁新能源有限公司	15%
MTS Intelligent Technology (Singapore) Pte. Ltd.	17%
MTS Technology (Vietnam) Co.,Ltd.	20%

2. 税收优惠

2019 年 11 月 22 日，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR201932003195），2019 年-2021 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。2022 年 12 月 22 日，公司再次被认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR202132009857），2022 年-2024 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。2025 年 12 月 19 日，公司再次被认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR202532008215），2025 年-2027 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2025 年 12 月 19 日，子公司苏州康特斯医疗科技有限公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR202532010435），2025 年-2027 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2025 年 12 月 19 日，子公司苏州锐洁新能源有限公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR202532006652），2025 年-2027 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2025 年 12 月 19 日，子公司苏州华煜半导体设备科技有限公司被认定为高

高新技术企业（高新技术企业证书号 GR202532008341），2025 年-2027 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），子公司苏州市华菲特软件有限公司于 2024 年取得了江苏省软件行业协会颁发的苏 RQ-2024-E0017 号《软件企业证书》，自获利年度起计算优惠期，享受自 2024 年至 2025 年免征企业所得税、自 2026 年至 2028 年减半征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	28,313.92	90,770.92
银行存款	43,826,591.22	33,946,823.28
合计	43,854,905.14	34,037,594.20
其中：存放在境外的款项总额	4,157,877.30	

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,100.00	2,013,048.00
其中：成本	100,100.00	2,000,000.00
公允价值变动	1,109.38	13,048.00
合计	101,209.38	2,013,048.00

3. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	406,800.00	20,340.00	386,460.00	-	-	-
合计	406,800.00	20,340.00	386,460.00	-	-	-

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	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	406,800.00	100.00	20,340.00	5.00	386,460.00
1.组合银行承兑汇票	406,800.00	100.00	20,340.00	5.00	386,460.00
合计	406,800.00	100.00	20,340.00	5.00	386,460.00

坏账准备计提的具体说明：

于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备

名 称	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	406,800.00	20,340.00	5.00	-	-	-
合计	406,800.00	20,340.00	5.00	-	-	-

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备		20,340.00				20,340.00
合计		20,340.00				20,340.00

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	176,967,645.63	255,927,177.74
1 至 2 年	20,919,694.60	11,955,302.86
2 至 3 年	2,116,250.67	564,358.79
3 年以上	543,358.38	-
小计	200,546,949.28	268,446,839.39
减：坏账准备	18,476,003.93	19,531,184.04
合计	182,070,945.35	248,915,655.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	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	4,726,699.00	2.36	4,726,699.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	195,820,250.28	97.64	13,749,304.93	7.02	182,070,945.35
1.组合 2 应收其他客户款项	195,820,250.28	97.64	13,749,304.93	7.02	182,070,945.35
合计	200,546,949.28	100.00	18,476,003.93	9.21	182,070,945.35

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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	4,278,700.00	1.59	4,278,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	264,168,139.39	98.41	15,252,484.04	5.77	248,915,655.35
1.组合 2 应收其他客户款项	264,168,139.39	98.41	15,252,484.04	5.77	248,915,655.35
合计	268,446,839.39	100.00	19,531,184.04	7.28	248,915,655.35

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州美阅新能源有限公司	4,278,700.00	4,278,700.00	100.00	经营不善，处于破产重组状态
锡圆电子科技（无锡）有限公司	447,999.00	447,999.00	100.00	双方处于诉讼状态
合计	4,726,699.00	4,726,699.00	-	—

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	176,519,646.64	8,825,982.29	5	251,669,677.74	12,583,483.82	5.00
1-2 年	16,662,194.59	3,332,438.92	20	11,934,102.86	2,386,820.58	20.00
2-3 年	2,095,050.67	1,047,525.34	50	564,358.79	282,179.64	50.00
3 年以上	543,358.38	543,358.38	100	-	-	-
合计	195,820,250.28	13,749,304.93	7.02	264,168,139.39	15,252,484.04	5.77

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
坏账准备	19,531,184.04	-1,055,180.11	-	-	-	18,476,003.93

(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
比亚迪股份有限公司	48,399,722.65	961,268.40	49,360,991.05	24.13	2,784,506.25
立讯精密工业股份有限公司	45,368,380.21	-	45,368,380.21	22.18	2,412,687.77
深圳市长盈精密技术股份有限公司	19,883,134.75	12,000.00	19,895,134.75	9.73	1,950,715.61
海昌隐形眼镜有限公司	18,816,982.37	1,235,000.00	20,051,982.37	9.80	1,898,596.68
富泰华工业（深圳）有限公司	16,306,184.58	-	16,306,184.58	7.97	815,309.23
合计	148,774,404.56	2,208,268.40	150,982,672.96	73.81	9,861,815.54

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价 值	2024 年 12 月 31 日公允价 值
信用等级较高的银行承兑汇票	209,400.00	90,000.00
应收账款-债权凭证	33,280,378.94	-
合计	33,489,778.94	90,000.00

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	33,489,778.94	4.97	1,664,018.95	-

类 别	2025 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
1.信用等级较高的银行承兑汇票	209,400.00	-	-	-
2.应收账款-债权凭证	33,280,378.94	5.00	1,664,018.95	-
合计	33,489,778.94	4.97	1,664,018.95	-

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	90,000.00	-	-	-
1.信用等级较高的银行承兑汇票	90,000.00	-	-	-
合计	90,000.00	-	-	-

(3) 减值准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备		1,664,018.95	-	-	-	1,664,018.95
合计		1,664,018.95	-	-	-	1,664,018.95

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,518,987.10	99.31	399,454.12	96.96
1 至 2 年	12,892.09	0.51	6,925.69	1.68
2 至 3 年	4,440.70	0.18	5,600.00	1.36
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,536,319.89	100.00	411,979.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏德锐管理科技有限公司	490,849.05	19.35
光研科技南京有限公司	456,000.00	17.98

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
赛勉管理咨询（上海）有限公司	150,984.00	5.95
中国眼镜协会	104,400.00	4.12
江苏高凯精密流体技术股份有限公司	101,327.44	4.00
合计	1,303,560.49	51.40

7. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,157,291.44	496,957.41
合计	1,157,291.44	496,957.41

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,119,216.25	364,317.06
1 至 2 年	73,130.00	149,364.00
2 至 3 年	71,064.00	62,730.00
3 年以上	22,730.00	20,000.00
小计	1,286,140.25	596,411.06
减：坏账准备	128,848.81	99,453.65
合计	1,157,291.44	496,957.41

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金保证金	1,141,719.80	273,274.00
备用金	144,420.45	207,137.05
应收往来款项及其他	-	116,000.01
小计	1,286,140.25	596,411.06
减：坏账准备	128,848.81	99,453.65
合计	1,157,291.44	496,957.41

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,286,140.25	128,848.81	1,157,291.44
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,286,140.25	128,848.81	1,157,291.44

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,286,140.25	10.02	128,848.81	1,157,291.44
1 押金保证金	1,141,719.80	10.53	120,277.79	1,021,442.01
2 备用金	144,420.45	5.93	8,571.02	135,849.43
合计	1,286,140.25	10.02	128,848.81	1,157,291.44

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	596,411.06	99,453.65	496,957.41
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	596,411.06	99,453.65	496,957.41

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	596,411.06	16.68	99,453.65	496,957.41
1 押金保证金	273,274.00	19.23	52,546.80	220,727.20
2 备用金	207,137.05	5.36	11,106.85	196,030.20
3 应收往来款项及其他	116,000.01	30.86	35,800.00	80,200.01
合计	596,411.06	16.68	99,453.65	496,957.41

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	99,453.65	29,395.16	-	-	-	128,848.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
CONG TY CO PHAN BCI	押金保证金	565,642.74	1 年以内	43.98	28,282.14
CONG TY TNHH MOT THANH VIEN THE LAM	押金保证金	233,991.57	1 年以内	18.19	11,699.58
陈雪琴	员工备用金	45,750.00	2 年以内	3.56	2,962.50
东莞市南祥物业管理有限公司	押金保证金	33,264.00	1 年以内	2.59	16,632.00
王保年	员工备用金	32,980.45	1 年以内	2.56	1,649.02
合计		911,628.76	-	70.88	61,225.24

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	5,098,261.29	1,843,180.27	3,255,081.02	3,620,293.44	1,265,094.48	2,355,198.96
在产品	6,825,463.29	702,350.08	6,123,113.21	3,743,876.60	980,728.66	2,763,147.94
库存商品	3,669,983.25	550,673.44	3,119,309.81	5,726,099.49	1,931,432.97	3,794,666.52
委托加工物资	234,994.84	-	234,994.84	88,510.20	-	88,510.20
发出商品	77,482,198.35	8,107,582.84	69,374,615.51	93,935,786.74	11,293,679.90	82,642,106.84
合计	93,310,901.02	11,203,786.63	82,107,114.39	107,114,566.47	15,470,936.01	91,643,630.46

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,265,094.48	631,139.02	-	53,053.23	-	1,843,180.27
在产品	980,728.66	80,111.34	-	358,489.92	-	702,350.08

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,931,432.97	94,180.77	-	1,474,940.30	-	550,673.44
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
发出商品	11,293,679.90	2,946,185.79	-	6,132,282.85	-	8,107,582.84
合计	15,470,936.01	3,751,616.92	-	8,018,766.30	-	11,203,786.63

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	4,015,594.28	200,779.71	3,814,814.57	5,236,915.70	261,845.79	4,975,069.91
小计	4,015,594.28	200,779.71	3,814,814.57	5,236,915.70	261,845.79	4,975,069.91
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合计	4,015,594.28	200,779.71	3,814,814.57	5,236,915.70	261,845.79	4,975,069.91

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	4,015,594.28	100.00	200,779.71	5.00	3,814,814.57
组合 1：未到期质保金	4,015,594.28	100.00	200,779.71	5.00	3,814,814.57
合计	4,015,594.28	100.00	200,779.71	5.00	3,814,814.57

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	5,236,915.70	100.00	261,845.79	5.00	4,975,069.91
组合 1：未到期质保金	5,236,915.70	100.00	261,845.79	5.00	4,975,069.91
合计	5,236,915.70	100.00	261,845.79	5.00	4,975,069.91

减值准备计提的具体说明：

于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 计提减值准备的合同资产

名 称	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比 例 (%)
1 年以内	4,015,594.28	200,779.71	5.00	5,236,915.70	261,845.79	5.00

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变 动	
坏账准备	261,845.79	-61,066.08	-	-	-	200,779.71

10. 其他流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	2,904,448.47	-
预缴企业所得税	11,343.23	125,716.57
合计	2,915,791.70	125,716.57

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	160,441,949.24	153,212,386.09
固定资产清理	-	-
合计	160,441,949.24	153,212,386.09

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子 设备	合计
一、账面原 值：	-	-	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	151,742,118.86	3,808,329.48	3,809,129.31	3,821,918.14	163,181,495.79
2.本期增加金 额	1,298,480.77	13,553,893.82	447,786.56	1,385,413.80	16,685,574.95
(1) 购置	1,298,480.77	13,553,893.82	447,786.56	1,385,413.80	16,685,574.95
(2) 在建工 程转入	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3.本期减少金额	-	-	319,282.91	-	319,282.91
（1）处置或报废	-	-	319,282.91	-	319,282.91
4.2025 年 12 月 31 日	153,040,599.63	17,362,223.30	3,937,632.96	5,207,331.94	179,547,787.83
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	4,485,880.56	1,221,335.37	2,693,535.30	1,568,358.47	9,969,109.70
2.本期增加金额	7,207,750.68	1,091,377.19	373,886.42	767,033.36	9,440,047.65
（1）计提	7,207,750.68	1,091,377.19	373,886.42	767,033.36	9,440,047.65
3.本期减少金额	-	-	303,318.76	-	303,318.76
（1）处置或报废	-	-	303,318.76	-	303,318.76
4.2025 年 12 月 31 日	11,693,631.24	2,312,712.56	2,764,102.96	2,335,391.83	19,105,838.59
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	141,346,968.39	15,049,510.74	1,173,530.00	2,871,940.11	160,441,949.24
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	147,256,238.30	2,586,994.11	1,115,594.01	2,253,559.67	153,212,386.09

②本期无未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	12,164,197.56	-
工程物资	-	-
合计	12,164,197.56	-

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南义安工厂	12,164,197.56	-	12,164,197.56	-	-	-
合计	12,164,197.56	-	12,164,197.56	-	-	-

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	1,584,581.78	1,584,581.78
2.本期增加金额	4,400,395.98	4,400,395.98
3.本期减少金额	700,792.44	700,792.44
4.2025 年 12 月 31 日	5,284,185.32	5,284,185.32
二、累计折旧	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	1,338,206.49	1,338,206.49
2.本期增加金额	602,970.25	602,970.25
(1) 计提	602,970.25	602,970.25
3.本期减少金额	700,792.44	700,792.44
(1) 处置	700,792.44	700,792.44
4.2025 年 12 月 31 日	1,240,384.30	1,240,384.30
三、减值准备	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值	-	-
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	4,043,801.02	4,043,801.02
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	246,375.29	246,375.29

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	6,975,045.44	1,945,349.80	8,920,395.24

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	-	89,734.51	89,734.51
（1）购置	-	89,734.51	89,734.51
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	6,975,045.44	2,035,084.31	9,010,129.75
二、累计摊销	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	600,629.04	1,261,677.18	1,862,306.22
2.本期增加金额	232,501.56	373,748.27	606,249.83
（1）计提	232,501.56	373,748.27	606,249.83
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	833,130.60	1,635,425.45	2,468,556.05
三、减值准备	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	6,141,914.84	399,658.86	6,541,573.70
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	6,374,416.40	683,672.62	7,058,089.02

（2）本期期末无办妥产权证书的土地使用权情况

15. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修及其他	148,549.01	2,745,147.54	745,123.21	-	2,148,573.34

16. 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	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	11,404,566.34	1,710,684.96	15,732,781.80	2,882,153.54
信用减值准备	20,039,830.07	3,005,974.51	19,630,637.69	3,394,238.22
内部交易未实现利润	788,286.19	118,242.93	42,294.25	6,344.14
可抵扣亏损	29,366,941.85	4,405,041.28	16,124,595.19	4,031,148.80
产品质量保证金	8,472,776.58	1,270,916.49	7,241,680.06	1,136,502.15

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
租赁负债			78,969.88	11,845.48
合计	70,072,401.03	10,510,860.17	58,850,958.87	11,462,232.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	156,784.37	23,517.66	246,375.29	36,956.29
合计	156,784.37	23,517.66	246,375.29	36,956.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	23,517.66	10,487,342.51	36,956.29	11,425,276.04
递延所得税负债	23,517.66		36,956.29	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	17,058,772.97	
合计	17,058,772.97	

17. 其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	790,549.89		790,549.89	57,162.64		57,162.64
合计	790,549.89		790,549.89	57,162.64		57,162.64

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	101,155.01	101,155.01		越南子公司定期存款用于电力保证金
固定资产	153,040,599.63	141,346,968.39	抵押	为建造新厂区贷款
无形资产	6,975,045.44	6,141,914.84	抵押	为建造新厂区贷

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				款
合计	160,116,800.08	147,590,038.24	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	151,742,118.86	147,256,238.30	抵押	为建造新厂区贷款
无形资产	6,975,045.44	6,374,416.40	抵押	为建造新厂区贷款
合计	158,717,164.30	153,630,654.70	—	—

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	9,950,000.00	35,000,000.00
信用借款	29,800,000.00	25,600,000.00
短期借款利息	25,007.50	42,300.00
合计	39,775,007.50	60,642,300.00

20. 应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,416,060.16	

21. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	53,970,443.96	58,630,474.27
应付工程款	24,086,525.13	33,545,620.05
应付费用	2,706,904.96	3,344,285.12
合计	80,763,874.05	95,520,379.44

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收商品款	14,525,154.55	21,565,625.84

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,609,627.78	142,490,404.39	148,714,082.57	10,385,949.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,260,477.25	8,260,477.25	-
三、辞退福利	-	92,336.43	92,336.43	-
合计	16,609,627.78	150,843,218.07	157,066,896.25	10,385,949.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,288,723.63	129,464,897.05	135,775,885.96	9,977,734.72
二、职工福利费	-	3,784,430.62	3,784,430.62	-
三、社会保险费	-	4,188,424.87	4,188,424.87	-
其中：医疗保险费	-	3,539,080.24	3,539,080.24	-
工伤保险费	-	295,977.03	295,977.03	-
生育保险费	-	353,367.60	353,367.60	-
四、住房公积金	-	3,519,926.00	3,519,926.00	-
五、工会经费和职工教育经费	320,904.15	1,532,725.85	1,445,415.12	408,214.88
合计	16,609,627.78	142,490,404.39	148,714,082.57	10,385,949.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		8,001,865.36	8,001,865.36	
2.失业保险费		258,611.89	258,611.89	
合计		8,260,477.25	8,260,477.25	

24. 应交税费

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	12,506,615.73	7,056,960.45
企业所得税	4,405.21	4,051,187.83
个人所得税	1,179,432.29	1,977,017.71
房产税	327,326.97	241,987.75
城市维护建设税	164,089.83	220,176.83

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
教育费附加	98,453.90	132,106.10
地方教育附加	65,635.93	88,070.73
印花税	61,582.85	63,689.88
城镇土地使用税	10,033.69	10,033.69
合计	14,417,576.40	13,841,230.97

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	432,950.25	628,784.91
合计	432,950.25	628,784.91

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
员工往来	159,167.39	311,993.96
其他往来	273,782.86	316,790.95
合计	432,950.25	628,784.91

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	40,031,905.85	15,042,752.58
一年内到期的租赁负债	879,717.88	78,969.88
合计	40,911,623.73	15,121,722.46

27. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,775,580.83	2,510,407.93
未终止确认的未到期已背书 承兑汇票		
合计	1,775,580.83	2,510,407.93

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年利率区间
保证、抵押借款	53,423,732.00	61,563,732.00	
长期借款利息	31,905.85	42,752.58	
小计	53,455,637.85	61,606,484.58	
减：一年内到期的长期借款	40,031,905.85	15,042,752.58	
合计	13,423,732.00	46,563,732.00	

29. 租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,043,446.20	102,752.29
减：未确认融资费用	397,399.36	23,782.41
小计	3,646,046.84	78,969.88
减：一年内到期的租赁负债	879,717.88	78,969.88
合计	2,766,328.96	

30. 预计负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证类质量保证	8,472,776.58	7,241,680.06

31. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
政府补助		5,000,000.00		5,000,000.00

32. 股本

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
上海鼎聚商务咨询有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	75.37
许泽祥	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00	15.08
江苏苏州市经纬商务信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00		
上海鑫鼎祥信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	3.77
上海鼎泰鸿信息咨询服务合伙企业(有限合伙)	4,050,000.00			4,050,000.00	3.05

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	期末股权比 例 (%)
上海鼎特鑫信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	3,333,300.00			3,333,300.00	2.50
上海鼎宏特信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	300,000.00			300,000.00	0.23
合计	132,683,300.00			132,683,300.00	100.00

股本变化原因：

2025 年 3 月，江苏苏州市经纬商务信息咨询服务合伙企业（有限合伙）将其持有的 7.54% 的股权转让给许泽祥。

33. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	103,529,891.44			103,529,891.44
其他资本公积	2,135,444.93	7,220,034.61		9,355,479.54
合计	105,665,336.37	7,220,034.61		112,885,370.98

说明：本期其他资本公积增加 7,220,034.61 元系分期确认的股份支付。

34. 其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额						2025 年 12 月 31 日
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收								

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额						2025 年 12 月 31 日
		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	
益								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其中： 应收 款项 融资 信用 减值 准备		1,664,018.95				1,664,018.95		1,664,018.95
外币 财务 报表 折算 差额		-700,729.48				-700,729.48		-700,729.48
其他 综合 收益 合计		963,289.47				963,289.47		963,289.47

35. 专项储备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	5,733,545.01	235,593.88	164,989.72	5,804,149.17

36. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公 积	5,488,531.35		5,488,531.35	2,812,424.98		8,300,956.33

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

37. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	25,041,285.68	65,752,725.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,041,285.68	65,752,725.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,879,923.20	60,440,475.14
减：提取法定盈余公积	2,812,424.98	5,488,531.35
应付普通股股利		25,000,000.00
转资本公积		70,663,383.93
期末未分配利润	20,348,937.50	25,041,285.68

38. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,257,538.88	247,338,761.98	428,953,072.25	253,700,427.03
其他业务	146,505.32		71,623.97	1,555.67
合计	358,404,044.20	247,338,761.98	429,024,696.22	253,701,982.70

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
智能生产设备（线）	319,393,999.41	224,266,453.14	388,112,371.50	226,939,440.73
维修及人力服务	10,460,715.60	7,947,989.52	24,438,873.09	19,943,360.96
治具及配件	28,402,823.87	15,124,319.32	16,401,827.66	6,817,625.34
合计	358,257,538.88	247,338,761.98	428,953,072.25	253,700,427.03
按经营地区分类				
内销	347,765,484.26	242,603,242.34	385,995,507.55	227,694,402.87
外销	10,492,054.62	4,735,519.64	42,957,564.70	26,006,024.16
合计	358,257,538.88	247,338,761.98	428,953,072.25	253,700,427.03

39. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
房产税	1,392,226.09	834,439.61
城市维护建设税	1,075,639.83	823,276.31
教育费附加	645,383.89	493,908.86
地方教育附加	430,255.92	329,272.57
印花税	167,423.57	128,482.43
城镇土地使用税	40,134.76	40,134.76
环境保护税		13,127.58
车船使用税	6,180.00	6,180.00
合计	3,757,244.06	2,668,822.12

40. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	12,138,989.33	7,316,013.52
业务招待费	3,191,592.84	3,972,669.56
股份支付	4,416,126.68	2,629,616.83
办公费	870,723.49	620,067.05
业务宣传费	398,678.02	586,611.57
差旅费	911,369.31	487,841.26
折旧摊销	199,642.21	197,926.60
其他	89,826.87	236,196.77
合计	22,216,948.75	16,046,943.16

41. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	11,238,793.68	9,735,192.13
办公费	4,225,495.02	3,528,105.45
业务招待费	2,576,385.59	2,080,828.52
中介服务费	6,473,571.74	2,848,107.55
折旧摊销	4,445,648.56	1,985,673.43
福利费	2,058,336.48	2,284,435.66
股份支付	519,943.04	1,849,808.17
残疾人就业保障金	274,550.86	227,609.51
差旅费	231,114.59	213,987.23
其他	349,361.32	289,821.31
合计	32,393,200.88	25,043,568.96

42. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	49,583,427.27	39,064,652.28
材料费	2,481,459.00	5,113,959.38
折旧摊销	705,229.46	647,359.86
股份支付	1,653,876.38	964,761.21
其他费用	2,202,610.53	1,575,013.09
合 计	56,626,602.64	47,365,745.82

43. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	3,144,875.89	2,522,591.59
其中：租赁负债利息支出	104,941.43	54,749.86
减：利息收入	54,044.27	391,248.98
利息净支出	3,090,831.62	2,131,342.61
汇兑损失	211,485.52	
减：汇兑收益		238,832.96
汇兑净损失	211,485.52	-238,832.96
银行手续费	58,151.36	15,890.10
其他		-36,918.64
合 计	3,360,468.50	1,871,481.11

44. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
进项税加计抵减	874,391.33	1,607,217.68
政府补助	7,575,112.54	1,532,900.00
增值税即征即退	1,447,394.65	1,108,045.48
个税扣缴税款手续费	56,765.72	76,106.62
合 计	9,953,664.24	4,324,269.78

45. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	424,031.69	1,735,382.24

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	-11,938.62	13,048.00

47. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-20,340.00	
应收账款坏账损失	1,055,180.11	-14,832,504.56
其他应收款坏账损失	-29,395.16	118,007.58
应收款项融资减值损失	-1,664,018.95	
合计	-658,574.00	-14,714,496.98

48. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,751,616.92	-12,567,313.33
二、合同资产减值损失	-61,066.08	-24,684.76
合计	-3,690,550.84	-12,591,998.09

49. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	16,779.22	
其中：固定资产	16,779.22	
合计	16,779.22	

50. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		45,952.41	
其他	599,725.00	9,227.51	599,725.00
合计	599,725.00	55,179.92	599,725.00

51. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
呆滞料报废	200,714.08	267,859.80	200,714.08
公益性捐赠支出	20,000.00	5,800.00	20,000.00
滞纳金	2,659.03	5,596.16	2,659.03
其他	58,147.14	23,878.16	58,147.14
合计	281,520.25	303,134.12	281,520.25

52. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	4,423.50	7,883,509.10
递延所得税费用	937,933.53	-7,479,581.14
合计	942,357.03	403,927.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	-937,566.17	60,844,403.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-140,634.93	9,126,660.47
子公司适用不同税率的影响	3,134,869.89	-4,529,662.65
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	604,006.17	1,748,563.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	3,397,074.06	
研发费用加计扣除	-6,052,958.16	-5,941,633.16
所得税费用	942,357.03	403,927.96

53. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、57 其他综合收益。

54. 现金流量表项目注释

(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	2025 年度	2024 年度
政府补助	12,631,878.26	1,609,006.62
押金保证金	-	269,900.00
收到单位往来及其他	769,769.28	225,767.46
员工备用金	62,716.60	200,576.21
合计	13,464,364.14	2,305,250.29

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
销售费用、管理费用、研发费用中付现部分	24,382,657.35	23,495,462.87

项 目	2025 年度	2024 年度
押金保证金	969,600.82	132,980.00
手续费	58,151.36	15,890.10
其他	80,806.17	
合计	25,491,215.70	23,644,332.97

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	938,260.45	885,324.43

说明：

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,642,300.00	69,450,000.00	1,095,253.58	91,412,546.08		39,775,007.50
长期借款	46,563,732.00	6,860,000.00	15,042,752.58	16,955,527.61	40,031,905.85	13,423,732.00
一年内到期的非流动负债	15,121,722.46		40,911,623.73		15,121,722.46	40,911,623.73
租赁负债	-		4,584,307.29	938,260.45	879,717.88	2,766,328.96
合计	122,327,754.46	76,310,000.00	61,633,937.18	109,306,334.14	56,033,346.19	96,876,692.19

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,879,923.20	60,440,475.14
加：资产减值准备	3,690,550.84	12,591,998.09
信用减值准备	658,574.00	14,714,496.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,440,047.65	5,616,648.34
使用权资产折旧	602,970.25	699,034.67
无形资产摊销	606,249.83	601,170.47

补充资料	2025 年度	2024 年度
长期待摊费用摊销	745,123.21	133,775.55
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）	-16,779.22	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,938.62	-13,048.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,356,361.41	2,283,758.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-424,031.69	-1,735,382.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	937,933.53	-7,479,581.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,784,899.15	-36,227,723.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,945,314.24	-220,377,183.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,674,445.90	29,262,518.26
其他	7,290,638.77	6,940,906.77
经营活动产生的现金流量净额	83,424,313.29	-132,548,135.78
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,753,750.13	34,037,594.20
减：现金的期初余额	34,037,594.20	212,599,160.03
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	9,716,155.93	-178,561,565.83

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	43,753,750.13	34,037,594.20
其中：库存现金	28,313.92	90,770.92
可随时用于支付的银行存款	43,725,436.21	33,946,823.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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	43,753,750.13	34,037,594.20

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
银行存款	101,155.01		越南子公司定期存款用于电力保证金
合计	101,155.01		

56. 所有者权益变动表项目注释

本公司对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额：

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2025 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	827,984.21	7.02880	5,819,735.42
越南盾	585,424,822.00	0.00027	155,723.00
应收账款			
其中：美元	106,666.72	7.02880	749,739.04

(2) 境外经营实体说明

本公司境外经营主体为新加坡茂特斯和越南茂特斯，注册地分别为新加坡和越南；新加坡茂特斯主要负责投资，选用新加坡币作为记账本位币；越南茂特斯负责智能制造装备制造与销售，故选用越南盾作为记账本位币。

主要报表项目	汇率确定方法
资产负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目（除未分配利润外）	交易发生日的即期汇率
利润表项目	当期平均汇率

58. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,672,189.01
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	7,887.00
租赁负债的利息费用	104,940.84
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,419,016.09

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	49,583,427.27	39,064,652.28
材料费	2,481,459.00	5,113,959.38
折旧费	705,229.46	647,359.86
股份支付	1,653,876.38	964,761.21
其他费用	2,202,610.53	1,575,013.09
合计	56,626,602.64	47,365,745.82
其中：费用化研发支出	56,626,602.64	47,365,745.82
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

MTS Intelligent Technology (Singapore) Pte. Ltd. 于 2025 年 1 月 8 日投资设立，注册资本 1 万美元；MTS Technology (Vietnam) Co.,Ltd. 于 2025 年 4 月 1 日投资设立，注册资本 100.00 万美元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州市华菲特软件有限公司	500 万元	苏州	苏州	软件的研发与销售	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州华煜半导体设备科技有限公司	1000 万元	苏州	苏州	智能设备的生产、研发与销售	100.00		设立
苏州康特斯医疗科技有限公司	1000 万元	苏州	苏州	智能设备的生产、研发与销售	100.00		设立
苏州锐洁新能源有限公司	1000 万元	苏州	苏州	智能设备的生产、研发与销售	100.00		设立
MTS Intelligent Technology(Singapore) Pte. Ltd.	1 万美元	新加坡	新加坡	投资	100.00		设立
MTS Technology (Vietnam) Co. ,Ltd.	100 万美元	越南	越南	智能设备的生产、研发与销售	100.00		设立

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益		5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
合计		5,000,000.00				5,000,000.00	—

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	7,575,112.54	1,532,900.00	与收益相关
合计	7,575,112.54	1,532,900.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续

期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.81%(比较期: 85.36%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.88 %（比较：58.95%）。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	39,775,007.50			
应付账款	80,763,874.05			
其他应付款	432,950.25			
长期借款		13,423,732.00		
一年内到期非流动负债	40,911,623.73			
合计	161,883,455.53	13,423,732.00		

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	60,642,300.00			

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	95,520,379.44			
其他应付款	628,784.91			
长期借款		40,000,000.00	6,563,732.00	
一年内到期非流动负债	15,121,722.46			
合计	171,913,186.81	40,000,000.00	6,563,732.00	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在其他境外的下属子公司使用美元、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	美元		越南盾	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	827,984.21	5,819,735.42	585,424,822.00	155,723.00
应收账款	106,666.72	749,739.04		

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	570,536.37	4,101,243.64
应收账款	963,004.75	6,922,463.34

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 8.28 万元。

（2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 93.17 万元。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资			101,209.38	101,209.38
(二) 应收款项融资			33,280,378.94	33,280,378.94

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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 关联方名单

(1) 控股股东、实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	上海鼎聚	公司控股股东
2	许泽祥	公司实际控制人、董事长、总经理

(2) 持有公司 5%以上股份的股东

序号	关联方名称	关联关系
1	上海鼎聚	持有公司 5%以上股份的股东
2	许泽祥	持有公司 5%以上股份的股东

(3) 控股股东、实际控制人控制的除挂牌公司及子公司以外的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	江苏苏州市经纬商务信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	许泽祥控制的企业，上海鼎聚为执行事务合伙人
2	上海鼎泰鸿信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	许泽祥控制的企业，上海鼎聚为执行事务合伙人
3	上海鼎特鑫信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	许泽祥控制的企业，上海鼎聚为执行事务合伙人
4	上海鼎宏特信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	许泽祥控制的企业，上海鼎聚为执行事务合伙人
5	上海鑫鼎祥信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	许泽祥控制的企业，上海鼎聚为执行事务合伙人

(4) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系
1	许泽祥	董事长、总经理
2	彭广东	董事
3	景自永	董事
4	周维江	财务总监
5	陈强	副总经理
6	朱国亮	副总经理
7	陈昌楼	副总经理
8	温定进	副总经理
9	刘翠	副总经理
10	黄寅骏	监事会主席、职工代表监事
11	张林	监事
12	王荣	监事
13	安宁	董事会秘书

注：关联方亦包括以上自然人关系密切的家庭成员

(5) 上述关联自然人直接或者间接控制的其他公司，或者上述关联自然人担任董事、高级管理人员的其他公司：

序号	关联方名称	关联关系
1	苏州固朴企业管理有限公司	许泽祥母亲沈廷珍持股 100%的企业
2	苏州飞乐德智能科技有限公司	许泽祥妹妹许巍巍及妹夫顾洪权合计持股 100%的企业
3	盐城澳杰通精密科技有限公司	陈昌楼父亲陈海林控制的企业
4	苏州译洁研信息科技有限公司	陈昌楼姐姐陈金凤控制的企业
5	苏州德升物业管理有限公司	黄寅骏妹妹黄栩妍控制的企业
6	德力佳传动科技（江苏）股份有限公司	安宁配偶担任董事兼副总经理的企业
7	昆山开发区茂承意仪器仪表经营部	陈昌楼妻子万慧蓉经营的个体工商户
8	昆山开发区茂承尔电子经营部	陈昌楼妻子万慧蓉经营的个体工商户
9	阜宁县硕集国天服装经营部	朱国亮弟弟朱国天经营的个体工商户
10	王国才	王荣父亲王国才经营的个体工商户

(6) 其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	苏州市华菲特软件有限公司	全资子公司
2	苏州华煜半导体设备科技有限公司	全资子公司
3	苏州康特斯医疗科技有限公司	全资子公司
4	苏州锐洁新能源有限公司	全资子公司

5	MTS Intelligent Technology(Singapore) Pte. Ltd.	全资子公司
6	MTS Technology (Vietnam) Co.,Ltd.	全资孙公司
7	盐城市伊华精密工业设备有限公司	彭广东曾持股 40%的公司，于 2025 年 1 月注销
8	昆山市泰达锐精密电子科技有限公司	陈昌楼岳父万国保控制的企业
9	泗洪县佳越机械加工服务有限公司	周维江妻姐孔娜控制的企业
10	苏州金乐德智能科技有限公司	许泽祥妹夫顾洪权控制的企业
11	苏州瑞柏精密机电有限公司	朱国亮岳父刘正永控制的企业
12	盐城柏茗阀业有限公司	朱国亮岳父刘正永控制的企业
13	苏州市兆雄精工科技有限公司	陈昌楼妻妹万慧盟控制的企业
14	苏州博亿特精密科技有限公司	陈昌楼妻妹万慧盟控制的企业
15	苏州赛艺达建筑工程有限公司	许泽祥的表弟控制的公司，因实质重于形式而认定为关联方
16	阜宁县窑桥便民市场	朱国亮岳父刘正永控制的企业
17	昆山开发区朝城伍电子经营部	陈昌楼妻妹万慧盟经营的个体工商户
18	昆山开发区朝禄城电子经营部	陈昌楼妻妹万慧盟经营的个体工商户
19	昆山开发区佳诚山电子产品经营部	陈昌楼岳父万国保经营的个体工商户
20	昆山开发区佳奇杉电子经营部	陈昌楼岳父万国保经营的个体工商户
21	昆山市玉山镇奥托斯商贸行(个体工商户)	陈昌楼妻妹万慧盟经营的个体工商户
22	阜宁县华龙宾馆	朱国亮岳母刘秀平经营的个体工商户
23	江苏九鼎大药房连锁有限公司硕集健康药店	朱国亮弟媳陈平加盟经营的药店
24	金寨县梅山镇红源社区救急难互助社	周维江妹妹周为妹担任法定代表人的社会团体
25	六安市金寨县见义勇为基金会	周维江妹夫汪立志担任理事会成员的基金会

2. 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

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
苏州赛艺达建筑工程有限公司	采购工程	69,724.77	18,312,602.95
苏州市兆雄精工科技有限公司	采购商品	540,009.68	1,583,504.95
苏州博亿特精密科技有限公司	采购商品		1,443,869.00

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
苏州源昌泰精密机械 制造有限公司	采购商品		69,841.59
苏州凯仕顿精密工业 设备有限公司	采购商品		505,694.89

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
苏州凯仕顿精密工业 设备有限公司	销售材料		48,750.00
苏州久强环保科技有 限公司	销售废料		68,871.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
许泽祥、彭芹	180,000,000.00	2022 年 12 月 2 日	2032 年 12 月 1 日	否

关联担保情况说明：

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	6,104,141.10	6,939,152.30

a) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州久强环 保科技有限 公司			146,385.00	17,603.25
其他应收款	江苏苏州市 经纬商务信 息咨询服务 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)			100,000.00	50,000.00
其他应收款	周维江			9,760.00	488.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	苏州赛艺达建筑工程有限公司	789,357.83	881,100.93
应付账款	苏州市兆雄精工科技有限公司		967,483.51
其他应付款	许泽祥		35,000.00
其他应付款	陈昌楼	2,151.19	11,606.34
其他应付款	温定进		10,636.91
其他应付款	彭广东		456.18
其他应付款	刘翠		23,339.00

十三、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权授予日最近一次的公司估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股权转让协议、本公司《员工股权激励方案》
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,727,830.44

2. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	4,416,126.68	
管理人员	519,943.04	
研发人员	1,653,876.38	
生产人员	630,088.51	
合计	7,220,034.61	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	222,802,682.00	253,691,814.45
1 至 2 年	16,271,494.60	16,070,859.07
2 至 3 年	4,565,050.68	564,358.79
3 年以上	543,358.38	
小计	244,182,585.66	270,327,032.31
减：坏账准备	12,273,923.43	14,993,089.04
合计	231,908,662.23	255,333,943.27

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	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	244,182,585.66	100.00	12,273,923.43	5.03	231,908,662.23
1.其他客户	181,284,720.19	74.24	12,273,923.43	6.77	169,010,796.76
2.合并内关联方	62,897,865.47	25.76		-	62,897,865.47
合计	244,182,585.66	100.00	12,273,923.43	5.03	231,908,662.23

（续上表）

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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					

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	270,327,032.31	100.00	14,993,089.04	5.55	255,333,943.27
1.其他客户	258,980,239.40	95.80	14,993,089.04	5.79	243,987,150.36
2.合并内关联方	11,346,792.91	4.20			11,346,792.91
合计	270,327,032.31	100.00	14,993,089.04	5.55	255,333,943.27

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,974,816.53	8,348,740.79	5	246,481,777.74	12,324,088.82	5.00
1-2 年	11,671,494.60	2,334,298.92	20	11,934,102.87	2,386,820.58	20.00
2-3 年	2,095,050.68	1,047,525.34	50	564,358.79	282,179.64	50.00
3 年以上	543,358.38	543,358.38	100			
合计	181,284,720.19	12,273,923.43	6.77	258,980,239.40	14,993,089.04	5.79

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,993,089.04	-2,719,165.61				12,273,923.43

(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
比亚迪股份有限公司	48,399,722.65	961,268.40	49,360,991.05	19.89	2,784,506.25
立讯精密工业股份有限公司	45,368,380.21	-	45,368,380.21	18.28	2,412,687.77

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
苏州康特斯医疗科技有限公司	26,765,344.64	-	26,765,344.64	10.79	-
深圳市长盈精密技术股份有限公司	19,883,134.75	12,000.00	19,895,134.75	8.02	1,950,715.61
海昌隐形眼镜有限公司	18,816,982.37	1,235,000.00	20,051,982.37	8.08	1,898,596.68
合计	159,233,564.62	2,208,268.40	161,441,833.02	65.06	9,046,506.31

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,940,948.85	1,456,085.31
合计	17,940,948.85	1,456,085.31

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	17,861,381.95	1,322,194.96
1 至 2 年	73,130.00	149,364.00
2 至 3 年	71,064.00	62,730.00
3 至 4 年	22,730.00	20,000.00
小计	18,028,305.95	1,554,288.96
减：坏账准备	87,357.10	98,203.65
合计	17,940,948.85	1,456,085.31

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	17,572,000.00	982,877.90
押金保证金	315,885.50	258,274.00
备用金	140,420.45	197,137.05

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收往来款项及其他		116,000.01
小计	18,028,305.95	1,554,288.96
减：坏账准备	87,357.10	98,203.65
合计	17,940,948.85	1,456,085.31

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,028,305.95	87,357.10	17,940,948.85
第二阶段			
第三阶段			
合计	18,028,305.95	87,357.10	17,940,948.85

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	18,028,305.95	0.48	87,357.10	17,940,948.85
组合 1：合并范围内关联方	17,572,000.00			17,572,000.00
组合 2：押金保证金	315,885.50	25.00	78,986.08	236,899.42
组合 3：备用金	140,420.45	5.96	8,371.02	132,049.43
合计	18,028,305.95	0.48	87,357.10	17,940,948.85

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,554,288.96	98,203.65	1,456,085.31
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,554,288.96	98,203.65	1,456,085.31

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,554,288.96	6.32	98,203.65	1,456,085.31
组合 1：合并范围内关联方	982,877.90			982,877.90

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 2：押金保证金	258,274.00	20.05	51,796.80	206,477.20
组合 3：备用金	197,137.05	5.38	10,606.85	186,530.20
组合 4：应收往来款项及其他	116,000.01	30.86	35,800.00	80,200.01
合计	1,554,288.96	6.32	98,203.65	1,456,085.31

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应 收款坏 账准备	98,203.65	-10,846.55				87,357.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	2025 年 12 月 31 日余额	账 龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
茂特斯智能科技(新加坡)有限公司 MTSIntelligentTechnology(singapore)Pte.Ltd.	关联方 往来款	17,572,000.00	1 年以 内	97.47	
陈雪琴	员工备 用金	45,750.00	2 年以 内	0.25	2,962.50
东莞市南祥物业管理有限公司	押金保 证金	33,264.00	2- 3 年	0.18	16,632.00
王保年	员工备 用金	32,980.45	1 年以 内	0.18	1,649.02
苏州国鼎物业管理有限公司	押金保 证金	25,000.00	1 年以 内	0.14	1,250.00
合计		17,708,994.45		34.41	22,493.52

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	35,368,798.02		35,368,798.02	23,770,614.55		23,770,614.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日		本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
苏州华煜半导体设备科技有限公司	5,019,688.18		5,169,465.49				10,189,153.67	
苏州市华菲特软件有限公司	2,565,571.22		2,483,836.36				5,049,407.58	
苏州康特斯医疗科技有限公司	6,149,769.70		3,903,890.90				10,053,660.60	
苏州锐洁新能源有限公司	10,035,585.45		-30,784.28				10,004,801.17	
茂特斯智能科技有限公司（新加坡）有限公司			71,775.00				71,775.00	
合计	23,770,614.55		11,598,183.47				35,368,798.02	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,779,081.23	253,499,227.17	411,588,450.05	263,764,309.06
其他业务	146,505.32		71,623.97	
合计	359,925,586.55	253,499,227.17	411,660,074.02	263,764,309.06

5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	424,031.69	1,735,382.24
合计	424,031.69	1,735,382.24

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	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	16,779.22	
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	7,575,112.54	
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	412,093.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318,204.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	8,322,189.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,250,086.91	
非经常性损益净额	7,072,102.67	

项 目	2025 年度	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,072,102.67	

2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.68	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.22	-0.07	-0.07

②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.34	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.80	0.51	0.51

公司名称：苏州茂特斯科技股份有限公司

日期：2026 年 4 月 22 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	16,779.22
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	7,575,112.54
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	412,093.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318,204.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	8,322,189.58
减：所得税影响数	1,250,086.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,072,102.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用