



锐智智能

NEEQ: 874167

青岛锐智智能装备科技股份有限公司

QINGDAO RUIZHI INTELLIGENT EQUIPMENT 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、公司负责人曹民智、主管会计工作负责人潘亮及会计机构负责人（会计主管人员）潘亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况 .....	127

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东省青岛莱西市珠海南路 69 号

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、锐智智能	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、中伦律师	指	北京市中伦(青岛)律师事务所
青岛锐金	指	青岛锐金投资咨询管理合伙企业(有限合伙),系公司股东之一
九联集团	指	青岛九联股份有限公司及其子公司,公司主要客户之一
正大集团	指	正大集团及其管理的中国区农牧食品企业,公司主要客户之一
春雪集团	指	春雪食品集团股份有限公司及其子公司,公司主要客户之一
德州扒鸡集团	指	山东德州扒鸡股份有限公司及其子公司,公司主要客户之一
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛锐智智能装备科技股份有限公司章程》
股东大会、股东会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司监事会
管理层	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司管理层
报告期、本报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛锐智智能装备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Ruizhi Intelligent Equipment Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	曹民智	成立时间	2011年6月3日
控股股东	控股股东为曹民智	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曹民智，一致行动人为青岛锐金
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造(C353)-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造(C3531)		
主要产品与服务项目	食品工业智能装备的研发、生产与销售。公司主要产品分为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备、通用辅助设备四大产品体系。		
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	锐智智能	证券代码	874167
挂牌时间	2023年9月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,899,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心五区3号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘亮	联系地址	青岛莱西市珠海南路69号
电话	0532-87422666	电子邮箱	rzintell@rzintell.com
传真	0532-83438555		
公司办公地址	青岛莱西市珠海南路69号	邮政编码	266600
公司网址	www.rzweigh.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	91370285575763332R		
注册地址	山东省青岛市莱西市珠海南路69号		

注册资本（元）	36,899,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司作为一家专门从事食品工业智能设备的研发、生产和销售的企业，通过向食品生产企业提供食品工业智能设备的方案设计、设备销售、设备安装调试及售后服务获取收入和利润。

##### 1、采购模式

公司设立采购供应部专门负责公司的采购业务，按照质量管理体系要求建立了一套严格的采购程序，主要包括供应商管制程序、采购控制程序、质量记录控制程序等。

公司采购的原材料主要为不锈钢板（管）材、电器控制元器件以及部分定制化产品。相关原材料采购一般按照“以产定购”的原则，部分原材料根据实际情况提前备货。公司的采购方式分为直接采购和定制化采购，具体情况如下：

采购方式	采购内容	具体描述
直接采购	不锈钢板材、不锈钢管材、触摸屏等标准化材料	公司直接购买对应规格型号的原材料，采购过程中会根据客户要求指定品牌及相应规格。
定制化采购	钣金件、烤漆、机加工件、电路板	公司向特定供应商提出产品加工要求或配置要求，供应商按要求提供产品或加工服务。

公司按照市场化的原则自主选择供应商，结合供应商的资质、信誉、管理能力、产品质量、供货能力、售后服务能力、产品价格等方面，公司综合考察和评价后最终确定供应商。

##### 2、销售模式

报告期内，公司的销售模式以直销为主，经销为辅。对于境内客户，公司主要采用直销方式，公司通过参加展会、客户拜访、老客户推荐等方式获取新客户。对于部分境外地区或特殊设备，公司采用经销模式，有利于拓宽公司销售渠道和产品种类。营销中心了解客户需求后，由制造中心确定产品方案，营销中心与客户进行商务洽谈并完成合同签订，制造中心完成生产后，按客户要求将产品运送至客户指定地点交货。

此外，公司对部分新研发的产品采用试用模式。试用期间客户可向公司反馈产品改进、升级的需求，试用期结束后如客户满意，公司再与客户签订正式销售合同。公司采用试用模式有利于公司新产品的市场推广，也有利于新产品的改进与升级。

### 3、生产模式

公司采用“以销定产，标准化部件适当备货”的生产模式。公司在接到客户订单后，公司制造中心完成产品设计方案、制定生产计划并下达生产任务，公司采购供应部采购原材料，产品部进行产品的生产与组装。对于需要特殊工艺加工的零部件或公司阶段性产能不足时，公司安排对部分零部件进行委外加工。仓储物流部负责将产品发往客户现场，最终售后服务部对产品进行安装、调试和用户培训。根据订单情况及市场预测，公司会对通用性较强的标准部件适当备货，维持一定的安全库存，以保证产品交付及售后服务。

### 4、研发模式

公司的研发部门由研发中心及相应事业部组成。公司以规范化的研发项目管理、人才培养与激励机制为保障，建立了高效、完整的研发创新体系。产品以自主研发为主，公司采用前瞻性研发与客户需求联动的研发模式，根据行业动态和技术发展趋势，进行研发、储备产品和技术。对于重点、难点问题，公司采用校企合作的形式聘请高校专家进行技术指导，研发成果归公司所有。

公司新产品研发以商业成功和满足客户需求为目标，实行研发项目责任制由项目负责人负责项目并牵头成立研发小组，通过对项目进行征集、调研，提交《可行性分析报告》，通过对项目进行初步审核、筛选及评审，立项后签订《项目立项报告》，并对在技术创新过程中形成的知识产权，按照国家和公司有关规定予以保护和管理，研发过程中的原始记录、基础数据、阶段性成果等技术资料备案记录，项目完成后，项目组对项目情况进行总结，填写《项目总结报告》进行项目验收，同时根据《研发项目管理制度》，研发经费单独列账，实行专项预算，并按照研发项目编制研发费用明细账。

报告期内及期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 二、经营计划实现情况

报告期内，公司继续上年度经营计划，公司通过实施定制化、差异化产品策略,提供整体解决方案,依托高效的售后服务系统,取得更多的市场份额与品牌知名度。突出称重分级定量包装设备的产品优势,着力推进熟食调理品加工设备和禽类屠宰分割设备的核心地位,通过实施产品组合战略,满足客户的不同需求,提高产品竞争力。实施推进大客户产品案例,树立行业标准,与客户建立长久共赢的战略合作关系。争取五年内国内市场占有率达到领先,并成为食品加工设备行业国内领先、国外知名的一流先进制造企业。

2025年，公司集中主要精力开拓业务与市场，开发国际市场，增加营收。同时，立足于现状，加强管理创新，开展降本增效。公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完

善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。

报告期内，公司经营情况如下：

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 12,046.94 万元、营业利润 3,112.77 万元、净利润 2,843.26 万元，分别较上年同期提高 12.46%，下降 8.28%，下降 4.53%，公司营业收入保持稳定，利润水平略有下降，主要原因有三，一是本期公司禽类屠宰分割设备为代表的新产品发力，带动公司整体营收规模增长；二是公司加大新产品研发投入，研发费用金额同期增加 177.35 万元；三是随着营业收入增加、本期公司应收账款同步提升，造成应收账款计提减值较上期增加 748.43 万元；

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 19,387.93 万元、归属于母公司股东的净资产为 16,487.47 万元，资产负债率为 14.96%，公司财务状况稳定；

生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，确定生产计划并排产。报告期内，公司未发生生产管理风险；

产品研发方面：公司重视研发赋能，创新能力不断增强。报告期内，公司新取得专利证书 7 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 4 项，软件著作权新增 1 项。

## （二） 行业情况

### 一、行业分类

公司主营业务为食品工业智能装备制造，现公司拥有称重分级定量包装设备事业部、禽类屠宰分割设备事业部、熟食调理品加工设备事业部，为食品企业提供全面系统性智能装备和定制化需求解决方案及服务。根据中国证监会实施的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，锐智智能所处行业为“C 制造业”中的“C35 专用设备制造业”；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017）规定，锐智智能所处行业为“C 制造业”中的“C353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造”。

### 二、行业发展情况

#### 1、国内行业发展现状

近年来，国内一批关键技术装备取得了新的突破，推出了诸多智能化、自动化、绿色化水平较高的整线、单机技术装备。但是，我国食品和饮料加工设备行业依然存在集中度较低，大多数中小企业缺乏自主知识产权的高附加值产品，多数食品和饮料加工设备品种的稳定性和生产规模化与集约化程度较低，低端食品加工设备市场竞争较为激烈。与此同时，国内生产高度依赖进口技术和进口设备，

技术研发复制状况较多，自主研发后备力量不足，产品及技术以中低端为主，高端化发展步伐缓慢，协同发展、资源整合优势还未良效呈现。我国食品设备制造行业起步晚，与发达国家相比依然存在一些差距，本土制造企业产品难以走出去，目前出口国家主要集中在东南亚、非洲等地的发展中国家或欠发达地区，产品出口的类型较单一，并且多为中小型设备。

2、国内行业发展趋势

近年来，人们对健康饮食的追求越来越引起人们对食品安全的关注。因此，食品和饮料加工设备的安全性和卫生性变得越来越重要。对食品加工的大量需求导致制造商们更倾向于采用基于先进技术的加工设备，这有望在不久的将来最终推动全球食品加工市场的发展。由于食品和饮料行业对自动食品加工设备的需求不断增长，因此预计在不久的将来，该行业将呈指数级增长。半自动食品加工设备由工人操作，具有成本低、灵活性高的特点，适用于中小企业。下游市场的稳定发展预计将导致半自动食品加工设备市场的稳定增长。近年来，即食食品的需求迅速增长，并且预计更多相关的食品预处理设备将获得更大的发展。根据 IMARCGroup 预测，到 2032 年全球包装设备市场规模将达到 777 亿美元，2024 年至 2032 年的复合增长率（CAGR）为 3.8%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 5 月获得专精特新“小巨人”企业称号，2024 年 9 月，公司通过国家专精特新“小巨人”企业复核，有效期自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日；</p> <p>2、公司于 2020 年 12 月获得“高新技术企业”认定，2023 年 12 月公司重新获得青岛市“高新技术企业”认定，有效期自 2023 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 7 日；</p> <p>3、公司于 2023 年 11 月获得“山东省制造业单项冠军企业”称号，有效期自 2023 年 11 月 15 日至 2026 年 11 月 14 日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,469,362.18	107,120,560.57	12.46%
毛利率%	49.14%	50.42%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	28,432,610.53	29,781,166.80	-4.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,171,446.33	26,484,465.37	-1.18%
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）	16.78%	19.22%	-
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）	15.45%	17.09%	-
基本每股收益	0.77	0.82	-6.10%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	193,879,250.16	182,068,200.19	6.49%
负债总计	29,004,529.81	20,587,321.74	40.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,874,720.35	161,480,878.45	2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	4.38	2.05%
资产负债率%（母公司）	15.27%	11.31%	-
资产负债率%（合并）	14.96%	11.31%	-
流动比率	5.25	6.59	-
利息保障倍数	1,703.49	1,062.42	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	20,772,355.58	24,926,861.06	-16.67%
应收账款周转率	2.23	2.18	-
存货周转率	1.00	0.95	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.49%	7.10%	-
营业收入增长率%	12.46%	-7.58%	-
净利润增长率%	-4.53%	85.67%	-

### 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	16,705,608.20	8.62%	31,026,715.66	17.04%	-46.16%
应收票据	1,060,000.00	0.55%	609,800.00	0.33%	73.83%
应收账款	50,277,386.52	25.93%	41,244,475.30	22.65%	21.90%
交易性金融资产	10,000,000.00	5.16%	-	-	100.00%
预付款项	3,168,508.36	1.63%	3,789,745.44	2.08%	-16.39%
其他应收款	410,391.32	0.21%	459,488.83	0.25%	-10.69%
存货	62,210,618.49	32.09%	54,413,187.17	29.89%	14.33%

合同资产	4,303,552.60	2.22%	3,338,579.11	1.83%	28.90%
固定资产	27,182,658.95	14.02%	30,083,621.40	16.52%	-9.64%
使用权资产	739,202.62	0.38%	242,686.45	0.13%	204.59%
无形资产	14,433,136.70	7.44%	14,850,410.78	8.16%	-2.81%
长期待摊费用	-	-	135,278.01	0.07%	-100.00%
递延所得税资产	2,383,578.90	1.23%	1,683,532.04	0.92%	41.58%
其他非流动资产	4,607.50	-	15,680.00	0.01%	-70.62%
应付账款	2,840,763.75	1.47%	1,967,206.10	1.08%	44.41%
合同负债	12,156,683.97	6.27%	5,629,256.41	3.09%	115.96%
应付职工薪酬	6,969,759.49	3.59%	6,590,265.03	3.62%	5.76%
应交税费	1,917,405.35	0.99%	3,068,599.73	1.69%	-37.52%
其他应付款	368,600.85	0.19%	362,545.22	0.20%	1.67%
一年内到期的非流动负债	249,881.98	0.13%	264,560.86	0.15%	-5.55%
其他流动负债	3,902,403.54	2.01%	2,615,148.33	1.44%	49.22%
租赁负债	599,030.88	0.31%	89,740.06	0.05%	567.52%

### 项目重大变动原因

1、货币资金变动原因：货币资金余额较上年同期年末减少 1432.11 万元，同比减少 46.16%，主要原因是本期公司股利分派较上期增加所致；

2、应收票据变动原因：应收票据余额较上年期末增加 45.02 万元，同比增加 73.83%，主要原因是本年末已背书未到期的票据增加所致；

3、应收账款变动原因：应收账款较上年期末增加 903.29 万元，同比增加 21.90%，主要原因为公司本期营业收入增加所致；

4、交易性金融资产变动原因：交易性金融资产较上年期末增加 1000.00 万元，同比增加 100.00%，主要原因是公司报告期末购买结构性存款所致；

5、预付款项变动原因：预付款项较上年期末减少 62.12 万元，同比减少 16.39%，主要原因是公司报告期内公司通过“款到发货”方式采购的原材料比例下降所致；

6、其他应收款变动原因：其他应收款较上年期末减少 4.91 万元，同比减少 10.69%，主要原因是公司报告期内支付的投标保证金减少所致；

7、存货变动原因：存货较上年期末增加 779.74 万元，同比增加 14.33%，主要原因有二，一是公司为应对销售订单增加，产成品库存增加金额；二是本期末已发货未安装订单同比增加，造成发出商品增加所致；

8、合同资产变动原因：合同资产较上年期末增加 96.50 万元，同比增加 28.90%，主要原因是公司本期营业收入增加，合同质保金增加所致；

9、使用权资产变动原因：使用权资产较上年期末增加 49.65 万元，同比增加 204.59%，主要原因是公司根据产成品存放实际情况，继续租赁库房所致；

10、长期待摊费用变动原因：长期待摊费用较上年期末减少 13.53 万元，同比减少 100.00%，主要原因是公司展厅已按期摊销完毕所致；

11、递延所得税资产变动原因：递延所得税资产较上年期末增加 70.00 万元，同比增加 41.58%，主要原因为随着存货规模增加，资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加所致；

12、其他非流动资产变动原因：其他非流动资产较上年期末减少 1.11 万元，同比减少 70.62%，主要原因是质保金超一年的销售合同未收回的质保金减少所致；

13、应付账款变动原因：应付账款较上年期末增加 87.36 万元，同比增加 44.41%，主要原因是公司应对销售订单增加，采购原材料增加所致；

14、合同负债变动原因：合同负债较上年期末增加 652.74 万元，同比增加 115.96%，主要原因是公司销售订单增加，预收货款增加所致；

15、应交税费变动原因：应交税费较上年年末减少 115.12 万元，同比减少 37.52%，主要原因是公司期末应交企业所得税、应交增值税较同期减少所致；

16、其他流动负债变动原因：其他流动负债较上年年末增加 128.72 万元，同比增加 49.22%，主要原因是本期合同负债增加造成待转销项税额增加所致；

17、租赁负债变动原因：租赁负债较上年期末增加 50.93 万元，同比增加 567.52%，主要原因是公司根据业务需要继续租赁库房，租金增加所致；

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	120,469,362.18	-	107,120,560.57	-	12.46%
营业成本	61,267,475.14	50.86%	53,112,497.43	49.58%	15.35%
毛利率%	49.14%	-	50.42%	-	-
销售费用	10,084,253.80	8.37%	11,294,724.29	10.54%	-10.72%
管理费用	8,632,914.18	7.17%	8,574,837.65	8.00%	0.68%
研发费用	9,604,480.12	7.97%	7,830,967.28	7.31%	22.65%
财务费用	-20,310.38	-0.02%	-16,729.82	-0.02%	-
信用减值损失	-4,183,001.71	-3.47%	3,301,282.12	3.08%	-226.71%

资产减值损失	-1,434,460.55	-1.19%	-987,336.16	-0.92%	45.29%
其他收益	7,131,540.54	5.92%	6,461,637.75	6.03%	10.37%
投资收益	394,612.29	0.33%	328,714.92	0.31%	20.05%
资产处置收益	-9,626.20	-0.01%	45,699.22	0.04%	-121.06%
营业外收入	1,281.95	-	34,138.98	0.03%	-96.24%
营业外支出	42,522.95	0.04%	18,495.82	0.02%	129.91%

### 项目重大变动原因

1、营业收入及营业成本变动原因：公司营业收入增加1,334.88万元，同比增长12.46%；营业成本增加815.50万元，同比增长15.35%，主要原因为公司进行产品升级迭代，产品技术水平较高的禽类屠宰分割设备销售额大幅增加所致；

2、销售费用变动原因：销售费用较上期减少121.05万元，同比减少10.72%，主要原因为公司加强营销费用管理，差旅费等销售费用减少所致；

3、研发费用变动原因：研发费用较上期增加177.35万元，同比增加22.65%，主要原因为随着熟食设备的研发项目进入研发后期，投料增加所致；

4、信用减值损失变动原因：信用减值损失较上期增加损失748.43万元，主要原因为一是随着营业收入增加，本期应收账款账面余额增加1,304.28万元；二是公司因主要客户批量支付等原因造成两年以上账龄的应收账款未及时收回所致；

5、资产减值损失变动原因：资产减值损失较上期增加44.71万元，同比增加45.29%，主要原因为本期存货增加、存货跌价准备计提增加所致；

6、其他收益变动原因：其他收益较上期增加66.99万元，同比增加10.37%，主要原因为本期税收返还增加所致；

7、投资收益变动原因：投资收益较上期增加6.59万元，同比增加20.05%，主要原因为本期银行理财增加，对应的投资收益提升所致；

8、资产处置收益变动原因：资产处置收益较上期减少5.53万元，主要原因为本期固定资产处置损失所致；

9、营业外收入变动原因：营业外收入较上期减少3.29万元，同比减少96.24%，主要原因为本期收到的各项与经营无关的赔偿金、奖励等减少所致；

10、营业外支出变动原因：营业外支出较上期增加2.40万元，同比增加129.91%，主要原因为本期滞纳金增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,814,169.23	106,014,037.46	13.02%
其他业务收入	655,192.95	1,106,523.11	-40.79%
主营业务成本	61,267,475.14	53,112,497.43	15.35%
其他业务成本	-	-	-

### 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
称重分级定量包装设备	43,209,290.01	23,508,265.65	45.59%	-0.47%	3.29%	-1.99%
熟食调理品加工设备	33,491,651.45	16,403,226.26	51.02%	7.10%	14.02%	-2.98%
禽类屠宰分割设备	21,644,017.96	12,530,855.65	42.10%	75.68%	66.65%	3.13%
通用辅助设备	2,072,881.47	1,144,163.40	44.80%	-8.83%	-13.84%	3.21%
产品配件	19,396,328.34	7,680,964.18	60.40%	15.91%	7.87%	2.95%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	114,415,320.89	58,328,957.98	49.02%	20.84%	24.40%	-1.46%
境外	6,054,041.29	2,938,517.16	51.46%	-51.34%	-52.80%	1.50%

### 收入构成变动的原因

- 1、主营业务收入、主营业务成本：主营业务收入同比增加 13.02%，主营业务成本同比增加 15.35% 主要原因为本期禽类屠宰设备销售增加所致；
- 2、其他业务收入：其他业务收入同比减少 40.79%，主要原因为本期废料收入减少所致；
- 3、熟食调理品加工设备：熟食调理品加工设备销售收入同比增加 7.10%，营业成本同比增加 14.02%，毛利下降 2.98 个百分点，主要原因是公司以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工设备销售

趋于稳定，本期毛利略低的油炸机设备销售增加所致；

3、禽类屠宰分割设备：禽类屠宰分割设备销售收入同比增加 75.68%，营业成本同比增加 66.65%，毛利增加 3.13 个百分点，主要原因为公司进行产品升级迭代，产品技术水平及毛利较高的禽类屠宰分割设备如翅中分割线、脱毛机、预冷机等销量增加所致；

4、通用辅助设备：通用辅助设备收入同比减少 8.83%，营业成本同比减少 13.84%，毛利增加 3.21 个百分点，主要原因是公司已经对成套设备进行升级改造完成，成本降低，销售趋于稳定，毛利略有增加；

5、内销：境内销售收入同比增加 20.84%，毛利率下降 1.46 个百分点，主要原因为禽类屠宰分割设备销售额增加所致；

6、外销：境外销售收入同比减少 51.34%，毛利率上升 1.50 个百分点，主要原因为螺旋式蒸烤机、屠宰设备等新产品的境外订单减少所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	九联集团	13,976,779.76	11.60%	否
2	正大集团	10,272,865.59	8.53%	否
3	春雪集团	8,745,100.88	7.26%	否
4	德州扒鸡集团	4,718,454.87	3.92%	否
5	上海华微供应链管理有限公司	3,509,026.55	2.91%	否
	合计	41,222,227.65	34.22%	-

#### 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	临沂市国宏经贸有限责任公司	4,608,112.93	7.48%	否
2	霍丁格必凯（苏州）电子测量技术有限公司	3,169,939.79	5.14%	否
3	青岛浦金通泰钢业有限公司	2,340,618.26	3.80%	否
4	SEW—传动设备（天津）有限公司	1,742,174.32	2.83%	否
5	三丰管业有限公司	1,673,853.01	2.72%	否
	合计	13,534,698.31	21.97%	-

### (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	20,772,355.58	24,926,861.06	-16.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,936,831.71	3,049,523.91	-425.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,180,303.00	-13,015,178.33	-

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量变动情况：经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 415.45 万元，同比减少 16.67%，主要原因是报告期内支付各项税费增加 245.61 万元，支付给职工的现金增加 142.85 万元所致；

2、投资活动产生的现金流量变动情况：投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1298.64 万元，主要原因为 2024 年收回 2023 年结构性存款 300.00 万元，2025 年年末购买结构性存款 1000.00 万元；

3、筹资活动产生的现金流量变动情况：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,216.51 万元，主要原因为 2025 年分配股利较上期增加了 1,058.34 万元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海锐智智创智能装备有限公司	控股子公司	设备配件销售	1,000,000.00	1,879,553.68	1,646,256.64	2,736,777.34	1,346,256.64
临沂锐智智能设备有限公司	控股子公司	设备配件销售	1,000,000.00	2,215,867.04	1,944,142.24	3,383,992.47	1,644,142.24
济南锐智智能装备有限公司	控股子公司	设备配件销售	1,000,000.00	2,124,017.90	1,721,098.83	2,939,356.28	1,421,098.83
沈阳锐智北方智能装备有限公司	控股子公司	设备配件销售	1,000,000.00	2,306,122.60	1,921,021.29	3,282,481.56	1,621,021.29

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海锐智智创智能装备有限公司	设立	根据公司战略发展需要，有利于公司资源整合，目前对整体生产经营和业绩影响较小。
临沂锐智智能设备有限公司	设立	根据公司战略发展需要，有利于公司资源整合，目前对整体生产经营和业绩影响较小。
济南锐智智能装备有限公司	设立	根据公司战略发展需要，有利于公司资源整合，目前对整体生产经营和业绩影响较小。
沈阳锐智北方智能装备有限公司	设立	根据公司战略发展需要，有利于公司资源整合，目前对整体生产经营和业绩影响较小。

注：

公司因业务发展需要，对全资子公司的名称、注册地址进行变更。本次变更是从公司现实经营需要及对未来长远发展战略的角度所作出的慎重决策，对公司发展具有积极意义，不会对公司生产经营产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。报告期内已完成工商变更登记手续，并取得了市场监督管理局颁发的《营业执照》，具体情况如下：

1、青岛锐智售后服务有限公司

变更前名称：青岛锐智售后服务有限公司

变更后名称：上海锐智智创智能装备有限公司

变更前住所：山东省青岛市莱西市水集街道办事处天津路 33 号 306 室

变更后住所：上海市徐汇区浦北路 6 号 6 层 618 室

经营范围无变化

2、青岛锐智华东售后服务有限公司

变更前名称：青岛锐智华东售后服务有限公司

变更后名称：临沂锐智智能设备有限公司

变更前住所：莱西市水集街道办事处天津路 33 号 308 房屋

变更后住所：山东省临沂市河东区北京东路与华龙路交汇东南角正直绿谷 1 号楼 306 室

变更前经营范围：通用设备修理;机械设备销售;五金产品批发;电气设备销售;金属制品销售;仪器仪表销售;机械零件、零部件销售;机械电气设备销售;金属工具销售;电器辅件销售;金属制品修理;专用设备

修理;电气设备修理;仪器仪表修理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。  
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动);

变更后经营范围： 工业自动控制系统装置制造;通用设备修理;机械设备销售;五金产品批发;电气设备销售;金属制品销售;仪器仪表销售;机械零件、零部件销售;机械电气设备销售;金属工具销售;电器辅件销售;金属制品修理;专用设备修理;电气设备修理;仪器仪表修理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动);

### 3、青岛锐智华中售后服务有限公司

变更前名称： 青岛锐智华中售后服务有限公司

变更后名称： 济南锐智智能装备有限公司

变更前住所： 山东省青岛市莱西市水集街道办事处天津路 33 号 309 室

变更后住所： 山东省济南市市中区大观园街道纬一路 155 号

经营范围无变化

### 4、青岛锐智北方售后服务有限公司

变更前名称： 青岛锐智北方售后服务有限公司

变更后名称： 沈阳锐智北方智能装备有限公司

变更前住所： 山东省青岛市莱西市水集街道办事处天津路 33 号 307 房

变更后住所： 辽宁省沈阳市沈北新区沈北路 78-1 号 235 室-F010

经营范围无变化

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,604,480.12	7,830,967.28
研发支出占营业收入的比例%	7.97%	7.31%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	31	28
研发人员合计	31	28
研发人员占员工总量的比例%	13.48%	12.28%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	64	59
公司拥有的发明专利数量	16	13

### (四) 研发项目情况

2025年，公司共有在研项目35项，合计研发费用达到960.45万元，截止报告期末，研发工作正在顺利进行中。通过项目研发丰富了产品种类,不断提升技术水平以满足市场及客户需求、提升公司核心竞争力。

公司主要在研项目如下：

序号	在研项目名称	研发目的	研发进度
1	肉鸡智能分割装备及系统	实现禽类屠宰分割线自动化、智能化，针对国内消费习惯和产品价格进行了一系列改良，帮助屠宰企业实现效率大幅提升	小试阶段
2	智能螺旋式蒸烤机	针对国内食品加工工业化蒸烤技术短板和大型工业用设备进口难题，开发工业智能化双螺旋蒸烤机，力求增加肉类食品的蒸烤效率，在最大限度保持食品美味的基础上减少食品中的油脂，提升食品安全及营养健康	中试阶段

3	智能双面煎烤机	研发出适应国内工艺的设备，生产出满足国人饮食习惯双面煎烤产品，降低人工成本、设备投入及售后成本，提升煎烤效率	中试阶段
---	---------	--	------

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和附注五（二）1。

锐智智能公司的营业收入主要来自于称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用辅助设备等的研发、生产及销售。2025 年度，锐智智能公司的营业收入为人民币 120,469,362.18 元，其中称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用辅助设备业务的营业收入为人民币 100,417,840.89 元，占营业收入的 83.36%。

由于营业收入是锐智智能公司关键业绩指标之一，可能存在锐智智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单或验收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、客户签收单或验收单等。

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）8。

截至 2025 年 12 月 31 日，锐智智能公司存货账面余额为人民币 65,697,485.22 元，跌价准备为人民币 3,486,866.73 元，账面价值为人民币 62,210,618.49 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致，对于未签订销售合同的存货，获取市场销售价格，并与估计售价进行比较。

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，竭尽全力承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益；公司坚持以人为本的人才理念，高度重视和保障员工的合法权益，按时为员工缴纳五险一金，认真履行企业应当履行的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
市场竞争加剧的风险	<p>目前，国际知名厂商占据国内食品机械行业中高端市场较大份额，国内相关企业凭借本土化优势和政策支持积极参与市场竞争。随着我国食品生产、加工行业数字化和智能化不断推进，食品机械市场空间巨大，将吸引更多的竞争对手进入，行业集中度日益提升，市场竞争将进一步加剧。公司在生产规模、设计工艺、制造技术、产品质量、服务配套等方面虽然具有一定竞争力，但长期来看，如果不能采取有效措施保持技术优势、维护客户资源、拓展市场领域，在竞争加剧的市场环境下，公司可能面临市场竞争力下滑的风险。</p> <p>应对措施：1、加大公司研发力度，扩展研发项目；2、按严格控制产品质量，提高公司产品美誉度；3、加强市场开发力度，提高产品市场占有率。</p>
技术研发风险	<p>公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且具有定制化特点。企业必须进一步快速有效地提升产品稳定性、可靠性、自动化、智能化水平的能力。未来公司如果不能及时根据市场需求变化进行技术创新、产品创新及业务创新，则可能会出现技术研发、产品开发偏离市场需求的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司未来的市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：1、继续以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，确保公司的技术与市场需求、政策导向紧密结合；2、根据行业客户的实际需求，提供最优解决方案和产品、完善市场调研、研发项目立项、核心技术</p>

	<p>研究、产品发布、市场推广、客户营销、售后服务等环节的闭环管理，以降低技术研发风险。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快升级迭代，保持技术优势。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司所生产的食品工业智能装备的主要基础原材料是钢板、钢管等，报告期内，原材料价格受钢材等基础原料价格及市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。若未来原材料价格持续不利变动，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，从而将可能会对公司的经营业绩进一步产生影响。</p> <p>应对措施：公司已建立完善的采购管理制度，与供应商建立稳定有效的合作关系，以产定采，同时根据原材料的价格波动合理采购，通过合理备货等方式平滑价格波动风险。</p>
<p>部分房屋尚未取得权属证书的风险</p>	<p>公司持有的位于青岛市高新区同顺路8号青岛网谷1号楼102室房产，及公司厂区的一处门卫房尚未取得房屋权属证书，存在因未取得房屋权属证书导致纠纷的风险。</p> <p>应对措施：公司将随时关注相关风险，并争取尽快取得房屋权属证书。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为曹民智先生，曹民智共支配公司24,659,000股，占公司股本总额的65.37%，处于绝对控制地位。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》等制度，通过上述治理制度和内控制度的制定和执行，进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，降低</p>

	经营和决策风险，保障公司和其他股东利益。
知识产权纠纷风险	<p>公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且市场竞争逐步加剧的特点，公司在针对行业痛点不断推出新产品的同时其竞争对手往往也在研发同类产品。虽然公司建立了知识产权部专门负责控制公司产品的知识产权纠纷风险，但依然存在公司推出的新产品的技术内容被竞争对手抢先注册专利的可能性。因此，公司存在知识产权纠纷风险。</p> <p>应对措施：公司将定期检索知识产权的归属，通过合法途径获得授权许可，收到侵权通知后及时停止使用并保留证据，积极应诉处理。</p>
产品毛利率下降的风险	<p>公司主营业务收入来源于各类食品工业智能装备的销售，报告期内食品工业智能装备市场竞争激烈，公司为应对日益激烈的市场竞争，在保留适当毛利率水平的情况下，对部分产品的销售价格进行适当调整，部分产品销售价格较低，若未来市场竞争加剧或者公司研发的新产品无法适应市场的需求，会面临销售价格下降的风险，从而影响毛利率。</p> <p>应对措施：1、公司调整产品市场定位，加大高技术含量设备的市场推广，避免低价竞争；2、加大成熟设备技术更新力度，提高工艺质量水平，增加设备附加值。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)

资源的情况		
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	899,354.10	0.55%
作为被告/被申请人	37,311.00	0.02%
作为第三人		
合计	936,665.10	0.57%

#### 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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 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
2026-005	对外投资	购买理财产品	40,000,000.00 元	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**

2026 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第二次会议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司以自有资金在金融机构对最高额度不超过 4,000.00 万元自有资金购买安全性高、流动性好、风险低的稳健型银行理财产品，该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响，期末理财产品余额为 1000.00 万元。

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

公司以青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）为主体实施员工持股计划，本次员工持股计划的股票来源为公司 2024 年第一次定向发行。

2024 年 12 月 28 日，公司经 2024 年第一次员工持股计划持有人会议及第一届董事会第十一次会议审议，通过《关于公司 2024 年员工持股计划授予的参与对象变更名单的议案》，2025 年 1 月 10 日，该议案已经 2025 年第一次临时股东大会审议通过，将于启秀所持全部份额转让给员工持股平台青岛锐金的执行事务合伙人暨员工持股计划的持有人代表曹民智先生，于欣维所持全部份额转让给曹民智先生指定的人员王进皎先生。

2025 年 1 月 16 日，上述持有人已配合完成合伙企业工商变更登记。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	关联交易承诺	减少或避免关联交易减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2023年6月21日	--	挂牌	关联交易承诺	减少或避免关联交易减少或避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	住房公积金承诺	代付住房公积金不规范事项的费用或支出代付住房公积金不规范事项的费用或支出	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	劳动用工承诺	规范劳务派遣规范劳务派遣	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用防止资金占用	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
已背书尚未到期应收票据	应收票据	不满足终止确认条件	60,000.00	0.03%	已背书转让但不满足终止确认条件的票据。
总计	-	-	60,000.00	0.03%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

报告期末受限资产对公司不产生影响

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,360,000	25.37%	0	9,360,000	25.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,030,000	16.34%	0	6,030,000	16.34%	
	董事、监事、高管	2,970,000	8.05%	0	2,970,000	8.05%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,539,000	74.63%	0	27,539,000	74.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,090,000	49.03%	0	18,090,000	49.03%	
	董事、监事、高管	8,910,000	24.84%	0	8,910,000	24.84%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		36,899,000	-	0	36,899,000	-	
普通股股东人数							4

注：

(1) 表中持股数据均为直接持股情况；

(2) “控股股东、实际控制人”持股是指控股股东、实际控制人曹民智直接持股数量；“董事、监事及高级管理人员”持股数为除曹民智之外的其他董监高直接持股数量；“核心员工”持股数为除董监高之外的其他核心员工直接持股数量。

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹民智	24,120,000	0	24,120,000	65.3676%	18,090,000	6,030,000	0	0
2	王进皎	11,880,000	0	11,880,000	32.1960%	8,910,000	2,970,000	0	0
3	青岛锐金投资咨询	539,000	0	539,000	1.4607%	539,000	-	0	0

	管理合 伙企 业（有 限合 伙）								
4	青 岛 泓 鑫 控 股 有 限 公 司	360,000	0	360,000	0.9756%	-	360,000	0	0
	合 计	36,899,000	0	36,899,000	100.00%	27,539,000	9,360,000	0	0

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）为 2024 年员工持股计划载体，曹民智为青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

是 否

曹民智直接持有 24,120,000 股公司股份，占公司总股本比例 65.37%，此外，作为青岛锐金的执行事务合伙人，间接控制公司 539,000 股股份，合计控制公司股份 24,659,000 股，控制公司的股权比例为 66.83%，曹民智为公司控股股东、实际控制人，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

曹民智，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 10 月出生，大专学历。1994 年 1 月至 1999 年 12 月，任职于山东省莱西市物资集团公司采购科；2000 年 1 月至 2011 年 6 月，任青岛宏智不锈钢型材制品有限公司总经理；2011 年 7 月至 2022 年 12 月，任锐智有限执行董事、总经理；2022 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 9 日	6.77	0	0
合计	6.77	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 9 日召开的股东会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 24,980,623.00 元，权益登记日为 2025 年 9 月 24 日，除权除息日为 2025 年 9 月 25 日，2025 年半年度权益分派已实施完毕。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
曹民智	董事长、总经理	男	1971年10月	2025年12月23日	2028年12月22日	24,120,000	-	24,120,000	65.3676%
王进皎	董事、副总经理	男	1983年5月	2025年12月23日	2028年12月22日	11,880,000	-	11,880,000	32.1960%
杜崇刚	董事、研发总监	男	1971年8月	2025年12月23日	2028年12月22日	-	-	-	-
潘亮	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年7月	2025年12月23日	2028年12月22日	-	-	-	-
朱磊	董事、副总经理	女	1988年3月	2025年12月23日	2028年12月22日	-	-	-	-
宋军兴	监事会主席	男	1991年1月	2025年12月23日	2028年12月22日	-	-	-	-
任东	监事	男	1986年8月	2025年12月23日	2028年12月22日	-	-	-	-
顾津铭	监事	女	1986年4月	2025年12月23日	2028年12月22日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理曹民智是公司控股股东、实际控制人，公司董事、副总经理王进皎是公司持股5%以上股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	2	4	25
研发人员	31	1	4	28
生产人员	122	46	39	129
销售人员	50	7	11	46
员工总计	230	56	58	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	37	37
专科	67	67
专科以下	126	124
员工总计	230	228

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

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化量化指标考核体系，确保薪酬与量化考核挂钩。公司重视内部员工培养。公司员工的薪酬包括薪金、量化考核奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除量化考核之外，公司结合年度整体盈利情况，根据员工为公司部门、项目业绩所作贡献，对员工进行年度激励。

2、培训方面

公司重视人才培养，为员工提供持续发展的空间和晋升的通道，吸引和留住人才。公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系。

3、公司无需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

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

公司已有治理制度包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》等。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。公司将继续密切关注监管机构出台新法规的要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，使公司治理水平日趋成熟，为股东创造更大的效益。

截至报告期末，本公司依法运作，股东会、董事会、监事会、管理层相互协调、相互制衡、权责明确，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程，拥有独立的主营业务和清晰的生产、研发、采购、销售流程；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

#### 2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

#### 3、人员独立

公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、常务副总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪的情形。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 5、机构独立

公司设置了独立的组织机构，股东会、董事会、监事会规范运作，股东会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重

大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审【2026】4-118号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2026年4月24日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	管金明	刘大彦		
	2年	2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20.00			

#### 审计报告

青岛锐智智能装备科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛锐智智能装备科技股份有限公司（以下简称锐智智能公司）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，公允反映了锐智智能公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、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) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和附注五（二）1。

锐智智能公司的营业收入主要来自于称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用辅助设备等的研发、生产及销售。2025 年度，锐智智能公司的营业收入为人民币 120,469,362.18 元，其中称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用辅助设备业务的营业收入为人民币 100,417,840.89 元，占营业收入的 83.36%。

由于营业收入是锐智智能公司关键业绩指标之一，可能存在锐智智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单或验收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、客户签收单或验收单等。

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）8。

截至 2025 年 12 月 31 日，锐智智能公司存货账面余额为人民币 65,697,485.22 元，跌价准备为人民币 3,486,866.73 元，账面价值为人民币 62,210,618.49 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致，对于未签订销售合同的存货，获取市场销售价格，并与估计售价进行比较。

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 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，管理层负责评估锐智智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

锐智智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督锐智智能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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锐智智能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锐智智能公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：管金明

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘大彦

二〇二六年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）.1	16,705,608.20	31,026,715.66
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五（一）.2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）.3	1,060,000.00	609,800.00
应收账款	五（一）.4	50,277,386.52	41,244,475.30
应收款项融资	五（一）.5	1,000,000.00	175,000.00
预付款项	五（一）.6	3,168,508.36	3,789,745.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）.7	410,391.32	459,488.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）.8	62,210,618.49	54,413,187.17
其中：数据资源			
合同资产	五（一）.9	4,303,552.60	3,338,579.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>149,136,065.49</b>	<b>135,056,991.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）.10	27,182,658.95	30,083,621.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）.11	739,202.62	242,686.45
无形资产	五（一）.12	14,433,136.70	14,850,410.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）.13		135,278.01
递延所得税资产	五（一）.14	2,383,578.90	1,683,532.04

其他非流动资产	五（一）.15	4,607.50	15,680.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,743,184.67</b>	<b>47,011,208.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,879,250.16</b>	<b>182,068,200.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）.17	2,840,763.75	1,967,206.10
预收款项			
合同负债	五（一）.18	12,156,683.97	5,629,256.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）.19	6,969,759.49	6,590,265.03
应交税费	五（一）.20	1,917,405.35	3,068,599.73
其他应付款	五（一）.21	368,600.85	362,545.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）.22	249,881.98	264,560.86
其他流动负债	五（一）.23	3,902,403.54	2,615,148.33
<b>流动负债合计</b>		<b>28,405,498.93</b>	<b>20,497,581.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）.24	599,030.88	89,740.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）.14		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>599,030.88</b>	<b>89,740.06</b>

<b>负债合计</b>		<b>29,004,529.81</b>	<b>20,587,321.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）.25	36,899,000.00	36,899,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）.26	90,421,922.07	90,421,922.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）.27	4,205,640.47	4,263,786.10
盈余公积	五（一）.28	7,820,687.17	5,580,678.02
一般风险准备			
未分配利润	五（一）.29	25,527,470.64	24,315,492.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		164,874,720.35	161,480,878.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>164,874,720.35</b>	<b>161,480,878.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>193,879,250.16</b>	<b>182,068,200.19</b>

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,253,517.70	31,026,715.66
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,060,000.00	609,800.00
应收账款	十五（一）.1	49,140,490.04	41,244,475.30
应收款项融资		1,000,000.00	175,000.00
预付款项		3,160,532.10	3,789,745.44
其他应收款	十五（一）.2	410,391.32	459,488.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,210,618.49	54,413,187.17
其中：数据资源			
合同资产		4,303,552.60	3,338,579.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		141,539,102.25	135,056,991.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）.3	1,200,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,182,658.95	30,083,621.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		739,202.62	242,686.45
无形资产		14,433,136.70	14,850,410.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			135,278.01
递延所得税资产		2,378,157.66	1,683,532.04
其他非流动资产		4,607.50	15,680.00
<b>非流动资产合计</b>		45,937,763.43	47,011,208.68
<b>资产总计</b>		187,476,865.68	182,068,200.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,840,763.75	1,967,206.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,969,759.49	6,590,265.03
应交税费		1,758,113.87	3,068,599.73
其他应付款		368,600.85	362,545.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,970,335.30	5,629,256.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		249,881.98	264,560.86
其他流动负债		3,878,178.21	2,615,148.33

<b>流动负债合计</b>		28,035,633.45	20,497,581.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		599,030.88	89,740.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		599,030.88	89,740.06
<b>负债合计</b>		28,634,664.33	20,587,321.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,899,000.00	36,899,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,421,922.07	90,421,922.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,205,640.47	4,263,786.10
盈余公积		7,820,687.17	5,580,678.02
一般风险准备			
未分配利润		19,494,951.64	24,315,492.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		158,842,201.35	161,480,878.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		187,476,865.68	182,068,200.19

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		120,469,362.18	107,120,560.57
其中：营业收入	五（二）.1	120,469,362.18	107,120,560.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		91,240,682.53	82,334,376.04
其中：营业成本	五（二）.1	61,267,475.14	53,112,497.43

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）.2	1,671,869.67	1,538,079.21
销售费用	五（二）.3	10,084,253.80	11,294,724.29
管理费用	五（二）.4	8,632,914.18	8,574,837.65
研发费用	五（二）.5	9,604,480.12	7,830,967.28
财务费用	五（二）.6	-20,310.38	-16,729.82
其中：利息费用		18,259.39	31,987.21
利息收入		31,213.32	46,358.77
加：其他收益	五（二）.7	7,131,540.54	6,461,637.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）.8	394,612.29	328,714.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.9	-4,183,001.71	3,301,282.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.10	-1,434,460.55	-987,336.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）.11	-9,626.20	45,699.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,127,744.02	33,936,182.38
加：营业外收入	五（二）.12	1,281.95	34,138.98
减：营业外支出	五（二）.13	42,522.95	18,495.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,086,503.02	33,951,825.54
减：所得税费用	五（二）.14	2,653,892.49	4,170,658.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,432,610.53	29,781,166.80
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）		28,432,610.53	29,781,166.80
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		28,432,610.53	29,781,166.80

损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		28,432,610.53	29,781,166.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,432,610.53	29,781,166.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	0.82

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十五（二）.1	113,810,202.31	107,120,560.57
减：营业成本	十五（二）.1	61,267,475.14	53,112,497.43
税金及附加		1,611,492.45	1,538,079.21
销售费用		9,931,532.72	11,294,724.29
管理费用		8,628,814.18	8,574,837.65
研发费用	十五（二）.2	9,604,480.12	7,830,967.28
财务费用		-22,338.54	-16,729.82

其中：利息费用		18,259.39	31,987.21
利息收入		30,485.99	46,358.77
加：其他收益		7,131,540.54	6,461,637.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）.3	376,100.78	328,714.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,074,576.80	3,301,282.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,434,460.55	-987,336.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,626.20	45,699.22
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,777,724.01	33,936,182.38
加：营业外收入		1,281.95	34,138.98
减：营业外支出		42,522.95	18,495.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,736,483.01	33,951,825.54
减：所得税费用		2,336,391.48	4,170,658.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,400,091.53	29,781,166.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,400,091.53	29,781,166.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,400,091.53	29,781,166.80

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,057,162.11	118,604,339.85
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		4,442,392.15	2,690,672.44
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）.2	3,299,670.18	3,190,291.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,799,224.44</b>	<b>124,485,303.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,997,010.30	51,767,274.05
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		29,293,742.13	27,865,204.86
支付的各项税费		14,197,636.00	11,741,572.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）.2	8,538,480.43	8,184,391.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,026,868.86</b>	<b>99,558,442.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,772,355.58</b>	<b>24,926,861.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三）.1	300,400,000.00	193,400,000.00
取得投资收益收到的现金		394,612.29	328,714.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	52,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		300,850,612.29	193,780,714.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,444.00	331,191.01
投资支付的现金	五（三）.1	310,400,000.00	190,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		310,787,444.00	190,731,191.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,936,831.71	3,049,523.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,034,400.00
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			100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,134,400.00
偿还债务支付的现金			3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,980,623.00	14,397,218.33
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	五（三）.2	199,680.00	652,360.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,180,303.00	18,149,578.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,180,303.00	-13,015,178.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		23,671.67	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,321,107.46	14,961,206.64
加：期初现金及现金等价物余额		31,026,715.66	16,065,509.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,705,608.20	31,026,715.66

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,488,031.78	118,604,339.85
收到的税费返还		4,442,392.15	2,690,672.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,298,942.85	3,190,291.64

<b>经营活动现金流入小计</b>		129,229,366.78	124,485,303.93
购买商品、接受劳务支付的现金		62,918,060.97	51,767,274.05
支付给职工以及为职工支付的现金		29,141,021.05	27,865,204.86
支付的各项税费		13,099,883.23	11,741,572.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,531,624.94	8,184,391.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,690,590.19	99,558,442.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,538,776.59	24,926,861.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		294,700,000.00	193,400,000.00
取得投资收益收到的现金		376,100.78	328,714.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	52,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		295,132,100.78	193,780,714.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,444.00	331,191.01
投资支付的现金		305,900,000.00	190,400,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		306,287,444.00	190,731,191.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,155,343.22	3,049,523.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,034,400.00
取得借款收到的现金			100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,134,400.00
偿还债务支付的现金			3,100,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,980,623.00	14,397,218.33
支付其他与筹资活动有关的现金		199,680.00	652,360.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,180,303.00	18,149,578.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,180,303.00	-13,015,178.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		23,671.67	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,773,197.96	14,961,206.64
加：期初现金及现金等价物余额		31,026,715.66	16,065,509.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,253,517.70	31,026,715.66



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	36,899,000.00				90,421,922.07			4,263,786.10	5,580,678.02		24,315,492.26		161,480,878.45
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	36,899,000.00				90,421,922.07			4,263,786.10	5,580,678.02		24,315,492.26		161,480,878.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-58,145.63	2,240,009.15		1,211,978.38		3,393,841.90
(一) 综合收益总额											28,432,610.53		28,432,610.53
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,240,009.15		-27,220,632.15			-24,980,623.00
1. 提取盈余公积								2,240,009.15		-2,240,009.15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,980,623.00			-24,980,623.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-58,145.63					-58,145.63
1. 本期提取													
2. 本期使用								58,145.63					58,145.63

(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,899,000.00				90,421,922.07			4,205,640.47	7,820,687.17		25,527,470.64	164,874,720.35

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	36,000,000.00				86,525,201.32			3,175,639.00	2,602,561.34		11,903,052.14	140,206,453.80	
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	36,000,000.00				86,525,201.32			3,175,639.00	2,602,561.34		11,903,052.14	140,206,453.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	899,000.00				3,896,720.75			1,088,147.10	2,978,116.68		12,412,440.12	21,274,424.65	
（一）综合收益总额											29,781,166.80	29,781,166.80	
（二）所有者投入和减少资本	899,000.00				3,896,720.75							4,795,720.75	
1. 股东投入的普通股	899,000.00				3,896,720.75							4,795,720.75	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,978,116.68		-		-14,390,610.00
1. 提取盈余公积								2,978,116.68		-2,978,116.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-14,390,610.00
4. 其他										14,390,610.00		
(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								1,088,147.10				1,088,147.10
1. 本期提取								1,167,000.00				1,167,000.00
2. 本期使用								78,852.90				78,852.90
(六) 其他												

四、本期末余额	36,899,000.00			90,421,922.07			4,263,786.10	5,580,678.02		24,315,492.26		161,480,878.45
---------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

(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	36,899,000.00				90,421,922.07			4,263,786.10	5,580,678.02		24,315,492.26	161,480,878.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,899,000.00				90,421,922.07			4,263,786.10	5,580,678.02		24,315,492.26	161,480,878.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-58,145.63	2,240,009.15		-4,820,540.62	-2,638,677.10
（一）综合收益总额											22,400,091.53	22,400,091.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,240,009.15		-	27,220,632.15	-24,980,623.00
1. 提取盈余公积								2,240,009.15		-2,240,009.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	24,980,623.00	-24,980,623.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-58,145.63				-58,145.63

1. 本期提取											
2. 本期使用							58,145.63				58,145.63
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,899,000.00</b>				<b>90,421,922.07</b>		<b>4,205,640.47</b>	<b>7,820,687.17</b>		<b>19,494,951.64</b>	<b>158,842,201.35</b>

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	36,000,000.00				86,525,201.32			3,175,639.00	2,602,561.34		11,903,052.14	140,206,453.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				86,525,201.32			3,175,639.00	2,602,561.34		11,903,052.14	140,206,453.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	899,000.00				3,896,720.75			1,088,147.10	2,978,116.68		12,412,440.12	21,274,424.65
（一）综合收益总额											29,781,166.80	29,781,166.80
（二）所有者投入和减少资本	899,000.00				3,896,720.75							4,795,720.75
1. 股东投入的普通股	899,000.00				3,896,720.75							4,795,720.75
2. 其他权益工具持												

所有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,978,116.68		-	17,368,726.68	-14,390,610.00
1. 提取盈余公积								2,978,116.68		-2,978,116.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	14,390,610.00	-14,390,610.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,088,147.10				1,088,147.10
1. 本期提取								1,167,000.00				1,167,000.00

2. 本期使用							78,852.90				78,852.90
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	36,899,000.00				90,421,922.07		4,263,786.10	5,580,678.02		24,315,492.26	161,480,878.45

**青岛锐智智能装备科技股份有限公司****财务报表附注**

2025 年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

青岛锐智智能装备科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由青岛锐智智能装备科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 3 日在青岛市市场监督管理局登记注册，总部位于山东省青岛市莱西市。公司现持有统一社会信用代码为 91370285575763332R 的营业执照，注册资本 36,899,000.00 元，股份总数 36,899,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 27,539,000 股，无限售条件的流通股份 9,360,000 股。公司股票于 2023 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备、通用辅助设备的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

**二、财务报表的编制基础****(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**(二) 持续经营能力评价**

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

**三、重要会计政策及会计估计**

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

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信 用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	70.00	70.00	70.00
3 以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

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

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

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 45-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

配。

#### (2) 直接投入费用

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

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

#### (4) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

### 3. 收入确认的具体方法

本公司销售分为设备销售与配件销售，收入确认具体政策如下：

设备销售，不需要安装调试的设备，以设备从公司发出，经对方签收并验收合格或未验

收但超过合同规定的异议期限后确认收入；需要安装调试的设备，以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入；配件销售，在签收后确认收入。

#### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 公司作为承租人

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

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

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

#### 1. 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2. 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定

资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十八) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

#### (二) 税收优惠

1. 本公司根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

3. 根据《高新技术企业认定管理办法》《高新技术企业认定管理工作指引》和《山东省

高新技术企业认定管理工作实施意见》，本公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202337103282。按照税法规定享受高新技术企业税收优惠政策，2023-2025 年按 15% 的税率计缴。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海锐智智创智能装备有限公司、沈阳锐智北方智能装备有限公司、临沂锐智智能设备有限公司和济南锐智智能装备有限公司 2025 年度符合小微企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,036.00	28,174.00
银行存款	16,686,568.47	30,998,537.91
其他货币资金	3.73	3.75
合 计	16,705,608.20	31,026,715.66

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：结构性存款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,060,000.00	609,800.00
合 计	1,060,000.00	609,800.00

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,060,000.00	100.00			1,060,000.00
其中：银行承兑汇票	1,060,000.00	100.00			1,060,000.00
合 计	1,060,000.00	100.00			1,060,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	609,800.00	100.00			609,800.00
其中：银行承兑汇票	609,800.00	100.00			609,800.00
合 计	609,800.00	100.00			609,800.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,060,000.00		
小 计	1,060,000.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		60,000.00
小 计		60,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	43,371,416.01	37,267,097.56
1-2 年	11,236,606.52	7,903,191.06
2-3 年	4,053,222.49	1,028,329.60
3 年以上	1,939,788.65	1,359,653.35

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	60,601,033.67	47,558,271.57
减：坏账准备	10,323,647.15	6,313,796.27
账面价值合计	50,277,386.52	41,244,475.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,900.00	0.02	13,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	60,587,133.67	99.98	10,309,747.15	17.02	50,277,386.52
合 计	60,601,033.67	100.00	10,323,647.15	17.04	50,277,386.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,558,271.57	100.00	6,313,796.27	13.28	41,244,475.30
合 计	47,558,271.57	100.00	6,313,796.27	13.28	41,244,475.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,371,416.01	2,168,570.80	5.00
1-2 年	11,229,406.52	3,368,821.96	30.00
2-3 年	4,046,522.49	2,832,565.74	70.00
3 年以上	1,939,788.65	1,939,788.65	100.00
小 计	60,587,133.67	10,309,747.15	17.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		13,900.00				13,900.00
按组合计提坏账准备	6,313,796.27	4,166,264.73		170,313.85		10,309,747.15
合 计	6,313,796.27	4,180,164.73		170,313.85		10,323,647.15

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
山东德州扒鸡股份有限公司	5,078,471.00	266,359.00	5,344,830.00	8.21	271,654.00
春雪食品集团股份有限公司	4,573,931.00	385,000.00	4,958,931.00	7.61	247,946.55
青岛平度九联食品有限公司	2,930,103.00	230,225.00	3,160,328.00	4.85	158,016.40
正大食品（衡水）有限公司	2,620,174.00	254,400.00	2,874,574.00	4.41	143,728.70
山东中基食品有限公司	2,295,600.00	382,600.00	2,678,200.00	4.11	133,910.00
小 计	17,498,279.00	1,518,584.00	19,016,863.00	29.19	955,255.65

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	175,000.00
合 计	1,000,000.00	175,000.00

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	175,000.00	100.00			175,000.00
其中：银行承兑汇票	175,000.00	100.00			175,000.00
合 计	175,000.00	100.00			175,000.00

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,000,000.00		
小 计	1,000,000.00		

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00
小 计	50,000.00

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

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,167,491.80	99.97		3,167,491.80	3,635,545.26	95.93		3,635,545.26
1-2 年	1,016.56	0.03		1,016.56	133,595.79	3.53		133,595.79
2-3 年					8,830.44	0.23		8,830.44
3 年以上					11,773.95	0.31		11,773.95
合 计	3,168,508.36	100.00		3,168,508.36	3,789,745.44	100.00		3,789,745.44

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛浦金通泰钢业有限公司	451,141.85	14.24
山东新世纪不锈钢有限公司	360,079.13	11.36
霍丁格必凯（苏州）电子测量技术有限公司	331,547.54	10.46
烟台恩唐高精传动设备有限公司	210,000.00	6.63
武汉食和岛网络科技有限公司	197,400.00	6.23
小 计	1,550,168.52	48.92

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	307,100.00	357,250.00
应收暂付款	195,311.92	191,422.45
账面余额合计	502,411.92	548,672.45
减：坏账准备	92,020.60	89,183.62
账面价值合计	410,391.32	459,488.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	416,411.92	449,672.45
1-2 年	10,000.00	29,000.00

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	26,000.00	40,000.00
3 年以上	50,000.00	30,000.00
账面余额合计	502,411.92	548,672.45
减：坏账准备	92,020.60	89,183.62
账面价值合计	410,391.32	459,488.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	502,411.92	100.00	92,020.60	18.32	410,391.32
合 计	502,411.92	100.00	92,020.60	18.32	410,391.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	548,672.45	100.00	89,183.62	16.25	459,488.83
合 计	548,672.45	100.00	89,183.62	16.25	459,488.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	502,411.92	92,020.60	18.32
其中：1 年以内	416,411.92	20,820.60	5.00
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30.00
2-3 年	26,000.00	18,200.00	70.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	502,411.92	92,020.60	18.32

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	22,483.62	8,700.00	58,000.00	89,183.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段		-7,800.00	7,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,163.02	1,600.00	2,400.00	2,836.98
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,820.60	3,000.00	68,200.00	92,020.60
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	30.00	89.74	18.32

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
承德中红食品 有限公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	23.88	6,000.00
江西圣农食品 有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	13.93	3,500.00
河南双汇投资 发展股份有限 公司	投标保证金	30,000.00	3 年以上	5.97	30,000.00
山东仙坛食品 有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	3.98	1,000.00
牧原食品股份 有限公司	投标保证金	20,000.00	3 年以上	3.98	20,000.00
小 计		260,000.00		51.74	60,500.00

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,635,481.04	850,685.30	13,784,795.74
在产品	16,691,162.16	270,937.49	16,420,224.67
库存商品	25,141,038.51	1,858,113.61	23,282,924.90
发出商品	8,239,612.92	72,094.92	8,167,518.00
低值易耗品	721,679.69	435,035.41	286,644.28
合同履约成本	268,510.90		268,510.90
合 计	65,697,485.22	3,486,866.73	62,210,618.49

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,109,528.26	608,380.99	13,501,147.27
在产品	17,573,459.74	167,070.02	17,406,389.72
库存商品	21,612,162.04	1,921,443.63	19,690,718.41
发出商品	3,114,309.28	9,885.54	3,104,423.74
低值易耗品	839,050.38	298,996.87	540,053.51
合同履约成本	170,454.52		170,454.52
合 计	57,418,964.22	3,005,777.05	54,413,187.17

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	608,380.99	321,148.98		78,844.67		850,685.30
在产品	167,070.02	183,007.33		79,139.86		270,937.49
库存商品	1,921,443.63	594,088.97		657,418.99		1,858,113.61
发出商品	9,885.54	69,410.27		7,200.89		72,094.92
低值易耗品	298,996.87	220,941.79		84,903.25		435,035.41
合 计	3,005,777.05	1,388,597.34		907,507.66		3,486,866.73

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
发出商品		无	

(3) 合同履行成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	170,454.52	2,125,919.33	2,027,862.95		268,510.90
小 计	170,454.52	2,125,919.33	2,027,862.95		268,510.90

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应 收 质 保 金	4,531,608.00	228,055.40	4,303,552.60	3,514,293.80	175,714.69	3,338,579.11
合 计	4,531,608.00	228,055.40	4,303,552.60	3,514,293.80	175,714.69	3,338,579.11

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,531,608.00	100.00	228,055.40	5.03	4,303,552.60
合 计	4,531,608.00	100.00	228,055.40	5.03	4,303,552.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,514,293.80	100.00	175,714.69	5.00	3,338,579.11
合计	3,514,293.80	100.00	175,714.69	5.00	3,338,579.11

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,531,608.00	228,055.40	5.03
小计	4,531,608.00	228,055.40	5.03

## (3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	175,714.69	52,045.71			295.00	228,055.40
合计	175,714.69	52,045.71			295.00	228,055.40

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	26,911,250.45	1,866,869.51	15,718,831.93
本期增加金额		14,420.34	340,972.58
1) 购置		14,420.34	340,972.58
本期减少金额		15,115.07	
1) 处置或报废		15,115.07	
期末数	26,911,250.45	1,866,174.78	16,059,804.51
累计折旧			
期初数	6,506,375.53	1,723,799.62	7,080,884.34
本期增加金额	1,278,286.98	33,488.15	1,435,953.29
1) 计提	1,278,286.98	33,488.15	1,435,953.29

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
本期减少金额		14,359.32	
1) 处置或报废		14,359.32	
期末数	7,784,662.51	1,742,928.45	8,516,837.63
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	19,126,587.94	123,246.33	7,542,966.88
期初账面价值	20,404,874.92	143,069.89	8,637,947.59

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	4,525,737.44	827,865.24	49,850,554.57
本期增加金额			355,392.92
1) 购置			355,392.92
本期减少金额	1,183,674.38		1,198,789.45
1) 处置或报废	1,183,674.38		1,198,789.45
期末数	3,342,063.06	827,865.24	49,007,158.04
累计折旧			
期初数	3,894,883.97	560,989.71	19,766,933.17
本期增加金额	321,931.06	126,756.42	3,196,415.90
1) 计提	321,931.06	126,756.42	3,196,415.90
本期减少金额	1,124,490.66		1,138,849.98
1) 处置或报废	1,124,490.66		1,138,849.98
期末数	3,092,324.37	687,746.13	21,824,499.09
减值准备			

项 目	运输工具	其他设备	合 计
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	249,738.69	140,119.11	27,182,658.95
期初账面价值	630,853.47	266,875.53	30,083,621.40

## (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	4,794,844.93	1,575,306.27		3,219,538.66	
小 计	4,794,844.93	1,575,306.27		3,219,538.66	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛蓝湾网谷商品房	3,219,538.66	未满足产业园区的相关政策，暂时无法办理房屋产权证书
小 计	3,219,538.66	

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	808,954.99	808,954.99
本期增加金额	659,545.27	659,545.27
(1) 租入	659,545.27	659,545.27
本期减少金额		
期末数	1,468,500.26	1,468,500.26
累计折旧		
期初数	566,268.54	566,268.54
本期增加金额	163,029.10	163,029.10
(1) 计提	163,029.10	163,029.10

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	729,297.64	729,297.64
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	739,202.62	739,202.62
期初账面价值	242,686.45	242,686.45

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	17,064,641.02	315,542.66	17,380,183.68
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	17,064,641.02	315,542.66	17,380,183.68
累计摊销			
期初数	2,289,732.06	240,040.84	2,529,772.90
本期增加金额	352,558.20	64,715.88	417,274.08
(1) 计提	352,558.20	64,715.88	417,274.08
本期减少金额			
期末数	2,642,290.26	304,756.72	2,947,046.98
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期末数			
账面价值			
期末账面价值	14,422,350.76	10,785.94	14,433,136.70
期初账面价值	14,774,908.96	75,501.82	14,850,410.78

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修	135,278.01		135,278.01		
合 计	135,278.01		135,278.01		

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,130,832.38	2,108,782.37	9,591,191.63	1,438,678.74
预计负债	2,276,204.05	341,430.61	2,142,411.21	321,361.68
租赁负债	757,316.50	113,597.48	262,704.56	39,405.68
合 计	17,164,352.93	2,563,810.46	11,996,307.40	1,799,446.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	739,202.62	110,880.39	242,686.45	36,402.97
固定资产一次性税前扣除	462,341.13	69,351.17	530,073.90	79,511.09
合 计	1,201,543.75	180,231.56	772,760.35	115,914.06

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	180,231.56	2,383,578.90	115,914.06	1,683,532.04

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	180,231.56		115,914.06	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,850.00	242.50	4,607.50	22,400.00	6,720.00	15,680.00
合 计	4,850.00	242.50	4,607.50	22,400.00	6,720.00	15,680.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,850.00	242.50	4,607.50	22,400.00	6,720.00	15,680.00
小 计	4,850.00	242.50	4,607.50	22,400.00	6,720.00	15,680.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,850.00	100.00	242.50	5.00	4,607.50
合 计	4,850.00	100.00	242.50	5.00	4,607.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,400.00	100.00	6,720.00	30.00	15,680.00
合 计	22,400.00	100.00	6,720.00	30.00	15,680.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	4,850.00	242.50	5.00
小 计	4,850.00	242.50	5.00

## 3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	6,720.00	-6,182.50			-295.00	242.50
合 计	6,720.00	-6,182.50			-295.00	242.50

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	60,000.00	60,000.00	不满足终止确认条件	已背书转让但不满足终止确认条件的票据
合 计	60,000.00	60,000.00		

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,807,804.40	1,809,764.71
费用	27,679.35	153,761.39
设备工程款	5,280.00	3,680.00
合 计	2,840,763.75	1,967,206.10

## 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	12,156,683.97	5,629,256.41
合 计	12,156,683.97	5,629,256.41

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,590,265.03	27,724,282.88	27,344,788.42	6,969,759.49

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		2,011,478.37	2,011,478.37	
辞退福利		37,311.00	37,311.00	
一次性伤残就业补助金		58,872.00	58,872.00	
合 计	6,590,265.03	29,831,944.25	29,452,449.79	6,969,759.49

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,790,490.50	24,503,163.70	24,312,086.70	4,981,567.50
职工福利费		558,942.81	558,942.81	
社会保险费		1,037,155.60	1,037,155.60	
其中：医疗保险费		948,930.56	948,930.56	
工伤保险费		88,225.04	88,225.04	
住房公积金		1,083,368.00	1,083,368.00	
工会经费和职工教育经费	1,799,774.53	487,612.77	299,195.31	1,988,191.99
补充工伤保险		54,040.00	54,040.00	
小 计	6,590,265.03	27,724,282.88	27,344,788.42	6,969,759.49

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,927,165.44	1,927,165.44	
失业保险费		84,312.93	84,312.93	
小 计		2,011,478.37	2,011,478.37	

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,293,853.66	2,174,310.81
增值税	248,098.42	569,167.30
房产税	92,206.57	92,206.57
城市维护建设税	87,656.52	79,043.14
代扣代缴个人所得税	83,085.33	38,532.18

项 目	期末数	期初数
教育费附加	37,567.08	33,875.63
土地使用税	34,483.51	34,483.51
地方教育附加	25,044.71	22,583.76
印花税	15,402.87	24,390.13
环境保护税	6.68	6.70
合 计	1,917,405.35	3,068,599.73

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
个人垫付款	274,676.68	312,348.09
单位往来款	93,924.17	50,197.13
合 计	368,600.85	362,545.22

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	249,881.98	264,560.86
合 计	249,881.98	264,560.86

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	2,276,204.05	2,142,411.21
待转销项税额	1,566,199.49	472,737.12
已背书未终止确认应收票据	60,000.00	
合 计	3,902,403.54	2,615,148.33

## 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	891,056.20	356,157.16
减：未确认的融资费用	42,143.34	1,856.24

项 目	期末数	期初数
重分类至一年内到期的非流动负债	249,881.98	264,560.86
租赁负债净额	599,030.88	89,740.06

## 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,899,000						36,899,000
合 计	36,899,000						36,899,000

## 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	90,421,922.07			90,421,922.07
合 计	90,421,922.07			90,421,922.07

## 27. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,263,786.10		58,145.63	4,205,640.47
合 计	4,263,786.10		58,145.63	4,205,640.47

## 28. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,580,678.02	2,240,009.15		7,820,687.17
合 计	5,580,678.02	2,240,009.15		7,820,687.17

## (2) 其他说明

本期增加系按母公司本期实现净利润 10%提取的法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	24,315,492.26	11,903,052.14

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,432,610.53	29,781,166.80
减：提取法定盈余公积	2,240,009.15	2,978,116.68
应付普通股股利	24,980,623.00	14,390,610.00
期末未分配利润	25,527,470.64	24,315,492.26

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,814,169.23	61,267,475.14	106,014,037.46	53,112,497.43
其他业务收入	655,192.95		1,106,523.11	
合 计	120,469,362.18	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	120,469,362.18	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
称重分级定量包装设备	43,209,290.01	23,508,265.65	43,413,933.02	22,758,871.58
熟食调理品加工设备	33,491,651.45	16,403,226.26	31,271,872.96	14,385,777.38
禽类屠宰分割设备	21,644,017.96	12,530,855.65	12,320,401.83	7,519,354.19
通用辅助设备	2,072,881.47	1,144,163.40	2,273,537.70	1,327,878.90
产品配件	19,396,328.34	7,680,964.18	16,734,291.95	7,120,615.38
其他	655,192.95		1,106,523.11	
小 计	120,469,362.18	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	114,415,320.89	58,328,957.98	94,679,888.47	46,886,925.41
境外	6,054,041.29	2,938,517.16	12,440,672.10	6,225,572.02

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	120,469,362.18	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	120,469,362.18	107,120,560.57
小 计	120,469,362.18	107,120,560.57

## (3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
需要安装的设备	安装调试完成并经对方验收合格	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	保证类质量保证
不需要安装的设备	经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	保证类质量保证
配件	对方签收	付款后发货	配件	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,180,871.93 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	643,628.61	553,393.35
房产税	368,826.28	368,826.28
教育费附加	276,245.00	237,168.58
地方教育附加	184,163.28	158,112.40
土地使用税	138,877.18	137,934.04
印花税	54,685.55	76,366.57
车船税	5,417.70	6,257.70

项 目	本期数	上年同期数
环境保护税	26.07	20.29
合 计	1,671,869.67	1,538,079.21

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,226,476.83	6,723,656.61
差旅费	2,682,196.44	2,997,429.19
业务宣传费	737,735.05	708,687.60
业务招待费	113,809.50	112,470.31
其他	324,035.98	752,480.58
合 计	10,084,253.80	11,294,724.29

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,640,783.62	4,731,893.31
咨询服务费	1,528,895.94	807,476.91
折旧及摊销	1,318,488.64	1,696,645.50
办公费	215,448.09	162,636.18
车辆费用	172,626.62	190,081.10
差旅费	101,611.84	88,332.51
业务招待费	36,712.62	51,367.30
其他	618,346.81	846,404.84
合 计	8,632,914.18	8,574,837.65

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,107,641.07	4,747,087.74
材料费用	3,276,737.05	2,128,057.71
其他费用	1,220,102.00	955,821.83

项 目	本期数	上年同期数
合 计	9,604,480.12	7,830,967.28

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,259.39	31,987.21
其中：租赁负债利息费用	18,259.39	28,358.05
减：利息收入	31,213.32	46,358.77
汇兑损益	-23,671.67	-13,443.62
银行手续费	16,315.22	11,085.36
合 计	-20,310.38	-16,729.82

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件退税	4,442,392.15	2,690,672.44	
与收益相关的政府补助	2,318,300.03	3,490,583.90	2,318,300.03
增值税加计抵减	343,110.57	235,484.64	
增值税减免	21,000.00	30,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	6,737.79	14,896.77	
合 计	7,131,540.54	6,461,637.75	2,318,300.03

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	394,612.29	328,714.92
合 计	394,612.29	328,714.92

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-4,180,164.73	3,293,185.42
其他应收款坏账损失	-2,836.98	7,927.30

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失		169.40
合 计	-4,183,001.71	3,301,282.12

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,388,597.34	-997,541.60
合同资产减值损失	-45,863.21	10,205.44
合 计	-1,434,460.55	-987,336.16

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,626.20	23,030.56	-9,626.20
使用权资产处置收益		22,668.66	
合 计	-9,626.20	45,699.22	-9,626.20

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿款	1,167.89	22,452.00	1,167.89
往来款项清理		73.81	
其他	114.06	11,613.17	114.06
合 计	1,281.95	34,138.98	1,281.95

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款支付	22,835.31	12,290.62	22,835.31
赔偿款支出	6,000.00		6,000.00
非流动资产毁损报废损失	755.75		755.75
其他	12,931.89	6,205.20	12,931.89
合 计	42,522.95	18,495.82	42,522.95

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,353,939.35	3,378,338.79
递延所得税费用	-700,046.86	792,319.95
合 计	2,653,892.49	4,170,658.74

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,086,503.02	33,951,825.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,662,975.46	5,092,773.83
子公司适用不同税率的影响	-635,002.00	
研发费用加计扣除的影响	-1,432,981.23	-1,141,238.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,900.26	219,123.66
所得税费用	2,653,892.49	4,170,658.74

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	300,400,000.00	193,400,000.00
合 计	300,400,000.00	193,400,000.00

## (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	310,400,000.00	190,400,000.00
合 计	310,400,000.00	190,400,000.00

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,318,300.03	2,440,583.90
保证金	942,250.00	657,000.00

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	31,213.32	46,358.77
其他	7,906.83	46,348.97
合 计	3,299,670.18	3,190,291.64

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	7,601,229.90	7,450,765.80
保证金	892,100.00	710,250.00
其他	45,150.53	23,375.98
合 计	8,538,480.43	8,184,391.78

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债	199,680.00	399,360.00
募集资金手续费		253,000.00
合 计	199,680.00	652,360.00

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,432,610.53	29,781,166.80
加：资产减值准备	1,434,460.55	987,336.16
信用减值准备	4,183,001.71	-3,301,282.12
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,359,445.00	3,846,024.48
无形资产摊销	417,274.08	417,274.08
长期待摊费用摊销	135,278.01	180,370.56
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）	9,626.20	-45,699.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	755.75	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,412.28	31,987.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-394,612.29	-328,714.92

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-700,046.86	1,003,334.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-211,014.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,186,028.66	-4,688,352.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,820,542.54	1,388,499.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,964,692.01	-5,222,216.05
其他	-58,145.63	1,088,147.10
经营活动产生的现金流量净额	20,772,355.58	24,926,861.06
(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	16,705,608.20	31,026,715.66
减：现金的期初余额	31,026,715.66	16,065,509.02
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	-14,321,107.46	14,961,206.64
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,705,608.20	31,026,715.66
其中：库存现金	19,036.00	28,174.00
可随时用于支付的银行存款	16,686,568.47	30,998,537.91
可随时用于支付的其他货币资金	3.73	3.75
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,705,608.20	31,026,715.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债)	354,300.92		659,545.27	183,192.66	-18,259.33	848,912.86
应付股利			24,980,623.00	24,980,623.00		
小 计	354,300.92		25,640,168.27	25,163,815.66	-18,259.33	848,912.86

## 6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	520,000.00	317,278.33
其中：支付货款	520,000.00	317,278.33

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3.73
其中：美元	0.53	7.0288	3.73

## 2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	18,259.39	28,358.05
与租赁相关的总现金流出	199,680.00	399,360.00

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,107,641.07	4,747,087.74
材料费用	3,276,737.05	2,128,057.71
其他费用	1,220,102.00	955,821.83
合 计	9,604,480.12	7,830,967.28
其中：费用化研发支出	9,604,480.12	7,830,967.28

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

公司将上海锐智智创智能装备有限公司、沈阳锐智北方智能装备有限公司、临沂锐智智能设备有限公司、济南锐智智能装备有限公司 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海锐智智创智能装备有限公司	新设子公司	2025.3.7	300,000.00	100.00%
沈阳锐智北方智能装备有限公司	新设子公司	2025.3.7	300,000.00	100.00%
临沂锐智智能设备有限公司	新设子公司	2025.3.7	300,000.00	100.00%
济南锐智智能装备有限公司	新设子公司	2025.3.7	300,000.00	100.00%

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,318,300.03
其中：计入其他收益	2,318,300.03
合 计	2,318,300.03

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,318,300.03	3,490,583.90
合 计	2,318,300.03	3,490,583.90

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)15 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 29.19%（2024 年 12 月 31 日：22.76%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,840,763.75	2,840,763.75	2,840,763.75		
其他应付款	368,600.85	368,600.85	368,600.85		
租赁负债(含 1	848,912.86	915,963.33	274,789.02	549,577.98	91,596.33

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
年内到期的租 赁负债)					
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
小 计	4,118,277.46	4,185,327.93	3,544,153.62	549,577.98	91,596.33

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,967,206.10	1,967,206.10	1,967,206.10		
其他应付款	362,545.22	362,545.22	362,545.22		
租赁负债(含 1 年内到期的租 赁负债)	354,300.92	366,385.32	274,789.02	91,596.30	
其他流动负债					
小 计	2,684,052.24	2,696,136.64	2,604,540.34	91,596.30	

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

## (四) 金融资产转移

## (1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据/应收款项融资	50,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
		60,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		110,000.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	50,000.00	
小计		50,000.00	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	60,000.00	60,000.00
小计		60,000.00	60,000.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

## 1. 本公司的母公司情况

## (1) 本公司由自然人曹民智直接控制

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
曹民智	65.37	65.37

(2) 本公司最终控制方是曹民智。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛德溟智能装备有限公司	控股股东曹民智直系亲属控制的公司

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
青岛德溟智能装备有限公司	成品库		199,680.00	678,663.16	18,259.39

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
青岛德溟智能装备有限公司	成品库		399,360.00		28,358.05

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,427,272.00	1,367,743.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			
	青岛德澳智能装备有限公司	848,912.86	354,300.92
小 计		848,912.86	354,300.92

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备的研发、生产和销售业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	42,126,094.62	37,267,097.56
1-2 年	11,236,606.52	7,903,191.06
2-3 年	4,053,222.49	1,028,329.60
3 年以上	1,939,788.65	1,359,653.35
账面余额合计	59,355,712.28	47,558,271.57
减：坏账准备	10,215,222.24	6,313,796.27
账面价值合计	49,140,490.04	41,244,475.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,900.00	0.02	13,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,341,812.28	99.98	10,201,322.24	17.19	49,140,490.04
合 计	59,355,712.28	100.00	10,215,222.24	17.21	49,140,490.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,558,271.57	100.00	6,313,796.27	13.28	41,244,475.30
合 计	47,558,271.57	100.00	6,313,796.27	13.28	41,244,475.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,418,635.54	10,201,322.24	17.46
合并内关联方组合	923,176.74		
小 计	59,341,812.28	10,201,322.24	17.19

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,202,917.88	2,060,145.89	5.00
1-2 年	11,229,406.52	3,368,821.96	30.00
2-3 年	4,046,522.49	2,832,565.74	70.00
3 年以上	1,939,788.65	1,939,788.65	100.00
小 计	58,418,635.54	10,201,322.24	17.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		13,900.00				13,900.00
按组合计提坏账准备	6,313,796.27	4,057,839.82		170,313.85		10,201,322.24
合 计	6,313,796.27	4,071,739.82		170,313.85		10,215,222.24

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 （含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
山东德州扒鸡股份有限公司	5,078,471.00	266,359.00	5,344,830.00	8.37	271,654.00
春雪食品集团股份有限公司	4,478,656.00	385,000.00	4,863,656.00	7.61	243,182.80
青岛平度九联食品有限公司	2,870,425.00	230,225.00	3,100,650.00	4.85	155,032.50
正大食品（衡水）有限公司	2,620,174.00	254,400.00	2,874,574.00	4.50	143,728.70
山东中基食品有限公司	2,295,600.00	382,600.00	2,678,200.00	4.19	133,910.00
小 计	17,343,326.00	1,518,584.00	18,861,910.00	29.52	947,508.00

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	307,100.00	357,250.00
应收暂付款	195,311.92	191,422.45
账面余额合计	502,411.92	548,672.45
减：坏账准备	92,020.60	89,183.62
账面价值合计	410,391.32	459,488.83

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	416,411.92	449,672.45
1-2 年	10,000.00	29,000.00
2-3 年	26,000.00	40,000.00
3 年以上	50,000.00	30,000.00
账面余额合计	502,411.92	548,672.45
减：坏账准备	92,020.60	89,183.62
账面价值合计	410,391.32	459,488.83

## (3)坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	502,411.92	100.00	92,020.60	18.32	410,391.32
合 计	502,411.92	100.00	92,020.60	18.32	410,391.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	548,672.45	100.00	89,183.62	16.25	459,488.83
合 计	548,672.45	100.00	89,183.62	16.25	459,488.83

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	502,411.92	92,020.60	18.32
其中：1 年以内	416,411.92	20,820.60	5.00
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30.00
2-3 年	26,000.00	18,200.00	70.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	502,411.92	92,020.60	18.32

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	22,483.62	8,700.00	58,000.00	89,183.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段		-7,800.00	7,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,163.02	1,600.00	2,400.00	2,836.98
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,820.60	3,000.00	68,200.00	92,020.60
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	30.00	89.74	18.32

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
承德中红食品 有限公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	23.88	6,000.00
江西圣农食品 有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	13.93	3,500.00
河南双汇投资 发展股份有限 公司	投标保证金	30,000.00	3 年以上	5.97	30,000.00
山东仙坛食品 有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	3.98	1,000.00
牧原食品股份 有限公司	投标保证金	20,000.00	3 年以上	3.98	20,000.00
小 计		260,000.00		51.74	60,500.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00			
合 计	1,200,000.00		1,200,000.00			

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
济南锐智智能装备有限公司			300,000.00				300,000.00	
临沂锐智智能设备有限公司			300,000.00				300,000.00	
上海锐智智创智能装备有限公司			300,000.00				300,000.00	
沈阳锐智北方智能装备有限公司			300,000.00				300,000.00	
小 计			1,200,000.00				1,200,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,228,691.65	61,267,475.14	106,014,037.46	53,112,497.43
其他业务收入	581,510.66		1,106,523.11	
合 计	113,810,202.31	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,810,202.31	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
称重分级定量包装设备	43,209,290.01	23,508,265.65	43,413,933.02	22,758,871.58
熟食调味品加工设备	33,491,651.45	16,403,226.26	31,271,872.96	14,385,777.38
禽类屠宰分割设备	21,644,017.96	12,530,855.65	12,320,401.83	7,519,354.19
通用辅助设备	2,072,881.47	1,144,163.40	2,273,537.70	1,327,878.90
产品配件	12,810,850.76	7,680,964.18	16,734,291.95	7,120,615.38
其他	581,510.66		1,106,523.11	
小 计	113,810,202.31	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,756,161.02	58,328,957.98	94,679,888.47	46,886,925.41
境外	6,054,041.29	2,938,517.16	12,440,672.10	6,225,572.02
小 计	113,810,202.31	61,267,475.14	107,120,560.57	53,112,497.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	113,810,202.31	107,120,560.57
小 计	113,810,202.31	107,120,560.57

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
需要安装的设备	安装调试完成并经对方验收合格	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	保证类质量保证
不需要安装的设备	经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	保证类质量保证
配件	对方签收	付款后发货	配件	是	无	保证类

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
						质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,180,871.93 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,107,641.07	4,747,087.74
材料费用	3,276,737.05	2,128,057.71
其他费用	1,220,102.00	955,821.83
合 计	9,604,480.12	7,830,967.28

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	376,100.78	328,714.92
合 计	376,100.78	328,714.92

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,381.95	
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	2,318,300.03	
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	394,612.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,485.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,662,045.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	400,880.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,261,164.20	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.45	0.71	0.71

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,432,610.53
非经常性损益	B	2,261,164.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,171,446.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	161,480,878.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	24,980,623.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
其他	I	-58,145.63

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	169,422,955.15
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.78%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.45%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,432,610.53
非经常性损益	B	2,261,164.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	26,171,446.33
期初股份总数	D	36,899,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	36,899,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.77
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.71

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

青岛锐智智能装备科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,381.95
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	2,318,300.03
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	394,612.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,485.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,662,045.12</b>
减：所得税影响数	400,880.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,261,164.20</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用