



维麦重工

NEEQ: 871332

安徽维麦重工股份有限公司

ANHUI VMAX HEAVY INDUSTRY 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、公司负责人潘靖、主管会计工作负责人杜艳及会计机构负责人（会计主管人员）程娜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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、维麦股份、维麦重工	指	安徽维麦重工股份有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽维麦重工股份有限公司章程》
股东会	指	安徽维麦重工股份有限公司股东会
董事会	指	安徽维麦重工股份有限公司董事会
监事会	指	安徽维麦重工股份有限公司监事会
三会	指	安徽维麦重工股份有限公司股东会、董事会和监事会
三会一层	指	安徽维麦重工股份有限公司股东会、董事会、监事会和高级管理层
经营管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本年度、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年度、上期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
徽商银行	指	徽商银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
六安农商行	指	六安农村商业银行股份有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽维麦重工股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI VMAX HEAVY INDUSTRY Co.,Ltd.		
	VMAX		
法定代表人	潘靖	成立时间	2010年12月20日
控股股东	控股股东为潘靖	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘靖，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备（C343）-生产专用车辆制造（C3433）		
主要产品与服务项目	搬运设备的研发，生产，销售，进出口业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维麦重工	证券代码	871332
挂牌时间	2017年4月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	23,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘锐	联系地址	安徽省六安市集中示范园区胜利南路18号
电话	0564-3835570	电子邮箱	pr@vmaxchina.com
传真	0564-3835570		
公司办公地址	安徽省六安市集中示范园区胜利南路18号	邮政编码	237000
公司网址	http://www.vmaxchina.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	913415025663996208		
注册地址	安徽省六安市集中示范园区胜利南路18号		
注册资本（元）	23,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集工程机械研发、生产、销售及售后服务为一体的企业，主要产品包括内燃叉车、内燃双燃料叉车以及电动叉车等。

公司立足于叉车行业，拥有一支具备专业知识和技能的研发、销售和服务团队。公司通过多年的经验积累和持续的研发投入，目前已拥有多项专利，形成了一定的技术优势。公司能够根据客户的要求，提供相对应的技术改进产品，并将产品销往国内外，获得收入、利润及现金流。报告期内，公司积极开拓市场，营业收入、净利润等较去年同期有较大幅度的增长，高质量实现经营计划。

以客户类型为标准，公司的销售模式分为经销模式和直销模式。报告期内，公司绝大多数销售采用经销模式，仅有少量终端客户直接购买公司产品。报告期内对经销商的销售不存在退货情形，公司以客户验收为收入确认时点，不存在收入跨期的情形。以获取订单的介质为标准，公司的销售模式分为线上销售模式和线下销售模式。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：公司于2015年被安徽省工业和信息化厅授予“安徽省专精特新中小企业”称号，并于2025年通过安徽省工业和信息化厅的“专精特新”复核。</p> <p>“高新技术企业”认定：公司于2023年11月30日第四次被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合授予高新技术企业（证书编号：GR202334005191），有效期三年。</p>

以上认定既提高了公司自主创新和科技创新的能力，也增强了核心竞争力。

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	309,621,073.75	241,922,412.49	27.98%
毛利率%	18.07%	15.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,536,553.67	13,119,568.31	10.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,838,228.09	13,104,377.62	13.23%
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）	36.01%	48.69%	-
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）	36.76%	48.63%	-
基本每股收益	0.63	0.57	10.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,922,393.55	187,692,344.10	16.11%
负债总计	172,012,648.37	154,019,152.59	11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,909,745.18	33,673,191.51	36.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.46	36.99%
资产负债率%（母公司）	78.75%	82.01%	-
资产负债率%（合并）	78.93%	82.06%	-
流动比率	0.99	1.00	-
利息保障倍数	8.45	9.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,904,284.51	-41,676.60	-42,860.04%
应收账款周转率	5.84	9.40	-
存货周转率	3.74	2.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.11%	6.87%	-
营业收入增长率%	27.98%	50.48%	-
净利润增长率%	10.80%	114.25%	-

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	19,228,313.81	8.82%	28,012,387.79	14.92%	-31.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	74,272,374.72	34.08%	31,685,651.18	16.88%	134.40%
存货	55,353,165.84	25.40%	80,422,828.11	42.85%	-31.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,179,046.76	13.39%	29,017,752.25	15.46%	0.56%
在建工程	8,723,179.17	4.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	10,992,885.37	5.04%	11,279,981.41	6.01%	-2.55%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	63,640,502.87	29.20%	33,030,862.60	17.60%	92.67%
长期借款	-	-	5,000,000.00	2.66%	-100.00%

项目重大变动原因

1、货币资金较期初减少 878.407 万元，减少 31.36%。主要原因本年度现金分红 230 万元，在在建工程建设方面也投入较多资金。

2、应收账款较期初增加 4,258 万元，上升 134.40%，主要原因是报告期内公司产品销量增长，外贸客户订单多为信用证模式，回款周期较长。

3、存货较期初减少 2,507 万元，下降 31.17%，主要原因是报告期内公司订单增加并且缩短发货周期，因此库存减少。

4、在建工程较期初增加 872 万元，主要原因是报告期内公司投资建三期厂房。

5、短期借款较期初增加 3,061 万元，上升 92.67%，主要原因报告期内公司应收款增加并投资新建三期厂房，因此大幅增加了短期借款。

除上述项目外，公司不存在其他金额占总资产 10%及以上，且与上年期末相比变动达到或超过 30%的报表项目。

(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	309,621,073.75	-	241,922,412.49	-	27.98%
营业成本	253,684,616.24	81.93%	204,614,415.70	84.58%	23.98%
毛利率%	18.07%	-	15.42%	-	-
销售费用	13,936,791.68	4.50%	8,018,780.46	3.31%	73.80%
管理费用	9,672,566.90	3.12%	5,462,386.81	2.26%	77.08%
研发费用	11,176,311.59	3.61%	8,612,582.46	3.56%	29.77%
财务费用	2,684,346.94	0.87%	1,314,973.89	0.54%	104.14%
信用减值损失	59175.96	0.02%	542,722.05	0.22%	-89.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	138,792.76	0.04%	174,419.89	0.07%	-20.43%
投资收益	24,550.13	0.01%	-	-	100%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-27,071.95	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,180,442.83	5.23%	13,185,851.92	-	22.71%
营业外收入	49,339.73	0.02%	46,085.63	-	7.06%
营业外支出	564,512.41	0.18%	119,987.38	-	370.48%
净利润	14,536,553.67	4.69%	13,119,568.31	-	10.80%

项目重大变动原因

报告期内，公司进行有效的市场定位，积极拓展海外市场，针对目标客户推出具有竞争力的产品和服务。营业收入较去年同期增长 27.98%，营业成本和营业利润增幅与之相仿。

除营业成本外，公司不存在占营业收入比重超过 10%且与上一年度相比变动达到或超过 30%的报表项目。

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	307,663,066.49	239,358,079.83	28.54%
其他业务收入	1,774,521.02	2,564,332.66	-30.80%
主营业务成本	253,627,961.12	204,433,525.90	24.06%
其他业务成本	56,655.12	180,889.80	-68.68%

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
叉车及配件	301,960,189.18	249,065,605.89	17.52%	28.76%	24.38%	2.91%
其他机械	5,702,877.31	4,562,355.23	20.00%	17.91%	9.13%	6.44%

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
国内	63,021,652.54	52,654,072.77	16.45%	4.63%	3.53%	0.89%
国外	244,641,413.95	200,973,888.53	17.85%	36.58%	30.86%	3.59%

收入构成变动的的原因

报告期内，我司重视产品与技术，推出符合市场需求的新品同时一直开拓国外市场，与大客户合作、客户转化率和复购率也提高，故公司国外营业收入较上年同期增加。同时公司增加内销力度，积极开拓新客户，故国内订单量持续增加，营业收入较去年同期亦增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	43,881,088.21	14.17%	否
2	客户二	28,023,893.36	9.05%	否
3	客户三	21,266,702.50	6.87%	否
4	客户四	19,703,696.60	6.36%	否
5	客户五	17,087,354.00	5.52%	否
	合计	129,962,734.67	41.97%	-

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	上海恒茂昇智能设备有限公司	19,789,200.00	9.63%	否
2	京山钰达精密机械有限公司	18,006,771.63	8.76%	否

3	浙江新柴股份有限公司	16,384,936.00	7.97%	否
4	安徽联钢物资有限公司	12,377,082.85	6.02%	否
5	安徽凯信机电科技股份有限公司	12,098,471.17	5.89%	否
合计		78,656,461.65	38.27%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,904,284.51	-41,676.60	-42,860.04%
投资活动产生的现金流量净额	-12,135,217.27	-6,262,812.33	-93.77%
筹资活动产生的现金流量净额	34,078,135.59	496,485.32	6,763.88%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较 2024 年下降 42,860.04%，主要原因是报告期内公司营业收入、营业成本同时大幅提升，但因涉外贸客户，回款周期较长，本报告期期末公司应收账款余额较上年同期增加 4,258.67 万。其次销售产品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 7,090.67 万，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 7,333.12 万，应付职工薪酬较上年同期增加 832.56 万，支付其他与经营活动有关的现金较上年本期增加 586.46 万，故导致经营活动产生的现金流入小于流出，现金流量净额大幅减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较 2024 年下降 93.77%，主要原因是报告期内公司投资建设三期厂房，进而导致经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年上升 6763.88%，主要原因是报告期内公司收款结算方式发生改变，信用证收款方式增加，导致账期延长和应收款增加，为了保持公司正常运转故增加短期借款 3061 万，筹资活动现金流入增加，进而导致净额大幅增加。

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
安徽骏	控股	物料搬	10,000,000.00	10,542,111.45	9,723,740.25	183,486.24	-168,800.81

景新能源科技 有限公司	子公司	运装备 销售					
----------------	-----	-----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行股份有限公司	银行理财产品	中邮理财鸿运灵活最短持有期 21 天 3 号（招享）	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银时时付 2 号	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银现金管理类 47 号	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	浦银理财天添盈增利 75 号 B	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	安盈象固收稳利二十一天持有期 4 号 L(招享)	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银现金管理类 47 号	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	中邮理财邮鸿宝 29 号（招享）	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术研发风险及核心技术人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有自主知识产权，和其他研发型高新技术企业类似，面临着产品技术更新换代、产品结构调整、技术人员流失、核心技术失密等风险。如果新技术和新产品研究及开发失败，对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司现有技术优势和竞争力的下降，在一定程度上影响公司的发展。</p>
2、偿债风险	<p>公司资产负债率水平较高，存在一定的偿债风险，同时公司所处行业的资金壁垒较高，资产负债率、流动比率及速动比率亦较高，公司存在一定的长期及短期偿债风险。</p>
3、存货余额较大的风险	<p>2025年12月31日，公司存货余额较大，主要由行业特点和公司自身经营特点决定，公司所生产的叉车整车产品，最主要的成本构成系原材料，大量的存货余额不仅占用了公司大量的营运资金，降低资产的流动性，而且给存货管理带来一定的难度。</p>
4、税收优惠政策变化的风险	<p>公司于2023年11月30日被认定为高新技术企业(证书号:GR202334005191)，公司自2023年11月30日至2026年11月29日，享受高新技术企业所得税优惠政策，即企业所得税按15.00%税率征收。如果公司不能通过高新技术企业复审，将不能享受上述税收优惠政策，从而对公司未来的业绩产生影响。根据出口货物实行“免、抵、退”等相关政策，2025公司主要产品叉车整车出口退税率为13.00%，零配件的退税率为13.00%。若未来政府下调相关产品出口退税率，将对公司经营业绩构成一定的不利影响。</p>
5、主要原材料价格波动风险	<p>钢材、发动机、平衡重、变速箱、油缸、轮胎、牵引电瓶、属具等原材料和配套零部件占公司生产成本的较大的比重。随着国家供给侧改革政策的实施，上述原材料行业去产能的继续，如果未来钢材等材料价格进入上升通道，导致公</p>

	司钢材等相关材料采购成本上升，而公司不能及时调整产品销售价格，将对公司经营业绩造成不利影响。
6、汇率波动的风险	公司目前针对海外客户的信用期为 90 天，公司未专门采取金融工具规避汇兑风险，汇率波动对公司业绩影响较大。
7、宏观经济下行风险	叉车制造行业与宏观经济发展联系较为密切，未来几年如果我国经济增长速度放缓，将会为叉车制造行业带来了一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	1,118,839.78
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	8,336.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金往来		1,800,000.00
接受担保		39,720,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、上表日常性关联交易：公司从关联方采购相关原材料主要是因关联方与公司生产经营地同在六安市，交通便利，可有效提高生产经营效率。公司向关联方销售叉车并提供相关维修服务，产品价格均按照销售给其他无关联的第三方价格确定，关联交易价格公允，不存在利益输送的情形，亦未对公司生产经营及小股东利益造成任何不利影响。

2、上表所列“资金往来”系报告期内关联方向公司无偿提供资金借款，公司在资金相对宽裕的阶段，偿还了部分关联方借款。公司关联方向公司无偿提供资金借款，未约定任何利息及费用，属于公司受益。截至2025年末，公司接受的借款余额800,000.00元。

3、上表所列“接受担保”系公司由于正常生产经营的需要，从银行进行融资，公司股东和关联方向银行机构和担保公司提供担保或反担保。上述关联交易，属于公司受益行为，且为公司生产经营所必需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。截至2025年12月31日，公司接受担保余额39,720,000.00元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2017年3月27日	-	挂牌	挂牌申请承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺。	正在履行中
董监高	2017年3月27日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承	正在履行中

					诺。	
实际控制人或控股股东	2017年3月27日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺。	正在履行中
董监高	2017年3月27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	2017年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	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。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	13,650,190.40	6.26%	
应收账款	流动资产	质押	25,916,925.00	11.89%	借款质押担保
固定资产	固定资产	抵押	17,304,656.53	7.94%	借款抵押担保、开立承兑汇票抵押
无形资产	无形资产	抵押	8,544,359.01	3.92%	借款抵押担保
总计	-	-	65,416,130.94	30.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系因公司生产经营所需，未对公司的正常经营发展产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	10,097,075	43.90%	-	10,097,075	43.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,891,050	12.57%	-	2,891,050	12.57%	
	董事、监事、高管	1,870,925	8.13%	-	1,870,925	8.13%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,902,925	56.10%	-	12,902,925	56.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,290,150	31.70%	-	7,290,150	31.70%	
	董事、监事、高管	5,612,775	24.40%	-	5,612,775	24.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-	
普通股股东人数							13

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 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	潘靖	10,181,200	-	10,181,200	44.27%	7,290,150	2,891,050	-	-
2	叶耀雄	4,439,000	-	4,439,000	19.30%	3,329,250	1,109,750	-	-
3	罗先武	1,841,000	-	1,841,000	8.00%	0	1,841,000	-	-
4	叶友文	1,726,000	-	1,726,000	7.50%	0	1,726,000	-	-
5	刘杰仁	963,100	-	963,100	4.19%	0	963,100	-	-
6	李伟洪	920,000	-	920,000	4.00%	690,000	230,000	-	-
7	张玮	699,000	-	699,000	3.04%	524,250	174,750	-	-
8	李立华	690,000	-	690,000	3.00%	0	690,000	-	-
9	熊才伟	666,700	-	666,700	2.90%	500,025	166,675	-	-
10	黄旭	299,000	-	299,000	1.30%	224,250	74,750	-	-

合计	22,425,000	0	22,425,000	97.50%	12,557,925	9,867,075	-	-
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

潘靖直接持有维麦重工 44.27%的股份，其持有股份的比例虽然不足百分之五十，但维麦重工的股份比例较为分散，其持有的股份所享有的表决权足以对股东会的决议产生重大影响。因此，潘靖为维麦重工的控股股东。潘靖为维麦重工的控股股东且其担任维麦重工董事长及法定代表人，能够实际支配公司行为，故潘靖系公司的实际控制人。



潘靖，男，1975年8月25日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2005年3月，历任安徽合力股份有限公司计检科科长、副科长；2005年5月至2008年12月，任安徽江淮银联重型机械制造有限公司副总经理；2009年1月至2010年10月，任安徽威玛重型机械制造有限公司总经理；2010年3月至今，任六安市恒天汽车销售服务有限公司执行董事；2010年12月至2016年3月，任安徽维麦科斯机械制造有限公司执行董事兼总经理；2011年7月至今，任六安恒悦置业有限公司执行董事兼总经理；2013年12月至今，任安徽长景机电科技有限公司执行董事兼总经理；2015年8月至2016年1月，任廊坊市雷力汽车销售服务有限公司执行董事；2015年4月至2017年10月，任六安市雷力汽车销售服务有限公司执行董事；2015年10月至今，任六安市悦亚汽车销售服务有限公司执行董事兼总经理；2016年3月至今，任安徽维麦重工股份有限公司董事长；2016年1月至今，任金寨县恒天汽车销售服务有限公司执行董事兼总经理；2016年5月至今，任六安市长景汽车销售服务有限公司监事。报告期内无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 13 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
潘靖	董事长	男	1975年8月	2023年11月17日	2026年11月17日	10,181,200	-	10,181,200	44.27%
叶耀雄	董事	男	1963年11月	2023年11月17日	2026年11月17日	4,439,000	-	4,439,000	19.30%
熊才伟	董事	男	1981年8月	2023年11月17日	2026年11月17日	666,700	-	666,700	2.90%
苏明	董事、副总经理	男	1981年9月	2023年11月17日	2026年11月17日	230,000	-	230,000	1.00%
张玮	董事	男	1981年11月	2023年11月17日	2026年11月17日	699,000	-	699,000	3.04%
李伟洪	监事会主席	男	1966年10月	2023年11月17日	2026年11月17日	920,000	-	920,000	4.00%
黄旭	监事	男	1969年1月	2023年11月17日	2026年11月17日	299,000	-	299,000	1.30%
田超	职工代表监事	男	1991年5月	2023年11月17日	2026年11月17日	-	-	-	-
杜艳	财务总监	女	1986年5月	2023年11月23日	2026年11月23日	-	-	-	-
潘锐	总经理、董事会秘书	男	1983年8月	2023年11月17日	2026年11月17日	230,000	-	230,000	1.30%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人潘靖与公司总经理、董事会秘书潘锐是堂兄弟关系，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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	14	-	-	14
生产人员	82	35	10	107
销售人员	36	5	9	32
技术人员	19	2	-	21
财务人员	11	-	-	11
员工总计	162	42	19	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	50	34
专科	46	40
专科以下	65	110
员工总计	162	185

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、薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期内，公司不存在需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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
潘靖	无变动	董事长	10,181,200	0	10,181,200
苏明	无变动	董事、副总经理	230,000	0	230,000
吴建平	无变动	核心技术人员	0	0	0

核心员工的变动情况

不存在核心员工的变动情况。

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》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司在报告期内进一步修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《公司章程》，同时新制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》公司的这些制度能够给所有股东，特别是中小股东合适的保护和平等的权力。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险项的意见

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

2、监事会对年报的审核意见

就公司 2025 年度报告，监事会审议后认为：公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

内部监督机构对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，在业务上已与控股股东、实际控制人完全分开、相互独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均履行了符合法律规定的验资程序，历次股权转让均通过股东会决议并签订股权转让协议，通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房屋、车辆、机器设备等各项资产的所有权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中兼职。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立

作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4、关于年度报告披露体系

公司为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《年度报告差错责任追究制度》，该制度于2017年4月25日经公司第一届董事会第三次会议审议通过，并提交2017年5月18日召开的2016年年度股东会表决通过，详情请参见公司2017年4月27日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《安徽维麦重工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-006）。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	尤振审字[2026]第0147号
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈刚 章徽
	1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12.00

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0147号

安徽维麦重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽维麦重工股份有限公司（以下简称维麦重工公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维麦重工公司 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》，我们独立于维麦重工公司，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的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

维麦重工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维麦重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维麦重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维麦重工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就维麦重工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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈刚

中国注册会计师：章徽

中国 深圳

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	19,228,313.81	28,012,387.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		
应收账款	五、(三)	74,272,374.72	31,685,651.18
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	10,173,904.14	2,139,981.71
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、(五)	332,903.24	419,531.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	55,353,165.84	80,422,828.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	9,390,248.07	4,634,236.92
流动资产合计		168,750,909.82	147,314,617.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	29,179,046.76	29,017,752.25
在建工程	五、(九)	8,723,179.17	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	10,992,885.37	11,279,981.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	276,372.43	79,992.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,171,483.73	40,377,726.46
资产总计		217,922,393.55	187,692,344.10
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	63,640,502.87	33,030,862.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十三)	26,900,000.00	35,970,300.00
应付账款	五、(十四)	50,788,217.15	50,654,006.18
预收款项			
合同负债	五、(十五)	23,976,882.97	22,603,557.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	820,178.07	2,387,066.11
应交税费	五、(十七)	1,802,155.63	479,465.33
其他应付款	五、(十八)	1,387,880.00	475,426.69
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、(十九)		404,204.31
其他流动负债	五、(二十)	572,120.31	713,940.22
流动负债合计		169,887,937.00	146,718,829.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十二）		117,356.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	2,124,711.37	2,182,966.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,124,711.37	7,300,323.43
负债合计		172,012,648.37	154,019,152.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	112,663.56	112,663.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	2,537,334.14	1,066,798.69
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	20,259,747.48	9,493,729.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,909,745.18	33,673,191.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		45,909,745.18	33,673,191.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,922,393.55	187,692,344.10

法定代表人：潘靖

主管会计工作负责人：杜艳

会计机构负责人：程娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,899,920.14	27,830,580.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	74,022,833.43	31,685,651.18
应收款项融资			
预付款项		9,327,054.14	2,119,981.71

其他应收款	十四、(二)	332,903.24	419,531.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,353,165.84	80,422,828.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,879,060.93	4,631,947.02
流动资产合计		166,814,937.72	147,110,520.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	10,000,000.00	2,800,000.00
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		29,138,857.19	29,017,752.25
在建工程		2,864,481.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,546,170.82	8,783,077.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		15,834.91	79,992.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,565,344.38	40,680,822.91
资产总计		217,380,282.10	187,791,343.46
流动负债：			
短期借款		63,640,502.87	33,030,862.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,900,000.00	35,970,300.00
应付账款		50,788,217.15	50,654,006.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		815,259.55	2,387,066.11
应交税费		1,788,702.95	471,005.75
其他应付款		587,880.00	475,426.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,976,882.97	22,603,557.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			404,204.31
其他流动负债		572,120.31	713,940.22
流动负债合计		169,069,565.80	146,710,369.58
非流动负债：			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			117,356.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,124,711.37	2,182,966.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,124,711.37	7,300,323.43
负债合计		171,194,277.17	154,010,693.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,663.56	112,663.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,537,334.14	1,066,798.69
一般风险准备			
未分配利润		20,536,007.23	9,601,188.20
所有者权益（或股东权益）合计		46,186,004.93	33,780,650.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		217,380,282.10	187,791,343.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、(二十八)	309,621,073.75	241,922,412.49
其中：营业收入		309,621,073.75	241,922,412.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十八)	293,663,149.77	229,426,630.56
其中：营业成本		253,684,616.24	204,614,415.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	2,508,516.42	1,403,491.24
销售费用	五、(三十)	13,936,791.68	8,018,780.46
管理费用	五、(三十一)	9,672,566.90	5,462,386.81
研发费用	五、(三十二)	11,176,311.59	8,612,582.46
财务费用	五、(三十三)	2,684,346.94	1,314,973.89
其中：利息费用		2,103,887.23	1,547,468.67
利息收入		182,388.36	290,159.22
加：其他收益	五、(三十四)	138,792.76	174,419.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	24,550.13	
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、(三十六)	59,175.96	542,722.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		-27,071.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,180,442.83	13,185,851.92
加：营业外收入	五、(三十八)	49,339.73	46,085.63
减：营业外支出	五、(三十九)	564,512.41	119,987.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,665,270.15	13,111,950.17

减：所得税费用	五、（四十）	1,128,716.48	-7,618.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,536,553.67	13,119,568.31
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）		14,536,553.67	13,119,568.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,536,553.67	13,119,568.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,536,553.67	13,119,568.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,536,553.67	13,119,568.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.57

法定代表人：潘靖

主管会计工作负责人：杜艳

会计机构负责人：程娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四、(四)	309,437,587.51	241,922,412.49
减：营业成本		253,684,616.24	204,614,415.7
税金及附加		2,456,995.60	1,394,422.57
销售费用		13,936,791.68	8,018,780.46
管理费用		9,372,557.45	5,363,930.46
研发费用		11,176,311.59	8,612,582.46
财务费用		2,684,218.57	1,315,039.97
其中：利息费用		2,103,979.34	1,547,468.67
利息收入		182,350.84	290,093.14
加：其他收益		138,792.76	174,419.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	24,550.13	
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）		59,175.96	542,722.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-27,071.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,348,615.23	13,293,310.86
加：营业外收入		49,339.73	46,085.63
减：营业外支出		563,884	119,987.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,834,070.96	13,219,409.11
减：所得税费用		1,128,716.48	-7,618.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,705,354.48	13,227,027.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,705,354.48	13,227,027.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,705,354.48	13,227,027.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.58

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,479,459.46	184,572,778.21
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		16,018,573.01	15,924,602.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	789,271.70	1,384,957.71
经营活动现金流入小计		272,287,304.17	201,882,337.93
购买商品、接受劳务支付的现金		242,295,672.58	168,964,519.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,030,834.56	18,705,279.95
支付的各项税费		2,573,321.34	1,827,031.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	18,291,760.20	12,427,183.89
经营活动现金流出小计		290,191,588.68	201,924,014.53
经营活动产生的现金流量净额		-17,904,284.51	-41,676.60

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十一）	21,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,550.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,707.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,124,550.13	40,707.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,159,767.40	6,303,520.29
投资支付的现金	五、（四十一）	21,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,259,767.40	6,303,520.29
投资活动产生的现金流量净额		-12,135,217.27	-6,262,812.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,960,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	65,679,088.23	55,479,093.20
筹资活动现金流入小计		146,639,088.23	93,479,093.20
偿还债务支付的现金		56,271,560.87	27,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,004,246.96	1,461,836.18
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、（四十一）	52,285,144.81	63,620,771.70
筹资活动现金流出小计		112,560,952.64	92,982,607.88
筹资活动产生的现金流量净额		34,078,135.59	496,485.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,097.27	69,079.68
五、现金及现金等价物净增加额		4,037,536.54	-5,738,923.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,540,586.87	7,279,510.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,578,123.41	1,540,586.87

法定代表人：潘靖

主管会计工作负责人：杜艳

会计机构负责人：程娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,479,459.46	184,572,778.21
收到的税费返还		16,018,573.01	15,924,602.01

收到其他与经营活动有关的现金		789,142.07	1,384,891.63
经营活动现金流入小计		272,287,174.54	201,882,271.85
购买商品、接受劳务支付的现金		241,720,720.29	168,942,229.21
支付给职工以及为职工支付的现金		27,028,234.56	18,705,279.95
支付的各项税费		2,526,793.62	1,826,422.49
支付其他与经营活动有关的现金		18,057,342.57	12,341,274.79
经营活动现金流出小计		289,333,091.04	201,815,206.44
经营活动产生的现金流量净额		-17,045,916.50	67,065.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,550.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,707.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,124,550.13	40,707.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,164,721.89	3,794,069.49
投资支付的现金		28,300,000.00	2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,464,721.89	6,594,069.49
投资活动产生的现金流量净额		-12340171.76	-6,553,361.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,960,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,879,088.23	55,479,093.20
筹资活动现金流入小计		145,839,088.23	93,479,093.20
偿还债务支付的现金		56,271,560.87	27,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,004,246.96	1,461,836.18
支付其他与筹资活动有关的现金		52,285,144.81	63,620,771.70
筹资活动现金流出小计		112,560,952.64	92,982,607.88
筹资活动产生的现金流量净额		33,278,135.59	496,485.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,097.27	69,079.68
五、现金及现金等价物净增加额		3,890,950.06	-5,920,731.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,358,779.68	7,279,510.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,249,729.74	1,358,779.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				112,663.56				1,066,798.69		9,493,729.26		33,673,191.51
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	23,000,000.00				112,663.56				1,066,798.69		9,493,729.26		33,673,191.51
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									1,470,535.45		10,766,018.22		12,236,553.67
(一) 综合收益总额											14,536,553.67		14,536,553.67
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,470,535.45		-3,770,535.45			-2,300,000.00
1. 提取盈余公积								1,470,535.45		-1,470,535.45			
2. 提取一般风险准备										-			
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,300,000.00			-2,300,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	23,000,000.00				112,663.56					2,537,334.14		20,259,747.48	45,909,745.18

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	23,000,000.00				112,663.56							-2,559,040.36	20,553,623.20
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	23,000,000.00				112,663.56							-2,559,040.36	20,553,623.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,066,798.69		12,052,769.62		13,119,568.31
（一）综合收益总额											13,119,568.31		13,119,568.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,066,798.69	-1,066,798.69				
1. 提取盈余公积								1,066,798.69	-1,066,798.69				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	23,000,000.00				112,663.56				1,066,798.69		9,493,729.26		33,673,191.51
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：潘靖

主管会计工作负责人：杜艳

会计机构负责人：程娜

(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	23,000,000.00				112,663.56				1,066,798.69		9,601,188.20	33,780,650.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				112,663.56				1,066,798.69		9,601,188.20	33,780,650.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,470,535.45		10,934,819.03	12,405,354.48
(一) 综合收益总额											14,705,354.48	14,705,354.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配									1,470,535.45		-3,770,535.45	-2,300,000.00
1. 提取盈余公积									1,470,535.45		-1,470,535.45	
2. 提取一般风险准备											-2,300,000.00	-2,300,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,000,000.00				112,663.56				2,537,334.14		20,536,007.23	46,186,004.93

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	23,000,000.00				112,663.56				-		-2,559,040.36	20,553,623.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				112,663.56				-		-2,559,040.36	20,553,623.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				1,066,798.69		12,160,228.56	13,227,027.25
(一) 综合收益总额											13,227,027.25	13,227,027.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,066,798.69		-1,066,798.69	
1. 提取盈余公积									1,066,798.69		-1,066,798.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				112,663.56				1,066,798.69		9,601,188.20	33,780,650.45

安徽维麦重工股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽维麦重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为安徽维麦科斯机械制造有限公司，2016年3月18日更名为安徽维麦重工股份有限公司。公司成立于2010年12月20日，统一社会信用代码：913415025663996208，证券代码：871332。

截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数2,300.00万股，注册资本为2,300.00万元，注册地暨总部地址：六安集中示范园区胜利南路18号。本公司实际从事的主要经营活动为：叉车及其他机械的制造与维修。公司控股股东及最终控制人为潘靖。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的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) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备转回或转销	金额 \geq 资产总额的 0.25%
重要预收账款	金额 \geq 资产总额的 0.25%
重要其他应付款	金额 \geq 资产总额的 0.25%
重要应付账款	金额 \geq 资产总额的 0.25%
收到的重要投资活动有关的现金	金额 \geq 资产总额的 0.25%
支付的重要投资活动有关的现金	金额 \geq 资产总额的 0.25%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合三	财务公司承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收备用金、押金、保证金、代扣代缴款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	应收其他款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收质保金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收租赁款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	应收其他款项	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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履行成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、30、50	5	4.75、3.17、1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00

(十八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十九）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动

重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、 本公司发生的初始直接费用；
- 4、 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十七）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
计算机软件	10	年限平均法	管理层判断，在预计受益期之内摊销
土地	50	年限平均法	在土地使用权期限之内摊销

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十二) 长期资产减值

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

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

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

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

(二十三) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十四) 合同负债

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

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个

资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十九）收入

1、 收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付

款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

商品销售收入

本公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三十) 合同成本

1、 合同取得成本

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

2、 合同履约成本

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

3、 合同成本减值

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

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

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不

以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司统一将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司

提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失：。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后

租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2

（二）税收优惠

（1）2023年11月30日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，本公司为高新技术企业，证书编号：GR202034005191，有效期3年，按15%的税率征收企业所得税。

（2）根据国家出口货物退（免）税的相关规定，公司向境外客户销售叉车整车及配件享有退还增值税优惠政策，本公司2025年1-12月，叉车整车的退税率13%，零配件的退税率13%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	95,580.97	22,820.11
银行存款	5,482,542.44	1,515,599.65

其他货币资金	13,650,190.40	26,473,968.03
存放财务公司款项		
合计	19,228,313.81	28,012,387.79

说明：其他货币资金包括徽商银行股份有限公司六安锦绣花园支行的承兑汇票保证金 10,650,179.40 元、六安农村商业银行股份有限公司新城科技支行的承兑汇票保证金 3,000,000.00 元以及兴业银行股份有限公司合肥瑶海支行的保证金 11.00 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,501,606.80	
商业承兑汇票		
合计	10,501,606.80	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	73,534,445.88	29,399,966.50
7-12 个月	328,887.10	1,943,854.55
1 至 2 年	288,150.31	487,803.18
2 至 3 年	207,688.52	177,201.49
3 至 4 年	177,201.49	
4 至 5 年		
5 年以上	4,001,267.89	4,001,267.89
小计	78,537,641.19	36,010,093.61
减：坏账准备	4,265,266.47	4,324,442.43
合计	74,272,374.72	31,685,651.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	4,178,469.38	5.32	4,178,469.38	100.00	0.00
其中：上海安力叉车有限公司	560,320.00	0.71	560,320.00	100.00	0.00
天津市一璐发液压机械有限公司	40,428.58	0.05	40,428.58	100.00	0.00
河南志捷专用汽车有限公司	25,000.00	0.03	25,000.00	100.00	0.00
宁波小蚂蚁物流设备有限公司	991,001.20	1.26	991,001.20	100.00	0.00
东莞市塘厦合力叉车配件店	1,538,062.11	1.96	1,538,062.11	100.00	0.00
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	5,800.00	0.01	5,800.00	100.00	0.00
邢台经济开发区老胡叉车销售部	313,435.00	0.40	313,435.00	100.00	0.00
刘海彦	524,000.00	0.67	524,000.00	100.00	0.00
王本权	2,500.00	0.00	2,500.00	100.00	0.00
中材江西电瓷电气有限公司	721.00	0.00	721.00	100.00	0.00
MASARALHARIRG ENERALTRADING LC	177,201.49	0.23	177,201.49	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,359,171.81	94.68	86,797.09	0.12	74,272,374.72
其中：账龄组合	74,359,171.81	94.68	86,797.09	0.12	74,272,374.72
合计	78,537,641.19	100.00	4,265,266.47	5.43	74,272,374.72

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,178,469.38	11.60	4,178,469.38	100.00	0.00
其中：上海安力叉车有限公司	560,320.00	1.56	560,320.00	100.00	0.00
天津市一璐发液压机械有限公司	40,428.58	0.11	40,428.58	100.00	0.00
河南志捷专用汽车有限公司	25,000.00	0.07	25,000.00	100.00	0.00
宁波小蚂蚁物流设备有限公司	991,001.20	2.75	991,001.20	100.00	0.00
东莞市塘厦合力叉车配件店	1,538,062.11	4.26	1,538,062.11	100.00	0.00
中铁上海工程局	5,800.00	0.02	5,800.00	100.00	0.00

集团第四工程有 限公司					
邢台经济开发区 老胡叉车销售部	313,435.00	0.87	313,435.00	100.00	0.00
刘海彦	524,000.00	1.46	524,000.00	100.00	0.00
王本权	2,500.00	0.01	2,500.00	100.00	0.00
中材江西电瓷电 气有限公司	721.00	0.00	721.00	100.00	0.00
MASARALHARI RGENERALTRA DINGLLC	177,201.49	0.49	177,201.49	100.00	0.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	31,831,624.23	88.40	145,973.05	0.46	31,685,651.18
其中：账龄组合	31,831,624.23	88.40	145,973.05	0.46	31,685,651.18
合计	36,010,093.61	100.00	4,324,442.43	12.01	31,685,651.18

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 例（%）	计提理由
上海安力叉车有限公 司	560,320.00	560,320.00	100	回收可能性小
宁波小蚂蚁物流设备 有限公司	991,001.20	991,001.20	100	回收可能性小
东莞市塘厦合力叉车 配件店	1,538,062.11	1,538,062.11	100	回收可能性小
刘海彦	524,000.00	524,000.00	100	回收可能性小
合计	3,613,383.31	3,613,383.31	100	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	74,359,171.81	86,797.09	0.12
合计	74,359,171.81	86,797.09	0.12

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	

		回	销	
按单项计提坏账准备	4,178,469.38			4,178,469.38
账龄组合	145,973.05	59,175.96		86,797.09
合计	4,324,442.43	59,175.96		4,265,266.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户一	40,034,938.47	50.98	0.00
客户三	7,943,140.97	10.11	0.00
客户二	4,147,480.50	5.28	0.00
客户六	2,755,746.47	3.51	0.00
客户七	2,151,796.83	2.74	0.00
合计	57,033,103.24	72.62	0.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,142,104.14	99.69	1,996,031.71	93.27
1至2年	16,800.00	0.16	15,150.00	0.71
2至3年	15,000.00	0.15	128,800.00	6.02
3年以上				
合计	10,173,904.14	100.00	2,139,981.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建省兴皓机械制造有限公司	3,588,400.00	35.27
江苏徐特工程装备有限公司	1,240,000.00	12.19
上海欧斯诚机械设备有限公司	909,031.52	8.93
安徽联钢物资有限公司	472,896.75	4.65
日森力特(福建)叉车属具有限公司	446,500.00	4.39
合计	6,656,828.27	65.43

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	332,903.24	419,531.93
合计	332,903.24	419,531.93

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0至6月	271,349.24	206,956.84
7至12月		96,974.60
1至2年	37,554.00	75,600.49
2至3年	20,000.00	15,000.00
3至4年	4,000.00	25,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	332,903.24	419,531.93
减：坏账准备		
合计	332,903.24	419,531.93

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合 计提坏账准备	332,903.24	100.00			332,903.24
其中：					
应收备用金、押金、 保证金、代扣代缴款	332,903.24	100.00			332,903.24
应收其他款项					
合计	332,903.24	100.00			332,903.24

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合 计提坏账准备	419,531.93	100.00			419,531.93
其中：					
应收备用金、押	419,531.93	100.00			419,531.93

金、保证金、代扣代缴款				
应收其他款项				
合计	419,531.93	100.00		419,531.93

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收备用金、押金、保证金、代扣代缴款	332,903.24		
应收其他款项			
合计	332,903.24		

（3）坏账准备计提情况

无

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	24,000.00	262,581.80
保证金	203,738.10	50,071.00
代收代付	67,611.14	69,325.13
押金	37,554.00	37,554.00
合计	332,903.24	419,531.93

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国庐州海关	保证金	183,738.10	0至6月	55.19	
代收代付社保	代收代付	67,611.14	0至6月	20.31	
合肥吾桐商业管理有限公司	押金	27,554.00	1至2年	8.28	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	20,000.00	2至3年	6.01	
郑川子	备用金	20,000.00	0至6月	6.01	
合计		318,903.24		95.80	

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,729,918.51		25,729,918.51	25,914,162.05		25,914,162.05
在产品	11,899,062.12		11,899,062.12	4,161,032.13		4,161,032.13
库存商品	17,717,627.77		17,717,627.77	50,347,633.93		50,347,633.93
周转材料	6,557.44		6,557.44			
合计	55,353,165.84		55,353,165.84	80,422,828.11		80,422,828.11

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	9,341,288.07	4,590,276.92
待摊销费用	42,960.00	42,960.00
预付卡	6,000.00	1,000.00
合计	9,390,248.07	4,634,236.92

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,179,046.76	29,017,752.25
固定资产清理		
合计	29,179,046.76	29,017,752.25

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	29,804,331.84	12,973,555.38	1,448,640.95	1,014,619.10	45,241,147.27
(2) 本期增加金额		1,797,772.18	312,389.39	231,595.21	2,341,756.78

购置		1,797,772.18	312,389.39	231,595.21	2,341,756.78
在建工程转入					
企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
处置或报废					
(4) 期末余额	29,804,331.84	14,771,327.56	1,761,030.34	1,246,214.31	47,582,904.05
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,967,036.33	6,462,898.73	994,282.01	799,177.95	16,223,395.02
(2) 本期增加金额	1,067,421.16	850,749.94	172,685.54	89,605.63	2,180,462.27
计提	1,067,421.16	850,749.94	172,685.54	89,605.63	2,180,462.27
(3) 本期减少金额					
处置或报废					
(4) 期末余额	9,034,457.49	7,313,648.67	1,166,967.55	888,783.58	18,403,857.29
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
计提					
(3) 本期减少金额					
处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,769,874.35	7,457,678.89	594,062.79	357,430.73	29,179,046.76

(2) 上年年末账面价值	21,837,295.51	6,510,656.65	454,358.94	215,441.15	29,017,752.25
--------------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,723,179.17		8,723,179.17			
工程物资						
合计	8,723,179.17		8,723,179.17			

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
工程机械板材深加工及氢能叉车研发生产项目 1#车间工程	9,200,000.00		5,858,697.71			5,858,697.71	63.68	63.68	自筹
新能源电动叉车生产线扩建及技术改造项目-调试发运车间	6,200,000.00		2,864,481.46			2,864,481.46	46.20	46.20	自筹
合计	15,400,000.00		8,723,179.17			8,723,179.17			

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	12,949,487.80	281,059.83	13,230,547.63
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	12,949,487.80	281,059.83	13,230,547.63
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,699,424.52	251,141.70	1,950,566.22
(2) 本期增加金额	258,989.72	28,106.32	287,096.04
—计提	258,989.72	28,106.32	287,096.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,958,414.24	279,248.02	2,237,662.26
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,991,073.56	1,811.81	10,992,885.37
(2) 上年年末账面价值	11,250,063.28	29,918.13	11,279,981.41

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,921.40		5,921.40		
画图软件摊销	66,033.05		50,198.14		15,834.91
平衡重改制费	8,038.35		8,038.35		
龙门架拆卸费		81,980.21	2,277.23		79,702.98
充电桩电缆费用		186,001.24	5,166.70		180,834.54
合计	79,992.80	267,981.45	71,601.82		276,372.43

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	28,900,000.00	15,000,000.00
质押借款	21,310,000.00	
应计利息	430,502.87	30,862.60
合计	63,640,502.87	33,030,862.60

短期借款情况的说明：

(1) 本公司与六安农村商业银行股份有限公司新城科技支行于 2025 年 3 月 27 日签订的流动资金借款合同（合同编号：5131121220250032），借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 3 月 27 日-2026 年 3 月 27 日，借款利率为 3.90%，按月付息，付息日为每月 20 日。该笔贷款由潘靖、潘锐担保（保证合同编号：341358509420250000035），以皖（2023）六安市市不动产权证第 8059636 号抵押，产权人：六安恒悦置业有限公司（抵押合同编号：51311220250034），抵押借款。

(2) 本公司与六安农村商业银行股份有限公司新城科技支行于 2025 年 6 月 12 日签订的流动资金借款合同（合同编号：5131121220250067），借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 6 月 12 日-2026 年 6 月 12 日，借款利率为 3.90%，按月付息，付息日为每月 20 日。该笔贷款由潘靖、罗先武担保（保证合同编号：341358509420250000069），以皖（2024）六安市市不动产权证第 0288736 号抵押，产权人：六安恒悦置业有限公司（抵押合同编号：51311220250068），抵押借款。

(3) 本公司与中国工商银行股份有限公司六安解放路支行流动资金借款合同（合同编号：0131400012-2024 年(佛子)字 00723 号），借款金额 3,000,000.00 元，

借款期限：2025年9月6日-2026年9月6日，借款利率为3.45%，按月结息，结息日为每月20日，信用借款。

(4)本公司与中国工商银行股份有限公司六安解放路支行签订的流动资金借款合同(合同编号：0131400012-2023年(佛子)字00424号)，借款金额3,000,000.00元，借款期限：2025年9月26日-2026年9月23日，借款利率为3.35%，按月结息，结息日为每月20日。该笔贷款由潘靖、丁美华担保(保证合同编号：0131400012-2023年佛子(保)字00424-1号)。以皖(2021)六安市市不动产权证第8052084号、皖(2021)六安市市不动产权证第8052085号抵押(抵押合同编号：0131400012-2023年佛子(抵)字0014号)，抵押借款。

(5)本公司与中国工商银行股份有限公司六安解放路支行签订的流动资金借款合同(合同编号：0131400012-2023年(佛子)字00417号)，借款金额4,000,000.00元，借款期限：2024年9月26日-2026年9月25日，借款利率为3.35%，按月结息，结息日为每月20日。该笔贷款由潘靖、丁美华担保(保证合同编号：0131400012-2023年佛子(保)字00417-1号)。以皖(2021)六安市市不动产权证第8047560号、皖(2019)六安市市不动产权证第8021747号抵押(抵押合同编号：0131400012-2023年佛子(抵)字0013号)，抵押借款。

(6)本公司与招商银行股份有限公司六安分行于2025年9月12日签订的流动资金借款合同(合同编号：IR2511209000413)，借款金额9,900,000.00元，借款期限：2025年11月21日-2026年11月21日，借款利率为2.90%，按季付息，付息日为每季末月20日。该笔贷款由潘靖担保(担保合同：551XY250820T00012801)，以皖(2023)六安市市不动产权证第0285460号抵押，产权人：六安恒悦置业有限公司(抵押合同编号：551XY250820T00012802)，抵押借款。

(7)本公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行于2025年9月18日签订流动资金借款合同(合同编号：531-2025091106696)，借款金额：5,000,000.00元，借款期限：2025年9月18日-2026年9月17日，借款利率：2.40%，按季付息，到期一次还本，付息日为每季末月20日。该笔借款由潘靖、丁美华担保(担保合同编号：531-20250911106698)，保证借款。

(8)本公司与中国银行股份有限公司六安开发区支行于2025年12月18日签订流动资金借款合同(合同编号：2025年六中银企借字466号)借款金额：5,000,000.00元，借款期限：2025年12月19日-2026年12月18日，借款利率：2.80%，按季付息，结息日为每季末月20日，付息日为每季末月21日，信用借款。

(9)本公司与兴业银行股份有限公司合肥瑶海支行于2025年7月18日签订出

口押汇协议（协议编号：YX25102417103）借款金额：5,820,000.00 元，借款期限：2025 年 10 月 24 日-2026 年 10 月 19 日，借款利率：3.80%，到期利随本清。乙方应在押汇到期时一次性付清全部押汇利息，同时该借款由潘靖，丁美华进行担保，分类为质押借款。

(10)本公司与徽商银行股份有限公司锦绣花园支行于 2025 年 11 月 17 日签订出口押汇与贴现协议（协议编号：皖锦绣 25 押汇 01）借款金额：3,100,000.00 元，借款期限：2025 年 11 月 18 日-2026 年 10 月 30 日，借款利率：2.70%，按季付息，结息日为每季末月 20 日，质押借款。

(11)本公司与中国农业银行股份有限公司六安曙光支行于 2025 年 2 月 14 日签订国际贸易融资合同（合同编号：34061320250000013），为出口信保押汇，借款金额：2,600,000.00 元，借款期限：2025 年 2 月 14 日-2026 年 1 月 5 日，借款利率：3.20%，质押借款。

(12)本公司与中国农业银行股份有限公司六安曙光支行于 2025 年 3 月 25 日签订国际贸易融资合同（合同编号：34061320250000018），为出口信保押汇，借款金额：4,390,000.00 元，借款期限：2025 年 3 月 24 日-2026 年 2 月 9 日，借款利率：3.20%，质押借款。

(13)本公司与中国农业银行股份有限公司六安曙光支行于 2025 年 5 月 14 日签订国际贸易融资合同（合同编号：34061320250000026），为出口信保押汇，借款金额：4,200,000.00 元，借款期限：2025 年 5 月 14 日-2026 年 3 月 19 日，借款利率：3.20%，质押借款。

(14)本公司与中国农业银行股份有限公司六安曙光支行于 2025 年 5 月 14 日签订国际贸易融资合同（合同编号：34061320250000025），为出口信保押汇，借款金额：1,200,000.00 元，借款期限：2025 年 5 月 14 日-2026 年 3 月 16 日，借款利率：3.20%，质押借款。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,900,000.00	35,970,300.00
信用证	5,000,000.00	
合计	26,900,000.00	35,970,300.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。本公司以皖（2016）六安市市不动产权

第 8000225 号为开具银行承兑汇票进行敞口抵押。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	49,908,255.20	49,656,062.78
运费	479,250.71	781,288.10
服务费	400,711.24	216,655.30
合计	50,788,217.15	50,654,006.18

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十五) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	23,976,882.97	22,603,557.72
合计	23,976,882.97	22,603,557.72

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,387,066.11	24,376,838.60	25,943,726.64	820,178.07
离职后福利-设定提存计划		1,345,886.66	1,345,886.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,387,066.11	25,722,725.26	27,289,613.30	820,178.07

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,379,666.11	23,158,071.62	24,725,759.66	811,978.07
(2) 职工福利费		507,602.65	507,602.65	
(3) 社会保险费		616,264.33	616,264.33	
其中：医疗保险费		525,160.54	525,160.54	
工伤保险费		91,103.79	91,103.79	
生育保险费				
(4) 住房公积金	7,400.00	88,900.00	88,600.00	7,700.00
(5) 工会经费和职工教育经费		6,000.00	5,500.00	500
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,387,066.11	24,376,838.60	25,943,726.64	820,178.07

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,304,570.88	1,304,570.88	
失业保险费		40,775.78	40,775.78	
企业年金缴费		540.00	540.00	
合计		1,345,886.66	1,345,886.66	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,054,848.46	
房产税	65,343.93	117,016.35
土地使用税	254,120.41	249,890.61
代扣个人所得税	310,176.74	51,398.00
印花税	23,182.88	16,103.13
水利基金	12,606.97	12,376.52
城市维护建设税	47,148.64	18,451.25

教育费附加	33,677.60	13,179.47
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	1,802,155.63	479,465.33

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,387,880.00	475,426.69
合计	1,387,880.00	475,426.69

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借款	1,181,700.00	381,700.00
代收代付	10,460.00	9,560.00
押金	20,000.00	20,000.00
应付购车尾款		64,166.69
保证金	175,720.00	
合计	1,387,880.00	475,426.69

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		6,400.31
一年内到期的长期应付款		397,804.00
合计		404,204.31

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	572,120.31	713,940.22
合计	572,120.31	713,940.22

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		117,356.56
专项应付款		
合计		117,356.56

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租		117,356.56
合计		117,356.56

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,182,966.87		58,255.50	2,124,711.37	注
合计	2,182,966.87		58,255.50	2,124,711.37	

注：（1）根据《金安区招商引资工业项目优惠政策暂行规定》（金政[2009]16号文），公司2019年收到六安示范园区管委会财金局拨付的土地款投资补贴219万元，按照无形资产使用年限50年分期摊销。（2）根据《金安区大力支持民营经济（工业）高质量发展若干政策（试行）》（金政办[2021]6号文），公司2022年收到六安市金安区经济和信息化局拨付的新建厂房补贴281,610.00元，按厂房使用年限20年分期摊销。（3）根据六安市商务局2022年6月份发布的《“皖美消费 乐享六安”汽车消费季活动》，公司2022年收到六安市商务局拨付的购车补贴1,500.00元，按车辆使用年限4年分期摊销。

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,000,000.00						23,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	112,663.56			112,663.56
其他资本公积				
合计	112,663.56			112,663.56

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,066,798.69	1,470,535.45		2,537,334.14
任意盈余公积				
合计	1,066,798.69	1,470,535.45		2,537,334.14

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,493,729.26	-2,559,040.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,493,729.26	-2,559,040.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,536,553.67	13,119,568.31
减：提取法定盈余公积	1,470,535.45	1,066,798.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,300,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,259,747.48	9,493,729.26

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,663,066.49	253,627,961.12	239,358,079.83	204,433,525.90
其他业务	1,958,007.26	56,655.12	2,564,332.66	180,889.80
合计	309,621,073.75	253,684,616.24	241,922,412.49	204,614,415.70

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
叉车及配件	301,960,189.18	234,521,300.23
其他机械	5,702,877.31	4,836,779.60

合计	307,663,066.49	239,358,079.83
----	----------------	----------------

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售材料	470,054.85	1,093,637.59
服务费	1,160,956.08	1,041,337.27
租金	326,996.33	429,357.80
合计	1,958,007.26	2,564,332.66

2、 合同产生的收入的情况

类别	安徽维麦重工股份有限公司		安徽骏景新能源科技有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：						
叉车及配件	301,960,189.18	249,065,605.89			301,960,189.18	249,065,605.89
其他机械	5,702,877.31	4,562,355.23			5,702,877.31	4,562,355.23
销售材料	470,054.85				470,054.85	
服务费	1,160,956.08	56,655.12			1,160,956.08	56,655.12
租金	143,510.09		183,486.24		326,996.33	
合计	309,437,587.51	253,684,616.24	183,486.24		310,171,532.46	253,684,616.24
按商品转让时间分类：						
在某一时点确认	308,133,121.34	253,627,961.12			308,133,121.34	253,627,961.12
在某一时段内确认	1,304,466.17	56,655.12	183,486.24		1,487,952.41	56,655.12
合计	309,437,587.51	253,684,616.24	183,486.24		309,621,073.75	253,684,616.24

3、与履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港并获取报关、离港，取得提单时完成产品履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

4、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

截至2025年12月31日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为39,961,471.61元。

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	869,522.18	447,123.92
教育费附加	372,652.37	209,202.56
地方教育费附加	248,434.91	139,468.39
房产税	255,142.65	76,228.80
印花税	94,974.42	61,094.99
土地使用税	531,720.72	375,416.89
车船使用税	2,220.00	2,700.00
环境保护税	4,200.00	4,200.00
水利基金	129,649.17	88,055.69
合计	2,508,516.42	1,403,491.24

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	6,038,663.66	5,164,805.04
招待费	359,744.94	234,404.63
售后服务费	688,102.11	543,717.11
办公费	117,197.09	103,568.76
差旅费	747,990.21	292,037.89
参展费	449,871.92	218,300.71
保险费	902,150.71	541,048.31
咨询服务费	400,069.27	257,136.75
房租物业费	258,505.40	241,400.00
广告宣传费	178,012.28	209,309.71
折旧与摊销	28,682.08	50,078.14
其他	3,767,802.01	162,973.41
合计	13,936,791.68	8,018,780.46

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保等	5,698,396.81	2,267,077.62
修理费	794,954.82	176,034.47
办公费	259,619.91	630,762.01
差旅费	139,500.32	43,847.27
招待费	430,376.64	287,359.34
折旧与摊销	1,088,931.14	933,002.36
保险费	28,476.89	74,870.60
环卫费	10,000.00	29,529.90
其他	364,056.78	308,592.80
服务费	310,488.02	471,235.60

房租物业费	87,240.02	82,263.50
残保金	279,994.82	100,834.96
会议费	19,304.95	19,204.10
职工培训费	2,800.00	37,772.28
辞退福利	142,105.78	
水土保持补偿费	16,320.00	
合计	9,672,566.90	5,462,386.81

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	4,520,043.11	2,739,920.15
材料投入	6,417,113.69	5,696,544.81
折旧与摊销	110,067.95	117,110.59
其他费用	129,086.84	59,006.91
合计	11,176,311.59	8,612,582.46

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,103,979.34	1,547,468.67
减：利息收入	182,480.47	290,159.22
汇兑损失	1,453,121.31	1,456,029.10
减：汇兑收益	1,091,988.87	1,654,304.03
手续费	327,112.13	215,939.37
担保费	74,000.00	40,000.00
其他	603.50	
合计	2,684,346.94	1,314,973.89

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	138,792.76	174,419.89
合计	138,792.76	174,419.89

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	24,550.13	
合计	24,550.13	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	59,175.96	542,722.05
其他应收款坏账损失		
合计	59,175.96	542,722.05

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-27,071.95	
合计		-27,071.95	

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
无需支付款项		43,177.20	
其他	49,339.73	2,908.43	49,339.73
合计	49,339.73	46,085.63	49,339.73

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,500.00		5,500.00
滞纳金	17,461.82	69,179.05	17,461.82
赔偿金	541,550.59	50,808.33	541,550.59
合计	564,512.41	119,987.38	564,512.41

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,128,716.48	
递延所得税费用		-7,618.14
合计	1,128,716.48	-7,618.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,665,270.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,349,790.52

子公司适用不同税率的影响	-16,880.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-502,934.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,195.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-791,655.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,200.20
所得税费用	1,128,716.48

(四十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	182,388.36	290,159.22
政府补助	80,537.26	116,164.39
除政府补助外的营业外收入和其他收益	49,339.73	2,908.43
保证金、押金等	477,006.35	975,725.67
合计	789,271.70	1,384,957.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	17,270,367.02	10,821,755.83
保证金、押金	129,165.14	1,269,501.31
手续费	327,715.63	215,939.37
营业外支出	564,512.41	119,987.38
合计	18,291,760.20	12,427,183.89

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	收回投资所收到的现金	21,100,000.00	
合计		21,100,000.00	

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
----	-------------	------	------

购买理财产品	投资支付的现金	21,100,000.00
合计		21,100,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借	1,830,071.00	6,645,000.00
收回票据保证金	63,849,017.23	48,834,093.20
合计	65,679,088.23	55,479,093.20

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借	1,183,738.10	7,301,500.00
支付票据保证金	51,027,406.71	56,279,271.70
筹资手续费	74,000.00	40,000.00
合计	52,285,144.81	63,620,771.70

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,536,553.67	13,119,568.31
加：信用减值损失	-59,175.96	-542,722.05
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,180,462.27	2,191,529.74
使用权资产折旧		25,393.80
无形资产摊销	287,096.04	249,453.89
长期待摊费用摊销	71,601.82	78,855.10
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）		27,071.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,178,984.50	1,518,388.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,550.13	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		11,165.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-18,783.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,069,662.27	-4,276,077.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,253,027.92	-8,211,908.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,891,891.07	-4,213,611.63
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-17,904,284.51	-41,676.60
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,578,123.41	1,540,586.87
减：现金的期初余额	1,540,586.87	7,279,510.80
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	4,037,536.54	-5,738,923.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,578,123.41	1,540,586.87
其中：库存现金	95,580.97	22,820.11
可随时用于支付的银行存款	5,482,542.44	1,515,599.65
可随时用于支付的其他货币资金		2,167.11
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,578,123.41	1,540,586.87
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,650,190.40	13,650,190.40	保证金	
应收账款	16,372,000.00	16,372,000.00	质押	借款质押担保
固定资产	24,328,220.06	17,304,656.53	抵押	借款抵押担保、开立承兑汇票抵押
无形资产	10,440,037.00	8,544,359.01	抵押	借款抵押担保
合计	48,418,436.46	39,499,194.94		

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.79	7.0288	12.66
欧元	43,567.00	8.2355	358,796.03
日元			
应收账款			

其中：美元	8,506,833.02	7.0288	59,792,827.91
欧元	1,280.00	8.2355	10,541.44
日元			
其他应付款			
其中：美元	25,000.00	7.0288	175,720.00

(四十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	257,760.00	214,800.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	257,760.00	281,060.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	326,996.33	429,357.80
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	4,520,043.11	2,739,920.15
材料投入	6,417,113.69	5,696,544.81
折旧与摊销	110,067.95	117,110.59
其他费用	129,086.84	59,006.91
合计	11,176,311.59	8,612,582.46

其中：费用化研发支出	11,176,311.59	8,612,582.46
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽骏景新能源科技有限公司	10,000,000.00	霍邱	霍邱	物料搬运装备销售	100.00		出资设立

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
基础设施建设补助	2,190,000.00	43,800.00	43,800.00	43,800.00
购车补贴	1,500.00	375.00	375.00	375.00
新建厂房补贴	281,610.00	14,080.50	14,080.50	14,080.50
合计	2,473,110.00	58,255.50	58,255.50	58,255.50

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
人才补贴	41,537.26	41,537.26	29,164.39
2023 资信费财政扶持补贴			8,000.00
知识产权质押融资补助	39,000.00	39,000.00	79,000.00
合计	80,537.26	80,537.26	116,164.39

2、 涉及政府补助的负债项目

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

（二）市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2025年12月31日及2024年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2025. 12. 31			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产				
货币资金	12.66	358,796.03		358,808.69
应收账款	59,792,827.91	10,541.44		59,803,369.35
其他应收款				
合计	59,792,926.84	369,337.47		60,162,264.31
外币金融负债				
应付账款				
其他应付款	175,720.00			175,720.00
短期借款				
应付债券				
长期借款				
一年内到期的长期借款				
合计	175,720.00			175,720.00
外币项目	2024. 12. 31			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产				
货币资金	263,035.71			263,035.71
应收账款	8,271,017.46	13,557.55		8,284,575.01
其他应收款				
合计	8,534,053.17	13,557.55		8,547,610.72
外币金融负债				
应付账款				
其他应付款				
短期借款				
应付债券				
长期借款				

一年内到期
的长期借款
合计

对于本公司 2025 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-5,961,720.68	5,961,720.68
欧元	-36,933.75	36,933.75
日元		

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(三) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2025 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 63,210,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 0.00 元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	63,210,000.00				63,210,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	26,900,000.00				26,900,000.00
应付账款	50,788,217.15				50,788,217.15
租赁负债					
一年内到期的长期借款					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
.....					
合计	140,898,217.15				140,898,217.15

项目	2024年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	33,000,000.00				33,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	35,970,300.00				35,970,300.00
应付账款	50,654,006.18				50,654,006.18
租赁负债					
一年内到期的长期借款					
长期借款			5,000,000.00		5,000,000.00
应付债券					
长期应付款	397,804.00	141,830.00			539,634.00
.....					
合计	120,022,110.18	141,830.00	5,000,000.00		125,163,940.18

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司的控股股东及最终控制方为潘靖，直接持有本公司 1,018.12 万股，持股比例 44.27%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
叶耀雄	本公司股东，持有本公司 19.30% 股份
罗先武	本公司股东，持有本公司 8.00% 股份
叶友文	本公司股东，持有本公司 7.50% 股份
熊才伟	董事
张玮	董事
李伟洪	监事会主席
潘锐	董事会秘书兼总经理
杜艳	财务负责人
苏明	技术负责人兼副总经理
田超	监事（职工）
黄旭	监事（股东）
吴建平	核心技术人员
丁川	本公司股东，持有本公司 0.5% 股份

六安恒悦置业有限公司	同一控股股东控制
安徽长景机电科技有限公司	同一控股股东控制
六安市恒天汽车销售服务有限公司	本公司实际控制人潘靖的配偶丁美华持股 45%，股东叶友文持股 15%，罗先武持股 15%
安徽恒屹通汽车销售服务有限公司	同一控股股东控制
六安市上骏汽车运输服务有限公司	本公司总经理同时担任其高管
六安市长景汽车销售服务有限公司	本公司实际控制人潘靖持股 76%， 股东叶耀雄持股 20%，
六安市悦亚汽车销售服务有限公司	本公司实际控制人潘靖持股 35%， 潘靖配偶丁美华持股 50%，股东叶友文持股 15%
东莞市骏丰汽车有限公司	本公司股东叶耀雄持股 64%
东莞市骏翔汽车贸易有限公司	本公司股东叶耀雄持股 65%，股东李伟洪持股 20%，李立华 5%
东莞市翔东汽车贸易有限公司	本公司股东叶耀雄持股 67%，股东李伟洪持股 10%
东莞市骏汇汽车销售有限公司	本公司股东叶耀雄持股 70%
东莞市骏烨汽车销售服务有限公司	本公司股东李伟洪持股 15%，李立华持股 8%
东莞市格尔发汽车销售服务有限公司	本公司股东李伟洪持股 10%，李立华持股 10%
东莞市骏鹏汽车销售服务有限公司	本公司股东李伟洪持股 10%
安徽美通汽车销售服务有限公司	同一控股股东
六安恒荣汽车销售服务有限公司	同一控股股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽恒屹通汽车销售服务有限公司	购车款	53,097.35	163,716.81
安徽恒屹通汽车销售服务有限公司	服务费	4,056.60	50,075.22
安徽长景机电科技有限公司	采购材料	385,232.74	858,798.23
安徽长景机电科技有限公司	采购托盘车	675,920.35	730,669.03
六安市恒天汽车销售服务有限公司	车辆保养费	532.74	
六安恒荣汽车销售服务有限公司	购车款		99,000.00
合 计		1,118,839.78	1,902,259.29

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽恒屹通汽车销售服务有限公司	维修费		4,424.78
安徽长景机电科技有限公司	销售配件	8,336.28	11,121.24

六安恒荣汽车销售服务有限公司	销售材料		2,272.65
合 计		8,336.28	17,818.67

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘靖、潘锐、六安恒悦置业有限公司	2,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月27日	否
潘靖、罗先武、六安恒悦置业有限公司	10,000,000.00	2025年6月12日	2026年6月12日	否
潘靖、丁美华	3,000,000.00	2025年9月26日	2026年9月23日	否
潘靖、丁美华	4,000,000.00	2025年9月26日	2026年9月25日	否
潘靖、丁美华	5,820,000.00	2025年10月24日	2026年10月19日	否
潘靖、六安恒悦置业有限公司	9,900,000.00	2025年11月21日	2026年11月21日	否
潘靖、丁美华	5,000,000.00	2025年9月18日	2026年9月17日	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
六安市上骏汽车运输服务有限公司	200,000.00	2025年9月	2026年4月	
六安市上骏汽车运输服务有限公司	600,000.00	2025年12月	2026年4月	
安徽美通汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	2025年1月	2025年2月	已偿还
拆出				

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员薪酬	2,258,165.35	2,071,463.60
----------	--------------	--------------

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	六安恒荣汽车销售服务有限公司	1,095.00			
其他应收款	丁川			10,000.00	
其他应收款	田超			5,000.00	
其他应收款	张玮			40,444.50	
其他应收款	潘靖			77,886.10	
其他应收款	苏明			2,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	安徽长景机电科技有限公司	1,149,743.00	
应付账款	六安市恒天汽车销售服务有限公司	602.00	
其他应付款	六安恒荣汽车销售服务有限公司	249,900.00	249,900.00
其他应付款	安徽美通汽车销售服务有限公司	131,800.00	131,800.00
其他应付款	六安市上骏汽车运输服务有限公司	800,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	73,284,904.59	29,399,966.50
7-12 个月	328,887.10	1,943,854.55
1 至 2 年	288,150.31	487,803.18
2 至 3 年	207,688.52	177,201.49
3 至 4 年	177,201.49	
4 至 5 年		
5 年以上	4,001,267.89	4,001,267.89
小计	78,288,099.90	36,010,093.61
减：坏账准备	4,265,266.47	4,324,442.43
合计	74,022,833.43	31,685,651.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,178,469.38	11.60	4,178,469.38	100.00	0.00
其中：上海安力叉车有限公司	560,320.00	1.56	560,320.00	100.00	0.00
天津市一璐发液压机械有限公司	40,428.58	0.11	40,428.58	100.00	0.00
河南志捷专用汽车有限公司	25,000.00	0.07	25,000.00	100.00	0.00
宁波小蚂蚁物流设备有限公司	991,001.20	2.75	991,001.20	100.00	0.00
东莞市塘厦合力叉车配件店	1,538,062.11	4.26	1,538,062.11	100.00	0.00
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	5,800.00	0.02	5,800.00	100.00	0.00

邢台经济开发区老胡叉车销售部	313,435.00	0.87	313,435.00	100.00	0.00
刘海彦	524,000.00	1.46	524,000.00	100.00	0.00
王本权	2,500.00	0.01	2,500.00	100.00	0.00
中材江西电瓷电气有限公司	721.00	0.00	721.00	100.00	0.00
MASARALHARIR GENERALTRADING LC	177,201.49	0.49	177,201.49	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,831,624.23	88.40	145,973.05	0.46	31,685,651.18
其中：账龄组合	31,831,624.23	88.40	145,973.05	0.46	31,685,651.18
合计	36,010,093.61	100.00	4,324,442.43	12.01	31,685,651.18

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,178,469.38	5.34	4,178,469.38	100.00	0.00
其中：上海安力叉车有限公司	560,320.00	0.72	560,320.00	100.00	0.00
天津市一璐发液压机械有限公司	40,428.58	0.05	40,428.58	100.00	0.00
河南志捷专用汽车有限公司	25,000.00	0.03	25,000.00	100.00	0.00
宁波小蚂蚁物流设备有限公司	991,001.20	1.27	991,001.20	100.00	0.00
东莞市塘厦合力叉车配件店	1,538,062.11	1.96	1,538,062.11	100.00	0.00
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	5,800.00	0.01	5,800.00	100.00	0.00
邢台经济开发区老胡叉车销售部	313,435.00	0.40	313,435.00	100.00	0.00
刘海彦	524,000.00	0.67	524,000.00	100.00	0.00
王本权	2,500.00	0.00	2,500.00	100.00	0.00
中材江西电瓷电气有限公司	721.00	0.00	721.00	100.00	0.00
MASARALHARIR GENERALTRADING LLC	177,201.49	0.23	177,201.49	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,109,630.52	94.66	86,797.09	0.12	74,022,833.43
其中：账龄组合	74,109,630.52	94.66	86,797.09	0.12	74,022,833.43
合计	78,288,099.90	100.00	4,265,266.47	5.45	74,022,833.43

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
上海安力叉车有限公司	560,320.00	560,320.00	100.00	回收可能性小	560,320.00	560,320.00
宁波小蚂蚁物流设备有限公司	991,001.20	991,001.20	100.00	回收可能性小	991,001.20	991,001.20
东莞市塘厦合力叉车配件店	1,538,062.11	1,538,062.11	100.00	回收可能性小	1,538,062.11	1,538,062.11
刘海彦	524,000.00	524,000.00	100.00	回收可能性小	524,000.00	524,000.00
合计	3,613,383.31	3,613,383.31	100.00		3,613,383.31	3,613,383.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	74,109,630.52	86,797.09	0.12
合计	74,109,630.52	86,797.09	0.12

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	145,973.05		59,175.96		86,797.09
合计	145,973.05		59,175.96		86,797.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(二) 其他应收款（详见附注五（五））

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

对联营、合营企业投资					
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
安徽骏景新能源科技有限公司	2,800,000.00		7,200,000.00				10,000,000.00	
合计	2,800,000.00		7,200,000.00				10,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,663,066.49	253,627,961.12	239,358,079.83	204,433,525.90
其他业务	1,774,521.02	56,655.12	2,564,332.66	180,889.80
合计	309,437,587.51	253,684,616.24	241,922,412.49	204,614,415.70

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
叉车及配件	301,960,189.18	234,521,300.23
其他机械	5,702,877.31	4,836,779.60
合计	307,663,066.49	239,358,079.83

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售材料	470,054.85	1,093,637.59
服务费	1,160,956.08	1,041,337.27
租金	143,510.09	429,357.80
合计	1,774,521.02	2,564,332.66

2、合同产生的收入的情况

类别	安徽维麦重工股份有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				

叉车及配件	301,960,189.18	249,065,605.89	301,960,189.18	249,065,605.89
其他机械	5,702,877.31	4,562,355.23	5,702,877.31	4,562,355.23
销售材料	470,054.85		470,054.85	
服务费	1,160,956.08	56,655.12	1,160,956.08	56,655.12
租金	143,510.09		143,510.09	
合计	309,437,587.51	253,684,616.24	309,437,587.51	253,684,616.24
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	308,133,121.34	253,627,961.12	308,133,121.34	253,627,961.12
在某一时段内确认	1,304,466.17	56,655.12	1,304,466.17	56,655.12
合计	309,437,587.51	253,684,616.24	309,437,587.51	253,684,616.24

3、与履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港并获取报关、离港，取得提单时完成产品履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

4、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

截至2025年12月31日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为39,961,471.61元。

(五) 投资收益（详见附注五（三十四））

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

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	138,792.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	24,550.13	理财产品投资收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,172.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-351,829.59	
所得税影响额	-50,155.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-301,674.42	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.01	0.63	0.63

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.76	0.65	0.65
-------------------------	-------	------	------

安徽维麦重工股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年四月二十二日

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
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	138,792.76
委托他人投资或管理资产的损益	24,550.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,172.48
非经常性损益合计	-351,829.59
减：所得税影响数	-50,155.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-301,674.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用