



上海精智

NEEQ: 873842

上海精智实业股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人汪伟、主管会计工作负责人潘酉海及会计机构负责人（会计主管人员）潘酉海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、众华会计师事务所(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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	公司治理	35
第六节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	67

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	投融资管理中心

释义

释义项目	指	释义
上海精智、公司、本公司	指	上海精智实业股份有限公司
精智有限	指	上海精智实业有限公司
上海为博	指	上海为博商务咨询合伙企业(有限合伙),公司股东
上海复鼎	指	上海复鼎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙),公司股东
上海复翔	指	上海复翔一期股权投资基金合伙企业(有限合伙),公司股东
东莞精智	指	东莞市精智智能科技有限公司,公司全资子公司
上海精虬	指	上海精虬智能科技有限公司,公司全资子公司
上海三远	指	上海三远机电有限公司,公司全资子公司
上海仁劲	指	上海仁劲机械设备有限公司,公司全资子公司
上海亿泊	指	上海亿泊材料应用技术有限公司,公司全资子公司
胡克精测	指	上海胡克精测科技有限公司,公司控股子公司
蓝沃智能	指	蓝沃(上海)智能数字科技有限公司,公司全资子公司
南通精智	指	精智智能制造(南通)有限公司,公司全资子公司
武汉联航	指	武汉联航机电有限公司,公司全资子公司
武汉利敬	指	武汉利敬机械设备有限公司,公司全资子公司
武汉精智	指	武汉精智智能制造有限公司,公司全资子公司
平湖精智	指	平湖精智实业有限公司,公司全资子公司
靖江精智	指	靖江精智智能科技有限公司,公司控股子公司
靖江金虬	指	靖江金虬热能科技有限公司,公司全资子公司
南昌精智	指	南昌精智机电有限公司,公司控股子公司
重庆精智	指	重庆精智机电设备智能制造有限公司,公司全资子公司
上海延桁	指	上海延桁实业有限公司,公司全资子公司
上海懿智	指	上海懿智置业有限公司(曾用名:苏州懿智置业有限公司),曾为公司全资子公司
合驭科技	指	合驭(浙江)科技有限公司(曾用名:湖州精智智能制造有限公司)
精逸慧达	指	精逸慧达(上海)智能数字科技有限公司
安徽金虬	指	安徽金虬智能制造有限公司
安徽精智	指	安徽精智智能制造有限公司
浙江金虬	指	浙江金虬智能科技有限公司
安徽联航	指	安徽联航智能制造有限公司

淮安精智	指	淮安精智智能科技有限公司
安徽亿率	指	安徽亿率精瑞新能源有限责任公司
股东会	指	上海精智实业股份有限公司股东会
董事会	指	上海精智实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海精智实业股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海精智实业股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期各期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
模具	指	一种装在压力机上的生产工具，通过压力机能把金属或非金属材料制出所需形状和尺寸的零件或制品
量具	指	一种在使用时具有固定形态、用以复现或提供给定量的一个或多个已知量值的器具
检具	指	检具是工业企业用于控制产品各种尺寸（例如孔径、空间尺寸等）的简捷工具，提高生产效率和控制质量，适用于大批量生产的产品，如汽车零部件，以替代专业测量工具，如光滑塞规、螺纹塞规、外径卡规等
夹具	指	机械制造过程中用来固定加工对象，使之占有正确的位置，以接受施工或检测的装置，又称卡具。从广义上说，在工艺过程中的任何工序，用来迅速、方便、安全地安装工件的装置，都可称为夹具
MES	指	生产过程执行系统 Manufacturing Execution System 的简称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海精智实业股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	汪伟	成立时间	2006年1月12日
控股股东	控股股东为（魏杰、汪伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏杰、汪伟），一致行动人为（上海为博商务咨询合伙企业（有限合伙）、上海元芷仲屹信息科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	先进装备解决方案、精密零部件、通讯热管理解决方案		
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	上海精智	证券代码	873842
挂牌时间	2023年3月21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）	42,982,925
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	LI YANG	联系地址	上海市杨浦区安浦路689号滨江国际广场4号楼3楼
电话	021-55831163	电子邮箱	jzzqb@jingzhi-sh.com
传真	021-55831163		
公司办公地址	上海市杨浦区安浦路689号滨江国际广场4号楼3楼	邮政编码	200433

公司网址	www.jingzhi-sh.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	9131011078476717X3		
注册地址	上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 D 座 101 室		
注册资本（元）	42,982,925	注册情况报告期内是否变更	是

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

上海精智实业股份有限公司是一家智能制造综合系统解决方案提供商，致力于通过先进的人工智能技术对制造业全价值链进行深度重塑与赋能，成为智能制造的创新者，为客户提供产品及全面的端到端定制化服务，以满足客户不断变化的需求。公司依托在汽车、通信、机器人及新能源等先进制造领域的深厚积累，为客户提供一站式智能化解决方案，从而成为客户在智能化升级道路上不可或缺、具备长期 AI 能力的战略伙伴。

公司的战略重点是依托双轮驱动模式，打造一家 AI 赋能的制造型企业，AI 能力与智能制造相互促进、协同演进，实现二者双向赋能的闭环生态。公司透过实际制造场景完善 AI 技术，并落地该等技术以推动生产工艺持续改进，进而加速向数据驱动型及智能化运营升级。公司的工业 AI 能力已在自身的制造运营中得到开发和验证，并由专有制造数据及各业务分部积累的深厚工艺诀窍提供支持。

公司的产品及服务包括：

1、先进装备解决方案（工艺装备及智能装备解决方案）：公司设计并制造精密模具、量具及夹具等工艺装备，同时提供自动化装配、测试及检测产线解决方案。在全交付流程中，依托基于开源模型自研的图纸识别与生成式 AI 引擎，快速精准解析客户需求；公司高效复用成熟标杆技术，提升设计效率并缩短研发周期；此外，在生产与交付环节，依托智能单据识别与排产智能体，对制造物料调度与制造计划进行智能化支持，实现产品的高效交付及产能的精准匹配。

2、精密零部件：公司设计并生产的金属及塑胶传动部件及塑胶精密零件等核心功能件，是实现产品功能的关键载体。公司依托长期积累的工艺参数和生产经验，在关键制造环节引入算法进行生产优化。公司依托在精密零部件领域的优势，正从零件供应拓展至总成类解决方案，包括线控制动、悬架等系统级总成产品。在全周期服务中，AI 智能报价引擎快速响应客户询价；企业智能知识库沉淀核心技术及工艺经验，结合排产智能体全域统筹零部件与总成产品的全链路生产计划，确保多品类订单高效精准交付。

3、通讯热管理解决方案：公司服务于 4G/5G/5G-A 基站等应用场景，提供定制化热管理解决方案，融合热管理技术与精密压铸工艺，是通信设备稳定运行的关键保障。同时

公司通过智能图纸转化技术快速适配客户设备结构诉求，依托 AI 相似工艺智能检索系统迭代优化散热方案设计，实现技术与需求的精准匹配；在产品试制及批量生产阶段，由排产智能体统筹零部件加工与总成装配全链路生产计划，确保多品类订单高效精准交付。此外，智能视觉检测系统，凭借实时与微米级精度把控，保障散热模组的高精密性与全域一致性。

4、其他：历史上，公司的其他板块主要通过供应链贸易活动支持制造合作伙伴，包括提供工业润滑油、塑料粒子等关键材料。该等活动拓宽了公司的业务接触面，并促进了与广泛制造商网络的合作。

公司的先进装备解决方案、精密零部件及通讯热管理解决方案的扩展，积累了大量的制造数据，同时进一步增强了工艺自动化、零部件制造和热管理解决方案领域开发与部署 AI 驱动技术的能力。基于这一强化的技术基础，公司逐步确立了通往工业 AI 的发展路径。这一新兴业务有机地成长于多年来在真实制造场景中应用 AI 的实践。

报告期内，公司业务主要涉及的下游应用行业以汽车（包含新能源汽车和燃油车）、通信、能源、航空等行业为主，已与纳铁福、上汽变速器、江铃汽车、邦迪汽车系统、芜湖伯特利等众多国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系，持续为下游高端制造客户提供优质高效的定制化工业生产智能综合解决方案。未来，公司将依托自身资源优势不断深耕存量业务领域的同时，积极向新能源、航空航天、机械制造、医疗、新材料、消费性电子等更多行业领域横向探索拓展。

2025 年，公司成功入选“国家知识产权示范企业创建对象”，荣膺上海市专利示范企业、上海市制造业单项冠军企业、杨浦区党支部建设示范点等荣誉称号，上海精智与武汉联航顺利通过高新技术企业复审。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2026 年 1 月 12 日，中华人民共和国国家知识产权局发布《关于国家知识产权强国建设示范创建对象评审结果的公示（国家知识产权示范企业）》，上海精智被认定为国家级知识产权示范企业。

	<p>2、2024年9月2日，工业和信息化部发布《第三批专精特新“小巨人”复核通过企业公示名单》，上海精智被复核为国家级专精特新重点“小巨人”企业。</p> <p>3、2025年12月24日，上海市经济和信息化委员会发布《2025年上海市制造业单项冠军企业名单》，上海精智被认定为上海市制造业单项冠军企业。</p> <p>4、2026年1月14日，上海市经济和信息化委员会发布《2025年度通过市级企业技术中心评价的企业名单》，上海精智被评为上海市企业技术中心。</p> <p>5、高新技术企业复审情况：公司及子公司上海亿泊材料应用技术有限公司分别于2025年和2023年获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；子公司武汉联航机电有限公司于2025年度获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；子公司南昌精智机电有限公司于2025年度获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	662,883,468.46	759,432,631.38	-12.71%
毛利率%	20.41%	23.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,144,212.29	51,694,333.62	-22.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,969,325.81	49,500,954.99	-130.24%
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）	7.79%	11.12%	-
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）	-2.90%	10.68%	-
基本每股收益	0.96	1.26	-24.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,256,469,802.03	946,731,974.49	32.72%
负债总计	693,843,913.53	506,560,482.19	36.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	562,956,058.37	439,702,343.51	28.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.10	10.71	22.32%
资产负债率%（母公司）	53.27%	56.05%	-

资产负债率%（合并）	55.22%	53.51%	-
流动比率	1.15	1.29	-
利息保障倍数	7.13	14.01	-
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	36,779,168.90	55,750,723.75	-34.03%
应收账款周转率	3.04	3.98	-
存货周转率	2.71	2.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.72%	4.68%	-
营业收入增长率%	-12.71%	9.37%	-
净利润增长率%	-23.44%	4.28%	-

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	155,150,747.25	12.35%	95,090,438.64	10.04%	63.16%
应收票据	11,569,242.43	0.92%	45,842,243.07	4.84%	-74.76%
应收账款	204,295,000.89	16.26%	205,606,636.29	21.72%	-0.64%
应收款项融资	92,197,219.85	7.34%	93,756,195.56	9.90%	-1.66%
预付款项	23,176,111.45	1.84%	9,189,042.51	0.97%	152.21%
其他应收款	46,507,367.40	3.70%	3,464,501.68	0.37%	1,242.40%
存货	191,399,129.23	15.23%	165,914,231.81	17.52%	15.36%
合同资产	11,846,854.30	0.94%	18,506,561.04	1.95%	-35.99%
其他流动资产	19,168,218.00	1.53%	9,109,018.33	0.96%	110.43%
长期股权投资	17,268,720.66	1.37%	-	0.00%	100.00%
投资性房地产	5,210,860.61	0.41%	5,694,033.29	0.60%	-8.49%
固定资产	220,358,164.91	17.54%	174,154,110.63	18.40%	26.53%
在建工程	112,898,912.67	8.99%	32,122,880.82	3.39%	251.46%
使用权资产	51,168,541.50	4.07%	19,619,853.58	2.07%	160.80%
无形资产	25,957,996.44	2.07%	29,106,725.93	3.07%	-10.82%
开发支出	13,611,436.58	1.08%	-	0.00%	100.00%

长期待摊费用	25,374,742.68	2.02%	24,767,612.14	2.62%	2.45%
递延所得税资产	17,840,863.15	1.42%	10,537,708.25	1.11%	69.30%
其他非流动资产	11,469,672.03	0.91%	4,250,180.92	0.45%	169.86%
短期借款	239,360,191.71	19.05%	170,677,608.02	18.03%	40.24%
应付票据	59,661,605.49	4.75%	37,540,325.23	3.97%	58.93%
应付账款	199,064,250.14	15.84%	174,391,856.90	18.42%	14.15%
合同负债	70,592,057.24	5.62%	62,155,644.36	6.57%	13.57%
应付职工薪酬	26,658,283.52	2.12%	22,363,100.43	2.36%	19.21%
应交税费	12,223,029.85	0.97%	14,668,676.84	1.55%	-16.67%
其他应付款	30,008,970.34	2.39%	1,798,119.52	0.19%	1,568.91%
一年内到期的非流动负债	18,957,924.18	1.51%	12,861,801.00	1.36%	47.40%
其他流动负债	2,648,511.09	0.21%	3,281,256.29	0.35%	-19.28%
租赁负债	31,869,089.97	2.54%	6,783,156.21	0.72%	369.83%
递延收益	2,800,000.00	0.22%	-	0.00%	100%
实收资本	42,982,925.00	3.42%	41,065,113.00	4.34%	4.67%
资本公积	417,243,643.80	33.21%	286,051,953.97	30.21%	45.86%
少数股东权益	-330,169.87	-0.03%	469,148.79	0.05%	-170.38%

项目重大变动原因

<p>1、货币资金较上年增加 63.16%，主要系本期票据贴现融资及银行借款增加所致。</p> <p>2、应收票据较上年减少 74.76%，主要系本期票据贴现业务规模增加。</p> <p>3、预付款项较上年增加了 152.21%，主要系支付上市相关中介机构费用增加。</p> <p>4、其他应收款较上年增加了 1242.40%，主要系报告期内产生的诉讼款项及土地收储款。</p> <p>5、合同资产较上年减少了 35.99%，主要系应收账款中对应的质保金到期。</p> <p>6、其他流动资产较上年增加了 110.32%，主要系进项税留抵增加。</p> <p>7、长期股权投资较上年新增，主要系新增参股公司投资。</p> <p>8、在建工程较上年新增 251.46%，主要系公司生产基地建设。</p> <p>9、使用权资产较上年新增 160.8%，主要系为满足经营需要新增厂房租赁。</p> <p>10、短期借款较上年增加 40.24%，主要系公司生产基地建设，流动资金需求增加。</p> <p>11、应付票据较上年新增 58.93%，主要系优化现金流减少日常经营资金流出，增加票据结算。</p> <p>12、其他应付款较上年新增 1,568.91%，主要系公司新增参股公司，实缴出资期限未届至，截至报告期末，相关认缴出资尚未完成实缴。</p> <p>13、资本公积较上年新增 45.86%，主要系公司 2025 年定向发行，新增股东投资。</p>
--

14、少数股东权益较上年减少 170.38%，主要系公司收购子公司少数股权。

(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	662,883,468.46	-	759,432,631.38	-	-12.71%
营业成本	527,615,767.93	79.59%	580,541,130.29	76.44%	-9.12%
毛利率%	20.41%	-	23.56%	-	-
税金及附加	3,310,509.96	0.50%	2,514,608.14	0.33%	31.65%
销售费用	17,629,297.82	2.66%	17,294,547.44	2.28%	1.94%
管理费用	74,352,582.42	11.22%	59,695,765.48	7.86%	24.55%
研发费用	40,175,497.93	6.06%	31,911,222.03	4.20%	25.90%
财务费用	6,451,162.23	0.97%	4,536,852.04	0.60%	42.19%
其他收益	8,916,357.87	1.35%	6,796,121.26	0.89%	31.20%
投资收益	-681,279.34	-0.10%	-190,928.99	-0.03%	-256.82%
信用减值损失	1,274,884.78	0.19%	-3,728,377.05	-0.49%	-134.19%
资产减值损失	-15,477,677.69	-2.33%	-3,793,570.84	-0.50%	308.00%
资产处置收益	31,682,525.19	4.78%	-36,483.68	0.00%	86,940.27%
营业利润	19,063,460.98	2.88%	61,985,266.66	8.16%	-69.25%
营业外收入	21,879,506.27	3.30%	133,987.67	0.02%	16,229.49%
营业外支出	2,781,563.73	0.42%	788,874.46	0.10%	252.60%
利润总额	38,161,403.52	5.76%	61,330,379.87	8.08%	-37.78%
所得税费用	-1,980,127.22	-0.30%	8,901,557.53	1.17%	-122.24%
净利润	40,141,530.74	6.06%	52,428,822.34	6.90%	-23.44%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年新增 31.65%，主要系增值税较上年增加。
- 2、财务费用较上年新增 42.19%，主要系公司新增借款及票款贴现。
- 3、其他收益较上年新增 31.20%，主要系公司新增研发专项补助。
- 4、信用减值损失较上年减少 134.19%，主要系公司应收账款和应收票据减少，减值转回。
- 5、资产减值损失较上年增加 308.00%，主要系公司存货减值增加。
- 6、资产处置收益较上年增加 86940.27%，主要系公司研发投入转化为无形资产，并产生收益。
- 7、营业外收入较上年新增 16,229.49%，主要系本期相关诉讼案件审结并胜诉，形成收益。

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	648,837,434.01	745,953,154.21	-13.02%
其他业务收入	14,046,034.45	13,479,477.17	4.20%
主营业务成本	517,656,509.34	574,087,337.48	-9.83%
其他业务成本	9,959,258.59	6,453,792.81	54.32%

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
先进装备解决方案	307,305,769.98	222,608,031.44	27.56%	-20.89%	-21.80%	0.85%
精密零部件	197,454,789.90	167,243,078.10	15.30%	-1.36%	10.86%	-9.33%
通讯热管理解决方案	80,870,796.06	72,277,191.80	10.63%	-8.74%	-5.25%	-3.30%
其他	77,252,112.53	65,487,466.60	15.23%	-6.01%	-4.72%	-1.15%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、先进装备解决方案收入、成本同比下降，主要系其中的自动化通过项目制确认收入，因此周期较长，截止到 2025 年底部分业务暂未达到收入确认时点。

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	纳铁福集团	342,709,565.43	51.70%	否
2	华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司	68,010,711.08	10.26%	否
3	浙江力邦合信智能制动系统股份有限公司	31,344,478.93	4.73%	否
4	豪能集团	25,650,000.00	3.87%	否
5	江铃集团	24,239,942.31	3.66%	否
合计		491,954,697.75	74.22%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石化润滑油有限公司润滑脂分公司	47,297,284.94	11.17%	否
2	江苏歆玖机械制造有限公司	28,166,874.11	6.65%	否
3	东莞市毅帆五金模具有限公司	22,936,473.80	5.42%	否
4	恩骅力工程材料(江苏)有限公司	17,125,833.07	4.05%	否
5	安悦汽车物资有限公司	12,139,098.80	2.87%	否
	合计	127,665,564.7	30.16%	-

(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	36,779,168.90	55,750,723.75	-34.03%
投资活动产生的现金流量净额	-103,013,028.47	-98,130,848.71	-4.98%
筹资活动产生的现金流量净额	102,082,145.84	29,810,504.50	242.44%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年少流入 34.03%，主要系研发费用增加及收入减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年多流入 242.44%，主要系 2025 年定向增发，股东投资款增加。

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
武汉	控	负责	3,000,000	192,377,452.41	32,896,704.44	180,379,276.64	23,051,262.21

联航机电有限公司	控股子公司	工装、模具、量产零件的生产与销售					
南昌精智机电有限公司	控股子公司	自动化设备的销售	5,000,000	18,270,658.66	4,011,695.08	29,674,140.37	3,467,443.19
东莞市精智智能科技有限公司	控股子公司	5G热管组件零件的研发、生产及销售	20,000,000	153,797,738.56	21,145,499.69	81,612,269.74	-133,381.59
靖江精智智能科技有限公司	控股子公司	5G通讯组件业务	18,000,000	29,181,439.93	2,435,473.92	0	119,728.51
靖江金虬热能科技有限公司	控股子公司	新能源汽车零配件及5G通讯热管组件的生产及销售	0	0	0	0	-1,583.78
上海	控	高端	20,000,000	157,562,136.36	13,828,055.56	31,679,523.22	-5,440,062.05

精虬智能科技有限公司	控股子公司	精密工艺装备的研发、生产及销售					
精智能制造（南通）有限公司	控股子公司	无具体业务	50,000,000	12,189,610.32	10,686,868.07	0	-2,645,170.86
蓝沃（上海）智能数字科技有限公司	控股子公司	软件平台，负责软件平台的研发、销售	1,000,000	43,808,085.14	-1,349,717.58	4,959,632.71	3,216,786.72
上海亿泊材料应用技术有限公司	控股子公司	塑料量产件的生产与销售	5,250,000	154,560,975.82	72,446,074.21	113,568,033.35	16,949,366.69
平湖精智实业有限公司	控股子公司	精密工艺装备的销售及设备维修	30,000,000	19,925,842.46	11,678,412.42	7,542,208.29	752,141.96
上海三远机电有限公司	控股子公司	润滑油等产品的供应链服务	5,000,000	42,941,195.54	16,551,946.84	51,872,639.40	2,222,427.24

上海仁劲机械设备有限公司	控股子公司	塑料粒子等产品的供应链服务	1,000,000	18,213,332.69	1,550,052.11	0	-202,322.29
武汉利敬机械设备有限公司	控股子公司	工位器具等产品的供应链服务	400,000	30,591,242.16	7,155,446.71	15,697,247.31	46,676,815.17
上海胡克精测科技有限公司	控股子公司	精测设备的生产	500,000	250,076.18	-678,956.89	0	-5,472.56
武汉精智能制造有限公司	控股子公司	机械器材制造	10,000,000	65,106,240.09	9,474,584.36	12,308,515.92	1,928,416.51
上海延桁实业有限公司	控股子公司	无具体业务	5,000,000	4,462,534.97	4,457,916.22	0	-227,405.40
合驭（浙江）科技有限公司	控股子公司	汽车精密零部件制造	10,000,000	17,076,119.62	3,649,657.04	4,133,629.30	-450,342.96
精逸达（上海）智能数字科技	控股子公司	无具体业务	1,500,000	9,801.60	-298.4	0	-298.40

有限公司							
安徽精智智能制造有限公司	控股子公司	5G通讯组件业务	5,000,000	12,331,012.63	3,093,283.73	0	-19,235.21
重庆精智机电设备智能制造有限公司	控股子公司	智能信息装备	30,000,000	2,226,240.04	-156,602.12	0	-87,342.64
安徽金虬智能制造有限公司	控股子公司	精密零部件的生产及销售	45,000,000	85,640,524.96	43,091,120.28	24,350,732.74	-1,908,879.72
浙江金虬智能科技有限公司	控股子公司	无具体业务	40,000,000	40,043,815.13	40,001,795.11	0	1,795.11
安徽联航智能制造有限公司	控股子公司	5G通讯组件业务	5,000,000	9,801.60	-198.40	0	-198.40
淮安精智智能科技有限公司	控股子公司	精密零部件的生产及销售	20,000,000	42,641,061.95	17,859,753.95	0	-2,140,246.05
安徽亿率精瑞新能	参股公司	精密零部件的生产	50,000,000	5,803,141.15	4,864,328.09	0	-2,135,671.91

源有 限责 任公 司		及销 售					
---------------------	--	---------	--	--	--	--	--

注：靖江金虬热能科技有限公司已于 2025.9.18 注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业周期波动风险	公司主要为高端制造领域各类客户定制化地提供精密工艺装备、精密功能零部件、智能自动化生产装备等产品和“工业生产智能化”综合解决方案。报告期内下游主要客户为汽车制造业厂商和通信设备制造厂商，该等行业和厂商经营情况直接影响公司主要产品的市场需求状况。宏观经济的波动可能对国内汽车制造业和通信设备制造业带来周期性波动的风险，下游行业发展存在一定的不确定性，如果未来下游行业市场出现不利波动，则公司未来经营将会受到一定程度的不利影响。
市场竞争风险	随着国家智能制造战略的深入推进，智能生产装备和精密功能部件行业快速发展，行业内部经营企业数量快速增加，市场化程度不断提高，随着下游市场规模的不断扩大将吸引更多的竞争者进入。同时，东南亚、南美等具有成本优势的生产基地逐渐吸引全球厂商的采购订单转移，全球范围内的市场竞争将更加激烈。激烈的市场竞争可能导致行业产品价格和利润率下降，如果公司在行业竞争中无法持续保持领先地位，竞争优势 将被逐渐削弱，存在可能导致公司整体经营业绩下滑的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内,公司各期对前五大客户的销售收入占当期的

	<p>收入比重较高，其中纳铁福在报告期内各期均为第一大客户，主要由于公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，因此客户合作的粘性较高。尽管公司未来将持续加大市场开拓力度，努力通过开发新客户的方式以降低客户集中度较高带来的经营风险，但如果主要客户生产经营状况发生重大不利变化，则对公司的生产经营将产生不利影响，公司存在客户集中度较高的风险。</p>
应收款项回收的风险	<p>报告期各期末，公司应收账款期末余额较大，占同期营业收入的比例较高。虽然公司应收账款账龄主要在1年以内，且主要客户均为资金实力雄厚、商业信誉良好的整车制造商，但若未来应收款项的回款情况恶化，将对公司生产经营和业绩产生不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司的原材料主要为钢材、锻件、铸件、塑料粒子等，其价格容易受到供需的影响。如果市场上供需情况变化较大，导致原材料价格波动较大，可能会对生产成本、毛利率产生较大的影响，若公司无法及时将材料成本上涨传导至下游客户，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	上海仁劲机械设备有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2021年9月29日	2026年9月29日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	上海精虬智能科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2021年7月18日	2027年7月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	上海亿泊材料应用技术有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2024年6月20日	2029年6月19日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	上海亿泊材料应用技术有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年6月27日	2034年6月27日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	上海亿泊材料应用	10,000,000	0	0	2024年8月4日	2025年8月4日	连带	是	已事前及时履行	不涉及

	技术有限公司									
6	武汉联航机电有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年10月18日	2029年10月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	80,000,000	0	70,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内挂牌公司提供担保仅为表内子公司担保，不存在对外担保，不存在重大不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	80,000,000	70,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		

销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	2,180,423.74
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		
租赁关联房产	4,500,000	4,157,727.78
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、魏杰在报告期内为灵思泰格（浙江）科技有限公司董事长，因此为上海精智关联方。

2、上海懿智置业有限公司原为公司的全资子公司，后公司通过分立存续方式，将其100%的股权分立至同一控制下的新设主体上海精郅实业有限公司，因此上海懿智成为上海精智关联方。上海懿智持有的上海精智现总部办公楼房产。

公司与关联方的上述交易基于真实的业务产生，依据市场价格定价，经双方协商达成一致，因此上述关联交易是合理、必须的，关联价格公允，没有损害公司和中小股东的利益，对公司的财务状况及业务的完整性、独立性未造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年11月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年11月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
5%以上	2022年		挂牌	资金占	承诺不占用公	正在履行

股东	11月25日			用承诺	司资金	中
董监高	2022年11月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他	2022年11月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月25日		挂牌	减少和规范关联交易承诺函	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争	正在履行中
董监高	2022年11月25日		挂牌	减少和规范关联交易承诺函	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争	正在履行中
5%以上股东	2022年11月25日		挂牌	减少和规范关联交易承诺函	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争	正在履行中
其他	2022年11月25日		挂牌	减少和规范关联交易承诺函	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、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

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,549,676	69.5230%	1,816,111	30,365,787	70.6462%
	其中：控股股东、实际控制人	3,819,428	9.3009%	2,675,593	6,495,021	15.1107%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	16,431	0.0400%	0	16,431	0.0382%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,515,437	30.4770%	101,701	12,617,138	29.3538%
	其中：控股股东、实际控制人	12,515,437	30.4770%	101,701	12,617,138	29.3538%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,065,113	-	1,917,812	42,982,925	-
普通股股东人数						39

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 1 月 20 日及 2025 年 2 月 5 日，分别召开了第三届董事会第七次会议以及 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》等与 2025 年第一次定向发行相关的议案。本次发行前总股本为 41,065,113 股，本次新增股票 1,917,812 股，发行后总股本 42,982,925 股。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	魏杰	9,356,029	-541,824	8,814,205	20.5063%	8,231,160	583,045		
2	汪伟	4,119,913	-218,632	3,901,281	9.0764%	3,331,302	569,979		
3	上海元芷仲屹信息科技有限公司	0	3,537,750	3,537,750	8.2306%	101,701	3,436,049	3,455,697	
4	上海鑫资本管理有限公司-上海国鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	3,097,167	0	3,097,167	7.2056%		3,097,167		
5	深圳市协同禾盛并购基金一	2,858,923	0	2,858,923	6.6513%		2,858,923		

	合伙企业 (有限合伙)								
6	上海 为博 商务 咨询 合伙企业 (有限合伙)	2,858,923	0	2,858,923	6.6513%	952,975	1,905,948		
7	上海 正海 国聚 创业 投资中心 (有限合伙)	2,394,441	0	2,394,441	5.5707%		2,394,441		
8	上海 复翔 投资管理 合伙企业 (有限合伙)- 上海 复翔 一期 股权投资 基金 合伙企业 (有限合伙)	1,662,165	0	1,662,165	3.8670%		1,662,165		

9	上海复鼎投资管理合伙企业（有限合伙）-上海复鼎一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,489,022	0	1,489,022	3.4642%		1,489,022		
10	上海允程投资管理中心（有限合伙）	1,329,732	0	1,329,732	3.0936%		1,329,732		
合计		29,166,315	2,777,294	31,943,609	74.3170%	12,617,138	19,326,471	3,455,697	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、魏杰、汪伟和上海为博商务咨询合伙企业（有限合伙）、上海元芷仲屹信息科技有限公司为一致行动人。上海为博商务咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，魏杰为上海为博的执行事务合伙人。上海元芷仲屹信息科技有限公司实控人为魏杰。
- 2、上海复鼎和上海复翔具有一致行动关系。
- 3、上海元芷仲屹信息科技有限公司已于 2026 年 1 月 12 日解除质押。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

魏杰、汪伟、上海为博、上海元芷为一致行动人，上海为博为公司员工持股平台，魏杰为上海为博的执行事务合伙人，魏杰为上海元芷仲屹信息科技有限公司实际控制人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025年第一次股票发行（第一期）	2025年2月17日	2025年6月13日	73.05	1,370,242	安庆精石创业投资合伙企业（有限合伙）、淮安名誉产业投资基金合伙企业（有限合伙）、六安市安宇创业投资合伙企业（有限合	不适用	100,096,178.10	补充流动资金及偿还银行贷款

					伙)、 濰溪 县新 兴产 业投 资基 金合 伙企 业 (有 限合 伙)、 吴彦 艳			
2025 年第 一次 股票 发行 (第 二期)	2025 年2 月17 日	2025年 10月13 日	73.05	547,570	金华 市金 婺赋 能股 权投 资合 伙企 业 (有 限合 伙)	不适用	39,999,988.50	补充流 动资 金及 偿还 银行 贷款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行 次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用 途是否 履行必 要决策 程序
2025年 第一次 股票发 行	2026年 1月23 日	140,096,166.60	140,096,166.60	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

--

2025 年度募集资金具体使用情况如下：

项目	第一期募集资金账户金额（元）	第二期募集资金账户金额（元）
一、募集资金总额	100,096,178.10	39,999,988.50
加：利息收入	8,135.43	3,426.48
加：其他账户转入	0.09	0
减：手续费等	1,049.20	2,296.30
二、可使用募集资金金额（含利息）	100,103,264.42	40,001,118.68
三、已使用募集资金实际使用金额	100,103,264.42	40,001,118.68
补充流动资金	34,103,264.42	40,001,118.68
偿还银行贷款	66,000,000.00	0
四、期末募集资金余额	0	0

募集资金专用账户已于 2026 年 1 月 15 日注销，注销当日手续费 1 元，由公司其他账户转入，并结息 0.3 元。

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 11 月 15 日	11.632526	0	0
合计	11.632526	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、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				
魏杰	董事长	男	1979年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	9,356,029	-541,824	8,814,205	20.5063%
汪伟	董事、总经理	男	1980年4月	2023年5月18日	2026年5月17日	4,119,913	-218,632	3,901,281	9.0764%
郑亮	董事、副总经理	男	1978年12月	2023年5月18日	2026年5月17日				
LI YAN G	董事会秘书	男	1980年2月	2023年5月18日	2026年5月17日				
LI YAN G	职工董事	男	1980年2月	2025年10月29日	2026年5月17日				
潘西海	董事、财务总监	男	1984年5月	2023年5月18日	2026年5月17日				
肖清芬	董事	女	1987年10月	2023年5月18日	2026年5月17日				
王晶晶	独立董事	女	1984年10月	2023年5月18日	2026年5月17日				
马清	独立董事	女	1967年11月	2023年5月18日	2026年5月17日				
袁骏	独立董事	男	1960年5月	2023年5月18日	2026年5月17日				
丘炜雄	董事	男	1981年11月	2026年1月9日	2026年5月17日				

					日				
范智超	独立董事	男	1985年8月	2026年1月9日	2026年5月17日				
李万寿	董事	男	1963年8月	2023年5月18日	2026年1月9日				
周波	独立董事	男	1960年5月	2023年5月18日	2026年1月9日				
汪菊	监事	女	1987年9月	2023年5月18日	2025年11月15日				
张晖	监事	男	1970年1月	2023年5月18日	2025年11月15日				
邵长康	监事	男	1990年8月	2023年5月18日	2025年11月15日				
赵耀罡	董事	男	1973年9月	2023年5月18日	2025年1月15日				

注：

- 1、我司于2025年11月15日2025年第五次临时股东会审议通过《取消监事会的议案》，公司不再设置监事会。具体内容详见公司2025年10月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《取消监事会的公告》（公告编号：2025-069）。
- 2、公司董事会于2025年12月23日收到董事李万寿先生、周波先生递交的辞职报告。具体内容详见公司2025年12月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事辞任公告》（公告编号：2025-096）。
- 3、公司董事会于2025年1月15日收到董事赵耀罡先生递交的辞职报告，自2025年1月15日起生效。具体内容详见公司2025年1月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事辞任公告》（公告编号：2025-004）。
- 4、2025年10月29日，公司召开2025年第一次职工代表大会选举LI YANG为职工代表董事，任期与第三届董事会相同。具体内容详见公司2025年10月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2025年第一次职工代表大会会议决议公告》（公告编号：2025-079）。
- 5、2025年12月23日，公司召开第三届董事会第十五次会议，提名丘炜雄先生、范智超先生为公司第三届董事候选人，具体内容详见公司2025年12月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事任命公告》（公告编号：2025-095）；2026年1月9日，公司召开2026年第一次临时股东会，会议审议通过《关于选举董事的议案》，具体内容见公司2026年1月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2026年第一次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2026-002），丘炜雄先生、范智超先生的任职于2026年1月9日生效。

董事、高级管理人员与股东之间的关系

魏杰、汪伟、上海为博和上海元芷为一致行动人。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
王晶晶	是	是	是	否	否
马清	是	否	否	否	否
袁骏	是	否	否	否	否

公司于2026年1月9日2026年第一次临时股东会审议通过《关于调整及新增董事会专门委员会及选举董事会专门委员会的议案》，同意调整审计委员会成员为王晶晶、范智超、袁骏，由王晶晶担任主席。

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵耀罡	董事	离任	无	个人原因
LI YANG	董事会秘书	新任	董事会秘书、职工代表董事	职工代表大会选举
汪菊	监事	离任	无	公司取消监事会
张晖	监事	离任	无	公司取消监事会
邵长康	监事	离任	无	公司取消监事会
李万寿	董事	离任	无	个人原因
周波	独立董事	离任	无	个人原因
丘炜雄	无	新任	董事	选举
范智超	无	新任	独立董事	选举

李万寿、周波于2025年12月23日提交了辞职报告，并于2026年1月9日生效。丘炜雄、范智超于2026年1月9日2026年第一次临时股东会选举通过，任期正式生效。

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

LI YANG, 男, 1980年4月生, 澳大利亚国籍, 博士研究生学历。2014年6月至2020年7月担任科华控股股份有限公司董事会秘书。2021年3月至今担任上海精智实业股份有限公司董事会秘书。

(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
采购人员	26	18	14	30
生产人员	379	315	228	466
销售人员	38	48	14	72
技术人员	165	108	69	204
财务人员	20	9	2	27
行政人员	58	56	3	111
员工总计	686	554	330	910

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	28	44
本科	172	256
专科	194	256
专科以下	286	349
员工总计	686	910

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

<p>1、员工薪酬：公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，用人部门都按照制度规定办理。</p> <p>2、员工培训：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。</p> <p>3、员工招聘：公司通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘、内部推送等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

是 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构及内部控制体系，规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。截止报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司审计委员会对《2025 年年度报告及摘要》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。审计委员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，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务的独立性：公司的经营范围和实际从事的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务的上下游关系；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产的独立性：公司系由精智有限整体变更设立，各项资产权利由上海精智依法承继，并办理权属变更手续。公司的资产独立完整、权属清晰，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售体系。

3、人员的独立性：公司的董事、高级管理人员系严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定通过选举、聘任产生。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事、工资管理制度。

4、财务的独立性：公司已设置了独立的财务会计部门、配备了合格的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系、制定了规范的财务会计制度，能够独立开展财务工作、进行财务决策。公司已开立独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构的独立性：公司已依法设立了股东会、董事会，已依据《公司章程》的规定

聘任了高级管理人员，并已根据业务发展需要建立、健全了内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情况。

(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管理制度，并能够有效执行，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。

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	众会字（2026）第 05574 号		
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)		
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室		
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	钟捷 1 年	陶玉炜 1 年	孙红艳 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）	50		

审计报告

众会字（2026）第 05574 号

上海精智实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海精智实业股份有限公司（以下简称“上海精智公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海精智公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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和中国注

册会计师职业道德守则，我们独立于上海精智公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

上海精智公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海精智公司 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，管理层负责评估上海精智公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海精智公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海精智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。

（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

上海精智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上海精智公司不能持续经营。

(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) 就上海精智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。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

钟捷

（项目合伙人）

中国注册会计师

陶珏炜

中国，上海

2026年4月23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	5.1	155,150,747.25	95,090,438.64

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	5.2	11,569,242.43	45,842,243.07
应收账款	5.3	204,295,000.89	205,606,636.29
应收款项融资	5.4	92,197,219.85	93,756,195.56
预付款项	5.5	23,176,111.45	9,189,042.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	46,507,367.40	3,464,501.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	191,399,129.23	165,914,231.81
其中：数据资源			
合同资产	5.8	11,846,854.30	18,506,561.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	19,168,218.00	9,109,018.33
流动资产合计		755,309,890.80	646,478,868.93
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	5.10	17,268,720.66	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.11	5,210,860.61	5,694,033.29
固定资产	5.12	220,358,164.91	174,154,110.63
在建工程	5.13	112,898,912.67	32,122,880.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.14	51,168,541.50	19,619,853.58
无形资产	5.15	25,957,996.44	29,106,725.93
其中：数据资源			
开发支出	5.16	13,611,436.58	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.17	25,374,742.68	24,767,612.14
递延所得税资产	5.18	17,840,863.15	10,537,708.25

其他非流动资产	5.19	11,469,672.03	4,250,180.92
非流动资产合计		501,159,911.23	300,253,105.56
资产总计		1,256,469,802.03	946,731,974.49
流动负债：			
短期借款	5.21	239,360,191.71	170,677,608.02
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	5.22	59,661,605.49	37,540,325.23
应付账款	5.23	199,064,250.14	174,391,856.90
预收款项			
合同负债	5.24	70,592,057.24	62,155,644.36
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	5.25	26,658,283.52	22,363,100.43
应交税费	5.26	12,223,029.85	14,668,676.84
其他应付款	5.27	30,008,970.34	1,798,119.52
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	5.28	18,957,924.18	12,861,801.00
其他流动负债	5.29	2,648,511.09	3,281,256.29
流动负债合计		659,174,823.56	499,738,388.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.30	31,869,089.97	6,783,156.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.31	2,800,000.00	
递延所得税负债	5.18		38,937.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,669,089.97	6,822,093.60
负债合计		693,843,913.53	506,560,482.19

所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.32	42,982,925.00	41,065,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	417,243,643.80	286,051,953.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.34	18,017,584.22	9,894,555.38
一般风险准备			
未分配利润	5.35	84,711,905.35	102,690,721.16
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		562,956,058.37	439,702,343.51
少数股东权益		-330,169.87	469,148.79
所有者权益（或股东权益） 合计		562,625,888.50	440,171,492.30
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		1,256,469,802.03	946,731,974.49

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：潘西海

会计机构负责人：潘西海

（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		68,647,458.10	32,946,212.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,178,757.07	14,713,875.50
应收账款	13.1	191,697,792.16	138,676,224.13
应收款项融资		37,077,309.05	57,343,273.71
预付款项		124,012,039.27	43,867,823.28
其他应收款	13.2	116,695,399.86	110,064,997.81
其中：应收利息		-	
应收股利		13,900,000.00	
买入返售金融资产			
存货		59,406,413.91	53,208,073.75
其中：数据资源			
合同资产		8,359,212.01	17,064,525.18

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,605,617.06	1,839,703.49
流动资产合计		609,679,998.49	469,724,709.29
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	13.3	234,828,002.95	101,959,282.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,210,860.61	5,694,033.29
固定资产		65,454,149.73	68,563,557.80
在建工程		40,211,642.95	18,128,573.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,478,951.94	12,261,584.04
无形资产		7,186,407.78	7,252,759.93
其中：数据资源			
开发支出		11,938,059.57	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,630,729.64	14,191,051.22
递延所得税资产		17,744,965.25	9,258,074.45
其他非流动资产			1,796,536.00
非流动资产合计		416,683,770.42	239,105,452.35
资产总计		1,026,363,768.91	708,830,161.64
流动负债：			
短期借款		107,087,439.62	131,487,320.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,932,250.78	28,903,452.88
应付账款		159,685,006.20	129,134,092.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,777,091.98	11,323,861.18
应交税费		5,456,147.32	3,718,323.00
其他应付款		112,191,755.71	30,392,100.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,864,202.33	47,375,489.46
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		9,552,318.34	8,145,300.70
其他流动负债		2,085,012.47	2,643,167.32
流动负债合计		527,631,224.75	393,123,107.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,991,158.33	4,180,664.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,800,000.00	
递延所得税负债		3,371,842.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,163,001.12	4,180,664.75
负债合计		546,794,225.87	397,303,772.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,982,925.00	41,065,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		361,935,405.36	227,040,352.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,017,584.22	9,894,555.38
一般风险准备			
未分配利润		56,633,628.46	33,526,368.13
所有者权益（或股东权益）合计		479,569,543.04	311,526,389.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,026,363,768.91	708,830,161.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		662,883,468.46	759,432,631.38
其中：营业收入	5.36	662,883,468.46	759,432,631.38

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		669,534,818.29	696,494,125.42
其中：营业成本	5.36	527,615,767.93	580,541,130.29
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	5.37	3,310,509.96	2,514,608.14
销售费用	5.38	17,629,297.82	17,294,547.44
管理费用	5.39	74,352,582.42	59,695,765.48
研发费用	5.40	40,175,497.93	31,911,222.03
财务费用	5.41	6,451,162.23	4,536,852.04
其中：利息费用		6,229,276.78	3,883,141.98
利息收入		155,057.49	578,692.73
加：其他收益	5.42	8,916,357.87	6,796,121.26
投资收益（损失以“-”号填列）	5.43	-681,279.34	-190,928.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-681,279.34	
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）	5.44	1,274,884.78	-3,728,377.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	-15,477,677.69	-3,793,570.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.46	31,682,525.19	-36,483.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,063,460.98	61,985,266.66
加：营业外收入	5.47	21,879,506.27	133,987.67
减：营业外支出	5.48	2,781,563.73	788,874.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,161,403.52	61,330,379.87
减：所得税费用	5.49	-1,980,127.22	8,901,557.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,141,530.74	52,428,822.34
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		40,141,530.74	52,428,822.34

填列)			
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)		-2,681.55	734,488.72
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		40,144,212.29	51,694,333.62
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		40,141,530.74	52,428,822.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,144,212.29	51,694,333.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,681.55	734,488.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.96	1.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.96	1.26

法定代表人: 汪伟

主管会计工作负责人: 潘西海

会计机构负责人: 潘西海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	13.4	368,586,170.13	437,481,054.70
减：营业成本	13.4	312,010,547.08	365,486,312.52
税金及附加		909,038.59	469,701.32
销售费用		7,588,980.37	7,709,880.55
管理费用		57,341,158.43	48,418,140.76
研发费用		15,071,409.36	16,180,060.61
财务费用		4,209,722.72	2,994,890.08
其中：利息费用		3,971,681.12	1,302,111.71
利息收入		62,425.11	603,694.39
加：其他收益		6,472,606.31	3,884,610.26
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	78,225,801.88	24,884,225.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-681,279.34	
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）		1,584,439.15	-2,514,789.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,496,868.18	-3,148,157.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,537,711.56	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,779,004.30	19,327,957.80
加：营业外收入		23,862,886.85	68,914.71
减：营业外支出		526,650.73	2,364,782.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,115,240.42	17,032,090.49
减：所得税费用		-5,115,048.01	529,242.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,230,288.43	16,502,847.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,230,288.43	16,502,847.58
（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		81,230,288.43	16,502,847.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		542,996,755.32	599,668,788.15
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		405,228.40	95,997.99
收到其他与经营活动有关的现金		12,993,632.16	6,790,899.92
经营活动现金流入小计		556,395,615.88	606,555,686.06
购买商品、接受劳务支付的现金		249,126,976.37	314,737,698.55
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		179,142,475.79	163,026,362.42
支付的各项税费		30,011,824.04	32,365,241.99
支付其他与经营活动有关的现金		61,335,170.78	40,675,659.35
经营活动现金流出小计		519,616,446.98	550,804,962.31
经营活动产生的现金流量净额	5.50	36,779,168.90	55,750,723.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,500,000.00
取得投资收益收到的现金			5,710.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,577,570.80	467,487.83
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		32,577,570.80	10,973,198.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,590,599.27	98,585,558.98
投资支付的现金		4,000,000.00	10,500,000.00
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			18,488.22
投资活动现金流出小计		135,590,599.27	109,104,047.20
投资活动产生的现金流量净额		-103,013,028.47	-98,130,848.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,096,166.60	-
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		228,548,306.78	182,899,400.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		368,644,473.38	182,899,400.25
偿还债务支付的现金		176,769,136.64	83,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,972,992.59	51,970,240.09
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		34,820,198.31	17,958,655.66
筹资活动现金流出小计		266,562,327.54	153,088,895.75

筹资活动产生的现金流量净额		102,082,145.84	29,810,504.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	5.50	35,848,286.27	-12,569,620.46
加：期初现金及现金等价物余额	5.50	93,329,016.89	105,898,637.35
六、期末现金及现金等价物余额	5.50	129,177,303.16	93,329,016.89

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：潘酉海

会计机构负责人：潘酉海

(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		258,201,761.25	375,524,623.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		100,729,890.92	68,653,705.96
经营活动现金流入小计		358,931,652.17	444,178,328.99
购买商品、接受劳务支付的现金		176,361,773.57	281,316,611.85
支付给职工以及为职工支付的现金		91,051,050.07	84,341,377.13
支付的各项税费		2,179,219.80	9,368,187.86
支付其他与经营活动有关的现金		141,968,651.01	81,969,096.32
经营活动现金流出小计		411,560,694.45	456,995,273.16
经营活动产生的现金流量净额		-52,629,042.28	-12,816,944.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,000,000.00	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,900,542.00	6,888,788.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,081.22	-
收到其他与投资活动有关的现金		59,114,380.38	-
投资活动现金流入小计		143,022,003.60	41,888,788.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,944,866.72	60,625,454.91
投资支付的现金		117,600,000.00	12,500,000.00
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		35,932,719.85	-
投资活动现金流出小计		190,477,586.57	73,125,454.91
投资活动产生的现金流量净额		-47,455,582.97	-31,236,666.54
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		140,096,166.60	-
取得借款收到的现金		112,644,108.92	138,392,828.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,345,472.97	-
筹资活动现金流入小计		330,085,748.49	138,392,828.99
偿还债务支付的现金		138,757,879.83	60,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,507,748.28	51,457,390.10
支付其他与筹资活动有关的现金		20,227,553.72	11,609,298.35
筹资活动现金流出小计		211,493,181.83	124,046,688.45
筹资活动产生的现金流量净额		118,592,566.66	14,346,140.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		18,507,941.41	-29,707,470.17
加：期初现金及现金等价物余额		31,331,375.83	61,038,846.00
六、期末现金及现金等价物余额		49,839,317.24	31,331,375.83

(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	41,065,113.00				286,051,953.97				9,894,555.38		102,690,721.16	469,148.79	440,171,492.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,065,113.00				286,051,953.97				9,894,555.38		102,690,721.16	469,148.79	440,171,492.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,917,812.00				131,191,689.83				8,123,028.84		-	-	122,454,396.20
(一) 综合收益总额	-				-				-		40,144,212.29	-2,681.55	40,141,530.74
(二) 所有者投入和减少资本	1,917,812.00				134,895,052.72				-		-	-	136,812,864.72
1. 股东投入的普通股	1,917,812.00				134,895,052.72				-		-	-	136,812,864.72
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	-			-3,703,362.89			8,123,028.84	-58,123,028.10	-	796,637.11	-54,499,999.26	
1. 提取盈余公积							8,123,028.84	-8,123,028.84				0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	-						-	-49,999,999.26	-		-49,999,999.26	
4. 其他				-3,703,362.89					-	796,637.11	-4,500,000.00	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	42,982,925.00				417,243,643.80			18,017,584.22	84,711,905.35	-	330,169.87	562,625,888.50

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	41,065,113.00				286,051,953.97				8,244,270.62	102,646,670.98	438,008,008.57	-	265,339.93	437,742,668.64
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	41,065,113.00	-	-	-	286,051,953.97	-	-	-	8,244,270.62	102,646,670.98	438,008,008.57	-	437,742,668.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般													
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,284.76	44,050.18	1,694,334.94	-	2,428,823.66
										51,694,333.62	51,694,333.62	734,488.72	52,428,822.34
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-				-						-	-	-
											-	-	-
											-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,284.76	-51,650,283.44	-49,999,998.68	-	-49,999,998.68
									1,650,284.76	-1,650,284.76	-	-	-

1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
(六) 其他											-	-	-
四、本年期末余额	41,065,113.00	-	-	-	286,051,953.97	-	-	-	9,894,555.38	102,690,721.16	439,702,343.51	469,148.79	440,171,492.30

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：潘酉海

会计机构负责人：潘酉海

(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	41,065,113.00				227,040,352.64				9,894,555.38		33,526,368.13	311,526,389.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,065,113.00				227,040,352.64				9,894,555.38		33,526,368.13	311,526,389.15
三、本期增减变动金额	1,917,812.00				134,895,052.72				8,123,028.84		23,107,260.33	168,043,153.89

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										81,230,288.43		81,230,288.43
(二) 所有者投入和减少资本	1,917,812.00				134,895,052.72							136,812,864.72
1. 股东投入的普通股	1,917,812.00				134,895,052.72							136,812,864.72
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								8,123,028.84		-58,123,028.10		-49,999,999.26
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								8,123,028.84		-8,123,028.84		0
3. 对所有者(或股东)的分配										-49,999,999.26		-49,999,999.26
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	42,982,925.00				361,935,405.36				18,017,584.22		56,633,628.46	479,569,543.04

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	41,065,113.00				227,040,352.64				8,244,270.62		68,673,803.99	345,023,540.25
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	41,065,113.00	-	-	-	227,040,352.64	-	-	-	8,244,270.62		68,673,803.99	345,023,540.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,284.76		-	-33,497,151.10
（一）综合收益总额											16,502,847.58	16,502,847.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期末余额	41,065,113.00	-	-	-	227,040,352.64	-	-	-	9,894,555.38		33,526,368.13	311,526,389.15	

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海精智实业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原上海精智实业有限公司(以下简称精智有限)。精智有限以 2016 年 9 月 30 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2017 年 4 月 12 日在上海市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 9131011078476717X3 的营业执照,注册资本为人民币 42,982,925.00 元人民币,总股本为 42,982,925.00 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 D 座 101 室。法定代表人:汪伟。公司于 2023 年 3 月 21 日在全国中小企业股转中心挂牌交易,挂牌时股份数为 41,065,113 股,总股本为 41,065,113 股(每股面值人民币 1 元)。

2025 年 2 月,公司召开 2025 年第一次临时股东大会,审议关于公司股票定向发行说明书的议案。公司拟向特定对象发行股票,募集资金总额不超过人民币 200,000,000 元,发行股票数量上限为 2,737,850 股(含 2,737,850 股),发行价格 73.05/股。

根据公司 2025 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海精智实业股份有限公司股票定向发行的函》(股转函(2025)339 号文)的核准,公司分别于 2025 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让 1,370,242 股,于 2025 年 10 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让 547,570 股。

其中:(1)公司向特定投资者发行股本 1,370,242 股,每股面值 1 元,申请增加注册资本人民币 1,370,242.00 元,变更后的注册资本为人民币 42,435,355.00 元。公司已向安庆精石创业投资合伙企业(有限合伙)、淮安名誉产业投资基金合伙企业(有限合伙)、六安市安宇创业投资合伙企业(有限合伙)、濉溪县新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)、吴彦艳共 5 家特定投资者发行股本 1,370,242 股,募集资金总额人民币 100,096,178.10 元,扣除不含税的发行费用人民币 394,150.94 元,公司实际募集资金净额为人民币 99,702,027.16 元,其中计入股本人民币 1,370,242.00 元,计入资本公积人民币 98,331,785.16 元。各投资者全部以货币出资。

该注册资本实收情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于 2025 年 5 月 28 日出具容诚验字[2025]3100008 号《验资报告》验证。

(2)公司向特定投资者发行人民币普通股股票 547,570 股,每股面值 1 元,增加注册资本人民币 547,570.00 元,变更后的注册资本为人民币 42,982,925.00 元。公司已向金华市金婺赋能股权投资合伙企业(有限合伙)特定投资者发行人民币普通股股票 547,570 股,募集资金总额人民币 39,999,988.50 元,扣除不含税的发行费用人民币 554,716.98 元,公司实际募集资金净额为人民币 39,445,271.52 元,其中计入股本人民币 547,570.00 元,计入资本公积人民币 38,897,701.52 元。各投资者全部以货币出资。

该注册资本实收情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于 2025 年 9 月 19 日出具容诚验字[2025]310Z0013 号号《验资报告》验证。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

公司主营业务为面向高端制造领域，基于自身高精密装备的定制化生产能力，智能化设备的设计、研发、生产和集成能力，专业的技术和管理服务能力，供应链管理和资源整合能力，为各类客户定制化地提供精密工艺装备、精密功能零部件、智能自动化生产装备等产品和方案、管理方案，可根据客户的定制化需求一站式交付“装备+功能部件产品+服务”的综合解决方案，构建起行业内具有精智特点的“以技术原创为驱动、以客户需求为导向、以管家式服务为使命”的商业模式。

公司营业范围：一般项目：货物进出口；技术进出口；机械电气设备销售；普通机械设备安装服务；模具销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；计算机软硬件及外围设备制造；电动机制造；汽车零部件及配件制造；电机制造；电子专用设备制造；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业自动控制系统装置制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业控制计算机及系统销售；汽轮机及辅机销售；金属制品销售；仪器仪表销售；会议及展览服务；特种设备销售；机械零件、零部件销售；电子元器件与机电组件设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；紧固件销售；金属结构销售；机床功能部件及附件销售；数控机床销售；铸造机械销售；涂装设备销售；金属切削机床销售；智能基础制造装备销售；智能输配电及控制设备销售；电器辅件销售；金属成形机床销售；机械设备销售；机械设备研发；电子专用设备销售；轴承销售；有色金属铸造；金属表面处理及热处理加工；金属切削加工服务；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；汽车零配件零售；汽车零部件研发；橡胶制品销售；塑料制品销售；软件开发；智能机器人的研发；计算机软硬件及辅助设备零售；工业机器人销售；工业自动控制系统装置销售；人工智能应用软件开发；5G 通信技术服务；软件销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；计算机系统服务；微特电机及组件销售；信息技术咨询服务；金属材料销售；通信设备制造；财务咨询；企业管理咨询；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革

（1）本公司前身为上海精智实业有限公司，系由自然人魏杰和上海理工大学实业总公司（以下简称上理实业）共同出资组建，于2006年1月12日取得上海市工商行政管理局杨浦分局核发注册号为3101102015218的企业法人营业执照，成立时注册资本人民币61.00万元，注册资本实收情况业经上海信业会计师事务所于2005年12月27日出具沪信业验字[2005]第1228号《验资报告》验证。本次出资后，具体股权结构如下：

项 目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	310,000.00	310,000.00	50.82
上理实业	300,000.00	300,000.00	49.18
合计	610,000.00	610,000.00	100.00

（2）2011年7月，经精智有限股东决定，同意精智有限注册资本由61.00万元减少至31.00万元，其中上理实业减少出资30.00万元，上述减资以货币形式归还。减资后，公司类型变更为一人有限责任公司。本次变更业经上海为众永光会计师事务所于2011年10月20日出具沪为众永光会验[2011]第2088号《验资报告》验证。本次变更后，具体股权结构如下：

项 目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	310,000.00	310,000.00	100.00
合计	310,000.00	310,000.00	100.00

（3）2012年3月，经精智有限股东决定，同意精智有限注册资本由31.00万元增加至200.00万元，新增注册资本169.00万元由魏杰以货币形式出资。本次增资业经上海为众永光会计师事务所于2012年3月26日出具沪为众永光会验[2012]第2010号《验资报告》验证。本次增资后，具体股权结构如下：

项 目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

（4）2013年4月，经精智有限股东决定，同意精智有限注册资本由200.00万元增加至600.00万元，新增注册资本400.00万元由魏杰以货币形式出资。本次增资业经上海汇和会计师事务所于2013年5月16日出具汇和验[2013]第1142号《验资报告》验证。本次增资后，具体股权结构如下：

项 目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

（5）2015年5月，经精智有限股东决定，同意精智有限注册资本由600.00万元增加至1,000.00万元，新增注册资本400.00万元由魏杰以货币形式出资。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月11日出具大信验字[2017]第31-00023号《验资报告》验证。本次增资后，具体股权结构如下：

项 目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（6）2016年5月，经精智有限股东决定，同意魏杰将其持有的精智有限28.75%股权转让给汪伟，转让对价为287.50万元。本次转让后，具体股权结构如下：

项目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	7,125,000.00	7,125,000.00	71.25
汪伟	2,875,000.00	2,875,000.00	28.75
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（7）2016年5月，经精智有限股东决定，同意精智有限注册资本由1,000.00万元增加至1,125.00万元。由上海为博商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称上海为博）以货币形式出资800.00万元，其中125.00万元计入实收资本，675.00万元计入资本公积。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月12日出具大信验字[2017]第31-00024号《验资报告》验证。本次增资后，具体股权结构如下：

项目	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
魏杰	7,125,000.00	7,125,000.00	63.33
汪伟	2,875,000.00	2,875,000.00	25.56
上海为博	1,250,000.00	1,250,000.00	11.11
合计	11,250,000.00	11,250,000.00	100.00

（8）2017年3月，经精智有限股东会决议同意，以2016年9月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将精智有限截至2016年9月30日的净资产91,131,048.24元（评估值120,587,404.42元）扣除分配现金红利20,000,000.00元后的71,131,048.24元（评估值100,587,404.42元）折合11,250,000.00股份（每股面值人民币1元），折余金额59,881,048.24元计入资本公积。

本次整体变更设立股份有限公司业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年3月15日出具大信审字[2017]第31-00008号《验资报告》验证。股份有限公司设立后，具体股权结构如下：

项目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	7,125,000.00	63.33
汪伟	2,875,000.00	25.56
上海为博	1,250,000.00	11.11
合计	11,250,000.00	100.00

（9）2017年4月，经公司2017年第一次临时股东大会审议通过，同意公司注册资本由1,125.00万元增加至1,250.00万元。由新股东深圳市协同禾盛并购基金一号合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳协同）以经评估的债权7,500.00万元认购，其中125.00万元计入注册资本，其余7,375.00万元计入资本公积。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月17日出具大信验字[2017]第31-00011号《验资报告》验证。本次增资后，具体股权结构如下：

项目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	7,125,000.00	57.00
汪伟	2,875,000.00	23.00
上海为博	1,250,000.00	10.00
深圳协同	1,250,000.00	10.00
合计	12,500,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

(10) 2017年5月，经公司2017年第二次临时股东大会审议通过，同意以公司股份总数1,250.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增38股，转增后公司股份总数增加至6,000.00万股。本次资本公积转增股本业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月13日出具大信验字[2017]第31-00019号《验资报告》验证。本次资本公积转增股本后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	34,200,000.00	57.00
汪伟	13,800,000.00	23.00
上海为博	6,000,000.00	10.00
深圳协同	6,000,000.00	10.00
合计	60,000,000.00	100.00

(11) 2017年7月，经公司2017年第三次临时股东大会审议通过，同意公司股本由6,000.00万元增加至7,500.00万元，新增股本由嘉兴斐昱永徽投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴斐昱）、上海复翔一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称上海复翔）、杨洪、上海允程投资管理中心（有限合伙）（以下简称上海允程）、上海詹纳企业管理中心（有限合伙）（以下简称上海詹纳）、马昆源、上海正海国聚创业投资中心（有限合伙）（以下简称上海正海）等7位新股东认购，每股价格12.9元，合计出资19,350万元，其中1,500万元计入注册资本，其余17,850万元计入资本公积。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月13日出具大信验字[2017]第31-00020号《验资报告》验证。本次增资后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	34,200,000.00	45.6000
汪伟	13,800,000.00	18.4000
上海为博	6,000,000.00	8.0000
深圳协同	6,000,000.00	8.0000
嘉兴斐昱	3,695,348.00	4.9271
上海复翔	3,488,372.00	4.6512
上海允程	2,790,698.00	3.7209
杨洪	2,700,000.00	3.6000
上海詹纳	775,194.00	1.0336
马昆源	775,194.00	1.0336
上海正海	775,194.00	1.0336
合计	75,000,000.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（12）2018年12月至2019年4月期间，魏杰、汪伟分别与宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称十月吴巽）、上海复鼎一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称上海复鼎）、北京用友幸福云创业投资中心（有限合伙）（以下简称用友幸福）、扬州尚颀汽车后市场投资中心（有限合伙）（以下简称扬州尚欣）、芜湖鲲程一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称芜湖鲲程）、方国琴、上海天朵投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称天朵投资）等7名新股东及原股东上海正海签订股权转让协议，约定魏杰、汪伟将其合计持有公司1,450万股股份分别转让给上述股东。本次转让后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	23,868,750.00	31.8250
汪伟	9,631,250.00	12.8417
上海为博	6,000,000.00	8.0000
深圳协同	6,000,000.00	8.0000
上海正海	5,025,194.00	6.7003
嘉兴斐昱	3,695,348.00	4.9271
上海复翔	3,488,372.00	4.6512
上海复鼎	3,125,000.00	4.1667
上海允程	2,790,698.00	3.7209
杨洪	2,700,000.00	3.6000
十月吴巽	1,875,000.00	2.5000
扬州尚颀	1,875,000.00	2.5000
芜湖鲲程	1,562,500.00	2.0833
用友幸福	937,500.00	1.2500
上海詹纳	775,194.00	1.0336
马昆源	775,194.00	1.0336
天朵投资	625,000.00	0.8333
方国琴	250,000.00	0.3333
合计	75,000,000.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（13）2019年1月至2019年3月期间，公司分别与新股东上海瑞力骄阳投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞力骄阳）、上海瑞力嘉成股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞力嘉成）、上海瑞斟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海瑞斟）、万林国际控股有限公司（以下简称万林国际）、上海国鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国鑫投资）签订增资协议及补充协议，约定由以上股东以货币形式合计认购公司新增股份937.50万股。本次增资后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	23,868,750.00	28.2890
汪伟	9,631,250.00	11.4148
上海为博	6,000,000.00	7.1111
深圳协同	6,000,000.00	7.1111
上海正海	5,025,194.00	5.9558
嘉兴斐昱	3,695,348.00	4.3797
国鑫投资	3,500,000.00	4.1481
上海复翔	3,488,372.00	4.1344
上海复鼎	3,125,000.00	3.7037
上海允程	2,790,698.00	3.3075
杨洪	2,700,000.00	3.2000
瑞力骄阳	2,500,000.00	2.9630
瑞力嘉成	2,500,000.00	2.9630
十月吴巽	1,875,000.00	2.2222
扬州尚颀	1,875,000.00	2.2222
芜湖鲲程	1,562,500.00	1.8519
用友幸福	937,500.00	1.1111
上海詹纳	775,194.00	0.9187
马昆源	775,194.00	0.9187
天朵投资	625,000.00	0.7407
万林国际	625,000.00	0.7407
方国琴	250,000.00	0.2963
上海瑞斟	250,000.00	0.2963
合计	84,375,000.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（14）2019年6月，杨洪与宁波聚熙股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波聚熙）签订股权转让协议，约定杨洪将其持有公司270万股股份以3882.0659万元的价格转让给宁波聚熙。本次股权转让后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	23,868,750.00	28.2890
汪伟	9,631,250.00	11.4148
上海为博	6,000,000.00	7.1111
深圳协同	6,000,000.00	7.1111
上海正海	5,025,194.00	5.9558
嘉兴斐昱	3,695,348.00	4.3797
国鑫投资	3,500,000.00	4.1481
上海复翔	3,488,372.00	4.1344
上海复鼎	3,125,000.00	3.7037
上海允程	2,790,698.00	3.3075
宁波聚熙	2,700,000.00	3.2000
瑞力骄阳	2,500,000.00	2.9630
瑞力嘉成	2,500,000.00	2.9630
十月吴巽	1,875,000.00	2.2222
扬州尚颀	1,875,000.00	2.2222
芜湖鲲程	1,562,500.00	1.8519
用友幸福	937,500.00	1.1111
上海詹纳	775,194.00	0.9187
马昆源	775,194.00	0.9187
天朵投资	625,000.00	0.7407
万林国际	625,000.00	0.7407
方国琴	250,000.00	0.2963
上海瑞斟	250,000.00	0.2963
合计	84,375,000.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（15）2019年12月，公司与新股东重庆农投九创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆农投）签订增资协议及补充协议，约定由重庆农投以货币形式认购公司新增股份180.8036万股，其中重庆农投投资金额3,000万元，180.8036万元计入注册资本，剩余2,819.1964万元计入资本公积。本次增资后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	23,868,750.00	27.6955
汪伟	9,631,250.00	11.1753
上海为博	6,000,000.00	6.9619
深圳协同	6,000,000.00	6.9619
上海正海	5,025,194.00	5.8308
嘉兴斐昱	3,695,348.00	4.2878
国鑫投资	3,500,000.00	4.0611
上海复翔	3,488,372.00	4.0476
上海复鼎	3,125,000.00	3.6260
上海允程	2,790,698.00	3.2381
宁波聚熙	2,700,000.00	3.1329
瑞力骄阳	2,500,000.00	2.9008
瑞力嘉成	2,500,000.00	2.9008
十月吴巽	1,875,000.00	2.1756
扬州尚颀	1,875,000.00	2.1756
重庆农投	1,808,036.00	2.0979
芜湖鲲程	1,562,500.00	1.8130
用友幸福	937,500.00	1.0878
上海詹纳	775,194.00	0.8995
马昆源	775,194.00	0.8995
天朵投资	625,000.00	0.7252
万林国际	625,000.00	0.7252
方国琴	250,000.00	0.2901
上海瑞斟	250,000.00	0.2901
合计	86,183,036.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（16）2020年7月，十月吴巽、嘉兴斐昱等先后与新余福沃高端制造投资管理中心（有限合伙）（以下简称新余福沃）、新余智科领先投资管理中心（有限合伙）（以下简称新余智科）、成都英飞科创菁蓉创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称英飞科创）、国鑫投资等签订了股权转让协议，约定十月吴巽、嘉兴斐昱等将其合计持有的公司842.1738万股股份分别转让给上述股东。本次股权转让后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	23,032,894.00	26.7257
汪伟	9,321,838.00	10.8163
国鑫投资	6,500,000.00	7.5421
上海为博	6,000,000.00	6.9619
深圳协同	6,000,000.00	6.9619
上海正海	5,025,194.00	5.8308
上海复翔	3,488,372.00	4.0476
上海复鼎	3,125,000.00	3.6260
上海允程	2,790,698.00	3.2381
宁波聚熙	2,700,000.00	3.1329
瑞力骄阳	2,500,000.00	2.9008
瑞力嘉成	2,500,000.00	2.9008
英飞科创	1,989,390.00	2.3083
扬州尚颀	1,875,000.00	2.1756
新余福沃	1,875,000.00	2.1756
重庆农投	1,808,036.00	2.0979
用友幸福	937,500.00	1.0878
新余智科	862,000.00	1.0002
上海詹纳	775,194.00	0.8995
马昆源	775,194.00	0.8995
天朵投资	625,000.00	0.7252
万林国际	625,000.00	0.7252
方国琴	250,000.00	0.2901
上海瑞斟	250,000.00	0.2901
吴文玉	206,897.00	0.2401
卢默闻	68,966.00	0.0800
张兵杰	68,966.00	0.0800
李玉娇	68,966.00	0.0800
李硕	62,069.00	0.0720
王朝智	41,379.00	0.0480
孟西陵	34,483.00	0.0400
合计	86,183,036.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（17）2022年1月，新余福沃与上海勤至创和企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称勤至创和）、霍玲、新余智科与扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）（以下简称尚颀基金）分别签署了股份转让协议，约定新余福沃、新余智科等将其合计持有的公司273.70万股股份分别转让给上述股东。本次股权转让后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	23,032,894.00	26.7257
汪伟	9,321,838.00	10.8163
国鑫投资	6,500,000.00	7.5421
上海为博	6,000,000.00	6.9619
深圳协同	6,000,000.00	6.9619
上海正海	5,025,194.00	5.8308
上海复翔	3,488,372.00	4.0476
上海复鼎	3,125,000.00	3.6260
上海允程	2,790,698.00	3.2381
宁波聚熙	2,700,000.00	3.1329
瑞力骄阳	2,500,000.00	2.9008
瑞力嘉成	2,500,000.00	2.9008
英飞科创	1,989,390.00	2.3083
扬州尚颀	1,875,000.00	2.1756
重庆农投	1,808,036.00	2.0979
霍玲	1,155,333.00	1.3406
用友幸福	937,500.00	1.0878
扬州尚颀	862,000.00	1.0002
上海詹纳	775,194.00	0.8995
马昆源	775,194.00	0.8995
天朵投资	625,000.00	0.7252
万林国际	625,000.00	0.7252
王奕涵	412,220.00	0.4783
勤至创和	307,447.00	0.3567
方国琴	250,000.00	0.2901
上海瑞斟	250,000.00	0.2901
吴文玉	206,897.00	0.2401
卢默闻	68,966.00	0.0800
张兵杰	68,966.00	0.0800
李玉娇	68,966.00	0.0800
李硕	62,069.00	0.0720
王朝智	41,379.00	0.0480
孟西陵	34,483.00	0.0400
合计	86,183,036.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

（18）2022年2月，公司召开2022年第一次临时股东会，全体股东一致同意公司存续分立为两个公司，精智实业及新设公司上海精邨实业有限公司（以下简称“上海精邨”），确认分立前公司截至2021年11月30日的资产总额为739,675,804.52元，负债总额为225,667,369.87元，所有者权益为514,008,434.65元；同意公司财产分割方案为：分立前公司资产中上海懿智100%的股权由新设的上海精邨继承，其余财产由精智实业继承；同意分立后精智实业的注册资本按拆出资产比例进行减资，公司注册资本由8,618.3036万元减少至4,106.5113万元，由全体股东按照原持股比例进行减资。

2022年2月27日，公司就本次分立减资事项在《解放日报》上刊登了分立公告。2022年6月9日，公司就上述分立事宜办理完毕工商变更登记手续并获得了换发的《营业执照》。本次分立后，具体股权结构如下：

项 目	持股数额（股）	持股比例（%）
魏杰	10,974,880.00	26.7257
汪伟	4,441,736.00	10.8163
国鑫投资	3,097,167.00	7.5421
上海为博	2,858,923.00	6.9619
深圳协同	2,858,923.00	6.9619
上海正海	2,394,441.00	5.8308
上海复翔	1,662,165.00	4.0476
上海复鼎	1,489,022.00	3.6260
上海允程	1,329,732.00	3.2381
宁波聚熙	1,286,515.00	3.1329
瑞力骄阳	1,191,218.00	2.9008
瑞力嘉成	1,191,218.00	2.9008
英飞科创	947,919.00	2.3083
扬州尚颀	893,413.00	2.1756
重庆农投	861,506.00	2.0979
霍玲	550,501.00	1.3406
用友幸福	446,707.00	1.0878
扬州尚颀	410,732.00	1.0002
上海詹纳	369,370.00	0.8995
马昆源	369,370.00	0.8995
天朵投资	297,804.00	0.7252
万林国际	297,804.00	0.7252
王奕涵	196,418.00	0.4783
勤至创和	146,495.00	0.3567
方国琴	119,122.00	0.2901
上海瑞崧	119,122.00	0.2901
吴文玉	98,584.00	0.2401
卢默闻	32,861.00	0.0800
张兵杰	32,861.00	0.0800
李玉娇	32,861.00	0.0800
李硕	29,575.00	0.0720
王朝智	19,717.00	0.0480
孟西陵	16,431.00	0.0400
合计	41,065,113.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.3 本年度合并财务报表范围（金额单位为人民币万元）

1.3.1 合并财务报表范围的公司情况：详见附注 8.1 在子公司中的权益。

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	子公司简称	少数股东持股比例(%)	是否与上年合并范围一致
1	武汉联航机电有限公司	30.00	30.00	武汉联航	-	是
2	南昌精智机电有限公司	60.00	60.00	南昌精智	-	是
3	东莞市精智智能科技有限公司	100.00	100.00	东莞精智	-	是
4	靖江精智智能科技有限公司	75.00	75.00	靖江精智	-	是
5	上海精虬智能科技有限公司	100.00	100.00	上海精虬	-	是
6	精智智能制造（南通）有限公司	100.00	100.00	精智南通	-	是
7	蓝沃（上海）智能数字科技有限公司	100.00	100.00	上海蓝沃	-	是
8	上海亿泊材料应用技术有限公司	100.00	100.00	上海亿泊	-	是
9	平湖精智实业有限公司	100.00	100.00	平湖精智	-	是
10	上海三远机电有限公司	100.00	100.00	上海三远	-	是
11	上海仁劲机械设备有限公司	100.00	100.00	上海仁劲	-	是
12	武汉利敬机械设备有限公司	100.00	100.00	武汉利敬	-	是
13	上海胡克精测科技有限公司	51.00	51.00	上海胡克	49.00	是
14	武汉精智智能制造有限公司	100.00	100.00	武汉精智	-	是
15	上海延桁实业有限公司	100.00	100.00	上海延桁	-	是
16	重庆精智机电设备智能制造有限公司	100.00	100.00	重庆精智	-	是
17	安徽精智智能制造有限公司	100.00	100.00	安徽精智	-	是
18	合驭（浙江）科技有限公司	100.00	100.00	合驭浙江	-	是
19	精逸慧达（上海）智能数字科技有限公司	100.00	100.00	精逸慧达	-	是
20	安徽金虬智能制造有限公司	100.00	100.00	安徽金虬	-	新增
21	浙江金虬智能科技有限公司	100.00	100.00	浙江金虬	-	新增
22	安徽联航智能制造有限公司	100.00	100.00	安徽联航	-	新增
23	淮安精智智能科技有限公司	100.00	100.00	淮安精智	-	新增

1.3.2 本报告期内合并财务报表范围变化

1.3.2.1 本报告期内新增子公司

序号	子公司名称	纳入合并范围日期	纳入合并范围原因
1	安徽金虬智能制造有限公司	2025年2月17日	新设
2	浙江金虬智能科技有限公司	2025年9月1日	新设
3	安徽联航智能制造有限公司	2025年2月24日	新设
4	淮安精智智能科技有限公司	2025年1月24日	新设

1.3.2.2 本报告期内减少子公司

序号	子公司名称	离开合并范围日期	离开合并范围原因
1	靖江金虬热能科技有限公司	2025年9月18日	注销

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”和“8、在其他主体中的权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示

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

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币，境外子公司记账本位币为所在地货币。

3 重要会计政策和会计估计

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额 500 万以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额 100 万以上（含）且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的应收账款核销	
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额 100 万以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额 50 万以上（含）且占其他应收款账面余额 5%以上的款项
重要的其他应收款核销	
重要的在建工程	单项在建工程金额 1000 万元以上（含）且占资产总额 3%以上的款项
重要的应付账款	单项应付账款金额 200 万以上（含）且占应付账款总额 10%以上的款项
重要的合营企业或联营企业	公司将单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值超过资产总额 5%的合营联营企业认定为重要的合营企业或联营企业
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产 3%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.6.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.5 合并程序（续）

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.6 特殊交易会计处理（续）

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.8.2 共同经营参与方的会计处理（续）

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具

3.11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.2 金融资产的分类（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司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，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2：商业承兑汇票	以账龄作为信用风险特征
应收账款组合 1：关联方组合	以合并范围内的关联方及联营企业组合
应收账款组合 2：账龄组合	以账龄作为信用风险特征

5) 应收款项融资减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的应收款项融资，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收款项融资组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合 1 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不计提预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

6) 其他应收款减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1：应收押金、保证金等	款项性质
其他应收款组合 2：应收关联方	应收合并范围内的关联方及联营企业
其他应收款组合 3：应收其他应收款项	款项性质

对于划分为组合的各类其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过信用风险特征和违约风险敞口预期信用损失率，计算预期信用损失。

7) 合同资产减值

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1：未到期质保金	质保期限

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

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 金融工具（续）

3.11.8 利得和损失（续）

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.11.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 应收票据

3.21.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.13 应收账款

3.13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.14 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.11 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.15 其他应收款

3.15.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、生产成本、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.16.3 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 持有待售资产（续）

3.18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法（续）

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.18.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 长期股权投资（续）

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.2 权益法后续计量（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.19.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3.20 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

3.21 固定资产

3.21.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	3-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
待安装设备	1) 设备安装调试完成，达到设计要求或合同约定的标准； 2) 设备试运行期间保持正常稳定，能够产出合格产品；3) 通过公司生产、技术、设备等部门组织的验收。
厂房等建设工程	(1)主体建设工程及配套工程已完工； (2)工程建设达到预定设计要求，经公司、施工、监理以及消防等外部单位完成验收； (3)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，按工程成本支出的暂估金额转入固定资产，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原先的暂估金额。

3.23 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 无形资产

3.24.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、外购软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.24.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.25 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.28.2 离职后福利的会计处理方法

3.28.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 职工薪酬（续）

3.28.2 离职后福利的会计处理方法（续）

3.28.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.28.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 职工薪酬（续）

3.28.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.29 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 股份支付及权益工具

3.30.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.30.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3.30.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3.30.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.31 收入

3.31.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.31.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.31 收入（续）

3.31.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则（续）

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。

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

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.31 收入（续）

3.31.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

（1）国内销售收入的确认方法

公司按照客户的订单发货后，按照客户已收货确认或客户发出开票通知单，销售部门和物流部门核对无误后通知财务部门开具发票确认收入。

（2）国外销售收入的确认方法

公司按照客户订单的要求发货并办理报关手续；DDP 税后交货方式下，收入确认的时点为货物运抵合同约定地点交付客户，财务部根据销售出库单、装箱单、报关单、提单、清关单、客户的签收单据以及发票确认收入；FOB 离岸交货方式下，收入确认的时点为货物实际装船并离开港口的时间，财务部根据销售出库单、报关单、装箱单和发票确认收入。

3.32 合同成本

3.32.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.32.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 合同成本（续）

3.32.3 与合同成本有关的资产的减值

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。

3.33 政府补助

3.33.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.33.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.33.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.33.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.33.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.35 租赁

3.35.1 租赁的识别

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。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.35.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.35.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.35.2.4 使用权资产”、“3.35.2.5 租赁负债”。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.35 租赁（续）

3.35.2 本公司作为承租人的会计处理方法（续）

3.35.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.35.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.35.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 承租人发生的初始直接费用;

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.35 租赁（续）

3.35.2 本公司作为承租人的会计处理方法（续）

3.35.2.4 使用权资产（续）

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.35.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始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。

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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，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时，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。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.35 租赁（续）

3.35.2 本公司作为承租人的会计处理方法（续）

3.35.2.5 租赁负债（续）

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.35.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.35.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按

照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.35 租赁（续）

3.35.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法（续）

3.35.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.35.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.35.5 售后租回

本公司按照“收入”附注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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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“3.11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“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，本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“3.11 金融工具”附注。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.36 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要的会计政策变更

本报告期内，本公司无重要的会计政策变更。

3.37.2 重要的会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
房产税	房屋的计税余值或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/m ² 、4 元/m ² 、5 元/m ²
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%、
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25% (注)

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海精智、武汉联航、南昌精智、上海亿泊	15%
靖江精智、精智南通、上海蓝沃、平湖精智、上海三远、上海仁劲、武汉利敬、上海胡克、武汉精智、上海延桁、重庆精智、安徽精智、精逸慧达、安徽金虬、浙江金虬、安徽联航、合驭浙江、淮安精智	20%
东莞精智、上海精虬	25%

4 税项（续）

4.2 税收优惠

4.2.1 根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2019年获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司于2025年12月通过高新复审，证书编号《GR202531004926》，故公司2025年按15%的税率缴纳企业所得税；

4.2.2 根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司子公司上海亿泊材料应用技术有限公司于2020年获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。上海亿泊于2023年12月通过高新复审，证书编号《GR202331007390》，故子公司上海亿泊2025年度按15%的税率缴纳企业所得税；

4.2.3 根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司武汉联航机电有限公司于2019年度获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。武汉联航于2025年12月通过高新复审，证书编号《GR202542002487》，故子公司武汉联航2025年按15%的税率缴纳企业所得税；

4.2.4 根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司南昌精智机电有限公司于2019年度获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。南昌精智于2025年10月通过高新复审，证书编号《GR202536000035》，故子公司南昌精智2025年度按15%的税率缴纳企业所得税。

4.2.5 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第一条规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。故子公司靖江精智、精智南通、上海蓝沃、平湖精智、上海三远、上海仁劲、武汉利敬、上海胡克、武汉精智、上海延桁、重庆精智、安徽精智、精逸慧达、安徽金虬、浙江金虬、安徽联航、合驭浙江、淮安精智，2025年度按20%的税率缴纳企业所得税。

4.2.6 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第二条规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司靖江精智、精智南通、上海蓝沃、平湖精智、上海三远、上海仁劲、武汉利敬、上海胡克、武汉精智、上海延桁、重庆精智、安徽精智、精逸慧达、安徽金虬、浙江金虬、安徽联航、合驭浙江、淮安精智，2025年度减半征收“六税两费”。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额，上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明，2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	129,177,303.16	93,329,016.89
其他货币资金	25,973,444.09	1,761,421.75
合计	155,150,747.25	95,090,438.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,973,444.09	1,614,253.18

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,695,627.06	13,944,320.47
商业承兑汇票	5,130,121.45	33,576,760.63
小计	11,825,748.51	47,521,081.10
减：坏账准备	256,506.08	1,678,838.03
合计	11,569,242.43	45,842,243.07

5.2.2 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	16,030,000.00	4,181,630.55
商业承兑汇票	-	159,871.40
合计	16,030,000.00	4,341,501.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.3 按坏账计提方法分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,825,748.51	100.00	256,506.08	2.17	11,569,242.43
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	6,695,627.06	56.62	-	-	6,695,627.06
组合 2：商业承兑汇票	5,130,121.45	43.38	256,506.08	5.00	4,873,615.37
合计	11,825,748.51	100.00	256,506.08	2.17	11,569,242.43

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,521,081.10	100.00	1,678,838.03	3.53	45,842,243.07
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	13,944,320.47	29.34	-	-	13,944,320.47
组合 2：商业承兑汇票	33,576,760.63	70.66	1,678,838.03	5.00	31,897,922.60
合计	47,521,081.10	100.00	1,678,838.03	3.53	45,842,243.07

5.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑 汇票	1,678,838.03	256,506.08	1,678,838.03	-	256,506.08

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	211,333,421.27	203,373,194.21
1 至 2 年	2,425,989.80	11,497,245.18
2 至 3 年	1,127,868.45	2,067,038.46
3 至 4 年	984,460.12	1,042,197.55
4 至 5 年	249,927.75	432,777.72
5 年以上	521,173.43	571,865.71
小计	216,642,840.82	218,984,318.83
减：坏账准备	12,347,839.93	13,377,682.54
合计	204,295,000.89	205,606,636.29

5.3.2 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(%)	
按单项认定计提坏账准备	91,126.31	0.04	91,126.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	216,551,714.51	99.96	12,256,713.62	5.66	204,295,000.89
组合 1	262,726.81	0.12	-	-	262,726.81
组合 2	216,288,987.70	99.84	12,256,713.62	5.67	204,032,274.08
合计	216,642,840.82	100.00	12,347,839.93	5.66	204,295,000.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项认定计提坏账准备	101,126.31	0.05	101,126.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	218,883,192.52	99.95	13,276,556.23	6.07	205,606,636.29
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	218,883,192.52	99.95	13,276,556.23	6.07	205,606,636.29
合计	218,984,318.83	100.00	13,377,682.54	6.11	205,606,636.29

5.3.3 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海蕴谓实业有限公司	91,126.31	91,126.31	100.00%	回收风险大

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.4 组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
安徽亿率精瑞新能源有 限责任公司	262,726.81	-	-

组合计提项目：组合 2

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	211,070,694.46	10,553,534.72	5.00
1 至 2 年	2,425,989.80	242,598.98	10.00
2 至 3 年	1,127,868.45	338,360.54	30.00
3 至 4 年	984,460.12	492,230.06	50.00
4 至 5 年	249,927.75	199,942.20	80.00
5 年以上	430,047.12	430,047.12	100.00
合计	216,288,987.70	12,256,713.62	5.66

5.3.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	101,126.31	-	10,000.00	-	-	91,126.31
账龄组合	13,276,556.23	10,553,534.72	11,573,377.33	-	-	12,256,713.62
组合 2	13,276,556.23	10,553,534.72	11,573,377.33	-	-	12,256,713.62
合计	13,377,682.54	10,553,534.72	11,583,377.33	-	-	12,347,839.93

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海纳铁福传动系统有限公司及其子公司	101,199,570.74	4,319,177.53	105,518,748.27	46.03	5,374,231.72
华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司及其子公司	21,281,220.57	-	21,281,220.57	9.29	1,159,139.09
浙江力邦合信智能制动系统股份有限公司	15,389,680.05	-	15,389,680.05	6.72	906,097.13
上海依工塑料五金有限公司	5,678,076.59	-	5,678,076.59	2.48	283,903.83
广东青云新能源制造有限公司	4,965,793.95	-	4,965,793.95	2.17	248,289.70
合计	148,514,341.90	4,319,177.53	152,833,519.43	66.69	7,971,661.47

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,197,219.85	93,756,195.56
合计	92,197,219.85	93,756,195.56

5.4.1 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,578,414.90	-
合计	16,578,414.90	-

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,844,218.48	77.00	8,140,380.64	88.59
1-2年	4,293,095.40	18.52	1,036,742.89	11.28
2-3年	1,027,487.89	4.43	11,861.46	0.13
3年以上	11,309.68	0.05	57.52	0.00
合计	23,176,111.45	100.00	9,189,042.51	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
高伟绅律师事务所	5,060,736.00	21.83
上海而今迈步文化发展有限公司	2,000,000.00	8.63
竞天公诚律师事务所	1,827,488.00	7.89
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所	1,748,000.00	7.54
上海崇恒实业有限公司	1,700,000.00	7.34
合计	12,336,224.00	53.23

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	46,507,367.40	3,464,501.68
合计	46,507,367.40	3,464,501.68

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,541,152.94	1,571,704.23
1 至 2 年	1,008,901.39	1,303,902.30
2 至 3 年	741,052.18	1,002,848.00
3 至 4 年	1,001,503.52	111,650.00
4 至 5 年	111,650.00	200,260.00
5 年以上	590,950.68	584,690.68
小计	48,995,210.71	4,775,055.21
减：坏账准备	2,487,843.31	1,310,553.53
合计	46,507,367.40	3,464,501.68

5.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
联营企业往来款	56,417.25	-
押金及保证金	9,052,660.16	3,875,574.50
诉讼事项款	21,812,434.14	-
土地回收款	9,769,100.00	-
知识产权销售款	7,137,773.58	-
其他	1,166,825.58	899,480.71
小计	48,995,210.71	4,775,055.21
减：坏账准备	2,487,843.31	1,310,553.53
合计	46,507,367.40	3,464,501.68

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	1,310,553.53	-	-	1,310,553.53
2024 年 12 月 31 日余额 在本期	1,310,553.53	-	-	1,310,553.53
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,331,237.80	-	-	1,331,237.79
本期转回	153,948.02	-	-	153,948.02
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	2,487,843.31	-	-	2,487,843.31

5.6.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,310,553.53	1,331,237.80	153,948.02	-	-	2,487,843.31
合计	1,310,553.53	1,331,237.80	153,948.02	-	-	2,487,843.31

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华域皮尔博格有色零部件（上海）有限公司	诉讼事项款	21,813,446.14	1年以内	44.52	-
如皋市九华镇财政和资产管理局	土地回收款	9,769,100.00	1年以内	19.94	488,455.00
扬州凯翔精铸科技有限公司	知识产权销售款	7,137,773.58	1年以内	14.57	356,888.68
东莞市瑞恒智科技产业有限公司	租赁保证金	4,000,000.00	1年以内	8.16	-
东莞市西腾物业管理有限公司	租赁保证金	1,250,269.50	1-2年、2-3年、3-4年	2.55	419,990.45
合计		<u>43,970,589.22</u>		<u>89.74</u>	<u>1,265,334.13</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.1 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,803,438.01	2,029,527.32	36,773,910.69
库存商品	25,427,248.86	1,288,734.46	24,138,514.40
发出商品	19,530,016.88	3,091,257.07	16,438,759.81
委托加工物资	328,935.86	-	328,935.86
生产成本	16,202,566.94	-	16,202,566.95
合同履约成本	111,281,103.29	13,764,661.76	97,516,441.52
合计	211,573,309.84	20,174,180.61	191,399,129.23

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,935,565.92	1,864,404.59	26,071,161.33
库存商品	23,633,868.30	488,913.78	23,144,954.52
发出商品	18,533,333.40	754,524.99	17,778,808.41
委托加工物资	829,879.99	-	829,879.99
生产成本	12,870,946.13	-	12,870,946.13
合同履约成本	94,003,201.06	8,784,719.63	85,218,481.43
合计	177,806,794.80	11,892,562.99	165,914,231.81

5.7.2 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,864,404.59	1,238,025.91	-	1,072,903.18	-	2,029,527.32
库存商品	488,913.78	1,288,734.46	-	488,913.78	-	1,288,734.46
发出商品	754,524.99	3,009,132.30	-	672,400.22	-	3,091,257.07
合同履约成本	8,784,719.63	12,467,806.63	-	7,487,864.50	-	13,764,661.76
合计	11,892,562.99	18,003,699.30	-	9,722,081.68	-	20,174,180.61

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	12,529,079.42	682,225.12	11,846,854.30
合计	12,529,079.42	682,225.12	11,846,854.30

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	19,480,590.58	974,029.54	18,506,561.04
合计	19,480,590.58	974,029.54	18,506,561.04

5.8.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项认定计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,529,079.42	100.00	682,225.12	5.45	11,846,854.30
组合 2	12,529,079.42	100.00	682,225.12	5.45	11,846,854.30
合计	12,529,079.42	100.00	682,225.12	5.45	11,846,854.30

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项认定计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,480,590.58	100.00	974,029.54	5.00	18,506,561.04
组合 2	19,480,590.58	100.00	974,029.54	5.00	18,506,561.04
合计	19,480,590.58	100.00	974,029.54	5.00	18,506,561.04

5.8.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	-	-	-	-	-	-
账龄组合	974,029.54	570,682.82	862,487.24	-	-	682,225.12
组合 2	974,029.54	570,682.82	862,487.24	-	-	682,225.12
合计	974,029.54	570,682.82	862,487.24	-	-	682,225.12

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,155,226.38	8,032,937.62
待摊费用及其他	1,977,960.98	1,053,246.25
预缴企业所得税	35,030.64	22,834.46
合计	19,168,218.00	9,109,018.33

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 长期股权投资

5.10.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营公司投资	17,268,720.66	-	17,268,720.66	-	-	-
合计	17,268,720.66	-	17,268,720.66	-	-	-

5.10.2 对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	合并报表范围变更	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	-	15,950,000.00	-	-681,279.34	-	-	15,268,720.66	-
深圳市亿信智创咨询合伙企业（有限合伙）	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	-	17,950,000.00	-	-681,279.34	--	-	17,268,720.66	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日余额	10,172,053.94	10,172,053.94
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日余额	10,172,053.94	10,172,053.94
二、累计折旧		
1. 2024 年 12 月 31 日余额	4,478,020.65	4,478,020.65
2. 本期增加金额	483,172.68	483,172.68
(1) 计提	483,172.68	483,172.68
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日余额	4,961,193.33	4,961,193.33
三、账面价值		
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	5,210,860.61	5,210,860.61
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	5,694,033.29	5,694,033.29

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,358,164.91	174,154,110.63
固定资产清理	-	-
合计	220,358,164.91	174,154,110.63

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 固定资产（续）

5.12.2 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,270,551.91	163,567,414.05	8,154,451.73	16,706,432.70	235,698,850.39
2.本期增加金额	-	67,293,677.31	592,587.62	4,757,772.37	72,644,037.30
3.本期减少金额	4,256,880.75	775,319.66	575,037.93	344,606.51	5,951,844.85
4.期末余额	43,013,671.16	230,085,771.70	8,172,001.42	21,119,598.56	302,391,042.84
二、累计折旧					
1.期初余额	3,775,148.50	40,814,194.71	4,676,372.46	7,977,686.07	57,243,401.74
2.本期增加金额	2,126,698.05	13,415,239.09	1,275,025.65	4,872,102.98	21,689,065.77
(1) 计提	2,126,698.05	13,415,239.09	1,275,025.65	4,872,102.98	21,689,065.77
3.本期减少金额	133,958.68	360,750.39	498,976.03	207,242.50	1,200,927.60
4.期末余额	5,767,887.87	53,868,683.41	5,452,422.08	12,642,546.55	77,731,539.91
三、减值准备					
1.期初余额	-	4,291,092.85	-	10,245.17	4,301,338.02
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	4,291,092.85	-	10,245.17	4,301,338.02
四、账面价值					
1.期末余额	37,245,783.29	171,925,995.44	2,719,579.34	8,466,806.84	220,358,164.91
2.期初余额	43,495,403.41	118,462,126.49	3,478,079.27	8,718,501.46	174,154,110.63

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,898,912.67	32,122,880.82
工程物资	-	-
合计	112,898,912.67	32,122,880.82

5.13.2 在建工程情况

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
厂房装修及改造	15,633,286.97	-	15,633,286.97
模具及设备	97,265,625.70	-	97,265,625.70
合计	112,898,912.67	-	112,898,912.67

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
厂房装修及改造	2,339,460.93	-	2,339,460.93
模具及设备	29,783,419.89	-	29,783,419.89
合计	32,122,880.82	-	32,122,880.82

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 在建工程（续）

5.13.2.1 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无形 资产金额	本期转入长期 待摊费用	本期其他减少 金额	期末余额	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
厂房装修及改造	2,339,460.93	16,473,999.57	156,993.59	-	2,348,817.89	674,362.05	15,633,286.97	-	-	-	自筹+募集
模具及设备	29,783,419.89	145,473,014.87	70,173,958.81	4,627,601.56	3,189,248.69		97,265,625.70	-	-	-	自筹+募集
合计	32,122,880.82	161,947,014.44	70,330,952.40	4,627,601.56	5,538,066.58	674,362.05	112,898,912.67				

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	54,114,420.86	54,114,420.86
2.本期增加金额	50,992,909.78	50,992,909.78
(1) 购置	50,992,909.78	50,992,909.78
3.本期减少金额	717,945.85	717,945.85
(1) 合同结束	717,945.85	717,945.85
4.期末余额	104,092,954.99	104,092,954.99
二、累计摊销		
1.期初余额	34,494,567.28	34,494,567.28
2.本期增加金额	19,085,172.41	19,085,172.41
(1) 计提	19,085,172.41	19,085,172.41
3.本期减少金额	358,896.40	358,896.40
(1) 合同结束	358,896.40	358,896.40
4.期末余额	53,220,843.29	53,220,843.29
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末余额	51,168,541.50	51,168,541.50
2.期初余额	19,619,853.58	19,619,853.58

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,240,543.00	14,608,213.40	34,848,756.40
2.本期增加金额	7,477,400.00	4,627,601.56	12,105,001.56
(1) 购置	7,477,400.00	-	7,477,400.00
(2) 在建工程转入	-	4,627,601.56	4,627,601.56
(3) 汇率差异	-	-	-
3.本期减少金额	12,122,173.00	1,436,550.34	13,558,723.34
(1) 处置	12,122,173.00	1,436,550.34	13,558,723.34
4.期末余额	15,595,770.00	17,799,264.62	33,395,034.62
二、累计摊销			
1.期初余额	1,523,999.28	4,218,031.19	5,742,030.47
2.本期增加金额	384,606.44	2,863,060.35	3,247,666.79
(1) 计提	384,606.44	2,863,060.35	3,247,666.79
(2) 汇率差异	-	-	-
3.本期减少金额	1,313,234.00	239,425.08	1,552,659.08
4.期末余额	595,371.72	6,841,666.46	7,437,038.18
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末余额	15,000,398.28	10,957,598.16	25,957,996.44
2.期初余额	18,716,543.72	10,390,182.21	29,106,725.93

5.15.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
淮安自购地	7,477,400.00	办理中

5.16 开发支出

项目	期末余额	期初余额
JZ-25P1	13,611,436.58	-
合计	13,611,436.58	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额
装修费	23,698,722.28	7,905,320.08	6,871,132.72	477,376.30	24,255,533.34
模具	444,082.22	176,955.77	87,337.31	-	533,700.68
办公家具	624,807.64	32,990.71	72,289.69	-	585,508.66
合计	24,767,612.14	8,115,266.56	7,030,759.72	477,376.30	25,374,742.68

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵消的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,512,504.04	3,417,896.71	7,751,987.87	1,288,810.69
信用减值准备	14,767,258.66	2,138,754.35	16,252,920.18	2,363,869.85
内部交易未实现利润	-	-	352,314.16	52,847.12
可抵扣亏损	80,453,201.34	12,142,812.21	47,831,700.01	7,174,755.00
租赁负债	43,569,463.65	7,042,483.61	19,644,957.21	3,464,390.69
递延收益	2,800,000.00	420,000.00	-	-
小计	159,102,427.68	25,161,946.88	91,833,879.43	14,344,673.35

5.18.2 未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,217,487.48	332,623.12	2,671,327.71	400,699.16
使用权资产	43,266,782.46	6,988,460.73	19,619,853.58	3,445,203.33
小计	45,484,269.94	7,321,083.85	22,291,181.29	3,845,902.49

5.18.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	7,321,083.85	17,840,863.15	3,806,965.10	10,537,708.25
递延所得税负债	7,321,083.85	-	3,806,965.10	38,937.39

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.18.4 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,024,623.91	5,228,758.58
可抵扣亏损	14,882,448.48	54,266,370.01
合计	17,907,072.39	59,495,128.59

5.18.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2025 年	-	7,973,313.56
2026 年	3,156,482.70	10,370,455.56
2027 年	3,748,316.09	6,424,770.59
2028 年	1,127,872.26	1,582,099.17
2029 年	1,786,932.06	6,472,160.52
2030 年	5,062,845.37	-
2031 年	-	-
2032 年	-	-
2033 年	-	-
2034 年	-	21,443,570.61
2035 年及以后	-	-
合计	14,882,448.48	54,266,370.01

5.19 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	11,469,672.03	4,250,180.92
合计	11,469,672.03	4,250,180.92

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 受限货币资金

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	25,973,444.09	25,973,444.09	冻结	银行承兑汇票保证金
应收票据	105,200.00	105,200.00	质押	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	12,673,447.07	12,673,447.07	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	38,752,091.16	38,752,091.16		

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,614,253.18	1,614,253.18	冻结	银行承兑汇票保证金
应收票据	28,637,251.93	28,637,251.93	质押、贴现	质押开具银行承兑汇票、贴现未到期
应收款项融资	16,012,046.24	16,012,046.24	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	46,263,551.35	46,263,551.35		

5.21 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	146,804,776.96	79,154,416.09
商业票据融资	69,490,997.86	80,000,000.00
票据贴现	-	11,523,191.93
供应链融资票据	23,064,416.89	-
合计	239,360,191.71	170,677,608.02

5.22 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,661,605.49	37,540,325.23
合计	59,661,605.49	37,540,325.23

5.23 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	167,039,119.50	156,344,658.68
应付经营费用款	11,438,889.57	2,715,768.21
应付工程设备款	20,586,241.07	15,331,430.01
合计	199,064,250.14	174,391,856.90

5.23.1 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 合同负债

5.24.1 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	70,592,057.24	62,155,644.36
合计	70,592,057.24	62,155,644.36

5.25 应付职工薪酬

5.25.1 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,389,155.76	168,092,905.38	167,544,080.50	21,937,980.64
二、设定提存计划	973,944.67	15,394,734.53	11,648,376.32	4,720,302.88
三、辞退福利	-	943,404.00	943,404.00	-
合计	22,363,100.43	184,431,043.91	180,135,860.82	26,658,283.52

5.25.2 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	20,360,193.61	148,591,382.24	148,474,463.48	20,477,112.37
2.职工福利费	-	4,166,037.74	4,166,037.74	-
3.社会保险费	574,965.84	8,454,019.45	8,198,328.19	830,657.12
其中：1.医疗保险费	470,726.80	7,758,105.04	7,593,405.34	635,426.50
2.工伤保险费	12,997.97	251,147.89	202,264.46	61,881.40
3.残疾人保障金	91,241.07	444,766.54	402,658.39	133,349.22
4.住房公积金	399,388.36	6,588,966.47	6,415,630.06	572,724.77
5.工会经费和职工教育经费	54,607.95	108,755.13	105,876.70	57,486.38
6.其他社会保险	-	183,744.33	183,744.33	-
合计	21,389,155.76	168,092,905.38	167,544,080.50	21,937,980.64

5.25.3 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	940,824.78	14,902,283.24	11,272,046.83	4,571,061.19
2.失业保险费	33,119.89	492,451.29	376,329.49	149,241.69
合计	973,944.67	15,394,734.53	11,648,376.32	4,720,302.88

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,893,264.70	7,710,161.56
企业所得税	2,464,116.57	5,688,279.01
个人所得税	883,980.10	724,789.37
印花税	250,885.83	206,842.15
城市维护建设税	375,722.12	162,231.32
教育费附加	163,529.85	77,472.41
地方教育附加	109,019.88	51,648.25
房产税	65,959.58	36,792.35
城镇土地使用税	14,560.17	9,957.54
其他	1,991.05	502.88
合计	12,223,029.85	14,668,676.84

5.27 其他应付款

5.27.1 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	30,008,970.34	1,798,119.52
合计	30,008,970.34	1,798,119.52

5.27.2 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	2,159,324.18	1,236,694.97
押金及保证金	38,822.99	68,200.00
保险赔偿金	247,841.07	-
应付中介费等	12,981,582.18	-
应付投资款	13,950,000.00	-
其他	631,399.92	493,224.55
合计	30,008,970.34	1,798,119.52

5.27.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,957,924.18	12,861,801.00
合计	18,957,924.18	12,861,801.00

5.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,648,511.09	3,281,256.29
合计	2,648,511.09	3,281,256.29

5.30 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,127,025.50	20,222,746.93
减：未确认融资费用	2,300,011.35	577,789.72
小计	50,827,014.15	19,644,957.21
减：一年内到期的租赁负债	18,957,924.18	12,861,801.00
合计	31,869,089.97	6,783,156.21

5.31 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	2,800,000.00	-
合计	2,800,000.00	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公转股	其他		
股份总数	41,065,113.00	1,917,812.00	-	-	-	42,982,925.00	

其他说明 1：本年股本变动情况详见附注 1.1 公司概况。

5.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	267,437,757.57	75,883,451.39	-	343,321,208.96
其他资本公积	18,614,196.40	59,011,601.33	3,703,362.89	73,922,434.84
合计	286,051,953.97	134,895,052.72	3,703,362.89	417,243,643.80

其他说明 1：本年资本公积增加情况详见附注 1.1 公司概况。

其他说明 2：本年资本公积减少情况因进一步收购子公司股权导致。

5.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,894,555.38	8,123,028.84	-	18,017,584.22
合计	9,894,555.38	8,123,028.84	-	18,017,584.22

本期增加系按本年度母公司实现净利润的 10%提取的法定盈余公积 8,123,028.84 元。

5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	102,690,721.16	102,646,670.98
调整期初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	102,690,721.16	102,646,670.98
加：本期归属于公司所有者的净利润	40,144,212.29	51,694,333.62
减：提取法定盈余公积	8,123,028.84	1,650,284.76
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	49,999,999.26	49,999,998.68
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	84,711,905.35	102,690,721.16

5.36 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	648,837,434.01	517,656,509.34	745,953,154.21	574,087,337.48
其他业务	14,046,034.45	9,959,258.59	13,479,477.17	6,453,792.81
合计	662,883,468.46	527,615,767.93	759,432,631.38	580,541,130.29

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	312,062.60	279,272.71
城市维护建设税	1,279,919.11	899,340.65
教育费附加	592,635.29	430,152.11
地方教育费附加	395,090.09	286,767.79
印花税	648,934.94	566,515.13
土地使用税	55,281.30	45,434.16
水利基金	22,668.39	4,243.11
车辆使用税	3,918.24	2,882.48
合计	3,310,509.96	2,514,608.14

5.38 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,378,624.75	11,130,576.29
业务招待费	4,832,586.39	4,957,851.51
办公费及其他	718,029.39	724,603.05
差旅费	544,487.93	323,295.89
折旧及摊销	155,569.36	158,220.70
合计	17,629,297.82	17,294,547.44

5.39 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,948,817.61	36,176,234.02
中介服务费	14,570,095.70	8,076,499.65
折旧及摊销	7,688,251.22	5,824,221.21
办公费及其他	6,521,954.69	3,888,145.58
业务招待费	3,152,323.35	3,787,515.84
差旅费	2,471,139.85	1,943,149.18
合计	74,352,582.42	59,695,765.48

5.40 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	27,763,182.69	22,112,710.80
直接材料	3,439,638.60	4,597,393.07
折旧及摊销费	7,377,986.61	3,472,461.77
其他费用	1,594,690.03	410,403.96
委托研发费用	-	1,318,252.43
合计	40,175,497.93	31,911,222.03

5 合并财务报表项目附注（续）

5.41 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,229,276.78	4,715,243.86
其中：租赁负债利息支出	1,170,237.75	832,101.88
减：利息收入	155,057.49	578,692.73
利息净支出/（净收入）	6,074,219.29	4,136,551.13
加：汇兑净损失/（净收益）	15,421.29	-17,193.52
加：手续费	361,521.65	417,494.43
合计	6,451,162.23	4,536,852.04

5.42 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,893,150.32	3,388,710.25
直接计入当期损益的政府补助	5,893,150.32	3,388,710.25
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,023,207.55	3,407,411.01
其中：个税扣缴税款手续费	165,301.06	56,776.75
进项税加计扣除	2,857,906.49	3,350,634.26
合计	8,916,357.87	6,796,121.26

5.43 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	-12,777.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-178,151.43
权益法核算的长期股权投资收益	-681,279.34	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-681,279.34	-190,928.99

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,422,331.95	-70,683.83
应收账款坏账损失	1,029,842.61	-3,322,623.61
其他应收款坏账损失	-1,177,289.78	-335,069.61
合计	1,274,884.78	-3,728,377.05

5.45 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,769,482.11	-3,400,103.28
合同资产减值损失	291,804.42	-393,467.56
合计	-15,477,677.69	-3,793,570.84

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-304,302.60	-36,483.68
无形资产处置	2,433,035.74	-
在建工程处置	-642,362.05	-
使用权资产处置	-62,619.65	-
AI 软件知识产权处置	30,258,773.75	-
合计	31,682,525.19	-36,483.68

5.47 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	12,518.88	-
无需支付款项	-	27,050.00	-
诉讼收入	21,812,434.14	-	21,812,434.14
其他	67,072.13	94,418.79	67,072.13
合计	21,879,506.27	133,987.67	21,879,506.27

5.48 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	710,215.33	-
公益性捐赠支出	70,000.00	35,000.00	70,000.00
无法收回款项	-	37,157.00	-
滞纳金	473,176.62	-	473,176.62
补贴款退回	2,236,860.00	-	2,236,860.00
其他	1,527.11	6,502.13	1,527.11
合计	2,781,563.73	788,874.46	2,781,563.73

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费	5,361,965.07	8,356,793.43
递延所得税费用	-7,342,092.29	544,764.10
合计	-1,980,127.22	8,901,557.53

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	38,161,403.52	61,330,379.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,724,210.53	9,199,556.98
不可抵扣费用的纳税影响	802,562.92	759,416.33
税法上作为收入的纳税影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,254,292.95	3,851,654.98
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的纳税影响	297,937.78	-815,821.07
对以前期间当期税项的调整	-	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-5,090,728.84	-109,821.96
境外子公司分红抵减境内亏损	-	-
减：非应税项目的纳税影响	-4,354,254.08	-
减：研究开发费加成扣除的纳税影响	3,814,070.74	3,983,427.73
减：本年收到退回上年度的所得税	-	-
合计	-1,980,127.22	8,901,557.53

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 现金流量表补充资料

5.50.1 现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,141,530.74	52,428,822.34
加：信用减值损失	-1,274,884.78	3,728,377.05
资产减值损失	15,477,677.69	3,793,570.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,689,065.77	14,746,133.13
使用权资产折旧	19,085,172.41	15,382,114.59
投资性房地产折旧	483,172.68	332,940.72
无形资产摊销	3,247,666.79	1,624,793.40
长期待摊费用摊销	7,030,759.72	7,097,497.14
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）	-31,682,525.19	36,483.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	697,696.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,074,219.29	4,480,692.80
投资损失（收益以“-”号填列）	681,279.34	190,928.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,303,154.90	1,152,777.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,937.39	-608,013.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,909,840.73	30,419,673.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,516,563.07	-19,826,160.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,955,094.59	-59,927,604.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	36,779,168.90	55,750,723.75
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	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	129,177,303.16	93,329,016.89
减：现金的年初余额	93,329,016.89	105,898,637.35
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	35,848,286.27	-12,569,620.46

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 现金流量表补充资料（续）

5.50.2 现金和现金等价物的构成：

项目	本期余额	上期余额
一、现金	129,177,303.16	93,329,016.89
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	129,177,303.16	93,329,016.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	129,177,303.16	93,329,016.89
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	25,973,444.09	1,761,421.75

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	35,776,369.96	24,699,818.35
直接材料	4,926,512.37	4,597,393.07
折旧及摊销费	7,583,753.62	3,533,246.50
其他费用	5,500,298.56	523,254.00
委托研发费用	-	1,318,252.43
合计	53,786,934.51	34,671,964.35
其中：费用化研发支出	40,175,497.93	32,024,072.07
资本化研发支出	13,611,436.58	2,647,892.28

7 合并范围的变更

7.1 本报告期内新增子公司

2025年1月24日设立淮安精智智能科技有限公司
2025年2月17日设立安徽金虬智能制造有限公司
2025年2月24日设立安徽联航智能制造有限公司
2025年9月1日设立浙江金虬智能科技有限公司

7.2 本报告期内减少子公司

靖江金虬热能科技有限公司于2025年9月18日完成工商注销。

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉联航机电有限公司[注 1]	300.00	湖北武汉	湖北武汉	机械器材制造	30.00	70.00	设立
南昌精智机电有限公司[注 2]	500.00	江西南昌	江西南昌	机械器材制造	100.00	-	设立
东莞市精智智能科技有限公司	2,000.00	广东东莞	广东东莞	机械器材制造	100.00	-	设立
靖江精智智能科技有限公司[注 3]	1,800.00	江苏靖江	江苏靖江	机械器材制造	100.00	-	设立
上海精虬智能科技有限公司	2,000.00	上海嘉定	上海嘉定	机械器材制造	100.00	-	设立
精智智能制造(南通)有限公司	5,000.00	江苏南通	江苏南通	研究和试验发展	100.00	-	设立
蓝沃(上海)智能数字科技有限公司	100.00	上海	上海	软件开发	100.00	-	设立
上海亿泊材料应用技术有限公司	525.00	上海嘉定	上海嘉定	机械器材制造	100.00	-	设立
平湖精智实业有限公司	3,000.00	浙江平湖	浙江平湖	机械器材制造	100.00	-	设立
上海三远机电有限公司	500.00	上海杨浦	上海杨浦	贸易	100.00	-	同控收购
上海仁劲机械设备有限公司	100.00	上海杨浦	上海杨浦	贸易	100.00	-	同控收购
武汉利敬机械设备有限公司	40.00	湖北武汉	湖北武汉	贸易	100.00	-	同控收购
上海胡克精测科技有限公司	50.00	上海杨浦	上海杨浦	机械器材制造	51.00	-	设立
武汉精智智能制造有限公司	1,000.00	湖北武汉	湖北武汉	机械器材制造	100.00	-	设立
上海延桁实业有限公司	500.00	上海崇明	上海崇明	其他机械设备及电子产品	100.00	-	设立
重庆精智机电设备智能制造有限公司	3,000.00	重庆九龙坡	重庆九龙坡	贸易	100.00	-	设立

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1 在子公司中的权益（续）

8.1.1 企业集团的构成（续）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽精智智能制造 有限公司	500.00	安徽淮北	安徽淮北	贸易	100.00	-	设立
合驭（浙江）科技 有限公司（曾用名： 湖州精智智能制造 有限公司）	1,000.00	浙江湖州	浙江湖州	贸易	100.00	-	设立
精逸慧达（上海） 智能数字科技有限 公司	150.00	上海嘉定	上海嘉定	贸易	100.00	-	设立
安徽金虬智能制造 有限公司	4,500.00	安徽六安	安徽六安	机械器材制 造	100.00	-	设立
浙江金虬智能科技 有限公司	4,000.00	浙江金华	浙江金华	软件开发	100.00	-	设立
安徽联航智能制造 有限公司	500.00	安徽安庆	安徽安庆	机械器材制 造	100.00	-	设立
淮安精智智能科技 有限公司	2,000.00	江苏淮安	江苏淮安	软件开发	100.00	-	设立

[注 1]本公司对武汉联航机电有限公司直接持有 30.00%股权，通过本公司之全资子公司武汉利敬机械设备有限公司间接持有 70.00%股权。

[注 2]本公司期初对南昌精智机电有限公司直接持有 60.00%股权，本年收到少数股东股权转让的 40%股权，期末对南昌精智机电有限公司直接持有 100.00%股权。

[注 2]本公司期初对靖江精智智能科技有限公司直接持有 60.00%股权，本年收到少数股东股权转让的 25%股权，期末对靖江精智智能科技有限公司直接持有 100.00%股权。

9 政府补助

9.1 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	-	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00	资产
合计	-	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00	

9.2 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	5,893,150.32	3,388,710.25
与资产相关	-	-
合计	5,893,150.32	3,388,710.25

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人及其一致行动人情况

实际控制人及其他一致行动人	与本公司的关系
魏杰	本公司的最终控制方为魏杰、汪伟, 两人为一致行动人, 魏杰和汪伟合计控制公司 44.51% 股份
汪伟	

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	本公司持股 31.9%
深圳市亿信智创咨询合伙企业(有限合伙)	本公司持股 8.6957%

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏杰	实际控制人之一
吴芸	魏杰之配偶
上海懿智置业有限公司	受同一实际控制人控制
灵思泰格(浙江)科技有限公司	受同一实际控制人控制

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况

10.4.1.1 购销商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	销售商品	168,626.18	-
灵思泰格（浙江）科技有限公司	销售商品	1,946,902.65	-
安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	处置资产	64,894.91	-

10.4.2 关联租赁情况

10.4.2.1 本公司作为承租方

		2025 年度				
出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海懿智置业有限公司	房屋建筑物	-	-	4,157,727.78	186,915.74	11,216,684.71

		2024 年度				
出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海懿智置业有限公司	房屋建筑物	-	-	4,038,663.40	150,194.00	-

10.4.3 关联担保情况

10.4.3.1 本公司作为担保方

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
魏杰、吴芸夫妇	40,000,000.00	2025-11-07	2026-09-11	否
魏杰、吴芸夫妇	39,000,000.00	2025-04-25	2030-04-24	否
魏杰、吴芸夫妇	55,000,000.00	2025-07-03	2028-07-03	否
魏杰、吴芸夫妇	10,000,000.00	2025-03-14	2025-03-13	是
魏杰、吴芸夫妇	15,000,000.00	2021-10-29	2026-10-28	否

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况（续）

10.4.3 关联担保情况（续）

10.4.3.1 本公司作为担保方（续）

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
魏杰、吴芸夫妇	306,629.57	2023-06-16	2028-06-15	否
魏杰、吴芸夫妇	12,600,000.00	2023-06-16	2028-06-16	否
魏杰、吴芸夫妇	5,000,000.00	2024-06-17	2025-06-17	是
魏杰、吴芸夫妇	7,093,370.43	2023-06-16	2028-06-15	否
魏杰、吴芸夫妇	3,000,000.00	2021-09-13	2026-09-13	否
魏杰、吴芸夫妇	10,000,000.00	2024-06-20	2029-06-19	否
魏杰、吴芸夫妇	5,000,000.00	2024-06-18	2034-06-18	否
魏杰、吴芸夫妇	5,000,000.00	2024-06-18	2034-06-18	否
魏杰、吴芸夫妇	2,000,000.00	2022-07-18	2027-07-18	否
魏杰、吴芸夫妇	3,000,000.00	2022-07-18	2027-07-18	否

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	262,726.81	-
其他应收款	安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	56,417.25	-

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	13,950,000.00	-

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 截至本财务报表签发日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	165,243,099.08	119,558,800.20
1 至 2 年	22,819,879.84	20,644,067.58
2 至 3 年	5,552,747.75	3,798,855.96
3 至 4 年	3,123,400.39	1,011,150.80
4 至 5 年	218,881.00	167,080.00
5 年以上	178,210.00	11,130.00
小计	197,136,218.06	145,191,084.54
减：坏账准备	5,438,425.90	6,514,860.41
合计	191,697,792.16	138,676,224.13

13.1.2 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	197,136,218.06	100.00	5,438,425.90	2.76	191,697,792.16
组合 1	102,841,034.99	52.17	-	-	102,841,034.99
组合 2	94,295,183.07	47.83	5,438,425.90	5.77	88,856,757.17
合计	197,136,218.06	100.00	5,438,425.90	2.76	191,697,792.16

类别	期初余额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	145,191,084.54	100	6,514,860.41	4.49	138,676,224.13
组合 1	41,020,637.84	28.25	-	-	41,020,637.84
组合 2	104,170,446.70	71.75	6,514,860.41	6.25	97,655,586.29
合计	145,191,084.54	100	6,514,860.41	4.49	138,676,224.13

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提项目：组合 1

单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
安徽金虬智能制造有限公司	3,113,829.42	-	-
安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	262,726.81	-	-
东莞市精智智能科技有限公司	5,195,900.86	-	-
合驭（浙江）科技有限公司	491,782.39	-	-
淮安精智智能科技有限公司	650,279.55	-	-
靖江精智智能科技有限公司	6,231,385.84	-	-
蓝沃（上海）智能数字科技有限公司	25,661,909.75	-	-
南昌精智机电有限公司	2,454,100.77	-	-
平湖精智实业有限公司	6,251,428.80	-	-
上海胡克精测科技有限公司	2,326.64	-	-
上海精虬智能科技有限公司	3,331,001.48	-	-
上海仁劲机械设备有限公司	-99,388.84	-	-
上海三远机电有限公司	2,171,774.93	-	-
上海亿泊材料应用技术有限公司	1,278,136.38	-	-
武汉精智智能制造有限公司	5,200.00	-	-
武汉利敬机械设备有限公司	9,436,041.91	-	-
武汉联航机电有限公司	36,096,792.31	-	-
武汉联航机电有限公司上海分公司	160,301.80	-	-
武汉联航机电有限公司长春分公司	39,504.19	-	-
重庆精智机电设备智能制造有限公司	106,000.00	-	-
合计	102,841,034.99	-	-

组合计提项目：组合 2

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	91,157,219.40	4,557,860.97	5.00
1-2 年	1,551,139.06	155,113.91	10.00
2-3 年	693,127.91	207,938.37	30.00
3-4 年	664,815.70	332,407.85	50.00
4-5 年	218,881.00	175,104.80	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	94,295,183.07	5,438,425.90	5.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账的确认标准及说明：以应收账款的款项性质为信用风险特征划分组合。

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,514,860.41	4,732,965.77	5,809,400.28	-	-	5,438,425.90
合计	6,514,860.41	4,732,965.77	5,809,400.28	-	-	5,438,425.90

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海纳铁福传动系统有限公司及其子公司	45,870,598.33	2,684,139.85	48,554,738.18	23.57	2,474,711.31
武汉联航机电有限公司	36,096,792.31	-	36,096,792.31	17.53	-
蓝沃（上海）智能数字科技有限公司	25,661,909.75	-	25,661,909.75	12.46	-
华域皮尔博格有色零部件（上海）有限公司	21,278,000.07	-	21,278,000.07	10.33	1,158,172.94
武汉利敬机械设备有限公司	9,436,041.91	-	9,436,041.91	4.58	-
合计	138,343,342.37	2,684,139.85	141,027,482.22	68.47	3,632,884.25

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	13,900,000.00	-
其他应收款	102,795,399.86	110,064,997.81
合计	116,695,399.86	110,064,997.81

13.2.2 应收股利

13.2.3.1 应收股利情况

项目	期末余额	期初余额
上海仁劲机械设备有限公司	13,900,000.00	-
合计	13,900,000.00	-

13.2.3.2 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.3 其他应收款

13.2.3.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,608,443.21	47,424,389.90
1 至 2 年	6,416,718.85	40,297,286.44
2 至 3 年	23,283,463.15	22,479,257.40
3 至 4 年	18,851,503.91	95,000.00
4 至 5 年	1,114,943.45	200,000.00
5 年以上	607,690.67	581,690.68
小计	103,882,763.24	111,077,624.42
减：坏账准备	1,087,363.38	1,012,626.61
合计	102,795,399.86	110,064,997.81

13.2.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	100,488,464.72	108,427,221.26
押金保证金	2,313,112.46	2,305,052.00
其他	1,081,186.06	345,351.16
小计	103,882,763.24	111,077,624.42
减：坏账准备	1,087,363.38	1,012,626.61
合计	102,795,399.86	110,064,997.81

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.3 其他应收款（续）

13.2.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	1,012,626.61	-	-	1,012,626.61
2024 年 12 月 31 日余额在本期	1,012,626.61	-	-	1,012,626.61
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	74,736.77	-	-	74,736.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	1,087,363.38	-	-	1,087,363.38

13.2.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	1,012,626.61	74,736.77	-	-	-	1,087,363.38
合计	1,012,626.61	74,736.77	-	-	-	1,087,363.38

13.2.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉精智智能制造有限公司	往来款	45,553,029.95	1-2 年、2-3 年、3-4 年	43.85	-
靖江精智智能科技有限公司	往来款	21,812,434.14	1 年以内、1-2 年	21.00	-
淮安精智智能科技有限公司	往来款	16,738,180.00	1 年以内	16.11	-
合驭（浙江）科技有限公司	往来款	4,307,737.58	1 年以内	4.15	-
东莞市精智智能科技有限公司	往来款	3,887,808.97	1 年以内	3.74	-
合计		92,299,190.64		88.85	-

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,167,118.74	13,607,836.45	217,559,282.29
对联营公司投资	17,268,720.66	-	17,268,720.66
合计	248,435,839.40	13,607,836.45	234,828,002.95

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,067,118.74	21,107,836.45	101,959,282.29
合计	123,067,118.74	21,107,836.45	101,959,282.29

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.3 长期股权投资（续）

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	损益调整	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉联航机电有限公司	7,685,834.32	-	-	-	7,685,834.32	-	-
南昌精智机电有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
东莞市精智智能科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
靖江精智智能科技有限公司	13,500,000.00	4,500,000.00	-	-	18,000,000.00	-	12,601,080.16
靖江金虬热能科技有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-	-
上海精虬智能科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
精智智能制造（南通）有限公司	12,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-
蓝沃（上海）智能数字科技有限公司	1,006,756.29	-	-	-	1,006,756.29	-	1,006,756.29
上海亿泊材料应用技术有限公司	7,980,380.82	-	-	-	7,980,380.82	-	-
平湖精智实业有限公司	3,200,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-	-
上海三远机电有限公司	5,212,803.97	-	-	-	5,212,803.97	-	-
上海仁劲机械设备有限公司	1,163,070.39	-	-	-	1,163,070.39	-	-
武汉利敬机械设备有限公司	2,563,272.95	-	-	-	2,563,272.95	-	-
上海胡克精测科技有限公司	255,000.00	-	-	-	255,000.00	-	-
武汉精智智能制造有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
上海延桁实业有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
重庆精智机电设备智能制造有限公司	-	-	-	-	-	-	-
安徽精智智能制造有限公司	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	-	-
安徽金虬智能制造有限公司	-	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.3 长期股权投资（续）

13.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	期初余额	本期增加	损益调整	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
浙江金虬智能科技有限公司	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
合驭（浙江）科技有限公司	-	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	-	-
淮安精智智能科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	123,067,118.74	115,600,000.00	-	7,500,000.00	231,167,118.74	-	13,607,836.45

13.3.3 对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	损益调整	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
安徽亿率精瑞新能源有限责任公司	-	15,950,000.00	-681,279.34	-	15,268,720.66	-	-
深圳市亿信智创咨询合伙企业（有限合伙）	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	-	17,950,000.00	-681,279.34	-	17,268,720.66	-	-

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,650,652.76	303,732,216.55	411,270,027.67	351,987,752.90
其他业务	33,935,517.37	8,278,330.53	26,211,027.03	13,498,559.62
合计	368,586,170.13	312,010,547.08	437,481,054.70	365,486,312.52

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司股利分配	78,900,000.00	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-681,279.34	-
处置长期股权投资产生的投资收益	7,081.22	-
理财产品收益	-	-18,488.22
远期外汇收益	-	-97,285.90
合计	78,225,801.88	24,884,225.88

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,675,858.52	-734,180.13
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,893,150.32	3,388,710.25
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	-	-190,928.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,097,942.54	42,809.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-1,563,413.28	110,754.23
少数股东权益影响额（税后）	-	207,277.92
合计	55,113,538.10	2,193,378.63

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.90	-0.36	-0.36

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海精智实业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2026年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,675,858.52
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,893,150.32
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,097,942.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	56,676,951.38
减：所得税影响数	1,563,413.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	55,113,538.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用