



微特电机

NEEQ: 839813

江苏微特利电机股份有限公司

JIANG SU WEI TE LI MOTOR CO., LTD.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李秋生、主管会计工作负责人许雨林及会计机构负责人（会计主管人员）张玉珏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	77

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、微特电机	指	江苏微特利电机股份有限公司
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
股东会	指	江苏微特利电机股份有限公司股东会
董事会	指	江苏微特利电机股份有限公司董事会
监事会	指	江苏微特利电机股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏微特利电机股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
微特利合伙	指	泰州市微特利企业管理中心（有限合伙）
飞特合伙	指	泰州市飞特企业管理中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏微特利电机股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANG SU WEITELI MOTOR CO., LTD.		
法定代表人	李秋生	成立时间	2000年6月1日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李秋生），一致行动人为（许雨林）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（CH38）-电机制造（CH381）-电动机制造（CH3812）		
主要产品与服务项目	新能源汽车电机、IEC/NEMA 高效电机及其他高效节能等电机类产品的设计、研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	微特电机	证券代码	839813
挂牌时间	2016年12月1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）	46,250,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张玉珏	联系地址	江苏泰州市海陵区罡杨镇罡园路6号
电话	0523-89665988	电子邮箱	zhangyujue@weiteli.cn
传真	0523-89665988		
公司办公地址	泰州市海陵区罡杨镇罡园路6号	邮政编码	225318
公司网址	www.weiteli.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321202729316499M		
注册地址	江苏省泰州市海陵区罡杨镇		
注册资本（元）	46,250,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为新能源驱动电机、IEC 标准高效电机、NEMA 标准高效电机及其他高效节能电机类产品的研发、生产与销售。公司的新能源驱动电机主要用于商用车及工程机械，已覆盖多个细分应用场景，包括新能源中客、大客等商用领域，新能源中卡、重卡及环卫类、工程类、特种载重运输领域，及新能源装载机、挖掘机、起重机、搅拌机等工程机械领域。公司的 IEC 及 NEMA 标准电机作为高效传动装置，广泛应用于食品、化工、农业、电力、机械、油田、矿井、通用设备等行业。

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“CH38 电气机械和器材制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“CH38 电气机械和器材制造业”之“CH3812 电动机制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“CH38 电气机械和器材制造业”之“CH3812 电动机制造”；按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，归类为机械制造下的“12101511 工业机械”。

1、研发模式

公司一直坚持提高自主创新能力，不断加大研发投入力度，培养和吸引创新型人才，形成了以市场需求为导向，以自主创新为主、产学研为辅的研发模式。

在自主研发方面，公司为国内较早从事三相交流（IEC、NEMA 标准）及永磁稀土电机设计制造的企业，积累了丰富的产品设计制造经验。在新能源汽车及工程机械领域，公司能针对不同车型的功能与性能需求，进行驱动电机的全自主正向开发。公司运用国际领先的“有限元”设计方式，通过汽车动力级别的设计及仿真系统，为电机设计时的性能及各种参数需求提供高级别保障。

在自主研发之外，公司积极与各大科研院所及下游客户开展研发合作。公司与徐工研发机构合作开发高效率电机，有效提升了电机功率密度、扩大了高效区间并改善了电机作业噪声，多方面满足了新能源工程机械的功能性需求。同时，公司自 2007 年起先后与哈工大、北京交大、东南大学、南京信息工程大学等知名高校开展合作，进行多方面的技术交流与应用实验，积极推动行业技术发展。

2、采购模式

公司目前采用大宗物资集中采购、部件材料分散采购的采购模式。电机生产耗用的主要材料为：硅钢、漆包铜线、磁钢、铝件等，属于大宗原材料。针对大宗物资，公司会根据上年需求情况及本年销售计划，预测全年总采购量，并按月分批集中向各大宗原材料供应商采购。针对部件材料，公司一般根据当月销售订单、生产计划进度、材料库存状况等单独采购。

公司建立了合格供应商管理体系，并通过采购信息系统进一步加强物料采购、库存、耗用的动态追踪，提升了原材料采购管理效率，降低了原材料采购风险。

3、生产模式

公司的生产模式主要为以销定产，对于大批量订单采用生产流水线模式，多品种小批量产品采用柔性生产模式。

公司自主开展电机的设计与制造，各类基础加工、精加工设备以及电气检测设施齐全，有较强的产业制造及科研转化能力。在电机生产制造的各核心环节，包括定子、转子，关键工序绝缘系统、装配测试等，公司均采用自主生产的模式，有效确保了产品质量及稳定性。为提高产品良率及技术性能，公司不断对产线及关键设备进行更新升级，持续提高生产信息化智能化程度。

4、销售模式

公司直接面向客户进行产品销售，主要销售区域为国内及北美地区。公司国内客户主要为徐工、

柳工、龙工、中国重汽、宇通、博雷顿、卡特彼勒等大型工程机械制造商及大型商用车制造商；国外客户主要为 TECO ELECTRIC & MACHINERY、MEP INC、WORLDWIDE ELECTRIC 等大型电气机械品牌企业。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司为国家级专精特新中小企业，首次认定为 2024 年，资质有效期为 2024 年至 2027 年。</p> <p>公司为江苏省专精特新中小企业，首次认定为 2022 年，资质有效期为 2022 年至 2025 年。2025 年，公司通过省级专精特新中小企业复核，资质有效期延至 2028 年。</p> <p>公司为高新技术企业证书，首次认定为 2013 年。2025 年，公司换领了新的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202532011103，资质有效期延至 2028 年。</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	907,294,237.22	574,508,208.49	57.93%
毛利率%	23.58%	17.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	136,391,217.60	56,408,855.17	141.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	131,215,700.63	53,853,583.09	143.65%
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）	34.09%	18.56%	-
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）	32.80%	17.72%	-
基本每股收益	2.95	1.22	141.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	927,682,542.48	584,729,984.21	58.65%
负债总计	456,120,869.76	256,364,158.49	77.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	471,561,672.72	328,365,825.72	43.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.20	7.10	43.61%
资产负债率%（母公司）	49.17%	43.84%	-
资产负债率%（合并）	49.17%	43.84%	-

流动比率	1.80	1.91	-
利息保障倍数	6,588.54	60.95	-
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	-4,018,580.02	44,198,810.05	-109.09%
应收账款周转率	3.68	4.11	-
存货周转率	4.73	4.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	58.65%	27.61%	-
营业收入增长率%	57.93%	46.84%	-
净利润增长率%	141.79%	88.02%	-

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	76,598,929.48	8.26%	39,256,404.20	6.71%	95.12%
应收票据	61,645,648.76	6.65%	46,967,756.92	8.03%	31.25%
应收账款	297,162,319.85	32.03%	157,052,711.19	26.86%	89.21%
存货	180,804,778.28	19.49%	98,067,962.09	16.77%	84.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	75,747,565.42	8.17%	69,322,960.07	11.86%	9.27%
无形资产	14,110,411.51	1.52%	15,033,917.85	2.57%	-6.14%
短期借款	35,993,967.97	3.88%	29,998,241.75	5.13%	19.99%
长期借款					
其他流动资产					
其他权益工具投资	31,889,153.76	3.44%	12,300,000.00	2.10%	159.26%

项目重大变动原因

- 1、本期货币资金较上年期末有较大比例增长，主要是因为部分理财产品到期收回。
- 2、本期应收票据较上年期末有较大比例增长，主要是因为本期销售增长，客户支付的银行承兑汇票和融票较多且报告期末未到期。
- 3、本期应收账款较上年期末有较大比例增长，主要是因为本期销售增长较多且期末未到账期。
- 4、本期存货较上年期末有较大比例增长，主要是因为市场客户发出商品及材料备库的采购量增加。

(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	907,294,237.22	-	574,508,208.49	-	57.93%
营业成本	693,381,992.62	76.42%	472,246,875.76	82.20%	46.83%
毛利率%	23.58%	-	17.80%	-	-
销售费用	6,887,970.54	0.76%	5,990,354.23	1.04%	14.98%
管理费用	26,197,000.46	2.89%	18,330,956.24	3.19%	42.91%
研发费用	12,447,790.87	1.37%	10,635,953.92	1.85%	17.04%
财务费用	-341,662.21	-0.04%	-379,548.76	-0.07%	9.98%
信用减值损失	-9,918,588.98	-1.09%	-4,617,265.16	-0.80%	-114.82%
资产减值损失	-6,655,670.60	-0.73%	-1,706,005.15	-0.30%	-290.13%
其他收益	8,202,129.65	0.90%	4,546,036.58	0.79%	80.42%
投资收益	657,547.08	0.07%	470,029.94	0.08%	39.89%
公允价值变动 收益	1,027,329.33	0.11%	609,691.92	0.11%	68.50%
资产处置收益	17,234.50	0.00%	-162,661.10	-0.03%	-110.60%
营业利润	158,485,783.31	17.47%	64,041,571.92	11.15%	147.47%
营业外收入	275,588.63	0.03%	1,004,305.87	0.17%	-72.56%
营业外支出	384,572.72	0.04%	117,113.68	0.02%	228.38%
净利润	136,391,217.60	15.03%	56,408,855.17	9.82%	141.79%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入和营业成本较上年同期分别增长 57.93%和 46.83%，主要是因为本期销售订单大幅增加，销售额及销售成本随之上升。
- 2、本期营业利润和净利润较上年同期大幅增长，主要是因为本期销售订单增加，销售收入随之大幅增加，利润也随之增长。

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	870,560,432.25	548,075,770.23	58.84%
其他业务收入	36,733,804.97	26,432,438.26	38.97%
主营业务成本	671,475,726.79	449,121,631.81	49.51%
其他业务成本	21,906,265.83	23,125,243.95	-5.27%

按产品分类分析

适用 不适用

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	748,447,995.54	580,638,037.47	22.42%	79.34%	65.08%	6.70%
国外	122,112,436.71	90,837,689.32	25.61%	-6.61%	-6.72%	0.09%

收入构成变动的的原因

- 1、本期主营业务收入和主营业务成本较上年同期大幅增加，主要是因为本期电机销售订单增加，销售额和成本也随之增长。
- 2、其他业务收入增加较多主要是因为本期销售的废料和材料零部件较多，其成本未与收入同步增长是由于采购的控制器返利冲减了当期成本。
- 3、公司汽车电机产品覆盖大巴客车、混合动力客车、纯电动特种物流车、环卫、工程车辆电动化等市场，客户有所扩展，产品结构有所变化，新能源产品销售订单增加，且受国内工程车辆电动化趋势的影响，本年度公司国内电机销售增长较快。

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	徐工集团工程机械股份有限公司	331,915,699.56	36.58%	否
2	深圳市汇川技术股份有限公司	88,519,727.07	9.76%	否
3	广西柳工机械股份有限公司	83,971,479.70	9.26%	否
4	龙工（福建）机械有限公司	76,739,222.11	8.46%	否
5	WORLDWIDE ELECTRIC CORPORATION LLC	66,592,302.27	7.34%	否
	合计	647,738,430.71	71.40%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏吉泰科电气股份有限公司	137,701,771.82	17.45%	否
2	铜陵精达漆包线有限公司	117,476,657.12	14.89%	否
3	绵阳巨星永磁材料有限公司	110,378,622.67	13.99%	否
4	上海硅钢实业有限公司	76,799,477.34	9.73%	否
5	山东泰开精密铸造有限公司	64,178,159.57	8.13%	否
	合计	506,534,688.52	64.19%	-

(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	-4,018,580.02	44,198,810.05	-109.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,741,417.37	88,278.93	-2,072.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,181,676.64	-9,844,378.53	37.21%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要是因为本期应收账款、应收票据和存货增长较多。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要是因为本期公司与红树荟金（上海）资产管理有限公司等投资方共同出资设立徐州大任同赢管理咨询合伙企业（有限合伙），公司作为有限合伙人出资 1,000 万元，导致本期投资活动现金流出增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多，主要是因为本期取得借款收到的现金增加，导致筹资活动现金流入增加。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国农业银行	银行理财产品	农银理财“农银安心·每年开放”第3期人民币理财产品（经典款）	26,000,000	0	自有资金

注：公司购买理财产品资金来源为自有资金，理财产品账面余额 32,192,743.26 元，除 26,000,000 元未到期外，均为可以随时赎回的理财产品。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司主要大宗原材料为硅钢、漆包铜线、磁钢、铝件等金属材料，产品成本中材料占比较高。若原材料价格上涨或频繁剧烈波动，对产品成本的影响将难以掌控，会对公司业绩构成不利影响。
2、市场竞争风险	国内电机行业市场化程度高，电机企业数量众多，整个行业处于整合、优化的变革过程当中。随着汽车与工程机械新能源化率的不断提升及加速，将会有越来越多的企业参与公司所处行业的市场竞争，成为潜在的竞争者。为提升自身产品竞争力、整合率或降低开发成本，其他相关行业企业也会进入公司所处业务领域，包括整车厂、电子控制系统生产厂、特种电机厂、传统通用电机厂等。市场竞争加剧会对公司市场份额、经济效益及发展前景构成不利影响。同时，市场竞争加剧也会导致产品技术升级周期缩短，若公司不能保持持续创新能力，将削弱已有的竞争优势。
3、应收账款无法及时回收的风险	随着公司业务规模持续扩大，期末应收账款规模相应提升。虽然公司采取积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但若公司客户经营状况发生重大不利变化或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，进而可能导致公司营运资金周转压力增加，对公司资金状况和经营业绩产生不利影响。
4、新能源汽车及工程机械产业政策变动风险	近年来，我国一直支持新能源汽车及工程机械产业发展，国家及地方政府出台了多项支持政策。随着新能源汽车及工程机械产业市场规模日趋扩大，以财政补贴为核心的各项政策的扶持力度会有所减弱，对新能源汽车及工程机械产品市场需求构成一定影响，进而向上游传导，对公司及其他新能源汽车与工程机械零部件制造业企业的销售规模和盈利能力产生不利影响。
5、境外销售业务及贸易摩擦风险	公司具有境外销售业务，报告期内公司外销收入占比约为13%，产品主要销售至北美地区，并享受国家外贸退税政策。公司境外销售业务受到出口国家或地区政治、经济、汇率、贸易摩擦等多重因素的影响。2025年上半年，美国在全球范围内加征关税，且加征关税政策持续频繁变化，对公司出口业务规模构成了一定影响。未来，若上述因素出现重大变化，如汇率长期剧烈波动、我国外贸出口退税政策重大改变、地缘政治冲突、不可抗力因素等情况，公司的外销业务规模可能减小，进而对公司收入规模构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生重大变化，包括：（1）随公司治理能力提升

及 2025 年通过高新技术企业复审，上期存在的公司治理及内部控制、高级人才缺失、税收优惠等事项已不属于公司面临的重大风险事项；（2）上期存在的出口退税、外币兑人民币汇率波动事项为外销业务相关风险，为提升投资者阅读便利性，公司将外销相关风险整合为本期的“境外销售业务及贸易摩擦风险”进行披露。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司于挂牌前向泰州市皓宇动力机械有限公司提供借款 130 万元，因其不能偿还借款，公司对其提起诉讼。其后，双方达成和解，和解方案为：公司减免借款本金 45 万元，其余部分泰州市皓宇动力机械有限公司于 2030 年以前分期偿还。2025 年，泰州市皓宇动力机械有限公司继续还款 9 万元；截至 2025 年 12 月 31 日，泰州市皓宇动力机械有限公司已累计还款 53 万元，尚欠 32 万元。

(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	1,500,000.00	611,885.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

根据上表所示，公司预计 2025 年度日常性关联交易总额为 1,500,000.00 元（详见公司披露的《关于预计 2025 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2025-009），实际发生金额为 611,885.00 元，未超出额度范围。

上述关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，参照市场价格以协议方式公允定价，不会损害公司和其他股东利益的情况，是公司正常开展经营活动所需。

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7月15日		继承导致实控人变动	社保纠纷承诺	公司实际控制人出具了承诺，若公司发生社会保险纠纷受到劳动部门的处罚，其损失由股东承担。经核查，公司无因社会保险纠纷受到劳	正在履行中

					动部门处罚的情形。	
实际控制人或控股股东	2022年7月15日		继承导致实控人变动	同业竞争承诺	为避免与公司发生同业竞争,公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》,承诺将尽量减少、避免与微特利之间发生关联交易。	正在履行中
董监高	2022年9月23日		换届选举董事长、总经理变更	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月29日		挂牌	关联交易	公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守关联交易相关制度的规定,在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。经核查,公司不存在违反上述承诺的事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月15日		继承导致实控人变动	票据规范承诺	公司承诺挂牌后规范治理,严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据,不再发生不规范的票据融资行为。经核查,公司目前已规范治理不规范票据融资行为。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	48,630,000.00	5.24%	银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	未终止确认	58,284,171.39	6.28%	未终止确认
房产	固定资产	抵押	19,520,811.74	2.10%	借款和开具汇票担保
土地使用权	无形资产	抵押	13,308,253.88	1.43%	借款和开具汇票担保
总计	-	-	139,743,237.01	15.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本期资产受限不影响公司的正常运营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,133,416	56.50%	0	26,133,416	56.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,010,000	6.51%	0	3,010,000	6.51%	
	董事、监事、高管	2,201,600	4.76%	-200,500	2,001,100	4.33%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,116,584	43.50%	0	20,116,584	43.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,030,000	19.52%	0	9,030,000	19.52%	
	董事、监事、高管	6,603,000	14.28%		5,025,000	10.86%	
	核心员工	0	0		0	0%	
总股本		46,250,000	-	0	46,250,000	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	李秋生	12,040,000	0	12,040,000	26.0324%	9,030,000	3,010,000	0	0
2	北京信 远昊海 投资有 限公司	11,550,000	0	11,550,000	24.9730%	0	11,550,000	0	0
3	许雨林	5,419,100	0	5,419,100	11.7170%	3,819,000	1,600,100	0	0
4	泰州市 微特利 企业管	4,794,000	0	4,794,000	10.3654%	3,209,334	1,584,666	0	0

	理中心 (有限合伙)								
5	泰州市 飞特企 业管理 中心 (有限 合伙)	3,384,200	0	3,384,200	7.3172%	0	3,384,200	0	0
6	泰州市 海陵区 罡杨镇 集体资 产经营 管理站	1,696,000	0	1,696,000	3.6670%	0	1,696,000	0	0
7	赵炳荣	1,283,000	0	1,283,000	2.7741%	1,203,000	80,000	0	0
8	黄念恩	1,199,000	0	1,199,000	2.5924%	899,250	299,750	0	0
9	王亦龙	846,000	0	846,000	1.8292%	0	846,000	0	0
10	储学志	808,000	0	808,000	1.7470%	0	808,000	0	0
	合计	43,019,300	0	43,019,300	93.0147%	18,160,584	24,858,716	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李秋生系股东泰州市微特利企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；许雨林系股东泰州市飞特企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；李秋生与许雨林为一致行动人。除上述关联关系外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内，公司无一股东持有的股份占公司股本总额百分之五十以上，因此，公司无控股股东。报告期内，公司无控股股东情况无变化。

（二）实际控制人情况

李秋生，男，汉族，1985年8月15日生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京师范大学，本科学历。2006年7月至2009年8月就职于江苏恒信格力空调销售有限公司，任市场推广员；2009年9月至2014年5月任泰州恒业格力空调销售有限公司总经理；2014年6月至2025年1月任江苏汇达商贸有限公司总经理；2021年5月至2024年12月任泰州盛世欣兴电器销售有限公司总经理；

2022年6月至2022年9月在公司任销售部经理；2022年9月至今，任公司董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
1	2017年4月19日	100,125,000.00	0	否			

募集资金使用详细情况

公司上述募集资金总额为100,125,000.00元，截至2025年12月31日，可使用的募集资金净额为119,352,441.26元（含扣除手续费的利息收入19,227,441.26元）。截至2025年12月31日，公司已累计使用募集资金119,352,440.65元，尚未使用的募集资金余额0元，募集资金具体情况详见公司披露的《关于2025年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-030）。上述公司可使用的募集资金净额中，有0.61元于2025年4月注销募集资金专户前转回公司基本户，详见公司披露的《关于募集资金使用完毕并注销募集资金账户的公告》（2025-001）。

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 6 月 6 日	2.5		
合计	2.5		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派预案已先后提交公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议审议及 2024 年年度股东会审议并通过，现金红利于 2025 年 8 月 5 日派发完毕，详见公司披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-022）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李秋生	董事长、总经理	男	1985年8月	2025年9月23日	2028年9月23日	12,040,000	0	12,040,000	26.0324%
许雨林	董事、财务总监	男	1970年12月	2025年9月23日	2028年9月23日	5,419,100	0	5,419,100	11.7170%
谭英璞	董事	女	1982年6月	2025年9月23日	2028年9月23日	0	0	0	0%
施红亮	董事	男	1972年9月	2025年9月23日	2028年9月23日	499,000	0	499,000	1.0789%
阮志忠	董事	男	1968年3月	2025年9月23日	2028年9月23日	500,000	0	500,000	1.0811%
张玉珏	董事会秘书	男	1979年10月	2025年9月23日	2028年9月23日	0	0	0	0%
杨少华	监事会主席	男	1973年11月	2025年9月23日	2028年9月23日	610,500	-2,500	608,000	1.3146%
朱传昌	监事	男	1978年1月	2025年9月23日	2028年9月23日	0	0	0	0%
宫文君	监事	女	1989年3月	2025年12月22日	2028年9月23日	0	0	0	0%

注：报告期内，杨少华因个人原因提出辞任公司监事，辞任于报告期后2026年1月12日经公司2026年第一次临时股东会审议通过补选监事后生效，详见公司披露的《监事辞任公告》（公告编号：2025-052）、《监事任命公告》（公告编号：2025-058）及《2026年第一次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2026-001）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，李秋生与许雨林为一致行动人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人之间不存在关联关系；报告期内，公司无控股股东。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵炳荣	董事	离任		换届
凌爱军	监事会主席	离任		换届
左晨	监事	离任		个人原因
张玉珏		新任	董事会秘书	任命
宫文君		新任	监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

张玉珏，男，汉族，1979年10月生，中国国籍，大学专科，中共党员。2001年2月至2004年6月为江苏罡阳股份有限公司职工，2004年7月至2008年9月在泰州市新银河宾馆有限公司担任会计，2008年10月至2015年12月在江苏微特利电机制造有限公司担任成本会计，2016年1月至2016年5月在江苏微特利电机制造有限公司担任财务主管，2016年6月至今在江苏微特利电机股份有限公司担任财务主管。

宫文君，女，中国国籍，无境外永久居住权，1989年3月出生，本科学历。2015年5月至2022年7月在江苏汇达商贸有限公司担任仓库主管，2022年8月至2023年12月在江苏隆基乐叶光伏科技有限公司担任账务主管，2024年1月至今任江苏微特利电机股份有限公司人事。

(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
行政人员	55	2		57
财务人员	7	2		9
技术人员	77	13		90
销售人员	14	5		19
生产人员	407	38		445
员工总计	560	60		620

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	28	52
专科	137	155
专科以下	395	413
员工总计	560	620

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

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会、网络招聘、猎头招聘，招聘应届毕业生及优秀专业人才，并为人才提供有竞争力的培训、薪酬政策，做到互利、共赢。公司现承担 7 名退休员工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立和健全了内控制度体系，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，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

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与主要股东间保持相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

公司的主营业务为新能源汽车电机、IEC/NEMA 高效电机及其他高效节能等电机类产品的设计、研发、生产及销售。公司拥有独立完整的运营体系，独立开展业务，并设有专门的部门，配置专职人员开展各项业务。公司拥有独立的决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，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的情况，公司业务也不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制的情况。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证或有明确的银行资金入账凭据，历次股权转让均通过股东（大）会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有各项资产的所有权。报告期内，公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立性

公司在财务上规范运作，独立运行，设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形，公司拥有完整、独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期和持续的工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制度会计核算的具体政策、并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	信会师报字[2026]第 ZF10462 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘亚芹 1 年	林江宇 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）	60	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZF10462 号

江苏微特利电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏微特利电机股份有限公司（以下简称微特电机）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了微特电机 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下

的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于微特电机，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

微特电机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括微特电机 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估微特电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微特电机的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对微特电机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微特电机不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘亚芹

中国注册会计师：林江宇

中国·上海

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	76,598,929.48	39,256,404.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	42,192,743.26	60,764,954.74
衍生金融资产			
应收票据	(三)	61,645,648.76	46,967,756.92
应收账款	(四)	297,162,319.85	157,052,711.19
应收款项融资	(五)	106,613,182.63	64,970,305.40
预付款项	(六)	1,512,680.62	647,179.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	527,983.72	455,452.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	180,804,778.28	98,067,962.09
其中：数据资源			
合同资产	(九)	16,210,623.81	60,820.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	2,233,474.93	
流动资产合计		785,502,365.34	468,243,546.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十一)	31,889,153.76	12,300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	75,747,565.42	69,322,960.07
在建工程	(十三)	123,893.81	954,128.44
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(十四)	14,110,411.51	15,033,917.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	4,467,007.27	3,491,666.59
递延所得税资产	(十六)	3,823,960.01	4,179,464.18
其他非流动资产	(十七)	12,018,185.36	11,204,300.12
非流动资产合计		142,180,177.14	116,486,437.25
资产总计		927,682,542.48	584,729,984.21
流动负债：			
短期借款	(十九)	35,993,967.97	29,998,241.75
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	(二十)	59,480,000.00	
应付账款	(二十一)	236,937,022.58	156,830,349.87
预收款项			
合同负债	(二十二)	2,590,692.76	4,971,956.66
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	(二十三)	13,852,195.90	9,188,084.48
应交税费	(二十四)	21,094,149.18	6,270,785.35
其他应付款	(二十五)	1,083,454.99	1,213,101.60
其中：应付利息			499,772.44
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	(二十六)	3,103,900.00	
其他流动负债	(二十七)	61,858,911.73	37,003,253.57
流动负债合计		435,994,295.11	245,475,773.28
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			

长期应付款	(二十八)		3,103,900.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	14,598,577.80	5,486,587.31
递延收益	(三十)	5,527,996.85	2,297,897.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,126,574.65	10,888,385.21
负债合计		456,120,869.76	256,364,158.49
所有者权益(或股东权益):			
股本	(三十一)	46,250,000.00	46,250,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	164,405,980.05	164,405,980.05
减: 库存股			
其他综合收益	(三十三)	16,650,780.70	
专项储备	(三十四)	6,264,361.32	4,548,012.62
盈余公积	(三十五)	23,125,000.00	19,219,749.58
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	214,865,550.65	93,942,083.47
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		471,561,672.72	328,365,825.72
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		471,561,672.72	328,365,825.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		927,682,542.48	584,729,984.21

法定代表人: 李秋生

主管会计工作负责人: 许雨林

会计机构负责人: 张玉珏

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		907,294,237.22	574,508,208.49
其中: 营业收入	(三十七)	907,294,237.22	574,508,208.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		742,138,434.89	509,606,463.60
其中: 营业成本	(三十七)	693,381,992.62	472,246,875.76
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	(三十八)	3,565,342.61	2,781,872.21
销售费用	(三十九)	6,887,970.54	5,990,354.23
管理费用	(四十)	26,197,000.46	18,330,956.24
研发费用	(四十一)	12,447,790.87	10,635,953.92
财务费用	(四十二)	-341,662.21	-379,548.76
其中：利息费用		24,041.86	1,083,026.40
利息收入		173,378.23	48,001.04
加：其他收益	(四十三)	8,202,129.65	4,546,036.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	657,547.08	470,029.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	1,027,329.33	609,691.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-9,918,588.98	-4,617,265.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-6,655,670.60	-1,706,005.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	17,234.50	-162,661.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,485,783.31	64,041,571.92
加：营业外收入	(四十九)	275,588.63	1,004,305.87
减：营业外支出	(五十)	384,572.72	117,113.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,376,799.22	64,928,764.11
减：所得税费用	(五十一)	21,985,581.62	8,519,908.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,391,217.60	56,408,855.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,391,217.60	56,408,855.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		136,391,217.60	56,408,855.17
六、其他综合收益的税后净额		16,650,780.70	
（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		16,650,780.70	
（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		16,650,780.70	
(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		153,041,998.30	56,408,855.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十九）	2.95	1.22
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十九）	2.95	1.22

法定代表人：李秋生

主管会计工作负责人：许雨林

会计机构负责人：张玉珏

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		338,960,686.15	385,162,075.81
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		2,486,511.50	3,429,389.89
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	9,382,153.05	79,985,412.26
经营活动现金流入小计		350,829,350.70	468,576,877.96
购买商品、接受劳务支付的现金		244,920,431.41	275,270,487.47

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		66,102,083.70	52,052,098.33
支付的各项税费		22,653,633.87	9,575,142.96
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	21,171,781.74	87,480,339.15
经营活动现金流出小计		354,847,930.72	424,378,067.91
经营活动产生的现金流量净额		-4,018,580.02	44,198,810.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,001,192.00	311,156,540.32
取得投资收益收到的现金		1,255,895.89	3,586,729.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,517.03	369,149.81
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		311,261,604.92	315,112,420.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,003,022.29	21,224,141.14
投资支付的现金		291,000,000.00	293,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		313,003,022.29	315,024,141.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,741,417.37	88,278.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,975,000.00	29,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,975,000.00	29,990,000.00
偿还债务支付的现金		29,990,000.00	29,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,166,676.64	10,344,378.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,156,676.64	39,834,378.53
筹资活动产生的现金流量净额		-6,181,676.64	-9,844,378.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		654,199.31	1,255,548.60
五、现金及现金等价物净增加额		-11,287,474.72	35,698,259.05

加：期初现金及现金等价物余额		39,256,404.20	3,558,145.15
六、期末现金及现金等价物余额		27,968,929.48	39,256,404.20

法定代表人：李秋生

主管会计工作负责人：许雨林

会计机构负责人：张玉珏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	46,250,000.00				164,405,980.05			4,548,012.62	19,219,749.58		93,942,083.47		328,365,825.72
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	46,250,000.00				164,405,980.05			4,548,012.62	19,219,749.58		93,942,083.47		328,365,825.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,650,780.70	1,716,348.70	3,905,250.42		120,923,467.18		143,195,847.00
（一）综合收益总额							16,650,780.70				136,391,217.60		153,041,998.30
（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								3,905,250.42	-15,467,750.42			-11,562,500.00
1. 提取盈余公积								3,905,250.42	-3,905,250.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,562,500.00		-11,562,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,716,348.70				1,716,348.70
1. 本期提取								2,306,913.06				2,306,913.06
2. 本期使用								590,564.36				590,564.36
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,250,000.00			164,405,980.05		16,650,780.70	6,264,361.32	23,125,000.00		214,865,550.65		471,561,672.72

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	46,250,000.00				164,405,980.05			2,854,740.37	13,578,864.06		52,424,113.82	279,513,698.30
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	46,250,000.00				164,405,980.05			2,854,740.37	13,578,864.06		52,424,113.82	279,513,698.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,693,272.25	5,640,885.52		41,517,969.65		48,852,127.42
(一) 综合收益总额										56,408,855.17		56,408,855.17
(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								5,640,885.52	-14,890,885.52			-9,250,000.00
1. 提取盈余公积								5,640,885.52	-5,640,885.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												-9,250,000.00
4. 其他												-9,250,000.00
(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								1,693,272.25				1,693,272.25
1. 本期提取								2,088,120.44				2,088,120.44
2. 本期使用								394,848.19				394,848.19
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,250,000.00				164,405,980.05			4,548,012.62	19,219,749.58		93,942,083.47	328,365,825.72

法定代表人：李秋生

主管会计工作负责人：许雨林

会计机构负责人：张玉珏

江苏微特利电机股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏微特利电机股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由江苏微特利电机制造有限公司整体变更设立,取得企业统一社会信用代码为 91321202729316499M 的营业执照。公司股票于 2016 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让,股票代码:839813。经过历次股权变更,截止 2025 年 12 月 31 日,公司的股本总数为 4,625 万股,公司注册资本为 4,625 万元。

注册地址:泰州市海陵区罡杨镇

总部地址:泰州市海陵区罡杨镇

本公司实际从事的主要经营活动:电机及配件的研发设计、生产和销售。

本财务报表业经公司全体董事于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产	账龄组合	账龄

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产预期信用损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（八） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）七、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十） 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比

例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
电子设备及其他	年限平均法	5	4	19.20
运输设备	年限平均法	5	4	19.20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	37.42-50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
无。

4、 研发支出的归集范围

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

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具	直线摊销法	预计受益期
软件服务费	直线摊销法	预计受益期
土地使用费	直线摊销法	预计受益期
装修费	直线摊销法	预计受益期
临时建筑	直线摊销法	预计受益期

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

境内一般销售模式：公司将产品按照合同约定运至约定交货地点，并由客户确认签收后，确认产品销售收入。

境内寄售销售模式：公司将产品存放于客户指定仓库，按照客户实际领用时或者客户产品下线时结算，经双方核对无误后确认收入。

出口销售模式：在 FOB 模式下，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十五）其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
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 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过净资产总额 10%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过净资产总额 10%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过净资产总额 10%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(二十七) 主要会计估计及判断

无。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 简易征收办法的按照应纳税销售额为基础计算应交增值税。	13%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

2025年12月19日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为GR202532011103《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司2025年度企业所得税减按15%计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	27,968,929.48	39,256,404.20
其他货币资金	48,630,000.00	
合计	76,598,929.48	39,256,404.20
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,192,743.26	60,764,954.74
其中：理财产品	32,192,743.26	60,764,954.74
权益工具投资	10,000,000.00	
合计	42,192,743.26	60,764,954.74

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,148,307.76	45,216,384.42
商业承兑汇票	2,497,341.00	1,751,372.50
合计	61,645,648.76	46,967,756.92

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,777,087.76	100.00	131,439.00	0.21	61,645,648.76	47,059,934.42	100.00	92,177.50	0.20	46,967,756.92
其中：										
银行承兑汇票	59,148,307.76	95.74			59,148,307.76	45,216,384.42	96.08			45,216,384.42
商业承兑汇票	2,628,780.00	4.26	131,439.00	5.00	2,497,341.00	1,843,550.00	3.92	92,177.50	5.00	1,751,372.50
合计	61,777,087.76	100.00	131,439.00		61,645,648.76	47,059,934.42	100.00	92,177.50		46,967,756.92

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：商业承兑汇票	2,628,780.00	131,439.00	5.00
组合 2：银行承兑汇票	59,148,307.76		
合计	61,777,087.76	131,439.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	92,177.50	39,261.50				131,439.00
合计	92,177.50	39,261.50				131,439.00

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 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		57,684,171.39
财务公司承兑汇票		600,000.00
合计		58,284,171.39

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	310,021,106.14	164,519,116.80
1 至 2 年	2,747,027.63	260,443.88
2 至 3 年	89,896.97	736,893.25
3 至 4 年	338,087.66	501,584.62
4 至 5 年	51,912.10	290,500.41
5 年以上	7,235,531.38	6,936,422.64
小计	320,483,561.88	173,244,961.60
减：坏账准备	23,321,242.03	16,192,250.41
合计	297,162,319.85	157,052,711.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	144,819.95	0.05	144,819.95	100.00		427,952.75	0.25	427,952.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,338,741.93	99.95	23,176,422.08	7.23	297,162,319.85	172,817,008.85	99.75	15,764,297.66	9.12	157,052,711.19
其中：										
组合 1：应收内部关联客户										
组合 2：应收其他客户	320,338,741.93	99.95	23,176,422.08	7.23	297,162,319.85	172,817,008.85	99.75	15,764,297.66	9.12	157,052,711.19
合计	320,483,561.88	100.00	23,321,242.03		297,162,319.85	173,244,961.60	100.00	16,192,250.41		157,052,711.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	310,021,106.14	15,501,055.31	5.00
1至2年	2,747,027.63	274,702.76	10.00
2至3年	89,896.97	26,969.09	30.00
3至4年	193,267.71	96,633.86	50.00
4至5年	51,912.10	41,529.68	80.00
5年以上	7,235,531.38	7,235,531.38	100.00
合计	320,338,741.93	23,176,422.08	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	427,952.75		283,132.80			144,819.95
按组合计提坏账准备	15,764,297.66	7,412,124.42				23,176,422.08
合计	16,192,250.41	7,412,124.42	283,132.80			23,321,242.03

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐工集团工程机械股份有限公司	94,643,565.97	15,627,325.45	110,270,891.42	31.76	6,396,173.73
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	59,487,564.62	2,000,000.00	61,487,564.62	17.71	3,074,378.23
苏州汇川技术有限公司	28,979,067.30	2,772,394.08	31,751,461.38	9.14	1,587,573.07
龙工（福建）机械有限公司	27,033,778.73	100,000.00	27,133,778.73	7.81	1,356,688.94
广西柳工机械股份有限公司	29,725,522.82		29,725,522.82	8.56	1,486,276.14
合计	239,869,499.44	20,499,719.53	260,369,218.97	74.98	13,901,090.11

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,960,337.04	16,694,309.54
应收账款	109,108,258.52	50,816,837.75
小计	112,068,595.56	67,511,147.29
减：应收款项融资坏账准备	5,455,412.93	2,540,841.89
合计	106,613,182.63	64,970,305.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	16,694,309.54	172,435,310.31	186,169,282.81		2,960,337.04	
应收账款	50,816,837.75	411,691,924.56	353,400,503.79		109,108,258.52	
合计	67,511,147.29	584,127,234.87	539,569,786.60		112,068,595.56	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 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	84,157,396.11	
应收账款	154,432,000.00	
合计	238,589,396.11	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,412,680.59	93.39	647,179.71	100.00
1至2年	100,000.03	6.61		
合计	1,512,680.62	100.00	647,179.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海宜势电子科技有限公司	662,582.70	43.80
中国人民财产保险股份有限公司泰州市分公司	381,845.31	25.24
湖北灵智房地产土地资产评估有限公司	100,000.00	6.61
福安市益利电机厂	63,042.75	4.17
CSA Group Testing & Certification Inc.	29,579.44	1.96
合计	1,237,050.20	81.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	527,983.72	455,452.08
合计	527,983.72	455,452.08

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	550,614.44	457,317.98
1至2年	5,000.00	-
3至4年		2,000.00
4至5年	2,000.00	100,000.00
5年以上	320,000.00	410,000.00
小计	877,614.44	969,317.98
减：坏账准备	349,630.72	513,865.90
合计	527,983.72	455,452.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	877,614.44	100.00	349,630.72	39.84	527,983.72	969,317.98	100.00	513,865.90	53.01	455,452.08
其中：										
账龄组合	877,614.44	100.00	349,630.72	39.84	527,983.72	969,317.98	100.00	513,865.90	53.01	455,452.08
合计	877,614.44	100.00	349,630.72		527,983.72	969,317.98	100.00	513,865.90		455,452.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	550,614.44	27,530.72	5.00
1至2年	5,000.00	500.00	10.00
4至5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	320,000.00	320,000.00	100.00
合计	877,614.44	349,630.72	

（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)	
上年年末余额	513,865.90			513,865.90
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	164,235.18			164,235.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	349,630.72			349,630.72

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	513,865.90		164,235.18			349,630.72
合计	513,865.90		164,235.18			349,630.72

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	2,000.00	2,000.00
代扣代缴款	384,010.19	329,833.26
备用金	114,104.25	127,484.72
其他	377,500.00	510,000.00
合计	877,614.44	969,317.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
冯骥	其他	320,000.00	5年以上	36.46	320,000.00
周兴强	备用金	39,910.86	1年以内	4.55	1,995.54
钟艳秋	备用金	30,140.00	1年以内	3.43	1,507.00
山东中邦北方管理咨询有限公司	其他	30,000.00	1年以内	3.42	1,500.00
常州德鹏机械有限公司	其他	27,500.00	1年以内	3.13	1,375.00
合计		447,550.86		50.99	326,377.54

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,999,943.05	967,371.48	51,032,571.57	38,216,174.22	1,930,366.90	36,285,807.32
在产品	48,768,333.25	2,991,906.89	45,776,426.36	22,443,421.18	598,249.34	21,845,171.84
库存商品	38,863,999.90	2,948,462.36	35,915,537.54	25,393,398.97	2,490,158.29	22,903,240.68
发出商品	45,545,347.25	1,701,155.26	43,844,191.99	16,741,558.45	601,474.29	16,140,084.16
委托加工物资	4,236,050.82		4,236,050.82	893,658.09		893,658.09
合计	189,413,674.27	8,608,895.99	180,804,778.28	103,688,210.91	5,620,248.82	98,067,962.09

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,930,366.90	967,371.48		1,930,366.90		967,371.48
在产品	598,249.34	2,991,906.89		598,249.34		2,991,906.89
库存商品	2,490,158.29	2,948,462.36		2,490,158.29		2,948,462.36
发出商品	601,474.29	1,701,155.26		601,474.29		1,701,155.26
合计	5,620,248.82	8,608,895.99	-	5,620,248.82	-	8,608,895.99

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	26,717,791.57	3,824,380.42	22,893,411.15	14,474,446.53	5,777,605.80	8,696,840.73
小计	26,717,791.57	3,824,380.42	22,893,411.15	14,474,446.53	5,777,605.80	8,696,840.73
减：列示于其他非流动资产的合同资产	9,653,977.03	2,971,189.69	6,682,787.34	14,381,501.06	5,745,480.96	8,636,020.10
合计	17,063,814.54	853,190.73	16,210,623.81	92,945.47	32,124.84	60,820.63

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	26,717,791.57	100.00	3,824,380.42	14.31	22,893,411.15	14,474,446.53	100.00	5,777,605.80	39.92	8,696,840.73
其中：										
组合 1：未到期的质保金	26,717,791.57	100.00	3,824,380.42	14.31	22,893,411.15	14,474,446.53	100.00	5,777,605.80	39.92	8,696,840.73
合计	26,717,791.57	100.00	3,824,380.42		22,893,411.15	14,474,446.53	100.00	5,777,605.80		8,696,840.73

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期的质保金	26,717,791.57	3,824,380.42	14.31
合计	26,717,791.57	3,824,380.42	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备	5,777,605.80		1,953,225.38			3,824,380.42
合计	5,777,605.80		1,953,225.38			3,824,380.42

4、 本期无实际核销的合同资产情况。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
采购返利	2,233,474.93	
合计	2,233,474.93	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末 余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综合收 益的利得	本期计入其他 综合收益的 损失	其 他					
江苏姜堰农村商 业银行股份有限 公司	12,300,000.00			19,589,153.76			31,889,153.76		19,589,153.76		
合计	12,300,000.00			19,589,153.76			31,889,153.76		19,589,153.76		

2、 本期无存在终止确认的情况说明。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	75,747,565.42	69,322,960.07
固定资产清理		
合计	75,747,565.42	69,322,960.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	52,776,965.16	111,210,083.28	3,963,352.13	6,790,218.96	174,740,619.53
(2) 本期增加金额	1,311,926.61	12,644,559.37	1,861,567.43	1,563,277.43	17,381,330.84
—购置		6,007,391.23	1,861,567.43	1,563,277.43	9,432,236.09
—在建工程转入	1,311,926.61	6,637,168.14			7,949,094.75
(3) 本期减少金额	1,403,601.29	1,691,488.31	1,156,931.63	1,135,703.59	5,387,724.82
—处置或报废	468,159.10	1,691,488.31	1,156,931.63	1,135,703.59	4,452,282.63
—其他	935,442.19				935,442.19
(4) 期末余额	52,685,290.48	122,163,154.34	4,667,987.93	7,217,792.80	186,734,225.55
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	26,634,985.41	71,151,653.34	2,718,391.20	4,912,629.51	105,417,659.46
(2) 本期增加金额	2,244,003.39	6,636,868.17	502,402.44	691,732.28	10,075,006.28
—计提	2,244,003.39	6,636,868.17	502,402.44	691,732.28	10,075,006.28
(3) 本期减少金额	787,971.85	1,526,396.37	1,110,654.60	1,080,982.79	4,506,005.61
—处置或报废	449,432.74	1,526,396.37	1,110,654.60	1,080,982.79	4,167,466.50
—其他	338,539.11				338,539.11
(4) 期末余额	28,091,016.95	76,262,125.14	2,110,139.04	4,523,379.00	110,986,660.13
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,594,273.53	45,901,029.20	2,557,848.89	2,694,413.80	75,747,565.42
(2) 上年年末账面价值	26,141,979.75	40,058,429.94	1,244,960.93	1,877,589.45	69,322,960.07

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 期末无固定资产的减值测试情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	123,893.81		123,893.81	954,128.44		954,128.44
工程物资						
合计	123,893.81		123,893.81	954,128.44		954,128.44

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程				954,128.44		954,128.44
在安装设备	123,893.81		123,893.81			
合计	123,893.81		123,893.81	954,128.44		954,128.44

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	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
在安装设备			6,761,061.95	6,637,168.14		123,893.81						自有资金
合计			6,761,061.95	6,637,168.14		123,893.81						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	16,684,887.54	3,792,307.87	737,864.08	21,215,059.49
(2) 本期增加金额		39,814.67		39,814.67
—购置		39,814.67		39,814.67
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	16,684,887.54	3,832,122.54	737,864.08	21,254,874.16
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,945,506.49	2,672,528.54	563,106.61	6,181,141.64
(2) 本期增加金额	395,634.96	451,181.20	116,504.85	963,321.01
—计提	395,634.96	451,181.20	116,504.85	963,321.01
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,341,141.45	3,123,709.74	679,611.46	7,144,462.65
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	13,343,746.09	708,412.80	58,252.62	14,110,411.51
(2) 上年年末账面价值	13,739,381.05	1,119,779.33	174,757.47	15,033,917.85

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 公司无无形资产的减值测试情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	1,015,043.98	658,849.56	994,579.44		679,314.10
软件服务费	372,588.73		93,147.12		279,441.61
土地使用费	1,254,589.34		40,146.84		1,214,442.50
装修费	849,444.54	1,627,654.12	611,160.18		1,865,938.48
西厂嵌线车间		641,805.88	213,935.30		427,870.58
合计	3,491,666.59	2,928,309.56	1,952,968.88		4,467,007.27

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,433,276.41	1,864,991.46	11,397,854.62	1,709,678.19
信用减值准备	29,257,724.68	4,388,658.70	19,339,135.70	2,900,870.36
预计负债	14,598,577.80	2,189,786.67	5,486,587.31	822,988.10
递延收益	5,527,996.85	829,199.53	2,297,897.90	344,684.69
销售折扣与折让	3,388,352.97	508,252.95		
合计	65,205,928.71	9,780,889.31	38,521,475.53	5,778,221.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	19,155,853.15	2,873,377.97	10,048,689.13	1,507,303.37
交易性金融资产公允价值变动	967,855.15	145,178.27	609,691.92	91,453.79
其他权益工具公允价值变动	19,589,153.76	2,938,373.06		
合计	39,712,862.06	5,956,929.30	10,658,381.05	1,598,757.16

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,956,929.30	3,823,960.01	1,598,757.16	4,179,464.18
递延所得税负债	5,956,929.30		1,598,757.16	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	5,335,398.02		5,335,398.02	2,568,280.02		2,568,280.02
一年以上未到期质保金	9,653,977.03	2,971,189.69	6,682,787.34	14,381,501.06	5,745,480.96	8,636,020.10
合计	14,989,375.05	2,971,189.69	12,018,185.36	16,949,781.08	5,745,480.96	11,204,300.12

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	48,630,000.00	48,630,000.00	冻结	银行承兑汇票保证金				
应收票据	58,284,171.39	58,284,171.39	未终止确认	未终止确认	32,416,771.73	32,416,771.73	未终止确认	未终止确认
固定资产	40,923,897.44	19,520,811.74	借款和开具汇票担保	借款和开具汇票担保	5,671,165.22	5,671,165.22	借款和开具汇票担保	借款和开具汇票担保
无形资产	16,642,246.89	13,308,253.88	借款和开具汇票担保	借款和开具汇票担保	5,627,262.85	5,627,262.85	借款和开具汇票担保	借款和开具汇票担保
合计	164,480,315.72	139,743,237.01			43,715,199.80	43,715,199.80		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	26,990,000.00	20,000,000.00
信用借款	8,985,000.00	9,990,000.00
短期借款应付利息	18,967.97	8,241.75
合计	35,993,967.97	29,998,241.75

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,480,000.00	
合计	59,480,000.00	

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	226,206,440.65	149,181,069.71
工程设备款	1,557,381.00	2,259,448.24
应付其他	9,173,200.93	5,389,831.92
合计	236,937,022.58	156,830,349.87

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,590,692.76	4,971,956.66
合计	2,590,692.76	4,971,956.66

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,188,084.48	65,658,593.92	60,994,482.50	13,852,195.90
离职后福利-设定提存计划		5,107,601.20	5,107,601.20	
辞退福利				
合计	9,188,084.48	70,766,195.12	66,102,083.70	13,852,195.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,188,084.48	59,846,025.53	55,181,914.11	13,852,195.90
(2) 职工福利费		1,367,539.70	1,367,539.70	
(3) 社会保险费		3,276,388.69	3,276,388.69	
其中：医疗保险费		2,942,300.64	2,942,300.64	
工伤保险费		334,088.05	334,088.05	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,057,740.00	1,057,740.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		110,900.00	110,900.00	
合计	9,188,084.48	65,658,593.92	60,994,482.50	13,852,195.90

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,949,605.60	4,949,605.60	
失业保险费		157,995.60	157,995.60	
合计		5,107,601.20	5,107,601.20	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,744,542.08	402,278.15
企业所得税	15,709,219.01	5,363,150.69
城市维护建设税	26,826.67	57,390.21

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	16,096.00	34,434.12
地方教育附加	10,730.67	22,956.08
印花税	115,058.40	60,644.05
房产税	165,864.31	128,198.12
土地使用税	129,970.03	136,110.01
个人所得税	136,110.01	25,723.92
环境保护税	39,732.00	39,900.00
合计	21,094,149.18	6,270,785.35

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	530,811.44	499,772.44
应付股利		
其他应付款项	552,643.55	713,329.16
合计	1,083,454.99	1,213,101.60

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款应付利息	530,811.44	499,772.44
合计	530,811.44	499,772.44

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	90,000.00	119,200.00
借款及备用金	126,517.22	192,949.97
其他	336,126.33	401,179.19
合计	552,643.55	713,329.16

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	3,103,900.00	
合计	3,103,900.00	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	186,387.37	1,869,336.63
销售折让	3,388,352.97	2,717,145.21
未终止确认的应收票据	58,284,171.39	32,416,771.73
合计	61,858,911.73	37,003,253.57

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,103,900.00	3,103,900.00
小计	3,103,900.00	3,103,900.00
减：一年内到期的长期应付款项	3,103,900.00	
合计		3,103,900.00

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,486,587.31	20,325,121.59	11,213,131.10	14,598,577.80	产品质保维修费
合计	5,486,587.31	20,325,121.59	11,213,131.10	14,598,577.80	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,297,897.90	3,483,300.00	253,201.05	5,527,996.85	
合计	2,297,897.90	3,483,300.00	253,201.05	5,527,996.85	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,250,000.00						46,250,000.00

(三十二) 资本公积

江苏微特利电机股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	164,405,980.05			164,405,980.05
合计	164,405,980.05			164,405,980.05

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		19,589,153.76		2,938,373.06	16,650,780.70		16,650,780.70
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		19,589,153.76		2,938,373.06	16,650,780.70		16,650,780.70
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		19,589,153.76		2,938,373.06	16,650,780.70		16,650,780.70

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,548,012.62	2,306,913.06	590,564.36	6,264,361.32
合计	4,548,012.62	2,306,913.06	590,564.36	6,264,361.32

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,219,749.58	3,905,250.42		23,125,000.00
合计	19,219,749.58	3,905,250.42		23,125,000.00

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	93,942,083.47	52,424,113.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	93,942,083.47	52,424,113.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,391,217.60	56,408,855.17
减：提取法定盈余公积	3,905,250.42	5,640,885.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,562,500.00	9,250,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	214,865,550.65	93,942,083.47

未分配利润的其他说明：：

根据 2024 年度股东大会，审议通过了 2024 年度利润分配的方案，以截止 2024 年 12 月 31 日总股本 46,250,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计 11,562,500.00 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	870,560,432.25	671,475,726.79	548,075,770.23	449,121,631.81
其他业务	36,733,804.97	21,906,265.83	26,432,438.26	23,125,243.95
合计	907,294,237.22	693,381,992.62	574,508,208.49	472,246,875.76

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	870,560,432.25	548,075,770.23
其中：电机	870,560,432.25	548,075,770.23
其他业务	36,733,804.97	26,432,438.26
合计	907,294,237.22	574,508,208.49

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	900,033.56	676,675.47
教育费附加	540,020.14	406,005.27
地方教育附加	360,013.42	270,670.19
印花税	541,338.10	206,207.24
房产税	515,155.03	512,792.48
土地使用税	544,440.04	544,440.04
车船税	4,742.32	5,481.52
环境保护税	159,600.00	159,600.00
合计	3,565,342.61	2,781,872.21

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,826,311.58	2,040,246.79
保险费	831,635.57	1,467,720.24
差旅费	523,729.76	446,670.96
租赁费	411,458.44	290,573.52
产品认证及检测费	671,652.98	844,701.90
业务宣传费	573,625.46	269,270.89
佣金	302,006.30	425,978.20
服务费	624,825.13	158,106.60
其他	122,725.32	47,085.13
合计	6,887,970.54	5,990,354.23

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,741,031.36	11,251,540.94
中介服务费	3,954,219.93	1,282,244.82
办公费	528,992.72	321,599.41
折旧与摊销	1,320,615.25	784,197.71
业务招待费	2,878,694.73	2,158,040.52
差旅费	524,061.21	225,569.63
装修费	869,005.72	761,177.67
车辆使用费	360,195.00	381,165.37
保险费	281,618.33	280,798.25
其他	3,738,566.21	884,621.92
合计	26,197,000.46	18,330,956.24

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,708,088.20	4,001,995.47
材料费	1,562,274.51	1,520,230.02
折旧与摊销	1,686,912.48	1,402,126.56
技术服务费	1,780,906.49	3,088,988.57
其他	1,709,609.19	622,613.30
合计	12,447,790.87	10,635,953.92

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,041.86	1,083,026.40
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	173,378.23	48,001.04
汇兑损益	-251,469.15	-1,444,440.71
手续费	59,143.31	29,866.59
合计	-341,662.21	-379,548.76

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,248,230.95	1,402,910.33
进项税加计抵减	3,946,159.82	3,134,318.31
代扣个人所得税手续费	7,738.88	8,807.94
合计	8,202,129.65	4,546,036.58

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		128,964.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	657,547.08	341,065.12
合计	657,547.08	470,029.94

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,027,329.33	609,691.92
其中：理财产品	1,027,329.33	609,691.92
合计	1,027,329.33	609,691.92

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	39,261.50	92,177.50
应收账款坏账损失	7,128,991.62	3,223,641.11
应收款项融资减值损失	2,914,571.04	1,355,220.03
其他应收款坏账损失	-164,235.18	-53,773.48
合计	9,918,588.98	4,617,265.16

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,608,895.98	668,758.65
合同资产减值损失	821,065.89	16,623.10
其他非流动资产坏账准备	-2,774,291.27	1,020,623.40
合计	6,655,670.60	1,706,005.15

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	17,234.50	-162,661.10	17,234.50
合计	17,234.50	-162,661.10	17,234.50

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	233,960.32	422,034.26	233,960.32
无需支付应付款	41,628.31	563,011.60	41,628.31
非流动资产毁损报废利得		15,840.71	
其他		3,419.30	
合计	275,588.63	1,004,305.87	275,588.63

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	36,656.70	41,735.83	36,656.70
捐赠支出	20,000.00	30,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	280,299.10	1,977.85	280,299.10
其他	47,616.92	43,400.00	47,616.92
合计	384,572.72	117,113.68	384,572.72

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,568,450.51	8,862,683.09
递延所得税费用	-2,582,868.89	-342,774.15
合计	21,985,581.62	8,519,908.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	158,376,799.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	23,756,519.88
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	243,483.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-147,253.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	-1,867,168.63
所得税费用	21,985,581.62

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	136,391,217.60	56,408,855.17
当期发行在外普通股的加权平均数	46,250,000.00	46,250,000.00
基本每股收益	2.95	1.22
其中：持续经营基本每股收益	2.95	1.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	136,391,217.60	56,408,855.17
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	46,250,000.00	46,250,000.00
稀释每股收益	2.95	1.22
其中：持续经营稀释每股收益	2.95	1.22
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助款	7,478,329.90	2,593,141.56
利息收入	173,378.23	48,001.04
营业外收入	275,588.63	425,453.56
代收代付款项		76,910,008.16
往来款及其他	1,454,856.29	8,807.94
合计	9,382,153.05	79,985,412.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	20,114,165.33	10,136,627.25
营业外支出	104,273.62	115,135.83
代收代付款项		76,910,008.16
往来款及其他	953,342.79	318,567.91
合计	21,171,781.74	87,480,339.15

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
收回理财产品	310,001,192.00	311,156,540.32

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买理财产品	281,000,000.00	293,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,003,022.29	21,224,141.14
增加金融工具投资支付的款项	10,000,000.00	

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,998,241.75	35,975,000.00	18,967.97	29,998,241.75		35,993,967.97

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	136,391,217.60	56,408,855.17
加：信用减值损失	9,918,588.98	4,617,265.16
资产减值损失	6,655,670.60	1,706,005.15
固定资产折旧	10,075,006.28	8,668,183.79
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	963,321.01	893,846.98
长期待摊费用摊销	1,952,968.88	2,027,183.85
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）	-17,234.50	162,661.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	280,299.10	-13,862.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,027,329.33	-609,691.92
财务费用（收益以“－”号填列）	1,016,372.71	-172,522.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-657,547.08	-470,029.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	355,504.17	-342,774.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,938,373.06	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-91,345,712.17	-1,599,887.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-272,350,479.73	-108,223,150.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	194,992,797.82	79,169,405.76
其他	1,716,348.70	1,977,322.25
经营活动产生的现金流量净额	-4,018,580.02	44,198,810.05
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,968,929.48	39,256,404.20
减：现金的期初余额	39,256,404.20	3,558,145.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,287,474.72	35,698,259.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末 余额
一、现金	27,968,929.48	39,256,404.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	27,968,929.48	39,256,404.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,968,929.48	39,256,404.20
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,973,742.96
其中：美元	849,895.14	7.0288	5,973,742.96
应收账款			6,547,618.12
其中：美元	931,541.39	7.0288	6,547,618.12

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	428,558.44	290,573.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

项目	本期金额	上期金额
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	535,557.30	306,471.14
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,708,088.20	4,001,995.47
材料费	1,562,274.51	1,520,230.02
折旧与摊销	2,071,428.96	1,402,126.56
技术服务费	1,291,844.66	3,088,988.57
其他	1,814,154.54	622,613.30
合计	12,447,790.87	10,635,953.92
其中：费用化研发支出	12,447,790.87	10,635,953.92
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无。

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	253,201.05	209,768.77
与收益相关的政府补助	3,995,029.90	1,193,141.56
合计	4,248,230.95	1,402,910.33

江苏微特利电机股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,297,897.90	3,483,300.00		253,201.05			5,527,996.85	与资产相关政府补助

(三) 政府补助的退回

无。

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

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

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

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

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		36,323,654.44					36,323,654.44	35,993,967.97
应付票据		59,480,000.00					59,480,000.00	59,480,000.00
应付账款		236,937,022.58					236,937,022.58	236,937,022.58
其他应付款		1,083,454.99					1,083,454.99	1,083,454.99
一年内到期的非流动负债		3,103,900.00					3,103,900.00	3,103,900.00
合计		336,928,032.01					336,928,032.01	336,598,345.54

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		30,125,614.25					30,125,614.25	29,998,241.75
应付账款		156,830,349.87					156,830,349.87	156,830,349.87
其他应付款		1,213,101.60					1,213,101.60	1,213,101.60
长期应付款			3,103,900.00				3,103,900.00	3,103,900.00
合计		188,169,065.72	3,103,900.00				191,272,965.72	191,145,593.22

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，本公司的借款利率均为固定利率，无浮动利率。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	银行承兑汇票	57,684,171.39	未终止确认	信用风险和延期付款风险相对较高。
背书	商业承兑汇票	600,000.00	未终止确认	信用风险和延期付款风险相对较高。
背书	银行承兑汇票	84,157,396.11	终止确认	信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行。
供应链金融转让	数字化债权	154,432,000.00	终止确认	无追索权。
合计		296,873,567.50		

终止确认情况判断依据的说明：

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	银行承兑汇票背书	84,157,396.11	
供应链金融	供应链金融转让	154,432,000.00	
合计		238,589,396.11	

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			42,192,743.26	42,192,743.26
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			42,192,743.26	42,192,743.26
(1) 理财产品			32,192,743.26	32,192,743.26
(2) 权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
◆应收款项融资			106,613,182.63	106,613,182.63
◆其他权益工具投资			31,889,153.76	31,889,153.76

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人李秋生，李秋生通过直接以及间接方式持有公司股份 36.40%，许雨林通过直接以及间接方式持有公司股份 19.02%，许雨林为李秋生的一致行动人，李秋生对公司合计表决权股份为 55.42%，达到对公司的实际控制。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孚日集团股份有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的企业
江苏汇达商贸有限公司	公司实际控制人李秋生持股 30%、担任董事及其近亲属担任董事的企业
泰州聚西泽贸易有限公司	江苏汇达商贸有限公司 100% 控制的企业
泰州盛世欣兴电器销售有限公司	公司实际控制人近亲属担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
司	

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（含 税）	上期金额（含 税）
孚日集团股份有限公司	服务费	156,000.00	156,000.00
泰州聚西泽贸易有限公司	酒水等	165,885.00	418,018.53

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		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（不含税）	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	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（不含税）	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏汇达商贸有限公司	江苏汇达商贸有限公司	289,570.90		276,190.48			68,571.43		76,190.48		

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,134,883.60	2,203,930.73

4、 其他关联交易

无。

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	江苏汇达商贸有限公司			37,995.24	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏汇达商贸有限公司	18,051.86	
	泰州盛世欣兴电器销售有限公司	48,100.00	48,100.00

(五) 关联方承诺

无。

(六) 资金集中管理

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 抵押资产情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保金额	不动产证号	备注
			账面原值	账面净值			
江苏微特利电机股份有限公司	中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行	土地使用权	6,412,128.47	5,312,498.39	10,000,000.00	苏(2019)泰州不动产权第0071365号	注1
		房屋建筑物	12,181,880.37	8,478,588.85			
江苏微特利电机股份有限公司	中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行	土地使用权	3,018,798.03	2,512,719.08	16,990,000.00	苏(2019)泰州不动产权第0071352号	注2
		房屋建筑物	6,755,148.71	4,701,583.87			
江苏微特利电机股份有限公司	中国银行股份有限公司姜堰支行	土地使用权	6,376,456.99	4,992,096.18	16,990,000.00	苏(2016)泰州不动产权第0058708号	注2
		房屋建筑物	9,949,813.75	3,719,077.43			
江苏微特利电机股份有限公司	南京银行股份有限公司泰州分行	土地使用权	257,595.95	155,847.07	无	苏(2016)泰州不动产权第0047007号	注3
		房屋建筑物	278,319.79	171,444.91			
江苏微特利电机股份有限公司	中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行	土地使用权	577,267.45	335,093.16	无	苏(2016)泰州不动产权第0038520号	注4
		房屋建筑物	11,758,734.82	2,450,116.68			

说明：

注1：2025年7月30日江苏微特利电机股份有限公司与中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行签订编号为《32100620250026646》的房地产最高额抵押合同（期限为2025/7/30-2028/7/29），该合同以账面原值为28,367,955.58元，账面净值为21,005,390.19元的不动产作为抵押，为江苏微特利电机股份有限公司1000万人民币（期限为2025/7/31-2026/7/30），合同编号为《32010120250039618》的短期借款提供最高额37,360,000.00元的担保；

江苏微特利电机股份有限公司在中国农业银行泰州海陵支行开具的应付票据，以自有固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权以及截止2025年12月31日的48,630,000.00元票据保证金作为抵押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

注2：2021年6月23日江苏微特利电机股份有限公司与中国银行股份有限公司姜堰支行签订编号为《150169680DY210615》的抵押合同（期限为2021/6/23-2026/6/23），该合同以账面原值为16,326,270.74元，账面净值为8,711,173.61元的不动产作为抵押，为江苏微特利电机股份有限公司以下短期借款提供担保最高额28,615,100.00元的担保：

- 1) 为9,990,000.00元合同编号为《150169680D20250614》的借款提供担保；
- 2) 为7,000,000.00元合同编号为《150169680D20250710》的借款提供担保；

注 3: 2024 年 11 月 5 日江苏微特利电机股份有限公司与南京银行股份有限公司泰州分行签订编号为《Ec241242410310009197》的抵押合同(期限为 2024/11/6-2027/11/5), 该合同以账面原值为 535,915.74 元, 账面净值为 327,291.98 元的不动产作为抵押, 截至 2025 年 12 月 31 日, 该抵押合同下无未还清借款;

注 4: 2023 年 8 月 10 日江苏微特利电机股份有限公司与中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行签订编号为《32100620230036514》的抵押合同(期限为 2023/8/10-2026/8/9), 该合同以账面原值为 12,336,002.27 元, 账面净值为 2,785,209.84 元的不动产作为抵押, 截至 2025 年 12 月 31 日, 该抵押合同下无未还清借款。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	11,562,500.00
拟分配每 10 股派息数（元）	2.50
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	11,562,500.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.50
利润分配方案	2026 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2025 年年度权益分派预案的议案》，公司剩余未分配利润将持续用于公司生产经营，并结转以后年度分配，为公司长期发展战略的顺利实施以及持续、健康发展提供可靠的资金保障。本议案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-263,064.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,248,230.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,027,329.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	283,132.80	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

江苏微特利电机股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,315.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	621,900.00	
小计	6,088,843.49	
所得税影响额	913,326.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,175,516.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.09	2.95	2.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.80	2.84	2.84

江苏微特利电机股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。公司无标准仓单交易，执行该规定对公司报表项目无影响。

2、 重要会计估计变更

无。

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	-263,064.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,248,230.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,027,329.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	283,132.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,315.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	621,900.00
非经常性损益合计	6,088,843.49

江苏微特利电机股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

减：所得税影响数	913,326.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,175,516.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用