



德普莱太
NEEQ: 874479

浙江德普莱太环境科技股份有限公司
Zhejiang Depulaitai Environmental Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王光能、主管会计工作负责人章冬友及会计机构负责人（会计主管人员）黄倩平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

出于对商业秘密的保护，本次年报豁免披露部分客户具体名称，以“客户一”“客户二”“客户三”代替，对应单位均不涉及关联方。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
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	121

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、本公司、股份公司、德普莱太	指	浙江德普莱太环境科技股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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
公司章程	指	浙江德普莱太环境科技股份有限公司章程
《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》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
普瑞泰	指	浙江普瑞泰环境设备有限公司，公司全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2025年01月01日至2025年12月31日
上期	指	2024年01月01日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
北交所、交易所	指	北京证券交易所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江德普莱太环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Depulaitai Environmental Technology Co.,Ltd.		
	Dpurat		
法定代表人	王光能	成立时间	2007年3月26日
控股股东	控股股东为（王光能）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王光能），一致行动人为（王光能、王名泉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（34）-烘炉、风机、包装等设备制造（346）-风机、风扇制造（3462）		
主要产品与服务项目	新风产品的研发、生产与销售		
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	德普莱太	证券代码	874479
挂牌时间	2024年9月20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）	31,310,000.00
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	章冬友	联系地址	浙江省台州市路桥区路南街道上张工业区5号厂房
电话	0576-89020898	电子邮箱	dpurat@dpruat.com
传真	0576-88200589		
公司办公地址	浙江省台州市路桥区路南街道上张工业区5号厂房	邮政编码	318050
公司网址	www.dpurat.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	91331002799640542C		
注册地址	浙江省台州市路桥区路南街道上张工业区5号厂房		
注册资本（元）	31,410,000.00	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

德普莱太是一家行业领先的集研发、生产与销售为一体的新风系统品牌商与服务商。公司以创造健康的生活环境为企业使命，致力于为客户提供全面的室内新风系统及空气净化专业解决方案，凭借在新风领域近二十年的技术研发经验，通过不断学习和吸收国内外先进的设计理念和技术，结合市场反馈和行业发展趋势，迭代升级产品性能。公司拥有丰富的新风产品布局，涵盖单向流新风机、双向流新风机、热回收新风机、除湿新风机、环控一体机等产品线，广泛应用于住宅、写字楼、酒店、公共建筑、厂房等场所，可满足客户的差异化需求。

1、经营模式

(1) 研发模式

公司为高新技术企业，设有独立的研发部，配备专门的研发技术人员，能够独立自主地完成技术和新产品的研发工作。公司研发部根据营销部反馈的客户意见、需求情况，结合自行搜集的市场发展情况、国内外同类产品的技术更新情况后，对产品的市场需求、发展趋势、技术可行性以及成本效益进行预测和论证，并按公司新产品开发流程进行立项评审，立项通过后按照研发管理流程启动开发项目。研发部会同其他部门通过产品设计开发、样品试制、小批试产等阶段导入到正常的生产过程，实现产品上市销售。

(2) 采购模式

公司主要采购生产加工所需的各类原材料及配件，主要包括电机、板材、芯体相关原材料等。采购部根据生产销售计划及库存计划编制采购计划单，经审核批准实施采购。供应商选择方面，根据产品技术标准，通过对供应商的产品质量、生产能力、供货能力等进行比较，选择合格供应商，对于用量较大的原材料同时选择多家合格供应商，公司重要原材料均从合格供应商处采购，同时，对于常规性、频繁使用以及交期较长的原材料，公司通常备有一定数量的库存，以避免原材料短缺对生产进度造成的不利影响。货物送达后，经检验合格完成入库流程。

(3) 生产模式

报告期内，公司的产品以自主生产为主。公司主要采取以销定产、适度备货的生产模式，即营销

部接到销售订单后向生产部下达生产订单由其组织生产。同时，公司根据长期生产经营经验，结合目前生产能力和库存情况，对部分销售情况较好的、面向零售市场的常规产品作适度备货生产，其中 ODM 客户和工程项目采用以订单生产为主。上述生产模式有利于缩短交货期，提高效率，也在一定程度上降低了公司原材料和库存商品积压的风险，保证了公司生产经营的平稳进行。

（4）销售模式

公司设有营销部，专门负责公司产品销售与市场推广，公司的销售模式分为 ODM、直销和经销。ODM 模式下公司下游客户为新风系统品牌商，公司根据客户提出的需求，自主采购原材料，以自有技术进行设计、生产，并贴上客户的品牌进行销售。

在直销模式下，公司直接与房地产商、工程项目承接方、零售客户以及其他相关客户进行对接，并最终通过招投标或竞争性谈判等方式与之建立销售合作关系。直销模式有利于公司及时获取客户对产品或服务的反馈以及市场对新风系统的新需求，进而有利于公司不断优化提升产品性能和服务能力，研发新品，保持市场竞争力。

在经销模式下，公司以买断式交易方式将产品销售至经销商，由经销商进一步销售至下游市场。公司与经销商签订代理合作协议，授权其在一定范围内销售公司产品及售后服务，享受经销折扣价格，并约定业绩指标和返利条款。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

公司 2025 年度实现营业收入 9,833 万元，比 2024 年度减少 23.85%，实现净利润 922 万元，没有达成年初计划目标。报告期内，受房地产及公建项目市场需求放缓，行业竞争加剧等因素影响，公司产品销量同比下降，叠加主要材料价格高位运行、研发及市场投入持续增加，导致公司营业收入及利润同比下降。

未来，公司将继续聚焦新风行业，持续优化产品结构，提升高效节能产品占比，加强成本管控与供应链协同管理，稳步推进市场拓展与技术升级，不断增强核心竞争力，努力改善经营业绩，实现高质量可持续发展。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年12月，德普莱太获得《高新技术企业》认定，证书编号GR202333007690，有效期为3年；2021年12月，普瑞泰获得《高新技术企业》认定，证书编号为GR202133007863，有效期为3年。普瑞泰2024年换证复审已通过，已于2024年12月6日取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133007863），有效期3年。

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	98,330,135.28	129,131,334.81	-23.85%
毛利率%	34.20%	38.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,222,091.68	22,807,553.44	-59.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,159,470.43	21,962,603.09	-62.85%
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）	8.52%	17.75%	-
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）	7.53%	17.09%	-
基本每股收益	0.30	0.76	-60.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,451,933.33	153,126,889.48	-1.09%
负债总计	45,995,558.79	38,228,447.96	20.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,456,374.54	114,898,441.52	-8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.83	-12.01%
资产负债率%（母公司）	18.89%	16.19%	-
资产负债率%（合并）	30.37%	24.97%	-
流动比率	2.38	3.11	-
利息保障倍数	-	-	-
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	21,802,702.73	26,048,556.26	-16.30%
应收账款周转率	4.70	4.87	-

存货周转率	1.67	2.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.09%	-7.20%	-
营业收入增长率%	-23.85%	0.48%	-
净利润增长率%	-59.57%	-19.10%	-

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	44,866,007.10	29.62%	55,165,299.54	36.03%	-18.67%
应收票据	177,932.15	0.12%	407,645.95	0.27%	-56.35%
应收账款	13,646,108.31	9.01%	23,566,531.71	15.39%	-42.10%
交易性金融资产	8,026,916.95	5.30%			
预付款项	977,402.64	0.65%	795,650.65	0.52%	22.84%
其他应收款	163,005.82	0.11%	424,391.90	0.28%	-61.59%
存货	37,589,031.86	24.82%	33,884,591.64	22.13%	-10.93%
合同资产	703,987.64	0.46%	506,957.11	0.33%	38.87%
其他流动资产	771,716.97	0.51%	62,432.00	0.04%	1,136.09%
长期股权投资	3,148,211.34	2.08%	3,221,441.68	2.10%	-2.27%
固定资产	28,027,608.40	18.51%	28,103,813.41	18.35%	-0.27%
在建工程	5,564,812.46	3.67%	21,698.11	0.01%	25,546.53%
无形资产	5,860,832.75	3.87%	3,257,138.75	2.13%	79.94%
长期待摊费用	556,160.96	0.37%	1,163,807.48	0.76%	-52.21%
递延所得税资产	1,265,889.88	0.84%	1,011,399.49	0.66%	25.16%
其他非流动资产	106,359.00	0.07%	1,534,090.06	1.00%	-93.07%
资产总计	151,451,933.33	100.00%	153,126,889.48	100.00%	-43.48%
应付账款	11,650,638.55	7.69%	12,904,870.68	8.43%	-9.72%
合同负债	20,577,482.86	13.59%	16,411,270.67	10.72%	25.39%
应付职工薪酬	4,128,184.20	2.73%	5,005,530.01	3.27%	-17.53%
应交税费	1,285,524.45	0.85%	1,138,201.06	0.74%	12.94%
其他应付款	6,158,368.88	4.07%	377,048.94	0.25%	1,533.31%
其他流动负债	1,069,558.56	0.71%	1,109,604.77	0.72%	-3.61%
预计负债	1,125,801.29	0.74%	1,281,921.83	0.84%	-12.18%
负债总计	45,995,558.79	30.37%	38,228,447.96	24.97%	20.32%

项目重大变动原因

- 1、 应收账款较上年同期下降 42.10%，主要系营业收入规模减少，且公司主要客户账期较短，回款及时，故应收账款整体规模相应降低。
- 2、 其他流动资产较上年同期增长 1136.09%，主要系本期应交税金预缴部分较上年增加。
- 3、 在建工程较上年同期增长较多，主要系本期支付宿舍大楼工程款所致。
- 4、 无形资产较上年同期增长 79.94%，主要系本期在建工程的土地使用权新增。
- 5、 其他应付款较上年同期增长 1533.31%，主要系本期计提员工股权激励计划股权回购义务。

(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	98,330,135.28	-	129,131,334.81	-	-23.85%
营业成本	64,700,080.02	65.80%	79,464,324.68	61.54%	4.26%
毛利率%	34.20%	-	38.46%	-	-
销售费用	5,521,809.22	5.62%	5,480,000.49	4.24%	1.37%
管理费用	10,893,236.50	11.08%	11,418,496.02	8.84%	2.24%
研发费用	6,859,443.43	6.98%	7,045,242.16	5.46%	1.52%
财务费用	-499,535.54	-0.51%	-1,059,151.02	-0.82%	0.31%
其他收益	1,601,396.71	1.63%	1,601,524.61	1.24%	0.39%
信用减值损失	-99,924.12	-0.10%	245,452.68	0.19%	-0.29%
资产减值损失	-1,203,651.24	-1.22%	-673,605.65	-0.52%	-0.70%
营业利润	10,085,456.13	10.26%	26,647,606.57	20.64%	-10.38%
营业外收入	14.00	0.00%	25,308.24	0.02%	-0.02%
营业外支出	49,634.75	0.05%	323,217.35	0.25%	-0.20%
利润总额	10,035,835.38	10.21%	26,349,697.46	20.41%	-10.20%
所得税费用	813,743.70	0.83%	3,542,144.02	2.74%	-1.92%
净利润	9,222,091.68	9.38%	22,807,553.44	17.66%	-8.28%

项目重大变动原因

营业收入同比下降 23.85%，主要原因系本期售价同比降低，市场需求减弱，竞争加剧导致销量下滑。

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	97,224,652.14	127,938,386.79	-24.01%
其他业务收入	1,105,483.14	1,192,948.02	-7.33%
主营业务成本	64,137,826.91	78,768,293.79	-18.57%
其他业务成本	562,253.11	696,030.89	-19.22%

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
新风机及配件配件	97,224,652.14	64,137,826.91	34.03%	-24.01%	-18.57%	-4.40%
其他	1,105,483.14	562,253.11	49.14%	-7.33%	-19.22%	7.49%
合计	98,330,135.28	64,700,080.02	34.20%	-23.85%	-18.58%	-4.26%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	93,826,219.51	61,253,170.88	34.72%	-25.46%	-20.70%	-3.91%
境外	4,503,915.77	3,446,909.14	23.47%	38.12%	55.06%	-8.38%
合计	98,330,135.28	64,700,080.02	34.20%	-23.85%	-18.58%	-4.26%

收入构成变动的原因

- 1、公司主营业务突出，公司营业收入基本来自于主营业务收入，本期营业收入下降主要系市场需求减弱导致产品销量有所下滑，同时行业竞争加剧使得产品销售均价同比降低，共同影响营业收入下降。
- 2、分产品来看，新风机及配件配件是公司主营的产品，销售受市场环境影晌本期有所下降。
- 3、分地区来看，公司产品主要以内销为主，本期境外市场拓展成效显著，故境外业务占比有所上升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	31,470,719.36	32.01%	否
2	客户二	6,074,251.95	6.18%	否
3	客户三	4,128,184.20	4.20%	否
4	山东德普莱太环境设备有限公司	3,438,572.64	3.50%	否
5	河北大自然新能源科技有限公司	2,811,725.66	2.86%	否

合计	47,923,453.81	48.75%	-
----	---------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海三晨实业有限公司	5,334,826.81	7.87%	否
2	中山市福维环境科技有限公司	4,468,691.96	6.59%	否
3	嵊州市特灵电机股份有限公司	3,871,964.81	5.71%	否
4	深圳市祥帆电子科技有限公司	2,206,234.45	3.25%	否
5	上海藤宫贸易有限公司	2,193,968.37	3.24%	否
合计		18,075,686.40	26.66%	-

(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	21,802,702.73	26,048,556.26	-16.30%
投资活动产生的现金流量净额	-17,624,092.33	52,956.68	-33,380.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,297,791.13	-29,996,800.00	-52.34%

现金流量分析

- 1、 投资活动产生的现金流量净额，本年下降的主要原因系本期购置宿舍楼土地使用权及推进宿舍楼项目建设投入大幅增加。
- 2、 筹资活动产生的现金流量净额，本年下降的主要原因系本期收到员工股权激励认购款 525 万元，且分配现金股利较上年同期减少约 1000 万元，共同影响所致。

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
浙江普瑞泰环境设备有限公司	控股子公司	环控一体机、除湿新风机等产品的研发、	20,000,000	75,000,714.49	47,096,472.05	52,242,042.34	4,724,781.40

		生产和 销售					
台州市 路桥沃 泰新能 源有限 公司	参股公 司	光伏发 电	5,000,000	6,406,017.40	6,241,621.75	1,388,998.60	738,738.41
斯图华 钠（浙 江）空 调有限 公司	参股公 司	制冷、 空调设 备研 发、生 产和销 售	10,000,000	66,051.11	54,800.89	25,523.89	-5,199.11

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
台州市路桥沃泰新能源有限公司	沃太新能源租用公司厂房屋顶用于运营分布式光伏电站	增加收益
斯图华钠（浙江）空调有限公司	系公司业务的组成部分	扩展销售渠道，增加销售额

(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
业绩下滑风险	公司的新风产品主要应用于住宅市场，下游市场需求与房地产市场相关。近年来，受政策调控、宏观经济变化等多重因素的影响，我国房地产市场景气度呈下行趋势，新风行业亦受到一定程度的影响。若未来宏观经济及房地产市场形势进一步下行，

	<p>将可能导致公司面临经营环境恶化、营业收入及利润降低的风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>新风行业市场参与者众多，市场竞争较为激烈。公司面临的竞争对手既包括国际知名品牌，也包括部分内资企业。一方面，公司合作的外资等品牌在行业内深耕已久，品牌价位和知名度较高；另一方面，国内竞争对手可能通过技术创新、加强营销等方式与公司竞争市场份额。面对日益激烈的市场竞争环境，如果公司未来不能在产品研发、营销等方面保持竞争优势，将对公司行业地位和经营业绩造成不利影响。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产所需主要原材料为电机、板材、芯体相关原材料等，部分材料采购价格与钢铁、塑料、铜等大宗商品的价格存在一定相关性。公司报告期内营业成本中直接材料占比较高，原材料的采购价格对公司主营业务成本存在一定影响。若未来原材料采购价格大幅上涨或发生大幅波动，将不利于公司成本控制，进而影响公司的盈利水平。</p>
<p>毛利率下滑风险</p>	<p>报告期内，公司综合毛利率为 34.20%，毛利率整体较高。公司毛利率主要受到行业竞争程度、技术水平、产品销售价格、原材料和人工成本等多个因素的影响。如果未来行业竞争加剧或公司不能持续保持核心产品竞争优势，产品销售价格出现大幅下滑，或原材料、人工成本上涨，可能会使公司面临毛利率下滑的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款账龄主要在一年以内，应收账款整体质量良好。同时，公司部分下游客户为房地产企业，近年来受政策调控、行业下行等因素影响，房地产企业资金普遍较为紧张，如未来客户经营状况、项目工程建设进度发生重大不利变化，则存在客户无法按期回款的风险，给公司带来相应的损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		423,342.48
销售产品、商品，提供劳务		1,130,170.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		78,913.76
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注 1：类别“其他”系公司与关联公司台州沃泰的关联租赁费用。

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

公司目前存在的关联交易均为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，上述关联交易定价具有公允性，公司独立性没有因关联交易受到不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈浙江德普莱太环境科技股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提名并认定核心员工的议案》《关于与股权激励对象签署〈2025 年股权激励计划限制性股票授予协议〉的议案》等议案。详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2025-012）。

2025 年 6 月 10 日，公司召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈浙江德普莱太环境科技股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提名并认定核心员工的议案》。详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届监事会第六次决议公告》（公告编号：2025-018）。

2025 年 6 月 10 日，公示期届满，公司监事会对本次激励计划相关事项发表了核查意见，详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事会关于公司 2025 年股权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号：2025-019）。

2025 年 6 月 17 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江德普莱太环境科技股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提名并认定核心员工的议案》《关于与股权激励对象签署〈2025 年股权激励计划限制性股票授予协议〉的议案》等议案。详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-021）。

2025年7月2日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过《关于<浙江德普莱太环境科技股份有限公司股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》等议案，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2025-023）、《第三届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2025-024）。

2025年7月17日，公司召开2025年第二次临时股东大会，审议通过《关于<浙江德普莱太环境科技股份有限公司股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》。详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-028）。同日，公司披露《股权激励计划限制性股票授予公告》。

本次股权激励对象共计23人，包括公司董事、高级管理人员、核心员工。本激励计划标的股票来源方式为向激励对象发行股票。本激励计划拟向激励对象授予限制性股票1,413,200股，涉及的标的股票种类为公司普通股股票，占本激励计划草案公告时公司股本总额的4.7112%。其中，首次授予的限制性股票1,313,200股，占公司股本总额的4.3778%；预留权益限制性股票100,000股，占公司股本总额的0.3334%，预留部分占本次授予限制性股票总额的7.0761%。

(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	2024年6月5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	2024年6月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	股份增持承诺	股份减持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	解决产权瑕疵	承诺承担若因产权瑕疵产生的相关责任及经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	其他承诺	承诺承担公司为员工缴纳社会保险和住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	未履行承诺时约束措施的承	未履行承诺时约束措施的具体措施	正在履行中

				诺		
董监高	2024年6月5日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月5日	-	挂牌	股份增持承诺	股份减持	正在履行中
董监高	2024年6月5日	-	挂牌	未履行时约束的承诺	未履行承诺时约束措施的具体措施	正在履行中
其他股东	2024年6月5日	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年6月5日	-	挂牌	股份增持承诺	股份减持	正在履行中
其他股东	2024年6月5日	-	挂牌	未履行承诺时约束措施承诺	未履行承诺时约束措施的具体措施	正在履行中
公司	2024年6月5日	-	挂牌	未履行承诺时约束措施承诺	未履行承诺时约束措施的具体措施	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。

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	7,499,200	25.00%	0	7,499,200	23.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,171,950	13.91%	0	4,171,950	13.32%	
	董事、监事、高管	3,327,250	11.09%	0	3,327,250	10.63%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,497,600	75.00%	1,313,200	23,810,800	76.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,515,850	41.72%	0	12,515,850	39.97%	
	董事、监事、高管	9,981,750	33.28%	425,000	10,406,750	33.24%	
	核心员工	-	-	888,200	888,200	2.84%	
总股本		29,996,800	-	1,313,200	31,310,000	-	
普通股股东人数							29

股本结构变动情况

√适用 □不适用

截止报告期末，公司总股本为 3,131.00 万股，较期初增加 131.32 万股，主要系本期实施股权激励计划，新增限制性股票 131.32 万股。本期新增股份全部为有限售条件股份，相应增加有限售条件股份数量，无限售条件股份未发生变动。除股权激励事项外，报告期内无其他引起股本变动的情形。

(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	王光能	9,456,420	0	9,456,420	30.20%	7,092,315	2,364,105	0	0
2	王名泉	7,231,380	0	7,231,380	23.10%	5,423,535	1,807,845	0	0
3	江春林	5,562,600	0	5,562,600	17.77%	4,171,950	1,390,650	0	0
4	张仙弟	2,781,300	0	2,781,300	8.88%	2,085,975	695,325	0	0

5	蔡茜萍	2,781,300	0	2,781,300	8.88%	2,085,975	695,325	0	0
6	张凌云	1,259,900	125,000	1,384,900	4.42%	1,069,925	314,975	0	0
7	王浩通	923,900	0	923,900	2.95%	692,925	230,975	0	0
8	章冬友	0	300,000	300,000	0.96%	300,000			
9	杨洁	0	113,000	113,000	0.36%	113,000			
10	艾清林	0	50,000	50,000	0.16%	50,000			
合计		29,996,800	588,000	30,584,800	97.68%	23,085,600	7,499,200	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王光能和王名泉为一致行动人，是公司共同实际控制人。其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	6.60	0	0
合计	6.60	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 8 日公司通过股东会会议审议通过 2024 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 57,869,015.30 元，母公司未分配利润为 33,707,447.22 元，本次权益分派共计派发现金红利 19,797,888.00 元。以公司总股本 29,996,800 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.60 元人民币现金。

(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	3.20		

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				
王光能	董事长	男	1966年10月	2023年11月29日	2026年11月28日	9,456,420	0	9,456,420	30.20%
王名泉	董事	男	1966年8月	2023年11月29日	2026年11月28日	7,231,380	0	7,231,380	23.10%
江春林	监事会主席	男	1966年1月	2023年11月29日	2026年11月28日	5,562,600	0	5,562,600	17.77%
蔡茜萍	董事	女	1965年12月	2023年11月29日	2026年11月28日	2,781,300	0	2,781,300	8.88%
张仙弟	董事	男	1969年1月	2023年11月29日	2026年11月28日	2,781,300	0	2,781,300	8.88%
张凌云	董事、总经理	男	1973年7月	2023年11月29日	2026年11月28日	1,259,900	125,000	1,384,900	4.42%
王浩通	监事	男	1991年9月	2023年11月29日	2026年11月28日	923,900	0	923,900	2.95%
罗寒	职工代表、监事	女	1988年10月	2023年11月29日	2026年11月28日	-	-	-	-
章冬友	董事会秘书、财务总监、副总经理	男	1963年9月	2023年11月29日	2026年11月28日	0	300,000	300,000	0.96%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、王光能和王名泉为公司共同实际制造人。
- 2、除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间以及其他股东没有关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王光能	董事长、总经理	离任	董事长	公司经营管理需要
张凌云	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司经营管理需要

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

张凌云，男，硕士研究生学历。1993年7月至1995年8月，任南昌飞机制造公司洪都机械厂设计师；1998年5月至2001年6月，任顺德市美的空调设备厂研发中心项目经理；2001年7月至2011年12月，任米柯制冷设备有限公司技术部副总经理；2012年1月至2023年1月，任浙江普瑞泰技术副总监；2023年2月至2023年10月任公司副总经理；2023年11月至2025年4月任公司董事、副总经理；现任公司董事、总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张凌云	董事、总经理	限制性股票		125,000				
章冬友	副总经理、财务总监、董事会秘书	限制性股票		300,000				
合计	-	-		425,000			-	-

截止本报告期末，上述股权激励授予已完成。具体情况参见本司公告，公告编号：2025-029

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	110		10	100
研发人员	27			27
销售人员	22		5	17
管理人员	34	1		35
员工总计	193	1	15	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	30	33
专科	18	28
专科以下	143	116
员工总计	193	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司按照《中华人民共和国劳动合同法》及其他相关法律、法规的规定与员工签订劳动合同，并支付员工劳动报酬，为员工办理社会保险，为员工缴纳住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税等相关事宜。
- 2、培训计划：公司根据实际岗位工作需要制定年度培训计划，加强对全体员工的培训，并针对不同岗位展开多种形式的培训教育，使员工能胜任目前所处的工作岗位。
- 3、本报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨洁	新增	核心员工	0	113,000	113,000
张开兵	新增	核心员工	0	50,000	50,000
黄倩平	新增	核心员工	0	50,000	50,000
艾清林	新增	核心员工	0	50,000	50,000
吴金华	新增	核心员工	0	50,000	50,000
叶俊鹏	新增	核心员工	0	50,000	50,000
叶选辉	新增	核心员工	0	50,000	50,000
郭小华	新增	核心员工	0	50,000	50,000

齐春玉	新增	核心员工	0	50,000	50,000
黄华杰	新增	核心员工	0	48,200	48,200
王春梅	新增	核心员工	0	38,000	38,000
王敏	新增	核心员工	0	38,000	38,000
何亚君	新增	核心员工	0	38,000	38,000
王丽芳	新增	核心员工	0	38,000	38,000
熊荣华	新增	核心员工	0	25,000	25,000
王思思	新增	核心员工	0	25,000	25,000
吴巧丹	新增	核心员工	0	25,000	25,000
吴城	新增	核心员工	0	25,000	25,000
郑桂旺	新增	核心员工	0	25,000	25,000
俞雅丰	新增	核心员工	0	25,000	25,000
吴玲笑	新增	核心员工	0	25,000	25,000

核心员工的变动情况

公司于 2025 年 6 月 17 日召开 2025 年第一次临时股东会会议，审议通过了《关于提名并认定核心员工的议案》，认定 21 名员工为核心员工。（详见公司公告：2025-021）

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司治理规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系和制度、规范，确保公司规范运作。公司未来进一步加强内部管理，完善了各项考评、岗位职责、培训机制以及工作规范、守则等制度，科学管理，规范运作，从而提高了公司的竞争力。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公

公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。公司治理实际情况符合股份公司的相关规则。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	天健审〔2026〕9987号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市萧山区润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王福康 3 年	易莎 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	32			

审 计 报 告

天健审〔2026〕9987号

浙江德普莱太环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江德普莱太环境科技股份有限公司（以下简称德普莱太公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德普莱太公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德普莱太公司，

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

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

德普莱太公司治理层（以下简称治理层）负责监督德普莱太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：

（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，就可能导致对德普莱太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德普莱太公司不能持续经营。

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

(六) 就德普莱太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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十五日

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	1	44,866,007.10	55,165,299.54
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	2	8,026,916.95	
衍生金融资产			
应收票据	3	177,932.15	407,645.95
应收账款	4	13,646,108.31	23,566,531.71
应收款项融资	5		
预付款项	6	977,402.64	795,650.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	163,005.82	424,391.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	37,589,031.86	33,884,591.64
其中：数据资源			
合同资产	9	703,987.64	506,957.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	771,716.97	62,432.00
流动资产合计		106,922,109.44	114,813,500.50
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	11	3,148,211.34	3,221,441.68
其他权益工具投资	12		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13	28,027,608.40	28,103,813.41
在建工程	14	5,564,812.46	21,698.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15	5,860,832.75	3,257,138.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	16	556,160.96	1,163,807.48
递延所得税资产	17	1,265,838.98	1,011,399.49
其他非流动资产	18	106,359.00	1,534,090.06
非流动资产合计		44,529,823.89	38,313,388.98

资产总计		151,451,933.33	153,126,889.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20	11,650,638.55	12,904,870.68
预收款项			
合同负债	21	20,577,482.86	16,411,270.67
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	22	4,128,184.20	5,005,530.01
应交税费	23	1,285,524.45	1,138,201.06
其他应付款	24	6,158,368.88	377,048.94
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			
其他流动负债	25	1,069,558.56	1,109,604.77
流动负债合计		44,869,757.50	36,946,526.13
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	26	1,125,801.29	1,281,921.83
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,125,801.29	1,281,921.83
负债合计		45,995,558.79	38,228,447.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	27	31,310,000.00	29,996,800.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	17,107,555.56	12,034,226.22
减：库存股	29	5,252,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	16,799,800.46	14,998,400.00
一般风险准备			
未分配利润	31	45,491,818.52	57,869,015.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,456,374.54	114,898,441.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		105,456,374.54	114,898,441.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,451,933.33	153,126,889.48

法定代表人：王光能

主管会计工作负责人：章冬友

会计机构负责人：黄倩平

(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		28,439,892.76	27,081,726.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		89,868.10	293,645.95
应收账款	1	6,095,932.38	15,426,558.12
应收款项融资			
预付款项		295,044.22	434,853.73
其他应收款	2	122,244.20	334,528.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,707,356.83	9,446,218.10
其中：数据资源			
合同资产		231,628.78	131,723.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		771,716.97	
流动资产合计		48,753,684.24	53,149,254.14
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	3	34,358,510.89	34,459,141.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,562,264.54	19,731,499.63
在建工程		5,564,812.46	21,698.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,010,455.46	49,415.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		717,973.02	613,274.25
其他非流动资产		106,359.00	244,497.04
非流动资产合计		62,320,375.37	55,119,526.44
资产总计		111,074,059.61	108,268,780.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,076,708.19	10,813,144.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,006,788.88	2,457,127.60
应交税费		497,991.67	752,185.96
其他应付款		6,032,122.59	187,934.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,273,752.65	1,979,719.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		390,185.84	566,464.50
流动负债合计		20,277,549.82	16,756,576.99
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		709,790.41	775,330.15
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		709,790.41	775,330.15
负债合计		20,987,340.23	17,531,907.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,310,000.00	29,996,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,107,555.56	12,034,226.22
减：库存股		5,252,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,799,800.46	14,998,400.00
一般风险准备			
未分配利润		30,122,163.36	33,707,447.22
所有者权益（或股东权益）合计		90,086,719.38	90,736,873.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		111,074,059.61	108,268,780.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	1	98,330,135.28	129,131,334.81
其中：营业收入	1	98,330,135.28	129,131,334.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,911,094.37	103,898,329.81
其中：营业成本	1	64,700,080.02	79,464,324.68
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	2	1,436,060.74	1,549,417.47
销售费用	3	5,521,809.22	5,480,000.49
管理费用	4	10,893,236.50	11,418,496.02
研发费用	5	6,859,443.43	7,045,242.16
财务费用	6	-499,535.54	-1,059,151.02
其中：利息费用		2,703.13	
利息收入		496,519.43	1,030,105.08
加：其他收益	7	1,601,396.71	1,601,524.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8	393,686.61	241,229.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		366,769.66	241,229.93
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）	9	-99,584.83	245,452.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,203,651.24	-673,605.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-25,432.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,085,456.13	26,647,606.57
加：营业外收入	12	14.00	25,308.24
减：营业外支出	13	49,634.75	323,217.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,035,835.38	26,349,697.46
减：所得税费用	14	813,743.70	3,542,144.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,222,091.68	22,807,553.44
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）			
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）		9,222,091.68	22,807,553.44
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		9,222,091.68	22,807,553.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,222,091.68	22,807,553.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.76
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.76

法定代表人：王光能

主管会计工作负责人：章冬友

会计机构负责人：黄倩平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	1	62,387,494.24	81,249,503.35
减：营业成本	1	44,690,845.40	53,760,096.11
税金及附加		791,574.80	918,276.92
销售费用		2,917,339.02	2,147,651.91
管理费用		6,801,010.98	7,281,980.29
研发费用	2	3,345,551.65	3,363,784.02
财务费用		-332,334.61	-603,047.17
其中：利息费用		2,703.13	
利息收入		340,259.43	613,926.18
加：其他收益		729,294.88	942,799.49
投资收益（损失以“-”号填列）	3	13,369,369.21	10,241,229.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		369,369.21	241,229.93
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）		472,735.07	239,814.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-275,714.12	-17,931.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,432.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,443,760.01	25,786,673.96
加：营业外收入		13.97	25,308.24
减：营业外支出		39,813.96	282,757.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,403,960.02	25,529,224.46
减：所得税费用		389,955.42	2,364,615.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,014,004.60	23,164,608.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,014,004.60	23,164,608.65
（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		18,014,004.60	23,164,608.65
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		124,934,572.82	132,351,615.56
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		23,615.62	
收到其他与经营活动有关的现金	1（1）	2,639,417.82	4,208,079.11
经营活动现金流入小计		127,597,606.26	136,559,694.67
购买商品、接受劳务支付的现金		68,651,375.53	63,257,922.42
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		23,480,884.29	23,655,422.59
支付的各项税费		7,788,167.11	14,821,726.03
支付其他与经营活动有关的现金	1（2）	5,874,476.60	8,776,067.37
经营活动现金流出小计		105,794,903.53	110,511,138.41
经营活动产生的现金流量净额		21,802,702.73	26,048,556.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		766,916.95	590,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,246.99	27,495.57
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		908,163.94	617,495.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,475,339.32	564,538.89
投资支付的现金		8,056,916.95	
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		18,532,256.27	564,538.89
投资活动产生的现金流量净额		-17,624,092.33	52,956.68

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,252,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		247,296.87	
筹资活动现金流入小计		5,500,096.87	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,797,888.00	29,996,800.00
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		19,797,888.00	29,996,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,297,791.13	-29,996,800.00
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		-10,119,180.73	-3,895,287.06
加：期初现金及现金等价物余额		53,834,387.83	57,729,674.89
六、期末现金及现金等价物余额		43,715,207.10	53,834,387.83

法定代表人：王光能

主管会计工作负责人：章冬友

会计机构负责人：黄倩平

(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		79,651,082.10	81,701,169.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,678,367.62	1,564,266.89
经营活动现金流入小计		81,329,449.72	83,265,436.17
购买商品、接受劳务支付的现金		49,252,295.23	49,732,386.69
支付给职工以及为职工支付的现金		11,885,742.33	12,099,601.40
支付的各项税费		4,821,141.14	7,908,823.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,524,738.82	4,600,688.93
经营活动现金流出小计		69,483,917.52	74,341,500.68
经营活动产生的现金流量净额		11,845,532.20	8,923,935.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,740,000.00	10,590,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,246.99	24,132.74
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		13,881,246.99	10,614,132.74

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,938,710.01	46,476.87
投资支付的现金			
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		9,938,710.01	46,476.87
投资活动产生的现金流量净额		3,942,536.98	10,567,655.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,252,800.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		247,296.87	
筹资活动现金流入小计		5,500,096.87	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,797,888.00	29,996,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,797,888.00	29,996,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,297,791.13	-29,996,800.00
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		1,490,278.05	-10,505,208.64
加：期初现金及现金等价物余额		26,949,614.71	37,454,823.35
六、期末现金及现金等价物余额		28,439,892.76	26,949,614.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		57,869,015.30		114,898,441.52
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	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		57,869,015.30		114,898,441.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,313,200.00				5,073,329.34	5,252,800.00			1,801,400.46		-12,377,196.78		-9,442,066.98
（一）综合收益总额											9,222,091.68		9,222,091.68
（二）所有者投入和减少资本	1,313,200.00				5,073,329.34								6,386,529.34
1. 股东投入的普通股	1,313,200.00				3,939,600.00								5,252,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,133,729.34						1,133,729.34
4. 其他										
(三) 利润分配								1,801,400.46	-21,599,288.46	-19,797,888.00
1. 提取盈余公积								1,801,400.46	-1,801,400.46	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,797,888.00	-19,797,888.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	31,310,000.00			17,107,555.56	5,252,800.00			16,799,800.46	45,491,818.52	105,456,374.54

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	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		65,058,261.86		122,087,688.08
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	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		65,058,261.86		122,087,688.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,189,246.56		-7,189,246.56
（一）综合收益总额											22,807,553.44		22,807,553.44
（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											-29,996,800.00	-29,996,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,996,800.00	-29,996,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		57,869,015.30	114,898,441.52

法定代表人：王光能

主管会计工作负责人：章冬友

会计机构负责人：黄倩平

(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	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		33,707,447.22	90,736,873.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		33,707,447.22	90,736,873.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,313,200.00				5,073,329.34	5,252,800.00			1,801,400.46		-3,585,283.86	-650,154.06
(一) 综合收益总额											18,014,004.60	18,014,004.60
(二) 所有者投入和减少资本	1,313,200.00				5,073,329.34							6,386,529.34
1. 股东投入的普通股	1,313,200.00				3,939,600.00							5,252,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,133,729.34							1,133,729.34
4. 其他												
(三) 利润分配									1,801,400.46		-21,599,288.46	-19,797,888.00
1. 提取盈余公积									1,801,400.46		-1,801,400.46	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,797,888.00	-19,797,888.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						5,252,800.00						-5,252,800.00
四、本年期末余额	31,310,000.00				17,107,555.56	5,252,800.00			16,799,800.46		30,122,163.36	90,086,719.38

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	29,996,800.00			12,034,226.22				14,998,400.00		40,539,638.57	97,569,064.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	29,996,800.00			12,034,226.22				14,998,400.00		40,539,638.57	97,569,064.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,832,191.35	-6,832,191.35
（一）综合收益总额										23,164,608.65	23,164,608.65
（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										-29,996,800.00	-29,996,800.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,996,800.00	-29,996,800.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,996,800.00				12,034,226.22				14,998,400.00		33,707,447.22	90,736,873.44

浙江德普莱太环境科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

浙江德普莱太环境科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原台州市普瑞泰环境设备科技有限公司（以下简称台州普瑞泰有限），台州普瑞泰有限于 2007 年 3 月 26 日在台州市工商行政管理局登记注册，取得注册号 3310022003396 的企业法人营业执照。台州普瑞泰有限成立时注册资本 200.00 万元。台州普瑞泰有限以 2017 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 11 月 28 日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331002799640542C 营业执照，注册资本 3,141.00 万元，股份总数 3,131.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业行业。主要经营活动为单向流新风机、双向流新风机、全热交换器、新风除湿机/加湿机、环控一体机的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 25 日第三届十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短, 以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额, 首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时, 确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收大型银行承兑汇票[注]	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收非大型银行承兑汇票[注]	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收非大型银行承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
一年内到期的非流动资产——质保金	款项性质	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
其他非流动资产——质保金		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	非大型银行承兑汇票预期信	商业承兑汇票	应收账款	其他应收款	合同资产
-----	--------------	--------	------	-------	------

	用损失率 (%)	预期信用损失 率 (%)	预期信用损 失率 (%)	预期信用损 失率 (%)	预期信用 损失率 (%)
1 年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

[注] 应收大型银行承兑汇票是指应收银行承兑票据承兑人为中国工商银行、中国农业银行、中国建设银行、中国银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等银行, 应收非大型银行承兑汇票是指应收银行承兑票据承兑人为除前述银行之外的银行(下同)。

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作

为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息

金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等, 按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年 根据使用期限	直线法
软件	5 年 根据使用期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括: 1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用; 2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费, 不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费, 试制产品的检验费; 3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用, 按实际支出进行归集, 在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

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

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5) 客户已接受该商品;(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售产品,属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:公司已将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。具体销售模式下收入确认具体方法如下:

内销收入确认: 1) 直销/经销模式: 在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受,以客户签收作为收入确认时点; 2) 附带安装义务的产品销售: 负责新风设备供给、安装、调试及后续维护维修处理,以客户验收作为收入确认时点。

外销收入确认: 1) FOB 结算方式的,根据出口销售合同约定发出货物,并将产品报关、取得提单后确认销售收入; 2) EXW 结算方式的,公司在工厂将货物交给客户或其指定的承运人,取得装箱单时确认商品的销售收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,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,公司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,公司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,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,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,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第21号——租赁》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,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

公司名称	通过高新技术企业资格认定时间	有效期	高新证书编号	适用税率
本公司	2023 年	2023 年-2025 年	GR202333007690	15%
浙江普瑞泰环境设备有限公司 (以下简称浙江普瑞泰公司)	2024 年	2024 年-2026 年	GR202433003343	15%

2. 出口货物享受“免、抵、退”税政策,出口退税率为 13%。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,880.47	4,257.51
银行存款	43,699,356.63	53,830,110.32
其他货币资金	1,160,770.00	1,330,931.71
合 计	44,866,007.10	55,165,299.54

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,026,916.95	
其中：基金	5,026,916.95	
信托计划	3,000,000.00	
合 计	8,026,916.95	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	177,932.15	407,645.95
合 计	177,932.15	407,645.95

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	187,297.00	100.00	9,364.85	5.00	177,932.15
其中: 非大型银行承兑汇票	187,297.00	100.00	9,364.85	5.00	177,932.15
合计	187,297.00	100.00	9,364.85	5.00	177,932.15

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	429,101.00	100.00	21,455.05	5.00	407,645.95
其中: 非大型银行承兑汇票	429,101.00	100.00	21,455.05	5.00	407,645.95
合计	429,101.00	100.00	21,455.05	5.00	407,645.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非大型银行承兑汇票	187,297.00	9,364.85	5.00
小计	187,297.00	9,364.85	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,455.05	-12,090.20				9,364.85
合计	21,455.05	-12,090.20				9,364.85

(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票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		187,297.00
小计		187,297.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	12,837,976.50	22,573,619.57
1-2 年	1,549,366.28	2,053,039.74
2-3 年	38,426.73	358,425.89
3-4 年	84,560.68	1,043,845.62
4-5 年	1,043,845.62	98,013.97
5 年以上	120,546.19	22,532.22
账面余额合计	15,674,722.00	26,149,477.01
减: 坏账准备	2,028,613.69	2,582,945.30
账面价值合计	13,646,108.31	23,566,531.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,134,093.86	7.24	1,134,093.86	100.00	
按组合计提坏账准备	14,540,628.14	92.76	894,519.83	6.15	13,646,108.31
合 计	15,674,722.00	100.00	2,028,613.69	12.94	13,646,108.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,112,089.50	4.25	1,112,089.50	100.00	
按组合计提坏账准备	25,037,387.51	95.75	1,470,855.80	5.87	23,566,531.71
合 计	26,149,477.01	100.00	2,582,945.30	9.88	23,566,531.71

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,540,628.14	894,519.83	6.15
小 计	14,540,628.14	894,519.83	6.15

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,815,972.14	640,798.61	5.00
1-2 年	1,549,366.28	154,936.62	10.00
2-3 年	38,226.73	11,468.02	30.00
3-4 年	78,802.07	39,401.04	50.00
4-5 年	51,726.92	41,381.54	80.00
5 年以上	6,534.00	6,534.00	100.00
小 计	14,540,628.14	894,519.83	6.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,112,089.50	22,004.36				1,134,093.86
按组合计提坏账准备	1,470,855.80	51,960.03			628,296.00	894,519.83
合 计	2,582,945.30	73,964.39			628,296.00	2,028,613.69

注：其他变动情况为公司与客户签订以房抵债协议，应收账款减少坏账准备 628,296.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
合并应收账款客户一	7,589,384.28		7,589,384.28	46.12	379,469.22
青岛龙泰晟德置业有限公司	778,714.06	257,365.31	1,036,079.37	6.30	64,672.23
第一摩码人居环境科技(北京)有限公司[注 1]	799,084.80		799,084.80	4.86	74,747.28
合并应收账款客户二[注 2]	693,944.55		693,944.55	4.22	36,985.11
陕西宝亨建设有限公司	668,575.22		668,575.22	4.06	33,428.76
小 计	10,529,702.91	257,365.31	10,787,068.22	65.56	589,302.60

[注 1] 第一摩码人居环境科技(北京)有限公司包括第一摩码人居建筑工程(北京)有限公司、第一摩码人居环境科技(北京)有限公司，下同

[注 2] 合并披露范围包括客户二旗下所有子公司, 下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	202,187.04
小 计	202,187.04

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	869,433.65	88.95		869,433.65	668,521.80	84.02		668,521.80
1-2 年	44,223.81	4.52		44,223.81	43,090.09	5.42		43,090.09
2-3 年	20,794.19	1.67		20,794.19	84,038.76	10.56		84,038.76
3 年以上	42,950.99	3.44		42,950.99				
合 计	977,402.64	100.00		977,402.64	795,650.65	100.00		795,650.65

2) 本期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市祥帆电子科技有限公司	292,761.35	29.55
帕瑞尔(常州)环境科技有限公司	130,000.00	13.30
中国国际经济贸易仲裁委员会	102,348.00	10.47
杭州艾尔柯制冷剂科技有限公司	64,852.00	6.64

浙江江南景洁铝业有限公司	64,511.37	6.60
小 计	654,472.72	66.96

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		270,000.00
其他应收款	163,005.82	154,391.90
合 计	163,005.82	424,391.90

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
台州市路桥沃泰新能源有限公司（以下简称沃泰新能源公司）		270,000.00
小 计		270,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	5,446,561.64	5,446,561.64
押金保证金	521,082.77	470,000.00
应收暂付款	89,899.10	94,657.31
账面余额小计	6,057,543.51	6,011,218.95
减: 坏账准备	5,894,537.69	5,856,827.05
账面价值小计	163,005.82	154,391.90

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	165,865.10	56,575.54
1-2 年		51,665.00
2-3 年		62,731.77
3-4 年	51,431.77	5,265,295.53
4-5 年	5,265,295.53	204,577.00
5 年以上	574,951.11	370,374.11

账面余额小计	6,057,543.51	6,011,218.95
减: 坏账准备	5,894,537.69	5,856,827.05
账面价值小计	163,005.82	154,391.90

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,393,476.53	89.04	5,393,476.53	100.00	
按组合计提坏账准备	664,066.98	10.96	501,061.16	75.45	163,005.82
小 计	6,057,543.51	100.00	5,894,537.69	97.31	163,005.82

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,374,657.53	89.41	5,374,657.53	100.00	
按组合计提坏账准备	636,561.42	10.59	482,169.52	75.75	154,391.90
小 计	6,011,218.95	100.00	5,856,827.05	97.43	154,391.90

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
北京盛康基业装饰工程有限公司	5,144,657.53	5,144,657.53	5,144,657.53	5,144,657.53	100.00	预计无法收回
小 计	5,144,657.53	5,144,657.53	5,144,657.53	5,144,657.53	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	664,066.98	501,061.16	75.45
其中: 1年以内	165,865.10	8,293.26	5.00
3-4年	2,612.77	1,306.39	50.00
4-5年	20,638.00	16,510.40	80.00
5年以上	474,951.11	474,951.11	100.00

小 计	664,066.98	501,061.16	75.45
-----	------------	------------	-------

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,828.78	5,166.50	5,848,831.77	5,856,827.05
期初数在本期	——	——	——	
--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	5,464.48	-5,166.50	37,412.66	37,710.64
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,293.26		5,886,244.43	5,894,537.69
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00		99.91	97.31

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
北京盛康基业装饰 工程有限公司	拆借款	5,144,657.53	4-5 年	84.93	5,144,657.53
济南沃尔菲斯科技 有限公司	拆借款	301,904.11	5 年以上	4.98	301,904.11
网银在线北京科技 有限公司	押金保证 金	100,000.00	5 年以上	1.65	100,000.00
济南银丰鸿福置业 有限公司	押金保证 金	100,000.00	1 年以内	1.65	5,000.00
河北绿科房地产开 发有限公司	押金保证 金	100,000.00	4-5 年	1.65	100,000.00
河北天睿房地产开 发集团有限公司	押金保证 金	100,000.00	5 年以上	1.65	100,000.00
小 计		5,846,561.64		96.51	5,751,561.64

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,771,075.68	1,646,124.64	7,124,951.04	8,578,084.16	1,478,523.95	7,099,560.21
在产品	2,784,151.71	315,690.15	2,468,461.56	2,817,288.62	349,831.22	2,467,457.40
库存商品	12,084,864.65	1,217,399.59	10,867,465.06	12,230,837.57	844,658.95	11,386,178.62
发出商品	6,862,615.18		6,862,615.18	6,054,188.30		6,054,188.30
合同履约成本	10,265,246.24		10,265,246.24	6,877,207.11		6,877,207.11
合 计	40,768,246.24	3,179,214.38	37,589,031.86	36,557,605.76	2,673,014.12	33,884,591.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,478,523.95	411,136.77		243,536.08		1,646,124.64
在产品	349,831.22	114,378.54		148,519.61		315,690.15
库存商品	844,658.95	519,578.08		146,837.44		1,217,399.59
合 计	2,673,014.12	1,045,093.39		538,893.13		3,179,214.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	782,208.49	78,220.85	703,987.64	563,285.68	56,328.57	506,957.11
合计	782,208.49	78,220.85	703,987.64	563,285.68	56,328.57	506,957.11

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	782,208.49	100.00	78,220.85	10.00	703,987.64
合计	782,208.49	100.00	78,220.85	10.00	703,987.64

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	563,285.68	100.00	56,328.57	10.00	506,957.11
合计	563,285.68	100.00	56,328.57	10.00	506,957.11

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	782,208.49	78,220.85	10.00
小计	782,208.49	78,220.85	10.00

(3) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	56,328.57	21,892.28				78,220.85
合计	56,328.57	21,892.28				78,220.85

2) 本期无重要的减值准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的合同资产。

10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
待抵扣进项税	451,904.14		451,904.14	62,432.00		62,432.00
预缴所得税	397,647.63		397,647.63			
合计	849,551.77		849,551.77	62,432.00		62,432.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对合营企业投 资	3,148,211.34		3,148,211.34	3,221,441.68		3,221,441.68
合 计	3,148,211.34		3,148,211.34	3,221,441.68		3,221,441.68

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准 备	追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整
合营企业						
沃泰新能源公 司	3,221,441.68				369,369.21	
斯图华钠（浙 江）空调有限 公司			30,000.00		-2,599.55	
小 计	3,221,441.68		30,000.00		366,769.66	
联营企业						
上海持云普莱 生物环境科技 有限公司						
小 计						
合 计	3,221,441.68		30,000.00		366,769.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	账面价值	减值准 备
合营企业						
沃泰新能源公 司		470,000.00			3,120,810.89	

斯图华钠(浙江)空调有限公司					27,400.45	
小 计		470,000.00			3,148,211.34	
联营企业						
上海持云普莱生物环境科技有限公司						
小 计						
合 计		470,000.00			3,148,211.34	

12. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
台州德普新风贸易有限公司					
合 计					

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
台州德普新风贸易有限公司			
合 计			

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	41,326,972.80	1,027,965.16	16,749,974.83	3,709,338.20	1,959,497.61	64,773,748.60
本期增加金额	2,282,082.65	37,309.27	800,069.63		147,035.83	3,266,497.38
1) 购置	2,282,082.65	37,309.27	800,069.63		147,035.83	3,266,497.38
本期减少金额			1,345,273.50			1,345,273.50
1) 处置或报废			1,345,273.50			1,345,273.50

期末数	43,609,055.45	1,065,274.43	16,204,770.96	3,709,338.20	2,106,533.44	66,694,972.48
累计折旧						
期初数	18,405,497.76	892,396.65	12,359,610.51	3,412,345.84	1,600,084.43	36,669,935.19
本期增加金额	1,794,708.12	52,082.64	1,078,622.02	31,645.08	219,962.67	3,177,021.53
1) 计提	1,794,708.12	52,082.64	1,078,622.02	31,645.08	219,962.67	3,177,021.53
本期减少金额			1,179,591.64			1,179,591.64
1) 处置或报废			1,179,591.64			1,179,591.64
期末数	20,200,205.88	944,479.29	12,258,640.89	3,443,990.92	1,820,047.10	38,667,364.08
账面价值						
期末账面价值	23,408,849.57	120,795.14	3,946,130.07	265,347.28	286,486.34	28,027,608.40
期初账面价值	22,921,475.04	135,568.51	4,390,364.32	296,992.36	359,413.18	28,103,813.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
下料车间钢结构安装	192,198.28	系扩建房产，无房产证
小 计	192,198.28	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德普莱太新宿舍楼	5,564,812.46		5,564,812.46	21,698.11		21,698.11
合 计	5,564,812.46		5,564,812.46	21,698.11		21,698.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
德普莱太新宿舍楼	15,000,000.00	21,698.11	5,543,114.35			5,564,812.46
小 计	15,000,000.00	21,698.11	5,543,114.35			5,564,812.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
德普莱太新宿舍楼	37.10	45.00				自有资金

小 计	37.10	45.00			
-----	-------	-------	--	--	--

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,931,357.50	1,844,875.99	5,776,233.49
本期增加金额	3,107,735.85		3,107,736.85
1) 购置	3,107,735.85		3,107,736.85
本期减少金额			
期末数	7,039,093.35	1,844,875.99	8,883,969.34
累计摊销			
期初数	1,199,063.58	1,320,031.16	2,519,094.74
本期增加金额	185,790.44	318,251.41	504,042.85
1) 计提	185,790.44	318,251.41	504,042.85
本期减少金额			
期末数	1,384,854.02	1,638,282.57	3,023,136.59
账面价值			
期末账面价值	5,654,239.33	206,593.42	5,860,832.75
期初账面价值	2,732,293.92	524,844.83	3,257,138.75

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,163,807.48		607,646.52		556,160.96
合 计	1,163,807.48		607,646.52		556,160.96

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	5,295,413.77	794,312.07	5,460,741.47	819,111.21
预计负债	1,125,801.29	168,870.19	1,281,921.83	192,288.27
股份支付	1,133,729.34	170,059.40		
内部交易未实现利润	883,982.13	132,597.32		
合 计	8,438,926.53	1,265,838.98	6,742,663.30	1,011,399.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	5,894,537.69	5,856,827.05
内部交易未实现利润		273,638.76
合 计	5,894,537.69	6,130,465.81

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	106,359.00		106,359.00			
应收质保金				1,661,088.49	126,998.43	1,534,090.06
合 计	106,359.00		106,359.00	1,661,088.49	126,998.43	1,534,090.06

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,661,088.49	100.00	126,998.43	7.65	1,534,090.06
合 计	1,661,088.49	100.00	126,998.43	7.65	1,534,090.06

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	126,998.43	136,665.57			263,664.00	
合计	126,998.43	136,665.57			263,664.00	

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,150,800.00	1,150,800.00	银行保函保证金及 POS 机押金
应收票据	187,297.00	187,297.00	已背书或贴现尚未到期、未终止确认的票据
合计	1,338,097.00	1,338,097.00	

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	1,330,911.71	1,330,911.71	银行保函保证金及 POS 机押金
应收票据	429,101.00	429,101.00	已背书或贴现尚未到期、未终止确认的票据
合计	1,760,012.71	1,760,012.71	

20. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	5,798,191.19	8,505,432.00
安装费	5,011,470.03	4,256,317.79
费用	840,977.33	143,120.89
合计	11,650,638.55	12,904,870.68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
河北春旭环保科技有限公司	2,620,635.74	已结算安装费, 尚未付清
小计	2,620,635.74	

21. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预收货款	20,577,482.86	16,411,270.67
合 计	20,577,482.86	16,411,270.67

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河北绿科房地产开发有限公司	10,238,872.15	项目未验收
邯郸诚嘉开华房地产开发有限公司	3,551,983.29	项目未验收
杭州圣兴建筑有限公司	1,306,911.79	项目未验收
小 计	15,097,767.23	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,859,872.32	20,708,933.92	21,588,994.29	3,979,811.95
离职后福利—设定提存计划	145,657.69	1,891,736.07	1,889,021.51	148,372.25
合 计	5,005,530.01	22,600,669.99	23,478,015.80	4,128,184.20

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,724,591.64	18,650,392.00	19,513,654.83	3,861,328.81
职工福利费	576.00	381,736.21	381,736.21	576.00
社会保险费	134,704.68	967,049.07	1,028,390.61	73,363.14
其中: 医疗保险费	120,997.43	846,672.36	900,266.61	67,403.18
工伤保险费	13,707.25	120,376.71	128,124.00	5,959.96
生育保险费				
住房公积金		599,954.00	599,954.00	
工会经费和职工教育经费		109,802.64	65,258.64	44,544.00
小 计	4,859,872.32	20,708,933.92	21,588,994.29	3,979,811.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	140,959.05	1,810,478.71	1,807,560.80	143,876.96
失业保险费	4,698.64	81,257.36	81,460.71	4,495.29

小 计	145,657.69	1,891,736.07	1,889,021.51	148,372.25
-----	------------	--------------	--------------	------------

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	405,380.48	378,588.63
增值税	319,551.70	178,855.62
土地使用税	278,928.08	166,348.00
企业所得税	174,031.13	270,451.67
城市维护建设税	52,865.07	72,250.65
教育费附加	21,201.47	26,600.84
印花税	15,870.01	20,941.04
地方教育附加	14,058.93	17,658.54
代扣代缴个人所得税	3,637.58	6,506.07
合 计	1,285,524.45	1,138,201.06

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	899,322.59	299,322.59
计提费用		69,114.15
应付暂收款	6,246.29	8,612.20
计提员工持股计划股权回购义务	5,252,800.00	
合 计	6,158,368.88	377,048.94

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	882,261.56	680,503.77
已背书未终止确认票据	187,297.00	429,101.00
合 计	1,069,558.56	1,109,604.77

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	1,125,801.29	1,281,921.83	[注]
合 计	1,125,801.29	1,281,921.83	

[注]公司根据以往年度销售产品的使用状况和合同约定的质保条款,结合公司实际发生的售后维修费金额,合理预计产品质量保证金的计提比例,并按照主营业务收入的 0.5%进行计提

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,996,800	1,313,200				1,313,200	31,310,000

(2) 其他说明

2025年5月27日,公司召开第三届董事会第六次会议,审议通过了《关于〈浙江德普莱太环境科技股份有限公司股权激励计划(草案)〉的议案》《关于公司2025年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提名并认定核心员工的议案》《关于与股权激励对象签署〈2025年股权激励计划限制性股票授予协议〉的议案》,公司拟以发行股票的形式向董事、高级管理人员、核心员工等23名激励对象实施股权激励计划。本次激励计划拟向激励对象授予限制性股票1,413,200股,其中,首次授予的限制性股票1,313,200股,预留权益限制性股票100,000股,授予价格为每股4元。截至2025年7月25日,公司已收到激励对象支付的认缴款5,252,800.00元,其中计入实收资本1,313,200.00元,计入资本公积(资本溢价)3,939,600.00元。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	12,034,226.22	3,939,600.00		15,973,826.22
其他资本公积		1,133,729.34		1,133,729.34
合 计	12,034,226.22	5,073,329.34		17,107,555.56

(2) 其他说明

- 1) 资本溢价变动详见本财务报表附注五(一)27.股本(2)之说明。
- 2) 其他资本公积变动,系股份支付费用分摊。

29. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
附回购义务的员工持股计划股票		5,252,800.00		5,252,800.00
合 计		5,252,800.00		5,252,800.00

(2) 其他说明

员工股权激励计划详见本财务报表附注五(一)27. 股本(2)之说明。根据股权激励计划, 若在约定的解锁期公司业绩或员工个人业绩不达标, 则由公司收回该部分标的股票, 由于公司存在回购义务, 故将收到的股票确认库存股 5,252,800.00 元。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,998,400.00	1,801,400.46		16,799,800.46
合 计	14,998,400.00	1,801,400.46		16,799,800.46

(2) 其他说明

按母公司 2025 年实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 1,801,400.46 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	57,869,015.30	65,058,261.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,222,091.68	22,807,553.44
减: 提取法定盈余公积	1,801,400.46	
应付普通股股利	19,797,888.00	29,996,800.00
期末未分配利润	45,491,818.52	57,869,015.30

(2) 其他说明

根据 2025 年 5 月 8 日公司股东会决议, 分配现金股利 19,797,888.00 元 (含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	97,224,652.14	64,137,826.91	127,938,386.79	78,768,293.79
其他业务收入	1,105,483.14	562,253.11	1,192,948.02	696,030.89
合 计	98,330,135.28	64,700,080.02	129,131,334.81	79,464,324.68
其中: 与客户之间的合同产生的收入	98,251,221.52	64,700,080.02	129,052,421.05	79,464,324.68

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新风机及配品配件	97,224,652.14	64,137,826.91	127,938,386.79	78,768,293.79
其他	1,026,569.38	562,253.11	1,114,034.26	696,030.89
小 计	98,251,221.52	64,700,080.02	129,052,421.05	79,464,324.68

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	93,747,305.75	61,253,170.88	125,791,438.06	77,241,833.82
境外	4,503,915.77	3,446,909.14	3,260,982.99	2,222,490.86
小 计	98,251,221.52	64,700,080.02	129,052,421.05	79,464,324.68

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	98,251,221.52	129,052,421.05
小 计	98,251,221.52	129,052,421.05

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	新风机及配品配件产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 16,562,633.51 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	318,725.50	460,020.73
教育费附加	159,803.72	222,666.69
土地使用税	378,924.08	266,344.00
房产税	406,212.14	379,516.57
地方教育附加	106,535.81	148,446.64
印花税	65,859.49	72,422.85
合 计	1,436,060.74	1,549,417.48

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,007,263.93	3,204,132.31
销售服务费	960,689.23	286,863.06
差旅费	434,812.81	353,154.06
售后费用	282,233.18	207,700.96
业务招待费	239,644.42	142,228.55
展览费	237,187.96	230,885.31
广告宣传费	139,586.08	898,146.59
其他	220,391.61	156,889.65
合 计	5,521,809.22	5,480,000.49

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,057,279.48	5,702,042.27
中介机构费用	1,274,466.57	2,252,778.69
折旧摊销费	1,320,313.68	1,505,138.63
股份支付	1,133,729.34	
办公费用	696,782.95	510,629.84
业务招待费	389,338.69	669,489.91

差旅费	195,825.26	239,361.01
其他	825,500.53	539,055.67
合 计	10,893,236.50	11,418,496.02

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,997,964.72	4,888,374.51
直接投入费用	1,074,747.74	1,330,967.43
折旧及摊销	449,034.74	500,605.06
技术服务费	139,964.83	218,381.12
其他	197,731.40	106,914.04
合 计	6,859,443.43	7,045,242.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,703.13	
利息收入	496,519.43	1,030,105.08
汇兑损益	-17,820.56	-40,020.01
手续费	12,101.32	10,974.07
合 计	-499,535.54	-1,059,151.02

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,300,030.63	962,384.25	1,300,030.63
代扣个人所得税手续费返还	8,266.61	107,989.29	
增值税加计抵减	293,099.47	531,151.07	
合 计	1,601,396.71	1,601,524.61	1,300,030.63

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	366,769.66	241,229.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,916.95	
合 计	393,686.61	241,229.93

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-99,584.83	245,452.68
合 计	-99,584.83	245,452.68

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,045,093.39	-562,386.94
合同资产减值准备	-21,892.28	-56,328.57
其他非流动资产减值损失	-136,665.57	-54,890.14
合 计	-1,203,651.24	-673,605.65

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-25,432.03		-25,432.03
合 计	-25,432.03		-25,432.03

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		9,739.90	
其他	14.00	15,568.34	14.00
合 计	14.00	25,308.24	14.00

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,196.74	1,137.17	14,196.74

税收滞纳金	9,928.84	322,080.18	9,928.84
罚款	17,829.25		17,829.25
其他	7,679.92		7,679.92
合 计	49,634.75	323,217.35	49,634.75

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,068,183.19	3,499,682.69
递延所得税费用	-254,439.49	42,461.33
合 计	813,743.70	3,542,144.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,035,835.38	26,349,697.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,505,375.31	3,952,454.62
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	26,166.42	482,840.17
非应税收入的影响	-55,405.38	-36,184.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,786.89	96,494.63
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	5,656.59	36,202.74
研发费加计扣除的影响	-832,217.12	-985,249.78
残疾人工资加计扣除	-5,619.01	-4,413.87
所得税费用	813,743.70	3,542,144.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

政府补助	1,300,030.63	962,384.25
收回各类保证金	600,000.00	2,075,260.69
银行利息收入	496,519.43	1,030,105.08
其他	242,867.76	140,329.09
合 计	2,639,417.82	4,208,079.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类保证金	100,800.00	1,287,200.00
付现费用	5,672,477.77	7,434,521.35
其他	101,198.83	54,346.02
合 计	5,874,476.60	8,776,067.37

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,222,091.68	22,807,553.44
加: 资产减值准备	1,203,651.24	673,605.65
信用减值准备	99,584.83	-245,452.68
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,177,020.53	3,448,733.39
无形资产摊销	504,041.85	431,539.08
长期待摊费用摊销	607,646.52	607,646.52
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)	25,432.03	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,196.74	-8,602.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,703.13	
投资损失(收益以“-”号填列)	-393,686.61	-241,229.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-254,439.49	42,461.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,749,533.61	1,888,785.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,961,919.10	1,282,721.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,248,345.45	-4,639,204.42

其他	1,133,729.34	
经营活动产生的现金流量净额	21,802,702.73	26,048,556.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	43,715,207.10	53,834,387.83
减: 现金的期初余额	53,834,387.83	57,729,674.89
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	-10,119,180.73	-3,895,287.06

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	43,715,207.10	53,834,387.83
其中: 库存现金	5,880.47	4,257.51
可随时用于支付的银行存款	43,699,356.63	53,830,110.32
可随时用于支付的其他货币资金	9,970.00	20.00
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	43,715,207.10	53,834,387.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	1,150,000.00	1,330,111.71	银行保函保证金
货币资金	800.00	800.00	POS 机押金
小 计	1,150,800.00	1,330,911.71	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			19,797,888.00	19,797,888.00		
小 计			19,797,888.00	19,797,888.00		

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,095,911.30	4,114,297.54
其中: 支付货款	1,095,911.30	4,114,297.54

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	19.27	7.0288	135.44
其中: 美元	19.27	7.0288	135.44
应收账款	80,143.88	7.0288	563,315.30
其中: 美元	80,143.88	7.0288	563,315.30

2. 租赁

公司作为出租人

(1) 经营租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	78,913.76	78,913.76
其中: 未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入	78,913.76	78,913.76

(2) 根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	78,913.76	78,913.76

1-2 年		78,913.76
合 计	78,913.76	157,827.52

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,997,964.72	4,888,374.51
直接投入费用	1,074,747.74	1,330,967.43
折旧及摊销	449,034.74	500,605.06
技术服务费	139,964.83	218,381.12
其他	197,731.40	106,914.04
合 计	6,859,443.43	7,045,242.16
其中: 费用化研发支出	6,859,443.43	7,045,242.16

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江普瑞泰公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江普瑞泰 公司	2,000.00 万 元	浙江台州	制造业	100.00		同一控制下企业 合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
沃泰新能源公司	浙江台 州	浙江台 州	应用服务 业	50.00		权益法核算

斯图华纳(浙江)空调有限公司	浙江台州	浙江台州	通用设备制造	50.00		权益法核算
台州绿筑宜居科技有限公司[注]	浙江台州	浙江台州	应用服务业	30.00		权益法核算

[注]公司持有台州绿筑宜居科技有限公司 30.00%的股权, 该公司已于 2025 年 10 月 11 日完成工商注销登记

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,300,030.63
其中: 计入其他收益	1,300,030.63
合 计	1,300,030.63

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,300,030.63	962,384.25
合 计	1,300,030.63	962,384.25

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9、五(一)18之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款和合同资产的 65.56% (2024 年 12 月 31 日: 78.17%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	11,650,638.55	11,650,638.55	11,650,638.55		
其他应付款	6,158,368.88	6,158,368.88	6,158,368.88		
其他流动负债	187,297.00	187,297.00	187,297.00		
小 计	17,996,304.43	17,996,304.43	17,996,304.43		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,904,870.68	12,904,870.68	12,904,870.68		
其他应付款	377,048.94	377,048.94	377,048.94		
其他流动负债	429,101.00	429,101.00	429,101.00		
小 计	13,711,020.62	13,711,020.62	13,711,020.62		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险, 浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例, 并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营, 且主要活动以人民币计价。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	187,297.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	202,187.04	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	250,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		639,484.04		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	202,187.04	
应收账款	保理	250,000.00	
小 计		452,187.04	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	187,297.00	187,297.00
小 计		187,297.00	187,297.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计

	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量			8,026,916.95	8,026,916.95
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
基金			5,026,916.95	5,026,916.95
信托计划			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,026,916.95	8,026,916.95

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品, 本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资, 本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的, 本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

王光能、王名泉为公司实际控制人, 王光能直接持有公司 945.64 万股股份, 占公司总股本 30.20%; 王名泉直接持有公司 723.14 万股股份, 占公司总股本 23.10%; 二人合计直接持有公司 53.30% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江永昇暖通工程有限公司	系徐俊炆担任高级管理人员、曾经控制的企业

江阴凹帆电子科技有限公司	公司董事、总经理张凌云配偶陈雪萍施加重大影响的企业
--------------	---------------------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江阴凹帆电子科技有限公司	购买商品	423,342.48	616,604.43

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江永昇暖通工程有限公司	销售商品	1,130,170.79	460,606.21

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
沃泰新能源公司	房屋	78,913.76	78,913.76

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,559,270.41	2,910,702.31

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	沃泰新能源公司			270,000.00	
小 计				270,000.00	
应收账款					
	浙江永昇暖通工程有限公司	526,472.86	26,323.64	229,606.00	11,480.30
小 计		526,472.86	26,323.64	229,606.00	11,480.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

	江阴凹帆电子科技有限公司	56,716.37	169,468.84
小 计		56,716.37	169,468.84

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,313,200	5,252,800.00						
合 计	1,313,200	5,252,800.00						

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	行权价格为授予价格, 限制性股票的授予价格为 4.00 元/股	首次授予的限制性股票计划第一个归属期剩余期限为 5 个月, 第二个归属期剩余期限为 17 个月		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于公司每股净资产, 并参考同行业可比公司估值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人员变动、业绩考核情况等后续信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,133,729.34

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,133,729.34	
合 计	1,133,729.34	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

对外投资事项

1. 2025年3月19日,浙江普瑞泰公司分别与徐光文和黄河签订股权转让协议,协议约定徐光文、黄河分别将其持有斯图华钠(浙江)空调有限公司450.00万元、1,050.00万元的出资份额,以0万元为对价转让给浙江普瑞泰公司,股权转让完成后,浙江普瑞泰公司持有斯图华钠(浙江)空调有限公司50%的出资份额,斯图华钠(浙江)空调有限公司已办妥股东变更工商登记。2025年7月11日,斯图华钠(浙江)空调有限公司注册资本由3,000.00万元变更为1,000.00万元。本公司认缴注册资本500.00万元,持股比例为50.00%,承诺于2029年1月1日之前缴足。截止2025年12月31日,公司已实际出资3.00万元。

2. 2025年11月5日,公司与张子帆签订《股权转让协议》,协议约定张子帆将其拥有台州德普新风贸易有限公司20.00%的20.00万元股权(其中,张子帆已实缴出资10.00万元),以10.00万元的价格转让给本公司,此次股权转让的基准日为2025年11月05日。截至2025年12月31日,公司尚未支付张子帆10.00万元股权转让款,亦尚未支付台州德普新风贸易有限公司剩余认缴注册资本10.00万元。公司承诺于2029年9月24日之前缴足。台州德普新风贸易有限公司已于2025年12月31日办妥股东变更工商登记。

3. 本公司、上海持云工程技术有限公司与杭州铂澜森生物环境科技有限公司共同投资设立上海持云普莱生物环境科技有限公司,注册资本为100.00万元,公司认缴注册资本20.00万元,持股比例为20.00%,承诺于2030年11月13日之前缴足。上海持云普莱生物环境科技有限公司已于2025年11月21日办妥工商设立登记手续。

(二) 或有事项

公司因与霍尼韦尔自动化控制(中国)有限公司、霍盛工业科技有限责任公司合同纠纷,向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁申请,涉及金额124.71万元,截至2026年2月9日,公司与霍尼韦尔自动化控制(中国)有限公司、霍盛工业科技有限责任公司签订和解协议,协议约定由霍盛工业科技有限责任公司一次性向本公司支付74.26万元作为合同终止履行的补偿款。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司2026年4月25日第三届董事会第十一次会议审议通过的2025年度利润分配预案,公司拟以总股本31,310,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币3.20元(含税),合计派发现金股利10,019,200.00元(含税)。该事项尚需提交公司2025年度股东会审议。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投资 增加额	该投资占债务人股 份总额的比例
以房抵债	2,395,639.99			

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售新风系统系列产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,411,121.70	15,965,908.38
1-2 年	1,051,476.63	84,071.46
2-3 年	6,778.44	267,476.40
3-4 年	14,232.40	992,118.70
4-5 年	992,118.70	91,119.82
5 年以上	113,652.04	22,532.22
账面余额合计	7,589,379.91	17,423,226.98
减: 坏账准备	1,493,447.53	1,996,668.86
账面价值合计	6,095,932.38	15,426,558.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,111,417.35	14.64	1,111,417.35	100.00	
按组合计提坏账准备	6,477,962.56	85.36	382,030.18	5.90	6,095,932.38
合计	7,589,379.91	100.00	1,493,447.53	19.68	6,095,932.38

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,111,417.35	6.38	1,111,417.35	100.00	
按组合计提坏账准备	16,311,809.63	93.62	885,251.51	5.43	15,426,558.12
合计	17,423,226.98	100.00	1,996,668.86	11.46	15,426,558.12

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,411,121.70	270,556.09	5.00
1-2年	1,051,476.63	105,147.66	10.00
2-3年	6,778.44	2,033.53	30.00
3-4年	8,585.79	4,292.90	50.00
小计	6,477,962.56	382,030.18	5.90

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,111,417.35					1,111,417.35
按组合计提坏账准备	885,251.51	-503,221.33				382,030.18
合计	1,996,668.86	-503,221.33				1,493,447.53

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	应收账款坏账准备和合同资产减值

	应收账款	合同资产	小 计	比例 (%)	准备
客户一	3,304,498.70		3,304,498.70	42.11	165,224.94
青岛龙泰晟德置业有限公司	778,714.06	257,365.31	1,036,079.37	13.20	38,935.70
第一摩码人居环境科技(北京)有限公司	694,204.80		694,204.80	8.85	64,259.28
深圳市乐安房地产有限公司	571,625.27		571,625.27	7.28	571,625.27
上海晟佳电子科技有限公司	167,642.01		167,642.01	2.14	8,382.10
小 计	5,516,684.84	257,365.31	5,774,050.15	73.58	848,427.29

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		270,000.00
其他应收款	122,244.20	64,528.43
合 计	122,244.20	334,528.43

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
沃泰新能源公司		270,000.00
小 计		270,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	270,000.00	301,904.11
拆借款	301,904.11	170,000.00
应收暂付款	43,286.58	44,359.40
账面余额小计	615,190.69	516,263.51
减: 坏账准备	492,946.49	451,735.08
账面价值小计	122,244.20	64,528.43

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	124,467.58	12,575.40
1-2 年		1,665.00
2-3 年		60,119.00
3-4 年	48,819.00	20,000.00
4-5 年	20,000.00	100,000.00
5 年以上	421,904.11	321,904.11
账面余额小计	615,190.69	516,263.51
减: 坏账准备	492,946.49	451,735.08
账面价值小计	122,244.20	64,528.43

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	48,819.00	7.94	48,819.00	100.00	
按组合计提坏账准备	566,371.69	92.06	444,127.49	78.42	122,244.20
小 计	615,190.69	100.00	492,946.49	80.13	122,244.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,000.00	5.81	30,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	486,263.51	94.19	421,735.08	86.73	64,528.43
小 计	516,263.51	100.00	451,735.08	87.50	64,528.43

② 本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	566,371.69	444,127.49	78.42
其中: 1 年以内	124,467.58	6,223.38	5.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	421,904.11	421,904.11	100.00

小 计	566,371.69	444,127.49	78.42
-----	------------	------------	-------

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	628.77	166.50	450,939.81	451,735.08
期初数在本期	—	—	—	
--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	5,594.61	-166.50	35,783.30	41,211.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,223.38		486,723.11	492,946.49
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00		99.18	80.13

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
济南沃尔菲斯 科技有限公司	拆借款	301,904.11	5 年以上	49.07	301,904.11
网银在线北京 科技有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	16.26	100,000.00
济南银丰鸿福 置业有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	16.26	5,000.00
深圳前海凌硕 材料有限公司	押金保证金	30,000.00	3-4 年	4.88	30,000.00
青岛龙华盛锦 置业有限公司	押金保证金	20,000.00	5 年以上	3.25	20,000.00
小 计		551,904.11		89.72	456,904.11

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	31,237,700.00		31,237,700.00	31,237,700.00		31,237,700.00
对合营企业投资	3,120,810.89		3,120,810.89	3,221,441.68		3,221,441.68
合计	34,358,510.89		34,358,510.89	34,459,141.68		34,459,141.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江普瑞泰公司	31,237,700.00						31,237,700.00	
小计	31,237,700.00						31,237,700.00	

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
沃泰新能源公司	3,221,441.68				369,369.21	
小计	3,221,441.68				369,369.21	
联营企业						
上海持云普莱生物环境科技有限公司						
小计						
合计	3,221,441.68				369,369.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
沃泰新能源公司		470,000.00			3,120,810.89	
小计		470,000.00			3,120,810.89	
联营企业						
上海持云普莱生物环境						

科技有限公司					
小 计					
合 计		470,000.00			3,120,810.89

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	61,613,027.37	44,128,592.29	80,347,836.42	53,064,065.22
其他业务收入	774,466.87	562,253.11	901,666.93	696,030.89
合 计	62,387,494.24	44,690,845.40	81,249,503.35	53,760,096.11
其中: 与客户之间的合同产生的收入	62,308,580.48	44,690,845.40	81,170,589.59	53,760,096.11

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新风机及配品配件	61,613,027.37	44,128,592.29	80,268,922.66	53,064,065.22
其他	695,553.11	562,253.11	901,666.93	696,030.89
小 计	62,308,580.48	44,690,845.40	81,170,589.59	53,760,096.11

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	62,308,580.48	44,690,845.40	80,570,513.92	53,454,584.15
境外			600,075.67	305,511.96
小 计	62,308,580.48	44,690,845.40	81,170,589.59	53,760,096.11

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	62,308,580.48	81,170,589.59
小 计	62,308,580.48	81,170,589.59

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	新风机及配件配件产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,327,226.87 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,293,568.17	2,184,044.93
直接投入费用	667,472.22	880,157.17
折旧及摊销	108,400.98	127,162.74
技术服务费	79,302.36	65,505.14
其他	196,807.92	106,914.04
合 计	3,345,551.65	3,363,784.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	369,369.21	241,229.93
合 计	13,369,369.21	10,241,229.93

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-39,628.77	见本附注五(二)11、13 之所述
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相	1,300,030.63	见本附注五(二)7 之

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		所述
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	26,916.95	见本附注五(二)8之所述
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,424.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,251,894.80	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	189,273.55	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,062,621.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	8.52	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,222,091.68	
非经常性损益	B	1,062,621.25	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,159,470.43	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	114,898,441.52	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,797,888.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	股份支付增加净资产	I1	1,133,729.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.5
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	108,291,390.42	
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.52%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.53%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,222,091.68
非经常性损益	B	1,062,621.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,159,470.43
期初股份总数	D	29,996,800
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,313,200
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5

报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,543,966.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江德普莱太环境科技股份有限公司

二〇二六年四月二十五日

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	-39,628.77
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、按照确定的标准就享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,300,030.63
委托他人投资或管理资产的损益	26,916.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,424.01
非经常性损益合计	1,251,894.80
减: 所得税影响数	189,273.55
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	1,062,621.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用