



胜禹股份

NEEQ: 831626

苏州胜禹材料科技股份有限公司

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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	江苏省苏州市高新区青花路 89 号董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、胜禹股份	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司
上海胜禹	指	上海胜禹实业有限公司
重庆胜禹	指	重庆胜禹新型材料有限公司
香港胜禹	指	Vico Material (HongKong) Limited
欧米瑞	指	苏州欧米瑞精密科技有限公司
万仕利	指	苏州万仕利金属有限公司
威尔保	指	长沙威尔保新材料有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司章程
股东会	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司股东会
董事会	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
基材	指	公司进行套裁并进行配送的原材料，包括钢铁薄板及铝合金板等
套裁	指	将所有客户同质、同厚度、不同规格的订单，运用专用计算机程序优化组合设计；进行精确组合剪裁，以达到基材的最高利用率
分拣	指	根据客户订单从原材料库中选取客户订单中所要求的基材
ERP	指	企业管理解决方案的软件，包括系统、销售、采购、库存等
钢铁薄板	指	厚度等于和小于 4 毫米的钢板
本报告	指	《苏州胜禹材料科技股份有限公司 2025 年年度报告》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州胜禹材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Vico Material Technology Co.,LTD		
	Vico		
法定代表人	王韩希	成立时间	2010年10月14日
控股股东	控股股东为王韩希	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王韩希，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理		
主要产品与服务项目	SECC(电镀锌薄板)、SGCC(热镀锌薄板)、SGLC(镀铝锌钢板)、SPCC(冷轧钢板)、SPHC(热轧钢板)、AL(铝板铝材)、笔记本电脑（键盘、外壳、光驱、硬盘支架、内部结构件）、电脑机箱、IPAD 背板/前框、LCD 背板/前框/支架/内部件、液晶电视（显示器底座、后窗支架、转轴、后盖等）、相机、冰箱、打印机（内部结构件、外壳、散热器等）、复印机（内部结构件、外壳等）、汽车零部件，高导铝合金材料、新能源汽车电池和电控系统材料、算力中心大数据服务器材料、储能系统用材料；提供新型金属材料的加工及配套物流供应链服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	胜禹股份	证券代码	831626
挂牌时间	2015年1月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	132,050,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾建华	联系地址	苏州市高新区青花路89号
电话	0512-67370378	电子邮箱	Jianhua.zeng@vicok.cn
传真	0512-67370398		
公司办公地址	苏州市高新区青花路89号	邮政编码	215151
公司网址	www.vicok.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500562961727P		

注册地址	江苏省苏州市高新区青花路 89 号		
注册资本（元）	132,050,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司归属于现代物流业中的金属材料专业物流业，是一家新型金属材料的加工及配套物流供应链服务解决商，为客户提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送以及相应的技术支持等环节的供应链综合一站式服务。专业金属物流配送形态也是目前国际上金属物流配送的主流模式。

公司致力于解决公司上游钢厂、铝厂等金属材料生产商大规模生产与下游 IT 制造商、家电厂商、汽车配套厂商等客户个性化需求之间的矛盾，利用多年的生产经营积累的选材技术、套裁优化加工技术、信息运用技术等核心资源要素，为客户提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送以及相应的技术支持，最大限度满足客户对金属材料品种、规格、数量的个性化和“零库存”需求。

随着中国制造业的逐渐发展，我国不再满足于仅仅获取组装环节的低附加增值，对于“三来一补”的制造业政策正在发生转变。公司紧抓政策上变化所创造的机会与机遇，利用自身在选材方面的技术优势，将境内生产商的金属材料替代客户所需的进口金属材料，将整个产业链上更多的增值环节留在国内，积极推进整个产业链的国产化进程。公司通过自身的信息控制系统充分认知客户需求，与国内金属材料生产商合作研发出下游客户所需的产品，将客户原有的来料加工的深加工结转采购模式转变为国内金属材料一般贸易的采购模式，将产业链上更多的增值环节留在国内，在满足下游客户国产化采购的需求的同时，使得整个金属材料供应链更加稳定，并提升自身的盈利能力。

公司通过近年来的市场开拓和销售团队的培养，建立了效率突出的销售网络，与数百家 IT 制造商、家电厂商、汽车配套厂商建立了良好的客户关系，对公司盈利能力的持续性和经营的稳定性起到了重要作用。

2025 年，国际形势依旧复杂多变，地缘冲突、贸易壁垒加剧，国内产业发展业态依然严峻，宏观经济增速放缓，中美贸易摩擦等诸多不利因素影响，在面对诸多不确定性因素的大环境背景下，公司始终围绕“稳经营、提业绩、拓市场、抓管理、降成本、防风险”的核心战略，坚决落实董事会和管理层的决策部署，以开拓创新、求真务实的精神，扎实稳健的推进各项工作，各项经营管理活动取得了良好进展，为公司未来发展打下坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 872,700,598.65 元，比上年同期增长 24.53%，利润总额 54,908,645.33 元，比上年同期增长 37.16%，净利润 51,743,163.60 元，比上年同期增长 40.95%。公司营业收入和净利润较上年同期均出现同比增长，其主要原因是：

1、报告期内，公司紧抓市场机遇，大力拓展新能源电池集成式母排（CCS）铝材和算力中心服务器材料的销售，上述材料营业收入同比有较大幅度的增长。

2、报告期内，公司继续深挖传统业务消费电子和 TV 行业的业务需求和客户资源，在保持消费电子和 TV 的材料稳定销售同时，通过技术升级和服务优化寻找业务增长点。

3、报告期内，公司新产品新能源汽车和储能用的高导铝合金材料开始批量销售，该新产品不仅拓宽了公司业务版图，而且该产品的毛利率显著高于传统业务，有效优化了公司的盈利结构。

4、报告期内，随着客户订单增加，公司规模效益开始体现，单位成本降低，带动整体毛利率有所提升，利润同比增加。

5、报告期内，公司持续加强内部管理，有效降低了管理费用和财务融资成本。

面对市场环境的变化，公司将积极应对，坚持以技术创新为核心经营理念，保持产品和技术的领先水平，加强研发投入，扩大市场份额，提高新产品开发速度，提供定制化的产品解决方案，并不断提高生产效率和产品交付能力，全面提升公司在行业的竞争力。

(二) 行业情况

公司提供新型金属材料的加工及配套物流供应链服务，包括电镀锌、热镀锌、镀铝锌等钢铁薄板及铝合金板的加工配送，具体提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送，以及相应的技术支持等环节的供应链综合一站式服务，从服务业态上划分，根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司专业从事原材料加工剪切配送业务归属于“交通运输、仓储和邮政业”（G）门类，“装卸搬运和运输代理业”（58），根据《产业结构调整指导目录（2024年本）》，属于现代物流业。

金属物流行业的上游为炼钢业和电解铝行业。我国钢铁业和铝行业面临产能过剩，同样，金属物流行业也会存在产能过剩、行业集中度低、产能利用率低的问题。此时，国家提出“以供给侧改革去产能”的改革政策，改革的推行势必会影响钢铁和铝原材料的涨价，增加金属物流行业的成本。但同时也会因改革带来行业并购、行业集中度提升等投资机会。随着我国经济的持续快速发展，国家对钢铁、铝材的需求量不断扩大，促进了钢铁和铝材生产，进而拉动金属物流的发展。国民经济的持续快速发展为我国金属物流的发展提供了强有力的保障，是金属物流发展的助跑器。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	苏州胜禹为高新技术企业，苏州胜禹系江苏省专精特新中小企业，重庆胜禹系工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业。

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	872,700,598.65	700,819,554.90	24.53%
毛利率%	10.59%	9.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,842,397.19	37,683,508.23	37.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,101,252.75	35,388,750.92	44.40%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.71%	14.10%	-
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）	16.47%	13.24%	-
基本每股收益	0.3926	0.2854	37.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	850,346,388.19	701,386,447.92	21.24%
负债总计	516,234,191.84	416,403,489.65	23.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	333,926,389.27	286,045,492.08	16.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.17	16.59%
资产负债率%（母公司）	56.04%	54.40%	-
资产负债率%（合并）	60.71%	59.33%	-
流动比率	1.4219	1.4066	-
利息保障倍数	8.39	7.12	-
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	-90,518,663.81	-77,923,684.06	16.16%
应收账款周转率	3.48	3.82	-
存货周转率	3.93	4.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.24%	29.48%	-
营业收入增长率%	24.53%	30.68%	-
净利润增长率%	40.95%	39.88%	-

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	69,771,829.31	8.21%	67,429,536.71	9.61%	3.47%
应收票据	73,697,078.40	8.67%	64,601,894.12	9.21%	14.08%
应收账款	297,705,424.25	35.01%	203,653,116.31	29.04%	46.18%
交易性金融资产	0.00	0.00%	2,240,000.00	0.32%	-100.00%
应收款项融资	8,562,353.39	1.01%	4,915,238.95	0.70%	74.20%
预付款项	48,464,426.99	5.70%	27,146,181.49	3.87%	78.53%
其他应收款	12,915,463.49	1.52%	424,142.78	0.06%	2,945.07%
存货	200,949,152.13	23.63%	192,168,867.10	27.40%	4.57%
其他流动资产	4,323,854.23	0.51%	8,575,187.11	1.22%	-49.58%

长期股权投资	43,686,610.33	5.14%	36,739,336.61	5.24%	18.91%
使用权资产	0.00	0.00%	322,194.86	0.05%	-100.00%
商誉	0.00	0.00%	2,476,993.45	0.35%	-100.00%
长期待摊费用	1,119,573.54	0.13%	1,097,961.00	0.16%	1.97%
递延所得税资产	8,292,120.71	0.98%	8,225,102.60	1.17%	0.81%
其他非流动资产	0.00	0.00%	2,421,667.73	0.35%	-100.00%
短期借款	330,423,480.72	38.86%	219,359,122.91	31.28%	50.63%
应付票据	90,851,670.00	10.68%	82,114,033.38	11.71%	10.64%
预收款项	0.00	0.00%	54,792.12	0.01%	-100.00%
合同负债	5,588,332.61	0.66%	9,926,519.55	1.42%	-43.70%
应付职工薪酬	5,185,138.76	0.61%	4,946,238.41	0.71%	4.83%
应交税费	1,622,032.18	0.19%	962,886.49	0.14%	68.46%
其他应付款	1,683,396.51	0.20%	6,693,825.67	0.95%	-74.85%
其他流动负债	25,740,091.07	3.03%	40,037,477.68	5.71%	-35.71%
长期借款	9,200,000.00	1.08%	10,000,000.00	1.43%	-8.00%
长期应付款	0.00	0.00%	157,758.45	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因

应收账款增加是因为报告期随着营业收入增加同比增加；
交易性金融资产减少是因为报告期出售了欧米瑞的股权，并结转了对应的累计公允价值变动损益所致；
应收款项融资增加是因为报告期收到信用等级较高的银行承兑汇票增加；
预付款项增加是因为报告期末支付供应商订货预付款增加；
其他应收款增加是因为报告期威尔保股东会决议分红应收股利 6,000,000 元，以及出售了欧米瑞的股权，应收欧米瑞股权转让款 800,000 元和往来款 6,254,624.52 元；
其他流动资产减少是因为报告期待抵扣的增值税进项税额减少；
使用权资产减少是报告期出售了欧米瑞的股权，其原有使用权资产相应不再列示；
商誉减少是因为报告期出售了欧米瑞的股权；
其他非流动资产减少是因为报告期预付设备及工程款减少；
短期借款增加是因为报告期增加了银行融资；
预收款项减少是因为报告期末预收的预收房屋租金减少；
合同负债减少是因为报告期末客户预付货款减少；
应交税费增加是因为报告期应交增值税和企业所得税增加；
其他应付款减少是因为报告期内单位及个人往来减少；
其他流动负债减少是因为报告期末已背书未到期的非 6+9 票据余额减少；
长期应付款减少是因为报告期出售了欧米瑞的股权，其原有的融资租赁负债相应不再列示。

(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	872,700,598.65	-	700,819,554.90	-	24.53%
营业成本	780,301,972.40	89.41%	633,976,993.01	90.46%	23.08%
毛利率%	10.59%	-	9.54%	-	-
销售费用	3,418,986.76	0.39%	2,796,881.83	0.40%	22.24%
管理费用	9,476,788.98	1.09%	10,032,847.50	1.43%	-5.54%
研发费用	18,054,320.13	2.07%	15,884,355.03	2.27%	13.66%
财务费用	6,870,732.81	0.79%	4,642,037.70	0.66%	48.01%
其他收益	3,935,421.03	0.45%	2,861,059.68	0.41%	37.55%
投资收益	13,232,857.78	1.52%	8,549,856.52	1.22%	54.77%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	2,240,000.00	0.32%	-100.00%
信用减值损失	-11,277,496.98	-1.29%	-2,445,432.77	-0.35%	361.17%
资产减值损失	-3,069,977.31	-0.35%	-2,704,855.19	-0.39%	13.50%
资产处置收益	-448,503.62	-0.05%	97,439.96	0.01%	-560.29%
营业外收入	309,110.89	0.04%	215,622.11	0.03%	43.36%
营业外支出	335,528.85	0.04%	155,220.95	0.02%	116.16%
所得税费用	3,165,481.73	0.36%	3,323,133.34	0.47%	-4.74%

项目重大变动原因

财务费用增加是因为报告期银行融资规模增加导致利息费用增加所致；
其他收益增加是因为报告期先进制造业进项税加计抵减增加所致；
投资收益增加是因为报告期对参股公司威尔保的投资收益增加所致；
公允价值变动收益减少是因为报告期出售欧米瑞的股权所致；
信用减值损失增加是因为报告期应收账款和应收票据的坏账准备增加所致；
资产处置收益减少是因为报告期处置的固定资产售价低于账面价值所致；
营业外收入增加是因为报告期处理一些长期挂账无需支付的应付账款所致；
营业外支出增加是因为报告期内处理两笔长期挂账无法收回的预付账款所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	857,857,329.86	684,004,916.15	25.42%
其他业务收入	14,843,268.79	16,814,638.75	-11.72%
主营业务成本	778,953,520.00	627,357,460.74	24.16%
其他业务成本	1,348,452.40	6,619,532.27	-79.63%

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
金属材料加工及配送	799,103,113.91	732,719,012.75	8.31%	24.91%	24.64%	0.20%
贸易业务	2,549,935.30	2,537,205.00	0.50%	-91.24%	-90.94%	-3.25%
高导铝合金材料	55,777,538.61	43,098,402.67	22.73%	365.42%	392.47%	-4.25%
精密零件	426,742.04	598,899.58	-40.34%	-86.52%	-77.90%	-54.73%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期公司出售苏州欧米瑞精密科技有限公司的股权，减少了精密零件业务。

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	81,830,051.57	9.38%	否
2	客户二	71,741,285.52	8.22%	否
3	客户三	70,290,921.85	8.05%	否
4	客户四	63,663,471.97	7.29%	否
5	客户五	25,013,649.65	2.87%	否
	合计	312,539,380.56	35.81%	-

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	供应商一	192,824,111.88	22.74%	否
2	供应商二	137,089,343.47	16.17%	否
3	供应商三	76,006,709.55	8.96%	否
4	供应商四	67,715,288.70	7.99%	否
5	供应商五	40,536,779.96	4.78%	否

合计	514,172,233.56	60.64%	-
----	----------------	--------	---

(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	-90,518,663.81	-77,923,684.06	16.16%
投资活动产生的现金流量净额	-3,428,234.87	-2,564,093.83	33.70%
筹资活动产生的现金流量净额	99,279,826.17	82,191,756.58	20.79%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额同比减少是因为报告期增加了固定资产投资。

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
重庆胜禹新材料有限公司	控股子公司	新型复合金属材料研发、生产、加工、销售	50,000,000	296,691,083.25	127,290,527.71	292,469,046.37	18,571,711.07
上海胜禹实业	控股子公司	金属材料及制品、建筑材	10,000,000	49,790,953.63	6,611,119.27	74,054,490.73	2,945,376.00

有 限 公 司	料、 化 工 产 品、 环 保 设 备 及 材 料 销 售					
------------------	----------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

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
长沙威尔保新材料有限公司	无关联	整合资源，提高公司竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州欧米瑞精密科技有限公司	出售股权	对公司整体生产经营和业绩影响较小

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,054,320.13	15,884,355.03
研发支出占营业收入的比例%	2.07%	2.27%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科以下	27	37
研发人员合计	30	41
研发人员占员工总量的比例%	20.13%	25.95%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	47
公司拥有的发明专利数量	6	6

(四) 研发项目情况

公司持续加强新产品和新技术的研究开发，报告期内，高散热性数据中心镀铝锌产品、超拉伸高强度减薄型钢材产品、高精全自动板材剪切系统、新能源电动汽车电池用高端铝产品、易导电抗氧化储能高端铝产品等研发项目陆续投入，为公司新产品、新材料的开发奠定了坚实的基础。报告期内公司共发生研发支出 1805.43 万元。截至报告期末，公司共有研发人员 41 人。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务服务好客户，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

"十五五"规划纲要明确提出"建设现代物流体系",并将其作为完善国家物流枢纽网络、降低全社会物流成本的关键举措。国务院印发《物流业调整和振兴规划》,并制定出台了促进物流业健康发展的政策措施。有关部门和地方政府出台了一系列专项规划和配套措施。总体上看,我国物流业已步入转型升级的新阶段,金属物流业将面临新的发展机遇。

"一带一路"助钢铁业转型升级复苏,"一带一路"倡议的提出,能够同时结合国内自贸区的建设,引导对钢材的市场需求,并且能进一步形成"东西互动、南北互通、海陆融合、内外一体"的全方位开放新格局。目前,"一带一路"沿线的东南亚、南亚、中东、中亚和非洲等地区钢铁制造装备比较落后,而且中国目前大多数所谓的"过剩"产能,对这些地区的需求而言其实都是相对先进的。因此,中国的钢铁行业能有基础、有优势、有条件地借助"一带一路"东风,实现转型升级。

物联网及云计算的技术发展能带动钢铁物流业的发展,云计算所提供的大型数据中心,海量数据存储、运算、分析、挖掘的能力,可以有效地帮助钢铁贸易物流服务商分析获取的大量数据,提取有效信息,为企业商业智能提供了良好的基础。钢铁贸易物流服务商为灵活适应生存环境所建立的弹性化组织、虚拟组织、动态联盟等都是建立在电子商务基础之上,从而实现企业间信息共享与交换,共同管理订单,快速响应客户需求。钢铁贸易物流服务商可以借助网络创新营销活动的形式和手段,增强企业在信息发布、渠道支持、用户互动、效果监测方面的能力,因此,物联网及云计算的技术发展能更好地带动钢铁物流业的发展。

公司立足金属物流及智能制造行业,凭借丰富的行业经验,通过对行业用户需求的充分了解,持续优化专业的技术和服务能力,为行业用户提供高水准的产品、系统解决方案和服务。公司在稳健发展金属材料加工产业同时,将坚持以技术创新为核心经营理念,通过持续提升公司研发设计能力和服务能力,进一步丰富公司产品线,满足国内外用户日益提高的产品功能需求、技术需求和服务需求,力争成为细分行业市场最具竞争力的金属材料提供商和加工中心。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、偿债能力风险	报告期末,公司资产负债率较高,截至目前,公司现金流量相对稳定,公司各项债务均能按时还本付息,但是目前相对偏高的资产负债率仍会对公司偿债能力有一定影响,如果未来销售货款未能按时收回或银行要求提前收回贷款,将给公司的偿债带来不利影响。
二、应收账款坏账风险	报告期末,公司应收账款占期末资产总额的比例较高,宏观经济面临下行压力导致公司下游客户采用更加严格的付款政策。较大的应收账款降低了公司资金周转效率,增加了公司的运营成本,对公司的资金管理形成压力。若经济环境无法回暖,公司客户资金状况持续紧张或者经营状况不佳导致公司应收账款无法及时回收,公司将面临流动资金紧张、应收账款坏账、业绩下滑的风险。
三、存货跌价风险	报告期末,公司存货占流动资产的比例较高,虽然公司存货水平与公司行业特点、经营规模相适应且近两年存货及周转率较

	为稳定，但公司整体存货规模较大，不排除未来期间，公司主要存货市场价格发生波动而使公司面临一定的存货跌价风险的可能性。
四、市场竞争风险	公司专注于金属物流与智能制造细分行业，但公司仍处于成长期，无论是企业规模、主要产品还是品牌影响力，都只是在区域市场有一定优势，与行业龙头企业相比还有一定的差距。如果本公司未能在竞争中实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升，提高市场地位，则可能给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，存在市场竞争风险。
五、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为钢材、铝材，因此钢、铝的价格波动将直接影响本公司的生产成本，国内钢材铝材市场受国家宏观经济波动影响，价格波动频繁，提高了公司对成本管理的要求，公司虽多次采取相应措施进行应对，并取得一定成效，但原材料价格波动给公司带来的经营风险依然存在，对公司正常生产经营带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,887,889.39	0.57%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,887,889.39	0.57%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	重庆胜禹	38,500,000	0	38,500,000	2025年6月18日	2026年9月30日	连带	否	已事前及时履行	否
2	重庆胜禹	10,000,000	0	9,998,000	2025年6月17日	2026年3月10日	连带	否	已事前及时履行	否
3	重庆胜禹	10,000,000	0	10,000,000	2025年9月15日	2026年12月14日	连带	否	已事前及时履行	否
4	重庆胜禹	10,000,000	0	9,600,000	2025年8月23日	2027年8月16日	连带	否	已事前及时履行	否
5	重庆胜	10,000,000	0	10,000,000	2025年9月9日	2026年9月8日	连带	否	已事前及时履	否

	禹				日	日			行	
6	重庆胜禹	10,000,000	0	10,000,000	2025年6月28日	2028年6月28日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	88,500,000	0	88,098,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	88,500,000	88,098,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2019年8月29日		收购	收购承诺	详细内容见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

收购人王韩希关于本次收购所作出的公开承诺及声明事项

1、关于收购人主体资格的承诺

收购人王韩希出具了《关于本次收购所作出的承诺及声明》，声明如下：

“本人不存在《公司法》等规定不得担任股东的情形，本人未受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；不存在全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中不得收购挂牌公司的情形，未被列入失信被执行人名单或联合惩戒对象，亦不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

本人不存在《非上市公众公司收购管理办法》第六条规定的情形，也不存在法律法规禁止收购公众公司的其他情形，具备收购公众公司的主体资格。”

2、收购人资金来源的声明

收购人王韩希出具了《关于本次收购所作出的承诺及声明》，声明如下：

“本人是以自有资金购买公众公司的股份，具有履行相关付款义务的能力，本次收购支付方式为现金支付，不涉及证券支付收购价款；资金来源为其自有和自筹资金，主要来源为多年积蓄，来源合法。收购人不存在收购资金直接或间接来源于被收购公司或被收购公司关联方的情况，也不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形。”

3、关于保持胜禹股份独立性的承诺

为保证胜禹股份的独立性，收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对保证胜禹股份独立性作出如下承诺：

“本人作为胜禹股份控股股东期间，将按照有关法律法规及胜禹股份章程的规定行使股东权利并履行相应的义务，保证胜禹股份在资产、业务、人员、财务、机构等方面的独立性，不得以任何形式影响胜禹股份的独立运营。将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，促进公众公司规范运作。本次收购完成后，本人拟利用胜禹股份的公众公司平台，将胜禹股份做大做强。”

4、关于解决及避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，收购人出具了《关于本次收购所作出的承诺及声明》，具体承诺如下：

“本人作为公众公司的股东或取得公众公司控制权期间，本人将避免从事法律、法规和全国中小企业股份转让系统所规定的可能与公众公司及下属子公司构成同业竞争的活动；或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何形式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。

若确实因为业务发展需要，在后续经营期间可能形成同业竞争关系的，本人将严格遵守以下承诺，以避免形成实质的同业竞争关系，从而对公众公司及下属公司的经营造成不利影响：（1）在本人可控制的资源范围内优先支持公众公司及下属子公司的业务发展；（2）对公众公司及下属子公司、本收购人控制的其他类似企业的主要产品及对应的细分市场进行严格划分，确保公众公司及下属子公司和本收购人控制的其他类似企业之间不存在实质的同业竞争关系；

本人及所控制的企业从第三方获得的商业机会如果属于公众公司及下属子公司主营业务范围之

内的，则本收购人将及时告知公众公司，并尽可能地协助公众公司或下属子公司取得该商业机会；本人及控制的企业不以任何方式从事任何可能影响公众公司及下属子公司经营和发展的业务或活动。”

5、关于避免和减少关联交易的承诺

为避免、减少关联交易，收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对关联交易作出如下承诺：

“本次交易完成后，本人与胜禹股份及其合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本收购人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损胜禹股份和胜禹股份其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用胜禹股份及其合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求胜禹股份及其合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。”

6、关于股份锁定的承诺

根据《非上市公众公司收购管理办法》，收购人持有的公司股票，在收购完成后 12 个月内不得转让。收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对股份锁定作出如下承诺：

“本次收购完成后，本人将持有胜禹股份 41.10%的股份，成为公司的第一大股东及实际控制人，本人持有公司的股票在收购完成后 12 个月内不转让这部分收购股权。”

7、不注入金融资产的承诺

收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对不注入金融资产作出如下承诺：

“在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，本人不会向公众公司注入任何如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等其他具有金融属性的企业，不会利用公众公司平台从事其他具有金融属性的业务，也不会将公众公司资金以任何方式提供给其他具有金融属性的企业使用。”

8、不注入私募基金管理业务的承诺

收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对不注入私募基金管理业务以及不得导致胜禹股份以对外投资为主营业务作出如下承诺：

“在完成对公众公司股权的收购后，本人不会向公众公司注入私募基金管理业务相关资产，也不利用公众公司开展私募基金管理业务，并且本收购人不会通过任何形式导致公众公司以对外投资为主营业务。”

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	其他（保证金）	47,303,757.54	5.56%	开立银行承兑汇票
应收票据-银行承兑汇票	应收票据	其他（未终止确认的票据）	60,459,933.84	7.11%	未终止确认的票据
房屋建筑物	固定资产	抵押	31,882,239.24	3.75%	银行融资抵押
无形资产-土地使	无形资产	抵押	13,226,552.23	1.56%	银行融资抵押

用权					
总计	-	-	152,872,482.85	17.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是公司获得银行融资所做的抵押和开具银行承兑汇票所缴纳的保证金，不会对公司正常生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	80,440,400	60.92%	1,545,000	81,985,400	62.09%
	其中：控股股东、实际控制人	15,003,200	11.36%	1,545,000	16,548,200	12.53%
	董事、监事、高管	15,143,200	11.47%	1,545,000	16,688,200	12.64%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	51,609,600	39.08%	-1,545,000	50,064,600	37.91%
	其中：控股股东、实际控制人	51,189,600	38.77%	-1,545,000	49,644,600	37.60%
	董事、监事、高管	51,609,600	39.08%	-1,545,000	50,064,600	37.91%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		132,050,000	-	0	132,050,000	-
普通股股东人数						214

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，控股股东王韩希对所持限售股中超出 75%的部分 1,545,000 股已经申请解除了限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	王韩希	66,192,800	0	66,192,800	50.1271%	49,644,600	16,548,200	0	0
2	苏州胜利精密制造科技股份有限公司	26,270,000	0	26,270,000	19.8940%	0	26,270,000	0	0
3	钟益平	7,933,800	0	7,933,800	6.0082%	0	7,933,800	0	0
4	陶丽妹	6,650,000	0	6,650,000	5.0360%	0	6,650,000	0	0
5	彭滨晖	1,715,000	306,000	2,021,000	1.5305%	0	2,021,000	0	0
6	欧阳俊东	1,515,000	0	1,515,000	1.1473%	0	1,515,000	0	0
7	余志武	1,080,000	0	1,080,000	0.8179%	0	1,080,000	0	0
8	苏州市聚创科技小额贷款有限公司	950,000	0	950,000	0.7194%	0	950,000	0	0
9	苏州聚新中小科技创业投资企业(有限合伙)	950,000	0	950,000	0.7194%	0	950,000	0	0
10	旷晓君	855,000	0	855,000	0.6475%	0	855,000	0	0
	合计	114,111,600	306,000	114,417,600	86.6473%	49,644,600	64,773,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期末，王韩希先生持有公司股数为 66,192,800 股，持股比例为 50.13%，为公司的控股股东、实际控制人。

王韩希先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，历任江苏澳洋顺昌股份有限公司副总经理；2011 年 1 月至 2019 年 12 月 10 日担任胜禹股份董事、总经理；2019 年 12 月 11 日至今担任胜禹股份董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 否

公司提供新型金属材料的加工及配套物流供应链服务，包括电镀锌、热镀锌、镀铝锌等钢铁薄板及铝合金板材的加工配送，具体提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送，以及相应的技术支持等环节的供应链综合一站式服务，从服务业态上划分，根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司专业从事原材料加工剪切配送业务归属于“交通运输、仓储和邮政业”（G）门类，“装卸搬运和运输代理业”（58），根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，属于现代物流业。

按照服务产品类别的不同，物流企业可以分为通用型物流企业和专业服务型物流企业。前者可以提供跨行业的物流服务，涉及物流产品的种类较多；后者则是基于某行业产品的特性，提供专业的物流服务，如金属材料物流、汽车物流、石化物流、木材物流等。公司为专业服务型物流企业，服务产品主要为金属薄板和铝合金板材等新型金属材料，服务对象主要为 IT、家电、汽车等主机零部件商。

专业化分工和客户个性化需求是金属物流企业产生的主要原因。由于金属材料等基材生产企业一般是大型的钢厂或铝厂，具有大规模生产的特性，一般生产标准规格的金属材料，而市场需求具有多样化和差异化的性质，基材生产商如按最终客户的需求组织生产不仅难度较大而且会降低生产效率，增加经营成本，这就为金属物流企业专业提供金属物流配送创造了普遍需求。金属物流企业进行配送一方面可以解决钢厂、铝厂的标准化产品和客户个性化需求的矛盾，钢厂、铝厂等上游厂家提供的产品具有大规模生产的特点，一般只生产标准规格的产品，无法为 IT 制造商、家电厂商、汽车厂商等客户提供定制化产品，而金属物流企业正是两者的无缝连接者；另一方面，金属物流企业提供金属加工服务，汇总多客户的个性化需求，通过合理套裁，合理组配，不仅可以提高基材的利用率、降低物流配送成本，而且可以直接降低整个供应链成本，节约社会综合成本。所以金属材料等基材生产企业一般都不搞直销，而多通过金属物流企业实现销售。

金属物流业最早出现在欧美等发达国家。在我国金属物流配送是一种新兴产业，最早出现在华南，由于当时缺乏相关行业定义，金属物流企业多以“金属制品有限公司”的名称存在。上世纪 90 年代，日本、韩国等企业以及中国台湾地区的企业瞄准了中国的 IT 电子、汽车、家电等行业对金属材料加工配送的需求，纷纷来中国独资或合资建立钢材加工配送中心，这一期间本行业主要被外资企业所垄断。进入 21 世纪，随着我国钢厂和铝厂生产的金属材料性能和产销量的提升，下游 IT 制造业、家电、汽车等行业的蓬勃发展，以及金属物流配送模式随着外资运用而被我国企业所熟悉，我国金属物流配送企业迅速崛起，其专业物流服务能力已得到大幅提升，相关技术服务也得到了快速发展和日趋成熟。随着我国经济的持续增长以及工业化分工的日益细化，钢厂、铝厂大规模生产的特性和最终用户的个性化、差异化需求的矛盾将更加明显，因此将有越来越多的行业和产品需要金属材料的专业配送服务。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王韩希	董事长、总经理	男	1978年2月	2023年12月25日	2026年12月24日	66,192,800	0	66,192,800	50.13%
曾建华	董事、副总经理、财务负责人、董秘	男	1976年10月	2023年12月25日	2026年12月24日	560,000	0	560,000	0.42%
郑晓辉	董事	男	1979年10月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
何晋勋	董事	男	1978年10月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
黄文婷	董事	女	1981年11月	2024年12月2日	2026年12月24日	0	0	0	0%
李伟哲	监事会主席	女	1983年2月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
王亚虎	监事	男	1978年4月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%
韩国玉	监事	男	1982年9月	2023年12月25日	2026年12月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	1	10
生产人员	78	15	16	77
销售人员	15	3	2	16
技术人员	30	17	6	41
财务人员	5	0	0	5
行政人员	10	0	1	9
员工总计	149	35	26	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	11	16
专科	38	43
专科以下	97	95
员工总计	149	158

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司薪酬政策未发生改变。为保证员工适应公司发展的需求，公司实施了多项培训计划，通过内部培训和外部培训提高员工的技术和管理能力。在薪酬管理方面，公司依据有关法律法规的规定，入职即与员工签订劳动合同，并为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及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，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事金属材料的加工配送业务，拥有独立完善的采购体系、套裁加工体系、销售体系和技术研发体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完善的生产经营场所，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及

商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系，公司资产独立。

3、人员独立性

公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职，在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其下属企业中任职。财务人员均不在公司控股股东、实际控制人及其下属企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，不存在法律禁止的兼职行为，公司人员与股东保持独立。

4、财务独立性

公司财务保持独立，已设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了严格的财务管理制度。公司独立开设银行账户，未与其他任何单位或个人共用银行账户，公司依法独立纳税。公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合公司经营活动和管理的特点，制订了各项财务会计制度，对子公司实施严格统一的财务监督管理，形成了一套完整、独立的财务管理体系。

5、机构独立性

公司建立了较为完善的法人治理结构，股东会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司的办公场所和经营场所与各法人股东完全分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

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

1、2025年5月9日召开的2024年度股东会采用了现场投票与网络投票方式，其中网络投票参与人数为0，审议通过了《关于2024年度董事会工作报告的议案》、《关于2024年度监事会工作报告的议案》、《关于2024年度报告和年报摘要的议案》等议案。

2、2025年11月28日召开的2025年第一次临时股东会采用了现场投票与网络投票方式，其中网络投票参与人数为0，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东会议事规则的议案》等议案。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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）15-55 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈长元	翁锦胜
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22 万元	

苏州胜禹材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州胜禹材料科技股份有限公司（以下简称胜禹股份公司）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，公允反映了胜禹股份公司 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，我们独立于胜禹股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充

分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及财务报表附注五(二)1。

胜禹股份公司的营业收入主要来自于工业金属材料加工与配送业务。2025 年度，胜禹股份公司营业收入为人民币 872,700,598.65 元，其中，金属材料加工及配送的营业收入为 747,665,240.54 元，占比营业收入 85.67%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及财务报表附注五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日，胜禹股份公司应收账款账面余额为人民币 317,410,070.80 元，坏账准备为人民币 19,704,646.55 元，账面价值为人民币 297,705,424.25 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估胜禹股份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。

胜禹股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督胜禹股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈长元
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：翁锦胜

二〇二六年四月二十七日

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	69,771,829.31	67,429,536.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		2,240,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	73,697,078.40	64,601,894.12
应收账款	4	297,705,424.25	203,653,116.31
应收款项融资	5	8,562,353.39	4,915,238.95
预付款项	6	48,464,426.99	27,146,181.49
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	12,915,463.49	424,142.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	200,949,152.13	192,168,867.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	4,323,854.23	8,575,187.11
流动资产合计		716,389,582.19	571,154,164.57
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	10	43,686,610.33	36,739,336.61
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	11	60,764,882.21	58,255,381.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12		322,194.86
无形资产	13	20,093,619.21	20,693,645.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	14		2,476,993.45
长期待摊费用	15	1,119,573.54	1,097,961.00
递延所得税资产	16	8,292,120.71	8,225,102.60
其他非流动资产	17		2,421,667.73
非流动资产合计		133,956,806.00	130,232,283.35
资产总计		850,346,388.19	701,386,447.92
流动负债：			
短期借款	19	330,423,480.72	219,359,122.91
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	20	90,851,670.00	82,114,033.38
应付账款	21	35,525,686.99	31,582,743.19
预收款项	22		54,792.12
合同负债	23	5,588,332.61	9,926,519.55
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	24	5,185,138.76	4,946,238.41
应交税费	25	1,622,032.18	962,886.49
其他应付款	26	1,683,396.51	6,693,825.67
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	27	10,414,363.00	10,568,091.80
其他流动负债	28	25,740,091.07	40,037,477.68
流动负债合计		507,034,191.84	406,245,731.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	29	9,200,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	30		157,758.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,200,000.00	10,157,758.45
负债合计		516,234,191.84	416,403,489.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	132,050,000.00	132,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	6,450,756.25	6,450,756.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	27,610,003.33	23,675,918.77
一般风险准备			
未分配利润	34	167,815,629.69	123,868,817.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		333,926,389.27	286,045,492.08
少数股东权益		185,807.08	-1,062,533.81
所有者权益（或股东权益）合计		334,112,196.35	284,982,958.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		850,346,388.19	701,386,447.92

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

（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		16,468,402.17	17,034,737.56
交易性金融资产			2,240,000.00
衍生金融资产			
应收票据		19,099,304.85	22,091,352.31
应收账款	1	197,013,882.19	125,325,119.21
应收款项融资		472,487.05	3,726,918.96
预付款项		25,892,144.45	17,015,850.64
其他应收款	2	34,291,951.61	22,524,631.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,123,636.32	120,440,542.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,502,624.73	6,208,367.14
流动资产合计		423,864,433.37	336,607,519.46
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	106,108,388.15	100,521,114.43
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		43,804,409.78	36,862,918.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,926,395.88	13,345,053.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,119,573.54	987,654.96
递延所得税资产		7,345,499.32	7,826,377.40
其他非流动资产			684,867.73
非流动资产合计		171,304,266.67	160,227,986.43
资产总计		595,168,700.04	496,835,505.89

流动负债：			
短期借款		271,479,690.47	182,073,565.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,723,000.00	14,780,000.00
应付账款		36,427,750.61	36,382,058.25
预收款项			54,792.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,022,178.98	2,859,559.59
应交税费		276,842.26	207,321.31
其他应付款		1,683,396.51	4,973,153.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,211,392.63	6,631,727.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,691,216.81	22,599,442.19
流动负债合计		333,515,468.27	270,561,619.70
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			
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			
负债合计		333,515,468.27	270,561,619.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,050,000.00	132,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,452,171.04	6,452,171.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,983,028.43	22,048,943.87
一般风险准备			

未分配利润		97,168,032.30	65,722,771.28
所有者权益（或股东权益）合计		261,653,231.77	226,273,886.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		595,168,700.04	496,835,505.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		872,700,598.65	700,819,554.90
其中：营业收入	1	872,700,598.65	700,819,554.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		820,137,836.26	669,444,515.05
其中：营业成本	1	780,301,972.40	633,976,993.01
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	2,015,035.18	2,111,399.98
销售费用	3	3,418,986.76	2,796,881.83
管理费用	4	9,476,788.98	10,032,847.50
研发费用	5	18,054,320.13	15,884,355.03
财务费用	6	6,870,732.81	4,642,037.70
其中：利息费用		7,434,068.40	6,536,709.27
利息收入		713,484.80	1,165,070.13
加：其他收益	7	3,935,421.03	2,861,059.68
投资收益（损失以“-”号填列）	8	13,232,857.78	8,549,856.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		12,947,273.72	8,549,856.52
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）	9		2,240,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-11,277,496.98	-2,445,432.77

资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-3,069,977.31	-2,704,855.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-448,503.62	97,439.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,935,063.29	39,973,108.05
加：营业外收入	13	309,110.89	215,622.11
减：营业外支出	14	335,528.85	155,220.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,908,645.33	40,033,509.21
减：所得税费用	15	3,165,481.73	3,323,133.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,743,163.60	36,710,375.87
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）		51,743,163.60	36,710,375.87
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）		-99,233.59	-973,132.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,842,397.19	37,683,508.23
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		51,743,163.60	36,710,375.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,842,397.19	37,683,508.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-99,233.59	-973,132.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3926	0.2854
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3926	0.2854

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	1	547,035,673.48	443,082,972.03
减：营业成本	1	488,859,302.61	401,575,259.95
税金及附加		953,614.91	1,221,185.15
销售费用		2,118,427.66	1,523,214.01
管理费用		4,223,672.35	4,095,115.15
研发费用		18,002,421.67	14,978,840.48
财务费用		5,272,002.31	3,292,932.24
其中：利息费用		5,569,602.11	4,150,893.89
利息收入		316,816.23	359,995.42
加：其他收益		3,425,564.32	2,855,729.08
投资收益（损失以“-”号填列）	2	22,947,273.72	16,549,856.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		12,947,273.72	8,549,856.52
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）			2,240,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,595,788.88	-1,899,873.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,915,225.88	-4,055,957.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-503,200.00	-16,075.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,964,855.25	32,070,104.50
加：营业外收入		192,337.26	154,282.56
减：营业外支出		335,468.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,821,723.66	32,224,387.06
减：所得税费用		480,878.08	438,983.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,340,845.58	31,785,403.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,340,845.58	31,785,403.74
（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		39,340,845.58	31,785,403.74
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		528,114,525.57	541,473,339.18
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		218,600.37	5,207,339.69
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	1,694,232.47	4,614,500.29
经营活动现金流入小计		530,027,358.41	551,295,179.16
购买商品、接受劳务支付的现金		577,435,392.38	590,717,250.36
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		22,193,710.89	19,035,636.11
支付的各项税费		7,782,782.84	7,913,033.31
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	13,134,136.11	11,552,943.44
经营活动现金流出小计		620,546,022.22	629,218,863.22
经营活动产生的现金流量净额		-90,518,663.81	-77,923,684.06
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			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,924,090.98	658,415.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		690,914.22	
收到其他与投资活动有关的现金	1(3)		33,949.31
投资活动现金流入小计		3,615,005.20	2,692,365.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,043,240.07	4,491,791.34
投资支付的现金			764,667.73
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		7,043,240.07	5,256,459.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,428,234.87	-2,564,093.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		387,592,900.08	281,496,540.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		387,592,900.08	281,496,540.07
偿还债务支付的现金		276,571,526.64	192,644,438.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,720,577.27	5,917,848.40
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	1(4)	20,970.00	742,496.38
筹资活动现金流出小计		288,313,073.91	199,304,783.49
筹资活动产生的现金流量净额		99,279,826.17	82,191,756.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,601.76	207,715.78
五、现金及现金等价物净增加额		5,380,529.25	1,911,694.47
加：期初现金及现金等价物余额		17,087,542.52	15,175,848.05
六、期末现金及现金等价物余额		22,468,071.77	17,087,542.52

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

(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		320,828,126.90	308,499,034.26
收到的税费返还		124,514.61	3,969,044.16
收到其他与经营活动有关的现金		4,701,798.10	3,516,190.50
经营活动现金流入小计		325,654,439.61	315,984,268.92
购买商品、接受劳务支付的现金		387,805,937.31	381,002,259.17
支付给职工以及为职工支付的现金		13,647,643.58	9,320,053.21
支付的各项税费		464,077.72	1,799,120.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,676,097.53	14,477,181.14
经营活动现金流出小计		410,593,756.14	406,598,614.48
经营活动产生的现金流量净额		-84,939,316.53	-90,614,345.56
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		10,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,822,740.00	25,672.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		760,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,582,740.00	10,025,672.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,042,970.72	3,923,968.38
投资支付的现金			684,867.73
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		6,042,970.72	4,608,836.11
投资活动产生的现金流量净额		7,539,769.28	5,416,836.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		291,422,132.98	214,674,590.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		291,422,132.98	214,674,590.50
偿还债务支付的现金		201,923,003.00	123,771,012.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,622,619.45	4,083,680.17
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		211,545,622.45	127,854,692.95
筹资活动产生的现金流量净额		79,876,510.53	86,819,897.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,425.40	10,797.83
五、现金及现金等价物净增加额		2,468,537.88	1,633,186.28
加：期初现金及现金等价物余额		13,326,776.75	11,693,590.47
六、期末现金及现金等价物余额		15,795,314.63	13,326,776.75

(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	132,050,000.00				6,450,756.25				23,675,918.77		123,868,817.06	-1,062,533.81	284,982,958.27
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	132,050,000.00				6,450,756.25				23,675,918.77		123,868,817.06	-1,062,533.81	284,982,958.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,934,084.56		43,946,812.63	1,248,340.89	49,129,238.08	
(一) 综合收益总额										51,842,397.19	-99,233.59	51,743,163.60	
(二) 所有者投入和减少资本											1,347,574.48	1,347,574.48	
1. 股东投入的普通股											1,347,574.48	1,347,574.48	
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							3,934,084.56		-7,895,584.56				-3,961,500.00
1. 提取盈余公积							3,934,084.56		-3,934,084.56				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,961,500.00		-3,961,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	132,050,000.00				6,450,756.25				27,610,003.33		167,815,629.69	185,807.08	334,112,196.35

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	132,050,000.00				6,450,756.25				20,497,378.40		89,363,849.20	-89,401.45	248,272,582.40
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	132,050,000.00				6,450,756.25				20,497,378.40		89,363,849.20	-89,401.45	248,272,582.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,178,540.37		34,504,967.86	-973,132.36	36,710,375.87
(一) 综合收益总额											37,683,508.23	-973,132.36	36,710,375.87
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,178,540.37		-3,178,540.37			
1. 提取盈余公积								3,178,540.37		-3,178,540.37			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	132,050,000.00				6,450,756.25				23,675,918.77		123,868,817.06	- 1,062,533.81	284,982,958.27

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

(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	132,050,000.00				6,452,171.04				22,048,943.87		65,722,771.28	226,273,886.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,050,000.00				6,452,171.04				22,048,943.87		65,722,771.28	226,273,886.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,934,084.56		31,445,261.02	35,379,345.58
(一) 综合收益总额											39,340,845.58	39,340,845.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,934,084.56		-7,895,584.56		-3,961,500.00
1. 提取盈余公积								3,934,084.56		-3,934,084.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,961,500.00		-3,961,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	132,050,000.00				6,452,171.04				25,983,028.43		97,168,032.30	261,653,231.77

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,050,000.00				6,452,171.04				18,870,403.50		37,115,907.91	194,488,482.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,050,000.00				6,452,171.04				18,870,403.50		37,115,907.91	194,488,482.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									3,178,540.37		28,606,863.37	31,785,403.74
(一) 综合收益总额											31,785,403.74	31,785,403.74
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								3,178,540.37		-3,178,540.37	
1. 提取盈余公积								3,178,540.37		-3,178,540.37	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	132,050,000.00			6,452,171.04				22,048,943.87		65,722,771.28	226,273,886.19

苏州胜禹材料科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州胜禹材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州胜禹材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 10 月 14 日经苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局批准设立，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320500562961727P 的营业执照，注册资本 132,050,000.00 元，股份总数 132,050,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 50,064,600 股，无限售条件的流通股份 81,985,400 股。

本公司属金属材料专业物流行业。主要经营活动为工业金属材料加工与配套供应链服务、精密零部件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销、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

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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 0.3%
重要的一年以上的预付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的纳入合并范围的结构化主体	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
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% 或单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将诉讼请求金额超过利润总额 5% 或者性质特殊的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响金额超过资产总额 0.3% 或者性质特殊的事项认定为重要的资产负债表日后事项

其他重要事项	公司将影响金额超过资产总额 0.3% 或者性质特殊的事项认定为重要的其他事项
--------	----------------------------------------

(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

(1) 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,采用交易发生日的即期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的即期汇率折算,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。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
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
应收账款——合并范围内关联方组合	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

其他应收款——合并范围内关联方组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------------	------	----------------------------------------------------------------------

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	3	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收账款/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

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
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(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	满足验收条件，达到预订可使用状态
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、软件使用权等，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，使用权期限	直线法
软件使用权	2-5 年，预期收益期限	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。

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。

(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) 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

公司主要销售金属材料及精密零部件产品，属于在某一时点履行履约义务，于客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

(1) 销售商品收入

在已将商品的控制权转移给购货方时确认销售商品收入，具体情况如下：

按照公司与客户所签订合同或协议，公司将相关货物交付给客户或指定承运商并经客户对账后确认收入；以货交承运人方式出口商品的在商品发出并取得提单后确认收入，需要寄送客户处的出口商品在报关完成且确认客户收货后确认收入；寄售模式下，在客户实际耗用寄售商品，并经客户书面确认后确认收入。

(2) 提供加工服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含金属材料加工等履约义务。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

针对受托加工业务，公司将客户提供的金属材料进行加工完成后交付给客户，按照加工数量收取对应的加工费，在与客户进行对账后确认收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
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	1.2%/12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆胜禹新型材料有限公司	15%
上海胜禹实业有限公司	20%
苏州万仕利金属有限公司	20%
Vico Material (Hong Kong) Limited	8.25%

(二) 税收优惠

1. 增值税优惠：

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

2. 企业所得税优惠:

本公司于 2023 年 12 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332004279), 有效期为三年, 本期享受高新技术企业税收优惠, 按 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司重庆胜禹新型材料有限公司(以下简称重庆胜禹)根据《国家税务总局关于国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以鼓励类产业为主营业务, 且其年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税, 重庆胜禹本期所得税率按 15% 缴纳。

子公司苏州万仕利金属有限公司、上海胜禹实业有限公司为小型微利企业, 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 本期享受所得税优惠政策。对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	17,166.32	54,947.74
银行存款	22,450,905.45	17,032,594.78
其他货币资金	47,303,757.54	50,341,994.19
合 计	69,771,829.31	67,429,536.71
其中: 存放在境外的款项总额	85,543.23	56,019.04

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		2,240,000.00

其中：购买子公司可变对价公允价值		2,240,000.00
合 计		2,240,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,396,472.94	48,344,593.41
财务公司承兑汇票	18,300,605.46	16,257,300.71
合 计	73,697,078.40	64,601,894.12

(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	74,263,076.51	100.00	565,998.11	0.76	73,697,078.40
其中：银行承兑汇票	55,396,472.94	74.59			55,396,472.94
财务公司承兑汇票	18,866,603.57	25.41	565,998.11	3.00	18,300,605.46
合 计	74,263,076.51	100.00	565,998.11	0.76	73,697,078.40

(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	65,104,697.23	100.00	502,803.11	0.77	64,601,894.12
其中：银行承兑汇票	48,344,593.41	74.26			48,344,593.41
财务公司承兑汇票	16,760,103.82	25.74	502,803.11	3.00	16,257,300.71
合 计	65,104,697.23	100.00	502,803.11	0.77	64,601,894.12

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	55,396,472.94		

财务公司承兑汇票组合	18,866,603.57	565,998.11	3.00
小计	74,263,076.51	565,998.11	0.76

(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	502,803.11	63,195.00				565,998.11
合计	502,803.11	63,195.00				565,998.11

(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		48,957,937.47
财务公司承兑汇票		11,501,996.37
小计		60,459,933.84

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	306,030,298.57	207,202,373.06
1-2年	9,169,915.85	2,936,456.85
2-3年	18,875.49	20,825.49
3-4年		16,710.88
4-5年	60.30	5,350.00
5年以上	2,190,920.59	2,190,920.59
账面余额合计	317,410,070.80	212,372,636.87
减：坏账准备	19,704,646.55	8,719,520.56
账面价值合计	297,705,424.25	203,653,116.31

(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	10,424,381.16	3.28	10,424,381.16	100.00	
按组合计提坏账准备	306,985,689.64	96.72	9,280,265.39	3.02	297,705,424.25
合计	317,410,070.80	100.00	19,704,646.55	6.21	297,705,424.25

(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	2,190,920.59	1.03	2,190,920.59	100.00	
按组合计提坏账准备	210,181,716.28	98.97	6,528,599.97	3.11	203,653,116.31
合计	212,372,636.87	100.00	8,719,520.56	4.11	203,653,116.31

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
巴博斯电子科技(苏州)有限公司			8,233,460.57	8,233,460.57	100	客户经营不善已进入破产程序
小计			8,233,460.57	8,233,460.57	100	

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	306,030,298.57	9,180,908.96	3.00
1-2年	936,455.28	93,645.54	10.00
2-3年	18,875.49	5,662.65	30.00
4-5年	60.30	48.24	80.00
小计	306,985,689.64	9,280,265.39	3.02

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	2,190,920.59	8,233,460.57	197,783.50		197,783.50	10,424,381.16

按组合计提 坏账准备	6,528,599.97	2,825,945.79			-74,280.37	9,280,265.39
合 计	8,719,520.56	11,059,406.36	197,783.50		123,503.13	19,704,646.55

[注] 单项计提坏账准备其他变动系收回前期已核销的应收款项, 按组合计提坏账准备其他变动系处置子公司所致

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 146,348,549.77 元, 占应收账款期末余额的比例为 46.11%, 相应计提的应收账款坏账准备为 4,390,456.49 元。

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	8,562,353.39	4,915,238.95
合 计	8,562,353.39	4,915,238.95

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,562,353.39	100.00			8,562,353.39
其中: 银行承兑汇票	8,562,353.39	100.00			8,562,353.39
合 计	8,562,353.39	100.00			8,562,353.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,915,238.95	100.00			4,915,238.95
其中: 银行承兑汇票	4,915,238.95	100.00			4,915,238.95
合 计	4,915,238.95	100.00			4,915,238.95

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额

银行承兑汇票	126,660,961.48
小 计	126,660,961.48

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	46,247,290.64	95.43		46,247,290.64	23,863,923.68	87.91		23,863,923.68
1-2 年	78,442.83	0.16		78,442.83	1,272,227.45	4.69		1,272,227.45
2-3 年	358,932.72	0.74		358,932.72	1,754,585.42	6.46		1,754,585.42
3 年以上	1,779,760.80	3.67		1,779,760.80	255,444.94	0.94		255,444.94
合 计	48,464,426.99	100.00		48,464,426.99	27,146,181.49	100.00		27,146,181.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 35,248,341.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.73%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	6,000,000.00	
其他应收款	6,915,463.49	424,142.78
合 计	12,915,463.49	424,142.78

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
长沙威尔保新材料有限公司（以下简称长沙威尔保公司）	6,000,000.00	
小 计	6,000,000.00	

(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
员工备用金	10,000.00	5,000.00
保证金及押金	101,021.00	323,177.35
单位往来款	6,254,624.52	
股权转让款	800,000.00	
其他应收及暂付款	137,748.73	132,557.07
账面余额小计	7,303,394.25	460,734.42
减：坏账准备	387,930.76	36,591.64
账面价值小计	6,915,463.49	424,142.78

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,188,173.28	368,953.52
1-2 年	55,220.97	71,451.57
2-3 年	50,000.00	4,529.33
3-4 年		10,000.00
4-5 年	10,000.00	5,800.00
账面余额小计	7,303,394.25	460,734.42
减：坏账准备	387,930.76	36,591.64
账面价值小计	6,915,463.49	424,142.78

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,303,394.25	100.00	387,930.76	5.31	6,915,463.49
小 计	7,303,394.25	100.00	387,930.76	5.31	6,915,463.49

(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	460,734.42	100.00	36,591.64	7.94	424,142.78
小 计	460,734.42	100.00	36,591.64	7.94	424,142.78

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,303,394.25	387,930.76	5.31
其中：1年以内	7,188,173.28	359,408.66	5.00
1-2年	55,220.97	5,522.10	10.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
小 计	7,303,394.25	387,930.76	5.31

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	18,447.68	7,145.16	10,998.80	36,591.64
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,761.05	2,761.05		
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	345,062.03	615.89	7,001.20	352,679.12
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动[注]	-1,340.00			
期末数	359,408.66	5,522.10	23,000.00	387,930.76
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	38.33	5.31

[注]其他变动系处置子公司所致

② 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
苏州欧米瑞精密 模具有限公司	单位往来款	6,254,624.52	1年以内	85.64	312,731.23
苏州工业园区人 人兴旺企业顾问 合伙企业(有限 合伙)	股权转让款	400,000.00	1年以内	5.48	20,000.00
王勋良	股权转让款	400,000.00	1年以内	5.48	20,000.00
内蒙古包钢钢联 股份有限公司华 东销售分公司	保证金押金	55,220.97	1-2年	0.76	5,522.10
苏州市社会保险 基金管理结算中 心	其他	53,117.75	1年以内	0.73	2,655.89
小 计		7,162,963.24		98.09	360,909.22

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	156,605,551.56	2,594,891.93	154,010,659.63	146,442,997.08	213,689.73	146,229,307.35
库存商品	17,825,033.36	688,775.11	17,136,258.25	11,534,977.95	102,267.67	11,432,710.28
发出商品	29,802,234.25		29,802,234.25	34,506,849.47		34,506,849.47
合 计	204,232,819.17	3,283,667.04	200,949,152.13	192,484,824.50	315,957.40	192,168,867.10

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	213,689.73	2,381,202.20				2,594,891.93
库存商品	102,267.67	688,775.11		102,267.67		688,775.11
合 计	315,957.40	3,069,977.31		102,267.67		3,283,667.04

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、周转材料、委托加工物资、在产品、半成品、合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
产成品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 其他流动资产

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
应收出口退税				94,085.76		94,085.76
期末留抵增值税	3,932,772.26		3,932,772.26	7,863,306.41		7,863,306.41
预缴企业所得税	196,024.42		196,024.42	617,794.94		617,794.94
待摊费用	195,057.55		195,057.55			
合计	4,323,854.23		4,323,854.23	8,575,187.11		8,575,187.11

10. 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
对联营企业投资	43,686,610.33		43,686,610.33	36,739,336.61		36,739,336.61
合计	43,686,610.33		43,686,610.33	36,739,336.61		36,739,336.61

(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
联营企业						
长沙威尔保公司	36,739,336.61				12,947,273.72	
合计	36,739,336.61				12,947,273.72	

(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
联营企业						
长沙威尔保公司		6,000,000.00			43,686,610.33	
合计		6,000,000.00			43,686,610.33	

11. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	68,767,559.94	47,151,122.45	2,227,254.74	3,916,345.66	122,062,282.79
本期增加金额		13,630,795.49	833,769.91	2,918,290.86	17,382,856.26
1) 购置		7,974,559.72	833,769.91	2,918,290.86	11,726,620.49
2) 在建工程转入		5,656,235.77			5,656,235.77
本期减少金额		7,941,931.17	296,005.98	80,009.96	8,317,947.11
1) 处置或报废		3,001,200.00	287,605.98	7,979.49	3,296,785.47
2) 其他减少 [注]		4,940,731.17	8,400.00	72,030.47	5,021,161.64
期末数	68,767,559.94	52,839,986.77	2,765,018.67	6,754,626.56	131,127,191.94
累计折旧					
期初数	27,848,063.61	32,799,013.68	1,251,304.99	1,908,518.54	63,806,900.82
本期增加金额	3,321,013.92	3,416,714.92	470,666.15	584,321.88	7,792,716.87
1) 计提	3,321,013.92	3,416,714.92	470,666.15	584,321.88	7,792,716.87
本期减少金额		954,546.38	242,401.18	40,360.40	1,237,307.96
1) 处置或报废			241,350.34	7,580.53	248,930.87
2) 其他减少 [注]		954,546.38	1,050.84	32,779.87	988,377.09
期末数	31,169,077.53	35,261,182.22	1,479,569.96	2,452,480.02	70,362,309.73
期末账面价值	37,598,482.41	17,578,804.55	1,285,448.71	4,302,146.54	60,764,882.21
期初账面价值	40,919,496.33	14,352,108.77	975,949.75	2,007,827.12	58,255,381.97

[注]其他减少系处置子公司所致

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	892,232.34	892,232.34
本期增加金额		
本期减少金额	892,232.34	892,232.34
1) 其他减少[注]	892,232.34	892,232.34
期末数		
累计折旧		
期初数	570,037.48	570,037.48
本期增加金额	49,568.48	49,568.48
1) 计提	49,568.48	49,568.48
本期减少金额	619,605.96	619,605.96
1) 其他减少[注]	619,605.96	619,605.96
期末数		
期末账面价值		
期初账面价值	322,194.86	322,194.86

[注]其他减少系处置子公司所致

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	25,192,792.20	1,167,108.79	26,359,900.99
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	25,192,792.20	1,167,108.79	26,359,900.99
累计摊销			
期初数	4,931,706.52	734,549.34	5,666,255.86
本期增加金额	495,427.08	104,598.84	600,025.92
1) 计提	495,427.08	104,598.84	600,025.92
本期减少金额			

期末数	5,427,133.60	839,148.18	6,266,281.78
账面价值			
期末账面价值	19,765,658.60	327,960.61	20,093,619.21
期初账面价值	20,261,085.68	432,559.45	20,693,645.13

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
苏州欧米瑞精密科技有限公司				4,865,891.24	2,388,897.79	2,476,993.45
合 计				4,865,891.24	2,388,897.79	2,476,993.45

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
苏州欧米瑞精密科技有限公司	4,865,891.24		4,865,891.24		
合 计	4,865,891.24		4,865,891.24		

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
苏州欧米瑞精密科技有限公司	2,388,897.79			2,388,897.79		
合 计	2,388,897.79			2,388,897.79		

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 [注]	期末数
房屋装修费	1,097,961.00	424,402.72	310,868.48	91,921.70	1,119,573.54
合 计	1,097,961.00	424,402.72	310,868.48	91,921.70	1,119,573.54

[注]其他减少系处置子公司所致

16. 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
信用减值准备	20,658,575.42	3,118,380.11	9,277,628.32	1,380,448.95
资产减值准备	3,283,667.04	492,550.05	315,957.40	47,393.61
可抵扣亏损	31,013,230.69	4,642,896.26	49,367,391.50	7,085,596.75
应付职工薪酬	255,295.26	38,294.29	317,755.26	47,663.29
合计	55,210,768.41	8,292,120.71	59,278,732.48	8,561,102.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产及交易性金融负债公允价值变动			2,240,000.00	336,000.00
合计			2,240,000.00	336,000.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		8,292,120.71	336,000.00	8,225,102.60
递延所得税负债			336,000.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣的暂时性差异		395,736.16
可抵扣亏损	8,425,991.57	11,686,345.51
合计	8,425,991.57	12,082,081.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2026年	8,425,991.57	11,542,255.59	
2027年		144,089.92	
合计	8,425,991.57	11,686,345.51	

17. 其他非流动资产

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
预付采购长期资产款项				2,421,667.73		2,421,667.73
合计				2,421,667.73		2,421,667.73

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	47,303,757.54	47,303,757.54	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	60,459,933.84	60,459,933.84	已背书或贴现	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
固定资产-房屋建筑物	67,521,881.43	37,069,293.49	抵押	借款抵押
无形资产-土地使用权	25,192,792.20	19,765,658.60	抵押	借款抵押
合计	200,478,365.01	164,598,643.47		

2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	50,341,994.19	50,341,994.19	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	47,820,679.63	47,820,679.63	已背书或贴现	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
固定资产-房屋建筑物	67,521,881.43	40,282,469.17	抵押	借款抵押
无形资产-土地使用权	25,192,792.20	20,261,085.68	抵押	借款抵押
合计	190,877,347.45	158,706,228.67		

19. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证及抵押借款	97,900,000.00	63,200,000.00
保证借款	197,010,000.00	123,334,491.00
信用借款		23,590,000.00
未终止确认的已贴现银行承兑票据	35,446,326.01	9,058,523.64

应计利息	67,154.71	176,108.27
合 计	330,423,480.72	219,359,122.91

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,851,670.00	82,114,033.38
合 计	90,851,670.00	82,114,033.38

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及劳务款	34,313,328.41	31,044,505.67
应付工程及设备款	1,212,358.58	538,237.52
合 计	35,525,686.99	31,582,743.19

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房屋租金		54,792.12
合 计		54,792.12

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同货款	5,588,332.61	9,926,519.55
合 计	5,588,332.61	9,926,519.55

24. 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	4,946,238.41	21,163,416.79	20,924,516.44	5,185,138.76
离职后福利—设定 提存计划		1,395,523.74	1,395,523.74	
合 计	4,946,238.41	22,558,940.53	22,320,040.18	5,185,138.76

(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	4,548,192.17	18,663,945.57	18,356,363.12	4,855,774.62
职工福利费		1,103,634.95	1,103,634.95	
社会保险费		795,078.15	795,078.15	
其中：医疗保险费		677,120.14	677,120.14	
工伤保险费		74,321.13	74,321.13	
生育保险费		43,636.88	43,636.88	
住房公积金		520,610.00	520,610.00	
工会经费和职工教育经费	398,046.24	80,148.12	148,830.22	329,364.14
小 计	4,946,238.41	21,163,416.79	20,924,516.44	5,185,138.76

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,352,740.00	1,352,740.00	
失业保险费		42,783.74	42,783.74	
小 计		1,395,523.74	1,395,523.74	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	243,880.05	
企业所得税	1,006,169.67	700,763.08
城市维护建设税	17,071.60	48.34
教育费附加	12,194.00	
房产税	134,062.84	75,094.28
土地使用税	24,510.75	24,510.75
个人所得税	24,258.16	24,921.17
印花税	159,885.11	137,548.87
合 计	1,622,032.18	962,886.49

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂收保证金、押金、质保金		1,018,264.00
其他暂收、应付款	1,683,396.51	5,675,561.67
合 计	1,683,396.51	6,693,825.67

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,414,363.00	10,014,679.89
一年内到期的租赁负债		309,190.65
一年内到期的长期应付款		244,221.26
合 计	10,414,363.00	10,568,091.80

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	726,483.24	1,275,321.69
未终止确认的已背书银行承兑票据	25,013,607.83	38,762,155.99
合 计	25,740,091.07	40,037,477.68

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,200,000.00	10,000,000.00
合 计	9,200,000.00	10,000,000.00

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款		401,979.71
减：一年内到期的长期应付款		244,221.26
合 计		157,758.45

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	132,050,000.00						132,050,000.00

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,450,756.25			6,450,756.25
合 计	6,450,756.25			6,450,756.25

33. 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	23,675,918.77	3,934,084.56		27,610,003.33
合 计	23,675,918.77	3,934,084.56		27,610,003.33

(2) 其他说明

本期增加法定盈余公积 3,934,084.56 元系按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

34. 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	123,868,817.06	89,363,849.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,842,397.19	37,683,508.23
减：提取法定盈余公积	3,934,084.56	3,178,540.37
应付普通股股利	3,961,500.00	
期末未分配利润	167,815,629.69	123,868,817.06

(2) 其他说明

根据公司 2025 年 5 月 9 日股东会会议审议通过的公司 2024 年度利润分配方案的议案，每 10 股派发现金股利 0.3 元(含税)，共分配现金股利 3,961,500.00 元。

(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	857,857,329.86	778,953,520.00	684,004,916.15	627,357,460.74
其他业务收入	14,843,268.79	1,348,452.40	16,814,638.75	6,619,532.27
合 计	872,700,598.65	780,301,972.40	700,819,554.90	633,976,993.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	872,193,375.11	780,085,641.95	697,438,105.74	632,738,315.45

(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
金属材料加工及配送	747,665,240.54	684,320,779.52	639,750,823.74	587,882,958.04
贸易业务	53,987,808.67	50,935,438.23	29,104,478.98	28,013,340.46
高导铝合金材料	55,777,538.61	43,098,402.67	11,984,469.19	8,751,521.52
精密零件	426,742.04	598,899.58	3,165,144.24	2,709,640.72
其他	14,336,045.25	1,132,121.95	13,433,189.59	5,380,854.71
小 计	872,193,375.11	780,085,641.95	697,438,105.74	632,738,315.45

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	793,974,611.38	704,344,971.94	613,055,773.55	554,958,833.58
境外	78,218,763.73	75,740,670.01	84,382,332.19	77,779,481.87
小 计	872,193,375.11	780,085,641.95	697,438,105.74	632,738,315.45

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	872,193,375.11	697,438,105.74
小 计	872,193,375.11	697,438,105.74

(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 60 天至	工业金属材料、精密零部件	是	无	保证类质量保证

		180 天				
提供服务	服务提供时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 180 天	受托加工服务	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 9,765,089.36 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	239,609.63	219,197.81
教育费附加	171,149.74	156,569.85
土地使用税	347,121.88	347,121.88
房产税	724,406.82	868,112.03
车船税	1,680.00	1,380.00
印花税	531,067.11	519,018.41
合 计	2,015,035.18	2,111,399.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,405,664.58	1,377,551.27
销售服务费	11,420.29	12,238.32
业务招待费	1,303,574.88	851,559.43
差旅费	546,428.20	458,467.68
办公费	9,438.65	8,618.08
折旧及摊销	109,310.86	59,682.12
其他	33,149.30	28,764.93
合 计	3,418,986.76	2,796,881.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,296,265.72	5,449,820.81
折旧与摊销	1,206,216.20	1,061,510.42

咨询审计等服务费用	575,822.72	415,956.86
修理费	495,600.02	507,680.54
保安、保洁物业费用	361,093.71	304,274.48
业务招待费	618,627.45	699,197.86
差旅费	80,176.77	102,708.31
办公费	92,031.16	78,271.86
其他	750,955.23	1,413,426.36
合 计	9,476,788.98	10,032,847.50

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	8,647,221.47	8,074,817.89
职工薪酬	5,662,269.80	5,746,836.75
折旧费用	534,493.99	457,540.20
其他	3,210,334.87	1,605,160.19
合 计	18,054,320.13	15,884,355.03

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,434,068.40	6,536,709.27
金融机构手续费	166,670.03	195,083.96
汇兑损益	-16,520.82	-924,685.40
减：利息收入	713,484.80	1,165,070.13
合 计	6,870,732.81	4,642,037.70

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	677,192.72	236,152.88	677,192.72
增值税加计抵减	3,250,960.82	2,620,154.08	

代扣个人所得税手续费返还	7,267.49	4,752.72	
合 计	3,935,421.03	2,861,059.68	677,192.72

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	12,947,273.72	8,549,856.52
处置长期股权投资产生的投资收益	285,584.06	
合 计	13,232,857.78	8,549,856.52

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		2,240,000.00
其中：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产生的公允价值变动收益		2,240,000.00
合 计		2,240,000.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-10,861,622.86	-2,048,738.08
其他应收款坏账损失	-352,679.12	106,108.42
应收票据坏账准备	-63,195.00	-502,803.11
合 计	-11,277,496.98	-2,445,432.77

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,069,977.31	-315,957.40
商誉减值损失		-2,388,897.79
合 计	-3,069,977.31	-2,704,855.19

12. 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	-448,503.62	97,439.96	-448,503.62
合 计	-448,503.62	97,439.96	-448,503.62

13. 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
违约补偿金	195,837.26	154,282.56	195,837.26
其他	113,273.63	61,339.55	113,273.63
合 计	309,110.89	215,622.11	309,110.89

14. 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
罚款支出	88,205.85	510.11	88,205.85
其他	247,323.00	154,710.84	247,323.00
合 计	335,528.85	155,220.95	335,528.85

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,426,382.74	2,521,474.65
递延所得税费用	-260,901.01	801,658.69
合 计	3,165,481.73	3,323,133.34

(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	54,908,645.33	40,033,509.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,236,296.80	6,005,026.39
子公司适用不同税率的影响	313,782.49	239,981.65
调整以前期间所得税的影响	-125,899.28	-18,383.69
联营企业投资收益的影响	-1,942,091.06	-1,282,478.48
研发费用加计扣除的影响	-2,531,285.40	-1,992,747.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,059.77	668,410.97

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-801,875.75	-294,214.40
其他	1,494.16	-2,461.83
所得税费用	3,165,481.73	3,323,133.34

(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
收到的政府补助	677,192.72	236,152.88
收到的利息	713,484.80	1,165,070.13
收到的各类保证金及押金	44,311.63	2,838,537.71
收到其他款项	259,243.32	374,739.57
合 计	1,694,232.47	4,614,500.29

(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
支付的各类费用	11,261,000.94	11,354,458.49
支付的各类保证金及押金	1,059,285.00	
其他	813,850.17	198,484.95
合 计	13,134,136.11	11,552,943.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司万仕利收到的现金净额		33,949.31
合 计		33,949.31

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的融资租赁款及租赁负债款	20,970.00	742,496.38
合 计	20,970.00	742,496.38

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	51,743,163.60	36,710,375.87
加: 资产减值准备	3,069,977.31	2,704,855.19
信用减值准备	11,277,496.98	2,445,432.77
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	7,842,285.35	7,598,511.96
无形资产摊销	600,025.92	600,025.92
长期待摊费用摊销	310,868.48	110,306.05
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)	448,503.62	-97,439.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-2,240,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	7,160,596.73	6,075,627.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,232,857.78	-8,549,856.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-260,901.01	801,658.69
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)	-11,964,611.11	-94,648,345.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-148,557,610.78	-62,026,208.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,044,398.88	32,591,373.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,518,663.81	-77,923,684.06
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,468,071.77	17,087,542.52
减: 现金的期初余额	17,087,542.52	15,175,848.05
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	5,380,529.25	1,911,694.47

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	22,468,071.77	17,087,542.52
其中：库存现金	17,166.32	54,947.74
可随时用于支付的银行存款	22,450,905.45	17,032,594.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	22,468,071.77	17,087,542.52

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金-承兑汇票保证金	47,303,757.54	50,341,994.19	开具银行承兑汇票保证金
小 计	47,303,757.54	50,341,994.19	

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	
短期借款	219,359,122.91	377,592,900.08	6,763,304.57	273,291,846.84		330,423,480.72
其他应付款-应付股利			3,961,500.00	3,961,500.00		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	20,014,679.89	10,000,000.00	638,440.18	11,038,757.07		19,614,363.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	309,190.65		1,511.29		310,701.94	
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	244,221.26			18,557.54	225,663.72	
小 计	239,927,214.71	387,592,900.08	11,364,756.04	288,310,661.45	536,365.66	350,037,843.72

5. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 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	329,087,351.19	163,727,188.58
其中：支付货款	323,153,987.30	160,877,866.14
支付固定资产等长期资产购置款	5,933,363.89	2,849,322.44

(2) 本公司无其他不涉及现金收支的重大活动。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			692,787.56
其中：美元	98,564.13	7.0288	692,787.56
应收账款			3,070,481.23
其中：美元	436,842.88	7.0288	3,070,481.23

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Vico Material (Hong Kong) Limited	香港	人民币	经营业务主要以该等货币计价和结算

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	206,594.84	131,013.45
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	206,594.84	131,013.45

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,511.29	16,945.46
与租赁相关的总现金流出	227,564.84	873,509.83

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

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	507,223.54	3,381,449.16
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		5,064,002.32
小 计		5,064,002.32

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	8,647,221.47	8,074,817.89
职工薪酬	5,662,269.80	5,746,836.75
折旧费用	534,493.99	457,540.20
其他	3,210,334.87	1,605,160.19
合 计	18,054,320.13	15,884,355.03
其中：费用化研发支出	18,054,320.13	15,884,355.03
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将上海胜禹实业有限公司、重庆胜禹新型材料有限公司、Vico Material (HongKong) Limited 等 4 家子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	
上海胜禹实业有限公司	1000 万元	上海	贸易业	100.00		设立
重庆胜禹新型材料有限公司	5000 万元	重庆	制造业	100.00		设立
Vico Material (HongKong) Limited	1000 美元	香港	贸易业	100.00		设立
苏州万仕利金属有限公司	500 万元	苏州	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州欧米瑞精密科技有限公司	136.00 万元	51	出售	2025 年 2 月 24 日	股权转让协议	285,584.06

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
苏州欧米瑞精密科技有限公司						

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

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	
长沙威尔保公司	长沙	长沙	复合金属生产与研发		20.00	权益法核算

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	长沙威尔保公司	长沙威尔保公司
流动资产	190,765,433.03	129,338,948.11
非流动资产	116,476,846.20	98,118,329.84
资产合计	307,242,279.23	227,457,277.95
流动负债	69,401,318.35	31,392,322.67
非流动负债	2,842,865.92	2,352,946.82
负债合计	72,244,184.27	33,745,269.49
少数股东权益	16,565,043.30	10,015,325.39
归属于母公司所有者权益	218,433,051.66	183,696,683.07
按持股比例计算的净资产份额	43,686,610.33	36,739,336.61
对联营企业权益投资的账面价值	43,686,610.33	36,739,336.61
营业收入	312,599,010.95	234,820,432.24
净利润	71,017,488.50	47,495,093.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	71,017,488.50	47,495,093.50
本期收到的来自联营企业的股利		

根据长沙威尔保公司 2025 年 12 月 26 日股东会审议通过的利润分配方案，从税后利润中提取 3,000.00 万元，按股东出资比例进行现金分红。公司按照 20.00% 出资比例计算应收股利 600.00 万元，已于 2026 年 1 月 9 日收到现金分红款 600.00 万元。

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
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	677,192.72
其中：计入其他收益	677,192.72
合 计	677,192.72

(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	677,192.72	236,152.88
合 计	677,192.72	236,152.88

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及五(一)7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，本公司应收账款的46.11%（2024年12月31日：31.92%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款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
短期借款	330,423,480.72	333,975,227.82	333,975,227.82		
应付票据	90,851,670.00	90,851,670.00	90,851,670.00		
应付账款	35,525,686.99	35,525,686.99	35,525,686.99		
其他应付款	1,683,396.51	1,683,396.51	1,683,396.51		
长期借款(含一年 内到期的非流动负 债)	19,614,363.00	20,188,781.00	10,840,568.00	9,348,213.00	
租赁负债(含一年 内到期的租赁负 债)					
长期应付款(含一 年内到期的长期应 付款)					
小 计	478,098,597.22	482,224,762.32	472,876,549.32	9,348,213.00	

(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
短期借款	219,359,122.91	222,427,854.10	222,427,854.10		
应付票据	82,114,033.38	82,114,033.38	82,114,033.38		
应付账款	31,582,743.19	31,582,743.19	31,582,743.19		
其他应付款	6,693,825.67	6,693,825.67	6,693,825.67		
长期借款(含一年 内到期的非流动负 债)	20,014,679.89	20,870,145.11	10,879,704.28	9,990,440.83	
租赁负债(含一年 内到期的租赁负 债)	309,190.65	312,233.00	312,233.00		

长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	401,979.71	412,362.85	254,604.40	157,758.45	
小 计	360,475,575.40	364,413,197.30	354,264,998.02	10,148,199.28	

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币135,900,000.00元（2024年12月31日：人民币75,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1之说明。

（四）金融资产转移

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	25,013,607.83	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	35,446,326.01	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	113,498,773.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	13,162,188.32	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		187,120,895.32		

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	113,498,773.16	

应收款项融资	贴现	13,162,188.32	39,054.00
小计		126,660,961.48	39,054.00

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	25,013,607.83	25,013,607.83
应收票据	贴现	35,446,326.01	35,446,326.01
小计		60,459,933.84	60,459,933.84

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			8,562,353.39	8,562,353.39
1. 应收款项融资			8,562,353.39	8,562,353.39
持续以公允价值计量的资产总额			8,562,353.39	8,562,353.39

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

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

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控制方情况

王韩希持有本公司 50.13%股份，为本公司第一大股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况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
詹会林	实际控制人的配偶
詹志明	子公司重庆胜禹新型材料有限公司总经理
苏州欧米瑞精密科技有限公司	报告期处置的子公司[注]

[注]根据 2025 年 2 月 24 日《股权转让协议之补充协议》，公司已将持有的苏州欧米瑞精密科技有限公司 51%股权转让给王勋良和苏州工业园区人人兴旺企业顾问合伙企业（有限合伙），苏州欧米瑞精密科技有限公司不再纳入合并范围。根据证券交易所股票上市规则相关规定，关联交易延期披露一年

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王韩希、詹会林	5,000,000.00	2025-10-13	2026-10-12	否
王韩希、詹会林	15,000,000.00	2025-07-15	2026-07-14	否
王韩希、詹会林	5,000,000.00	2025-11-19	2026-11-18	否
王韩希、詹会林	8,000,000.00	2025-02-28	2026-02-27	否
王韩希、重庆胜禹新型材料有限公司、詹会林	15,000,000.00	2025-10-31	2026-10-31	否
王韩希、重庆胜禹新型材料有限公司、詹会林	10,000,000.00	2025-11-24	2026-11-24	否
王韩希	10,010,000.00	2025-09-29	2026-03-25	否
王韩希	8,000,000.00	2025-05-09	2026-05-08	否
王韩希	7,000,000.00	2025-06-30	2026-06-29	否
王韩希	10,000,000.00	2025-08-22	2026-08-22	否
王韩希	10,000,000.00	2025-09-15	2026-09-15	否
王韩希	10,000,000.00	2025-09-29	2026-09-28	否

王韩希	5,000,000.00	2025-01-08	2026-01-07	否
王韩希	10,000,000.00	2025-05-23	2026-05-22	否
王韩希、詹会林	10,000,000.00	2025-03-21	2026-03-20	否
王韩希、詹会林	5,000,000.00	2025-04-22	2026-04-22	否
王韩希、詹会林	5,000,000.00	2025-04-28	2026-04-27	否
王韩希	10,000,000.00	2025-12-05	2026-12-05	否
王韩希	10,000,000.00	2025-01-24	2026-01-22	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	2,800,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,200,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2026-01-24	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	2,650,000.00	2025-07-29	2026-01-29	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,430,000.00	2025-08-26	2026-02-26	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	3,570,000.00	2025-08-26	2026-02-26	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	250,000.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	750,000.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,150,000.00	2025-11-04	2026-05-04	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-11-04	2026-05-04	否

王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-11-04	2026-05-04	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-11-04	2026-05-04	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,200,000.00	2025-12-15	2026-06-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2025-12-15	2026-06-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	2,300,000.00	2025-12-26	2026-06-26	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	3,400,000.00	2025-12-26	2026-06-26	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,300,000.00	2025-12-26	2026-06-26	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-12-26	2026-06-26	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-12-26	2026-06-26	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2025-06-30	2026-06-30	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2025-09-16	2026-12-14	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2025-09-22	2026-09-21	否
王韩希、詹会林、詹志明、苏州胜禹材料科技股份有限公司	9,600,000.00	2024-08-23	2027-08-16	否
王韩希	10,000,000.00	2025-08-07	2026-08-06	否
王韩希	10,000.00	2025-07-16	2026-01-16	否
王韩希	770,000.00	2025-11-14	2026-02-28	否
王韩希	3,730,000.00	2025-11-14	2026-02-28	否
王韩希	213,000.00	2025-09-08	2026-03-08	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2025-06-17	2026-06-13	否

王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2025-08-12	2026-02-11	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2025-09-19	2026-03-19	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,530,000.00	2025-09-19	2026-03-19	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	610,000.00	2025-09-19	2026-03-19	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,400,000.00	2025-09-26	2026-03-25	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,960,000.00	2025-09-26	2026-03-25	否
王韩希、苏州胜禹材料科技股份有限公司	1,450,000.00	2025-09-26	2026-03-25	否
王韩希、詹会林、苏州胜禹材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2025-06-18	2026-06-16	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
苏州欧米瑞精密科技有限公司	5,850,000.00	2025-03-01	2026-08-20	约定利率3.45%

(三) 关联方应收应付款项

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
其他应收款					
	长沙威尔保公司	6,000,000.00			
	苏州欧米瑞精密科技有限公司	6,254,624.52	312,731.23		
小计		12,254,624.52	312,731.23		

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以截至 2026 年 4 月 27 日公司总股本 132,050,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，合计派发现金股利 3,301,250.00 元(含税)。
-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------

十四、其他重要事项

本公司主要业务为工业金属材料加工与配套供应链服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	203,002,522.40	128,973,987.43
1-2 年	8,278,186.33	190,300.60
2-3 年	18,875.49	
4-5 年		5,350.00
账面余额合计	211,299,584.22	129,169,638.03
减：坏账准备	14,285,702.03	3,844,518.82
账面价值合计	197,013,882.19	125,325,119.21

(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	8,233,460.57	3.90	8,233,460.57	100.00	
按组合计提坏账准备	203,066,123.65	96.10	6,052,241.46	2.98	197,013,882.19
合计	211,299,584.22	100.00	14,285,702.03	6.76	197,013,882.19

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,169,638.03	100.00	3,844,518.82	2.98	125,325,119.21
合计	129,169,638.03	100.00	3,844,518.82	2.98	125,325,119.21

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
巴波斯电子科技(苏州)有限公司			8,233,460.57	8,233,460.57	100	客户经营不善已进入破产程序
小计			8,233,460.57	8,233,460.57	100	

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	201,467,142.17	6,052,241.46	3.00
合并范围内关联方组合	1,598,981.48		
小计	203,066,123.65	6,052,241.46	2.98

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	201,403,540.92	6,042,106.23	3.00
1-2年	44,725.76	4,472.58	10.00
2-3年	18,875.49	5,662.65	30.00
小计	201,467,142.17	6,052,241.46	3.00

(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	
单项计提坏账准备		8,233,460.57	197,783.50		197,783.50	8,233,460.57
按组合计提坏账准备	3,844,518.82	2,207,722.64				6,052,241.46
合 计	3,844,518.82	10,441,183.21	197,783.50		197,783.50	14,285,702.03

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 137,947,942.06 元，占应收账款期末余额的比例为 65.29%，相应计提的应收账款坏账准备为 4,138,438.26 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	6,000,000.00	
其他应收款	28,291,951.61	22,524,631.41
合 计	34,291,951.61	22,524,631.41

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
长沙威尔保公司	6,000,000.00	
小 计	6,000,000.00	

(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
保证金及押金	10,000.00	273,177.35
合并范围内子公司往来	21,537,026.45	22,254,721.35
单位往来款	6,254,624.52	
股权转让款	800,000.00	
其他应收及暂付款	53,717.75	22,078.82
账面余额小计	28,655,368.72	22,549,977.52
减：坏账准备	363,417.11	25,346.11
账面价值小计	28,291,951.61	22,524,631.41

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	28,645,368.72	22,517,628.80
1-2 年		12,019.39
2-3 年		4,529.33
3-4 年		10,000.00
4-5 年	10,000.00	5,800.00
账面余额小计	28,655,368.72	22,549,977.52
减：坏账准备	363,417.11	25,346.11
账面价值小计	28,291,951.61	22,524,631.41

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,655,368.72	100.00	363,417.11	1.27	28,291,951.61
小 计	28,655,368.72	100.00	363,417.11	1.27	28,291,951.61

(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	22,549,977.52	100.00	25,346.11	0.11	22,524,631.41
小 计	22,549,977.52	100.00	25,346.11	0.11	22,524,631.41

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	21,537,026.45		
账龄组合	7,118,342.27	363,417.11	5.11
其中：1 年以内	7,108,342.27	355,417.11	5.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
小 计	28,655,368.72	363,417.11	1.27

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	13,145.37	1,201.94	10,998.80	25,346.11
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	342,271.74	-1,201.94	-2,998.80	338,071.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	355,417.11		8,000.00	363,417.11
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00		80.00	1.27

② 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
上海胜禹实业 有限公司	合并范围内 子公司往来	19,264,000.00	1 年以内	67.23%	
苏州欧米瑞精 密模具有限公 司	单位往来款	6,254,624.52	1 年以内	21.83%	312,731.23
苏州万仕利金 属有限公司	合并范围内 子公司往来	2,273,026.45	1 年以内	7.93%	
苏州工业园区 人人兴旺企业 顾问合伙企业 （有限合伙）	股权转让款	400,000.00	1 年以内	1.40%	20,000.00
王勋良	股权转让款	400,000.00	1 年以内	1.40%	20,000.00
小 计		28,591,650.97		99.78%	352,731.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,421,777.82		62,421,777.82	67,521,777.82	3,740,000.00	63,781,777.82
对联营企业投资	43,686,610.33		43,686,610.33	36,739,336.61		36,739,336.61
合 计	106,108,388.15		106,108,388.15	104,261,114.43	3,740,000.00	100,521,114.43

(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
上海胜禹实业有限公司	12,421,777.82						12,421,777.82	
重庆胜禹新型材料有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
苏州欧米瑞精密科技有限公司	1,360,000.00	3,740,000.00		1,360,000.00				
小 计	63,781,777.82	3,740,000.00		1,360,000.00			62,421,777.82	

(3) 对联营企业投资

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
联营企业						
长沙威尔保公司	36,739,336.61				12,947,273.72	
合 计	36,739,336.61				12,947,273.72	

(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
联营企业						
长沙威尔保公司		6,000,000.00			43,686,610.33	
合 计		6,000,000.00			43,686,610.33	

(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	534,002,917.35	487,665,862.39	427,795,947.69	396,202,992.99
其他业务收入	13,032,756.13	1,193,440.22	15,287,024.34	5,372,266.96
合 计	547,035,673.48	488,859,302.61	443,082,972.03	401,575,259.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	546,528,449.94	488,642,972.16	439,701,522.87	400,336,582.39

(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
金属材料加工及配送	472,857,199.52	439,481,618.44	404,283,415.85	375,763,642.62
高导铝合金材料	56,751,576.85	43,849,083.54	11,984,469.19	8,751,521.52
贸易业务	4,394,140.98	4,335,160.41	11,528,062.65	11,687,828.85
其他	12,525,532.59	977,109.77	11,905,575.18	4,133,589.40
小 计	546,528,449.94	488,642,972.16	439,701,522.87	400,336,582.39

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	468,309,686.21	412,902,302.15	355,319,190.68	322,557,100.52
境外	78,218,763.73	75,740,670.01	84,382,332.19	77,779,481.87
小 计	546,528,449.94	488,642,972.16	439,701,522.87	400,336,582.39

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	546,528,449.94	439,701,522.87
小 计	546,528,449.94	439,701,522.87

(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 60 天至 180 天	工业金属材料、精密零部件	是	无	保证类质量保证

提供服务	服务提供时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 180 天	受托加工服务	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 6,559,735.85 元。

2. 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	12,947,273.72	8,549,856.52
子公司分红	10,000,000.00	8,000,000.00
合 计	22,947,273.72	16,549,856.52

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(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	-448,503.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	677,192.72	
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	169,754.18	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	197,783.50	
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	-26,417.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	285,584.06	处置子公司投资收益
小 计	855,392.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	77,598.50	
少数股东权益影响额（税后）	36,649.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	741,144.44	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.71	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.47	0.39	0.39

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	51,842,397.19
非经常性损益	B	741,144.44
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	51,101,252.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	286,045,492.08
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	3,961,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	310,316,065.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.71%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.47%

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	51,842,397.19
非经常性损益	B	741,144.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	51,101,252.75
期初股份总数	D	132,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times F/K - H \times I/K - J$	132,050,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.39
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.39

(2) 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。

苏州胜禹材料科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

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	-448,503.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	677,192.72
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
交易性金融资产和交易性金融负债公允价值变动损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	197,783.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-26,417.96
其他	455,338.24
非经常性损益合计	855,392.88
减：所得税影响数	77,598.50
少数股东权益影响额（税后）	36,649.94
非经常性损益净额	741,144.44

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用