

证券代码：836028

证券简称：固特科技

主办券商：财通证券



固特科技

NEEQ: 836028

浙江固特气动科技股份有限公司

Zhejiang Gute pneumatic 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、公司负责人周永君、主管会计工作负责人周永君及会计机构负责人（会计主管人员）詹林和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	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

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	浙江省衢州市龙游县经济开发区启明路 25 号公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、固特、固特科技	指	浙江固特气动科技股份有限公司
固特有限	指	浙江固特气动机械有限公司
中裕投资	指	龙游中裕投资管理合伙企业(有限合伙)
固特铸造	指	龙游固特铸造有限公司
固正机器	指	浙江固正机器制造有限公司
宜成环保	指	浙江宜成环保设备有限公司
莱德桑机械	指	浙江莱德桑机械有限公司
股东会	指	浙江固特气动科技股份有限公司股东会
董事会	指	浙江固特气动科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江固特气动科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江固特气动科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
报告期	指	2025年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铸件	指	用各种铸造方法获得的金属成型物件,即把冶炼好的液态金属,用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中,冷却后经打磨等后续加工手段后,所得到的具有一定形状,尺寸和性能的物件
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料
陶瓷板	指	采用氧化锆或氧化铝生产,具有极强的耐候性,无论日照、雨淋(甚至酸雨),还是潮气都对表面和基材没有任何影响
圆钢	指	截面为圆形的实心长条钢材

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江固特气动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Gute pneumatic technology Co., Ltd		
	-		
100 法定代表人	周永君	成立时间	1997 年 9 月 1 日
控股股东	控股股东为周永君	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周永君
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造		
主要产品与服务项目	阀门的研发、生产、销售;压力容器设计、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	固特科技	证券代码	836028
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,513,200
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张浙颖	联系地址	浙江省衢州市龙游县经济开发区启明路 25 号
电话	0570-7988167	电子邮箱	1003004285@qq.com
传真	0570-7988167		
公司办公地址	浙江省衢州市龙游县经济开发区启明路 25 号	邮政编码	324407
公司网址	www.gutekeji.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800147819272J		
注册地址	浙江省衢州市龙游县经济开发区启明路 25 号		
注册资本（元）	36,513,200.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司目前主要从事阀门和压力容器的研发、生产、销售。公司所属行业为阀门行业，所生产的产品主要应用于石油化工、煤化工、火力发电等领域。公司主要产品有四大系列：蝶阀系列、闸阀系列、圆顶阀系列、圆盘阀系列；子公司固正机器的主要产品为脉冲阀，子公司固特铸造主要生产上述系列阀门所需的铸件。公司的主要客户为国内电力厂、环保科技设备公司等，多集中在机械设备类制造型企业。公司拥有阀门的生产及加工所需的完整工艺系统，至报告期止公司已经拥有 45 项专利，公司及其子公司拥有 8 项业务许可资质。

公司已形成包括采购、研发、生产、销售和盈利在内的较为全面完整的商业模式，其中公司的销售模式主要采用直销方式，减少中间环节，提高了毛利率。公司一般与客户签订正式的销售合同后，根据客户的要求进行生产，产品入库后与客户协商付款、货物收发事宜，最终销售给客户，获取相应的收入。经过多年的市场开拓，公司已形成较为稳定的客户资源，与多位客户确立了长期合作关系，构筑了完善的销售网络，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。未来公司将依托现有行业地位、技术实力不断开拓新客户，拓宽产品类型，进一步扩大客户群体，增加收入来源。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

2025 年 1-12 月，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，加大研发投入，加快产品升级，提高生产效率，积极开拓新市场，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，公司品牌知名度进一步扩大，公司主营业务发展前景良好。

1、财务业绩情况

公司本期实现销售收入 145,835,007.75 元，同比上升 9.27%，主营业务毛利率 23.26%，同比下降 2.61%，本期实现净利润 9,204,732.22 元，同比下降 74.11%。

2、业务运营情况

公司主营阀门及压力容器的研发、生产及销售，本期公司持续以阀门及压力容器业务为主，同时电子产品为辅的生产模式，公司与原有客户合作持续加深，公司主营产品阀门及压力容器毛利率处于稳定的状态，未来，公司将在维持现有市场份额的前提下，加大产品研发力度，力求产品差异化、营销创新化，进一步提升品牌知名度，提高竞争优势。

(二) 行业情况

公司目前主要从事阀门及压力容器的研发、生产、销售。公司所属行业为通用机械制造行业，所生产的产品主要应用于石油化工、煤化工、火力发电等领域。通过实用、高效、系统的采购、生产、销售业务流程，利用公司在生产及加工方面的技术优势、产品质量的可靠性和稳定性优势、研发优势及服务优势，以客户需求为导向，为客户提供各种类型的阀门及压力容器，满足用户需求并向客户提供优质产品，从而获得收入、利润和现金流。

行业主管部门、监管体制

(1) 宏观管理部门行业的宏观管理部门主要为国家发展和改革委员会和国家工业和信息化部。其

中，国家发展和改革委员会对行业进行宏观调控和指导；国家工业和信息化部主要负责工业行业和通信产业的监督管理，针对通信行业负责制定行业政策、行业规划，组织制定行业的技术政策、技术体制和技术标准，并对行业的发展方向进行宏观调控。

国家质量监督检验检疫总局产品质量监督司负责管理产品质量监督工作；管理和指导质量监督抽查；负责对国内生产企业实施产品质量监控和强制检验；组织实施国家产品免检制度，管理产品质量仲裁的检验、鉴定；管理纤维质量监督检验工作；管理工业产品生产许可证工作；组织依法查处违反标准化、计量、量法律、法规的违法行为，打击假冒伪劣违法活动。

(2) 行业监管部门

行业自律组织是中国机械工业联合会，其是在我国工业管理体制改革中由机械工业全国性协会、地区性协会、具有重要影响的企事业单位、科研院所和大中专院校等自愿组成的综合性行业协会组织，现有直接单位会员 270 个，是在民政部注册登记的全国性社会团体法人。主要包括以下职责：①调查研究机械行业经济运行、企业发展等方面的情况，向政府反映行业企业的意见和诉求，为政府部门制定行业技术经济政策、贸易政策和行业结构调整等提供建议和咨询服务；②分析和发布与行业相关的技术与经济信息，进行市场预测预报，为政府、企业、会员和社会中介组织等提供信息服务；③组织制定、修订机械工业国家和行业标准、技术规范，并组织宣传贯彻；④参与行业质量认证和监督管理工作，为企业的质量工作提供诊断、咨询服务；⑤组织行业科技成果评奖并推荐国家级科技进步奖；⑥组织开展国内外技术经济协作与交流，与国际对口行业组织进行交往等。

(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	

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	145,835,007.75	133,457,503.10	9.27%
毛利率%	23.26%	25.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,204,732.22	35,553,902.95	-74.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,257,333.36	11,178,488.48	-26.13%
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）	4.89%	20.86%	-
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	4.39%	6.56%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.25	0.97	-74.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	377,172,325.88	396,673,094.59	-4.92%
负债总计	186,726,771.71	209,955,292.64	-11.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,445,554.17	186,717,801.95	2.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.22	5.11	2.00%
资产负债率%(母公司)	49.27%	52.27%	-
资产负债率%(合并)	49.51%	52.93%	-
流动比率	1.72	1.66	-
利息保障倍数	9.16	34.75	-
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	2,648,819.71	21,338,014.77	-87.59%
应收账款周转率	1.24	1.21	-
存货周转率	2.35	1.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.92%	3.25%	-
营业收入增长率%	9.27%	-11.05%	-
净利润增长率%	-74.11%	43.17%	-

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	17,912,118.44	4.75%	25,213,798.89	6.36%	-28.96%
应收票据	19,571,548.58	5.19%	14,055,087.49	3.54%	39.25%
应收账款	104,203,929.46	27.63%	95,704,309.71	24.13%	8.88%
存货	51,591,511.43	13.68%	43,460,216.75	10.96%	18.71%
固定资产	126,372,964.83	33.51%	153,246,612.99	38.63%	-17.54%
无形资产	19,494,435.69	5.17%	19,679,295.36	4.96%	-0.94%
应付账款	52,109,733.58	13.82%	81,932,262.86	20.65%	-36.40%
短期借款	40,026,800.28	10.61%	19,917,636.67	5.02%	100.96%
长期借款	37,979,569.37	10.07%	60,655,244.44	15.29%	-37.38%

项目重大变动原因

- 1、 应收票据增加是因为应收账款以承兑方式付款的较多；
- 2、 短期借款增加是因为把部分长期借款转化为短期借款；
- 3、 长期借款减少是因为部分长期借款转化为短期借款；

4、应付账款减少是因为和部分供应商谈降价，账期缩短。

(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	145,835,007.75	-	133,457,503.10	-	9.27%
营业成本	111,918,796.58	76.74%	98,927,197.37	74.13%	13.13%
毛利率%	23.26%	-	25.87%	-	-
销售费用	2,968,567.30	2.04%	2,217,411.50	1.66%	33.88%
管理费用	11,243,189.86	7.71%	11,006,680.48	8.25%	2.15%
研发费用	6,979,087.65	4.79%	6,247,084.06	4.68%	11.72%
财务费用	1,234,262.84	0.85%	1,119,957.36	0.84%	10.21%
信用减值损失	-2,858,288.24	-1.96%	-3,265,888.39	-2.45%	12.48%
资产减值损失	-1,647,877.12	-1.13%	-2,957,894.32	-2.22%	-44.29%
其他收益	6,074,344.05	4.17%	6,970,858.03	5.22%	-12.86%
投资收益	-2,426.67	0.00%	-12,223.63	-0.01%	80.15%
资产处置收益	284,055.79	0.19%	27,309,262.81	20.46%	-98.96%
营业利润	11,068,440.14	7.59%	40,044,962.94	30.01%	-72.36%
营业外收入	24,943.51	0.02%	142,611.77	0.11%	-82.51%
营业外支出	278,084.04	0.19%	142,837.67	0.11%	94.69%
净利润	9,204,732.22	6.31%	35,553,902.95	26.64%	-74.11%

项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年度增加是因为销售人员薪酬增加所致；
- 2、资产减值损失较上年度减少是因为存货跌价损失减少所致；
- 3、投资收益较上年度增加是因为应收款项融资贴现损失减少所致；
- 4、资产处置收益较上年度减少是腾笼换鸟的房产处置收益没有了；
- 5、营业利润较上年度减少是因为资产处置收益减少所致；
- 6、营业外收入较上年度减少是因为非流动资产毁损报废利得减少所致；
- 7、营业外支出较上年度增加是因为非流动资产毁损报废损失及税收滞纳金增加所致；
- 8、净利润较上年度减少是因为资产处置收益减少所致。

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	142,002,412.26	130,605,099.97	8.73%
其他业务收入	3,832,595.49	2,852,403.13	34.36%
主营业务成本	108,236,507.93	96,755,917.39	11.87%

其他业务成本	3,682,288.65	2,171,279.98	69.59%
--------	--------------	--------------	--------

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
压力容器	91,134,473.42	64,983,840.28	28.69%	6.67%	7.29%	-0.42%
阀门销售	42,578,096.39	33,394,950.02	21.57%	4.43%	14.43%	-6.85%
电子天线	8,289,842.45	9,857,717.63	-18.91%	88.49%	40.75%	40.34%
废料收入	3,437,355.50	3,682,288.65	-7.13%	48.50%	69.59%	-13.33%
其他收入	138,359.26	-	100.00%	-50.72%	0.00%	0.00%
合计	145,578,127.02	111,918,796.58	23.12%	9.29%	13.13%	-2.61%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、本期电子天线收入及成本增加是因为天线业务行情较好，相应业务量增加；
- 2、本期废料收入及成本增加是因为公司增加了封头收入，相应的废料收入也增加了。

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	福建龙净环保股份有限公司	15,404,061.59	10.56%	否
2	江苏纽普兰能源环境科技有限公司	12,333,858.37	8.46%	否
3	北京国电富通科技发展有限责任公司	10,558,132.79	7.24%	否
4	南京艾尔康威物料输送系统有限公司	8,758,918.58	6.01%	否
5	江西常兴新材料有限公司	7,895,238.95	5.41%	否
	合计	54,950,210.28	37.68%	-

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	浙江恒通金属材料有限公司	16,115,284.73	18.03%	否
2	龙游固特铸造有限公司	8,767,163.19	9.81%	是
3	杭州千润钢铁有限公司	8,370,442.90	9.37%	否
4	温州市鑫登机械制造有限公司	8,167,894.67	9.14%	否
5	浙江大明阪和金属科技有限公司	7,057,753.75	7.90%	否

合计	48,478,539.24	54.25%	-
----	---------------	--------	---

(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	2,648,819.71	21,338,014.77	-87.59%
投资活动产生的现金流量净额	-10,336,525.19	-55,769,658.48	81.47%
筹资活动产生的现金流量净额	135,920.03	41,988,064.46	-99.68%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额减少是因为应付账款减少，支付的货款多了；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额减少是因为厂房已基本完工，固定资产投资减少了；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额减少是因为偿还债务支付的现金增加了。

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
龙游固特铸造有限公司	控股子公司	铸件、机械配件制造、销售	500,000.00	4,281,418.88	-2,626,907.62	8,767,163.19	1,740,664.67
浙江固正机器	控股子公司	脉冲阀门及通用设备的制	6,000,000.00	2,452,222.41	2,107,380.98	0.00	-497,881.24

制造有限公司		造、销售；货物进出口					
浙江洁成环境科技有限公司	参股公司	环保材料研发、销售；环保设备	5,000,000.00				-278.74

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
浙江洁成环境科技有限公司	无关联性	给公司创造效益，多渠道创收

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	6,979,087.65	6,247,084.06
研发支出占营业收入的比例%	4.79%	4.68%
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	0	0
本科以下	38	49
研发人员合计	38	49
研发人员占员工总量的比例%	13.92%	14.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	60
公司拥有的发明专利数量	33	32

(四) 研发项目情况

本年度研发项目共 6 项（防堵塞石灰石流态化出力可调输送系统的研制、长寿命严苛工况散料输送流程阀门的研制、高密封分级干燥气力输送装置的研制、防堵塞粉料输送干燥净化装置的研制、多级过滤粉煤灰气力输送空气除尘装置的研制、燃煤电厂粉煤灰输送可持续密封进出料装置的研制），6 项全部完成，获得发明专利，通过了项目验收，达到预期计划。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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)和五(二)1。

固特科技公司的营业收入主要来自于压力容器和阀门销售。2025 年度，固特科技公司营业收入金额为 14,583.50 万元，其中压力容器业务的营业收入为人民币 9,113.45 万元，占营业收入的 62.49%，阀门业务的营业收入为人民币 4,257.81 万元，占营业收入的 29.20%。

由于营业收入是固特科技公司关键业绩指标之一，可能存在固特科技公司管理层（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，评价其设计和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恰当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、签收单、验收单等；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 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) 应收账款和合同资产的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3 和五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日，固特科技公司应收账款、合同资产账面余额分别为人民币 12,234.70 万元、561.82 万元，坏账准备分别为人民币 1,814.31 万元、28.09 万元，账面价值分别为人民币 10,420.39 万元、533.73 万元，占期末资产总额的 27.50%、1.41%。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，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。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价其设计和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) 复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款和合同资产；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，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；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款和合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为国内阀门行业的企业，公司一如既往地坚持以“制造一流产品、造就一流人才、创建一流企业”为目标，坚持质量为本的理念和“为用户创造价值、为员工创造机会、为股东创造回报、为社会创造财富”的企业宗旨，坚持“靠技术把企业做强，靠管理把企业做实，靠营销把企业做大，靠人才求企业发展”的发展思路，以高新技术和高端产品服务客户，在致力于实现企业可持续发展、努力创造股东价值、保护股东权益的同时，对经济社会的和谐发展、自然环境和资源的平衡利用，对员工、客户、供应商等利益相关方也承担相应的责任，促进了公司与社会各利益相关方的全面、协调发展。股东和债权人权益保护报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规的规定，健全和完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，有效控制经营风险，实现经营业绩的稳健快速增长和持续的盈利能力，使得公司股东和债权人的权益得到切实的保护；规范“三会运作”，确保股东合法权益；严格履行信息披露义务，加强投资者关系管理。建立长期稳定的利润分配政策，确保股东稳定的投资回报。

公司始终坚持以人为本的理念，把员工视为企业生存和发展的宝贵资源，不断完善企业用工机制，努力为员工营造安全健康的工作环境，构建和谐的人文环境，关心员工身心健康，注重维护职工基本权益，激发员工的工作热情和创造力，为员工提供晋升和发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。截至 2025 年 12 月末，公司员工总数为 328 人。

公司始终坚持以客户需求为中心，以为客户创造价值让客户满意为市场营销工作的出发点和落脚点，不断提升管理和服务水平，公正对待和保护供应商、客户和相关方的合法权益，营造诚信、和谐、公平的合作氛围。组织技术人员走进客户现场，及时了解客户需求和难题，与客户一起讨论分析解决方案，为客户装置的平稳运行提供服务。公司在提供优质产品的同时，注重给客户提供优质的技术支持和售后服务。

2025 年公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，持续遵循 ISO9001 环境管理体系认证的要求，严格执行建设项目“三同时”制度，按照管理和控制程序对废气、废水、噪声和固体废物进行及时处理，加强对周边环境的保护，大力倡导低碳、环保、绿色办公理念，提高员工的环保意识，报告期内公司未发生重大环境污染情况。

本公司属机械制造业，安全生产是保障员工生命财产安全的重要前提，公司严格执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》等劳动、安全生产法律法规，不断改善员工工作环境中的职业健康和安全生产条件。公司主要在以下方面进行了改革和创新：

1、安全部坚持安全生产培训教育和巡查制度，全年共组织新员工安全生产教育培训 2 次，针对公司干部职工进行了多次理论考试，以考促学取得了良好的效果；组织开展安全生产月活动，布置安全生产宣传资料。

2、夏季高温期间供应绿茶、人丹、十滴水等防暑药品，还组织后勤部门向一线员工派发冷饮。班组休息室安装有空调，作业现场有冷风机，为员工创造舒适的工作环境。

3、及时、足额配备劳动防护用品。公司根据岗位不同配置相应的劳保用品，分别有安全帽、防尘口罩、护眼罩、手套、劳保鞋等符合标准要求的劳动防护用品，保障员工权益。

4、对生产区域进行危险源识别，组织了公司安全生产应急预案的实施，消防器材的检查，员工消防器材的实操操作，对相关从业人员进行培训，明确各自责任，并且每年定期组织预案演习，对演习中存在的问题进行纠正，提高处理各种紧急情况的能力。

5、加强安全生产教育培训，邀请安全生产专家讲解安全知识、消防常识、应急救援等安全知识，特别是特种作业人员和安全生产管理人员，一律持证上岗。

公司在做好生产经营的同时，不忘回报社会，关注社会公共利益，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益情况下，积极关注并支持社会公益事业。

1、公司积极、主动地与相关政府部门、监管机构、媒体保持沟通交流，主动接受政府部门、监管机构的行政监督和社会公众、新闻媒体的社会监督，营造真诚、和谐的公共关系。

2、诚信经营，依法纳税，为国家和社会发展做贡献。公司把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求，做到如实申报纳税，及时缴纳税款。公司获得制造业亩产税收贡献奖三等奖，受到地方政府的表彰。

3、积极创造更多的就业机会。公司在自身发展壮大的同时，也积极为社会创造更多的就业机会，为缓解社会的就业压力、带动地方经济的发展做出贡献。

4、积极地支持公益事业。在公司内部积极开展帮贫济困，公司帮助和支持发生重大疾病、残疾的家庭渡过难关，给员工送去了温暖。

公司的成长与积极承担社会责任相辅相成、密不可分。在过去一年里，社会经济形势复杂严峻，公司的发展面临着较大挑战，通过与各相关方的通力合作和全体员工的共同努力，公司取得了较好的成果。

2025年将继续加强党建工作，发挥党员干部先锋模范作用，不忘初心，砥砺前行。公司将继续加快技术创新，提升服务客户的水平，提高客户满意度，为股东创造更多价值。重视客户关系管理和投资者关系管理，坚持“以人为本”，推进企业文化和人力资源管理创新，切实保障员工各项权益，为员工提供更为广阔的职业发展空间。在稳健公司主业发展的基础上，一如既往地推进和改善社会责任工作，积极承担社会责任，虚心接受社会各界的监督，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续支持社会公益事业。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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
宏观经济波动风险	<p>公司阀门产品主要应用于石油化工、天然气、煤化工等领域，行业的发展与宏观经济周期密切相关，很大程度上受国民经济运行情况如工业固定资产投资规模等因素的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到阀门行业的发展。</p> <p>应对措施：公司应随时把握市场动向，调整自身的经营方式，加大新产品研发力度，拓宽业务经营范围，在政策发生不利影响时，能迅速适应市场，始终保持现有的市场份额。</p>
行业竞争风险	<p>我国阀门行业内的生产厂家众多，虽然在部分中高端产品应用领域，市场集中度相对较高，但是在低端产品应用领域竞争激烈。整体而言，我国阀门行业企业规模普遍偏小，技术制造设备相对落后，专业化程度偏低，未来行业整合势在必行。而短期内，行业内的过度竞争将直接影响行业利润。</p>

	<p>应对措施：公司应随时把握行业市场需求，利用优质的产品、自身的服务优势，公司积极投入新产品研发，不断提高公司产品的科技附加值，与上下游行业达成良好的合作关系，逐步改变原有的营运模式，延伸业务链，实现共赢局面。</p>
技术研发风险	<p>我国中高端阀门是伴随着技术引进和消化吸收发展起来的。近几年，行业中的领先企业通过多年的经验积累和技术攻关，具备了一定科研开发和制造实力，在某些中高端阀门应用领域逐步打破国外的技术垄断，大部分可以满足国内重点工业和基础设施建设的需求。但是，行业整体技术水平仍然偏低，部分关键设备仍需要进口，中高端阀门的占比仍然不高，行业技术创新能力有待进一步提升。如果企业不能及时按照客户需求研发出性能更稳定、适用环境更广的新产品，或者研发的新产品不能迅速推广应用，将对企业竞争力和持续经营产生不利影响，更甚，将面临退出市场的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续重视研发创新，加大研发投入力度，努力提升研发水平和创新能力，并密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，同时，改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司的主要原材料为铸件、硬质合金、陶瓷板、圆钢等产品，公司主要原材料的价格直接受钢铁价格影响，近年来钢铁价格一直有波动。价格的波动会引致公司毛利率波动，对公司的业绩产生不良影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司 2025 年 12 月底的应收账款为 104,203,929.46 元，占资产总额比重为 27.49%，同时部分应收账款账龄较长。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：公司通过制定严格的应收账款管理制度，下达货款回笼奖励措施，同时加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。</p>
实际控制人不当及治理风险	<p>公司实际控制人为周永君，其直接控制公司 53.41%的股权，且自 2018 年起担任公司执行董事兼经理，对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但周永君若利用其控股地位对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，可能对公司的经营业绩造成负面影响。</p> <p>应对措施：公司已通过《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策</p>

	机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	1,087,754.60	0.57%
作为被告/被申请人	116,232.02	0.06%
作为第三人		
合计	1,203,986.62	0.63%

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,500,000.00	1,327,433.64
销售产品、商品，提供劳务	2,500,000.00	235,610.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方为公司贷款提供担保，有利于公司的生产经营；公司向关联方采购属于公司正常业务经营需要，无重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他（方志）	2015年12	-	挂牌	其他承诺	关于浙江固特	正在履行中

仙、周永君)	月3日			(个人所得 税)	气动科技股份 有限公司整体 变更为股份有 限公司时所涉 及的个人所得 税的承诺函	
实际控 制人或控 股股东	2015年12 月3日	-	挂牌	同业竞争 承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12 月3日	-	挂牌	其他承诺 (关于减 少和规范 关联交 易)	规范关联交易	正在履行中
实际控 制人或控 股股东	2015年12 月3日	-	挂牌	其他承诺 (关于减 少和规范 关联交 易)	规范关联交易	正在履行中
实际控 制人或控 股股东	2015年12 月3日	-	挂牌	其他承诺 (关于不 占用公司 资金)	关于不占用公 司资金的承诺 函	正在履行中
其他股东	2015年12 月3日	-	挂牌	其他承诺 (关于不 占用公司 资金)	关于不占用公 司资金的承诺 函	正在履行中
董监高	2015年12 月3日	-	挂牌	其他承诺 (关于不 占用公司 资金)	关于不占用公 司资金的承诺 函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他	250,105.00	0.07%	投标保函保证金
货币资金	货币资金	其他	1,000.00	0.00%	协定存款要求账户 最低金额

应收票据	应收票据	其他	11,635,193.86	3.08%	已背书未终止确认
无形资产	无形资产	抵押	19,267,163.52	5.11%	土地使用权用于银行借款抵押
总计	-	-	31,153,462.38	8.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限对公司的生产经营不会造成重大不利影响。

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	14,088,158	38.58%	4,875,000	18,963,158	51.94%	
	其中：控股股东、实际控制人			4,875,000	4,875,000	13.35%	
	董事、监事、高级管理人员	86,125	0.24%	-2,001	84,124	0.24%	
	核心员工	991,100	2.71%	1,244,400	2,235,500	6.12%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,425,042	61.42%	-4,875,000	17,550,042	48.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	53.41%	-4,875,000	14,625,000	40.05%	
	董事、监事、高级管理人员	258,375	0.71%		258,375	0.71%	
	核心员工						
总股本		36,513,200	-	0	36,513,200	-	
普通股股东人数							125

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	周永君	19,500,000		19,500,000	53.41%	14,625,000	4,875,000	0	0

2	方志仙	6,000,000	-1,400,000	4,600,000	12.60%		4,600,000	0	0
3	龙游中裕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000		4,000,000	10.95%	2,666,667	1,333,333	0	0
4	傅碧海	44,400	1,400,000	1,444,400	3.96%		1,444,400	0	0
5	包小英	847,539	-900	846,639	2.32%		846,639	0	0
6	龙游方程投资合伙企业（有限合伙）	500,000		500,000	1.37%		500,000	0	0
7	叶飞凤	444,400		444,400	1.22%		444,400	0	0
8	缪小丽	444,400		444,400	1.22%		444,400	0	0
9	汪存雄	444,400		444,400	1.22%		444,400	0	0
10	杨静玉	372,400		372,400	1.02%		372,400	0	0
	合计	32,597,539	-900	32,596,639	89.29%	17,291,667	15,304,972	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东不存在任何亲属关系，周永君为中裕投资的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东周永君女士直接持有公司1,950.00万股股份，占公司股份总数的53.41%，为公司控股股东。自1998年9月以来，周永君女士一直在公司财务负责后勤事务；2018年，其担任董事长兼总经理，实际控制着公司的生产经营，是公司管理团队的核心，在公司发展过程中的历次重大决策中发挥了主导作用，为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	1.50		
合计	1.50		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 25 日第四届董事会第二次会议审议通过 2024 年度利润分配预案，经 2024 年年度股东大会审议通过；并与 2025 年 7 月 3 日完成权益分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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				
周永君	董事长、总经理	女	1959年9月	2024年10月31日	2027年10月30日	19,500,000		19,500,000	53.41%
胡钰琳	董事	女	1984年9月	2024年10月31日	2027年10月30日				
富明宏	董事、副总经理	男	1968年7月	2024年10月31日	2027年10月30日				
张寿根	董事、副总经理	男	1971年12月	2024年10月31日	2027年10月30日	88,900		88,900	0.24%
柯树荣	董事、副总经理	男	1964年2月	2024年10月31日	2027年10月30日	44,400		44,400	0.12%
王瑞土	监事会主席	男	1975年10月	2024年10月31日	2027年10月30日				
叶献良	监事	男	1970年8月	2024年10月31日	2027年10月30日	22,200		22,200	0.06%
孙伟星	监事	男	1975年12月	2024年10月31日	2027年10月30日	155,600	-2,001	153,599	0.42%
詹林和	财务负责	男	1984年8月	2024年10月31日	2027年10月30日				

	人			日	日				
张浙颖	董 事 会 秘 书	女	1976 年 3 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	33,400		33,400	0.09%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事长、总经理周永君女士与公司董事胡钰琳女士为婆媳关系外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	20	4	54
生产人员	154	65	36	183
销售人员	36			36
技术人员	38	11		49
财务人员	7		1	6
员工总计	273	96	41	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	43
专科	52	84
专科以下	199	201
员工总计	273	328

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，公司制定了薪酬管理办法，建立了统一的薪酬管理架构与体系，全面规范薪酬管理工作；报告期内，公司制定了培训计划，公司（含子公司）坚持内部培训与外出培训结合，积极创造条件，鼓励员工自学和参加各类组织培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐建兵	无变动		22,200		22,200
肖翰	无变动		88,900		88,900
王剑	无变动		88,900		88,900
傅碧海	无变动		44,400	1,400,000	1,444,400
胡芳	无变动		22,200		22,200
胡炳	无变动		66,700		66,700
吕江	无变动		44,400		44,400
吴东林	无变动		22,200		22,200
姜土耀	无变动		44,400		44,400
杨根军	无变动		22,200		22,200
饶益峰	离职		146,700		146,700
莫双银	无变动		22,200		22,200
陈建芳	无变动		66,700		66,700
汪静龙	无变动		133,400		133,400
孙伟星	无变动	监事	155,600	-2,001	153,599

核心员工的变动情况

本期核心员工饶益峰离职。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，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

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况

公司主营业务为阀门的研发、生产、销售。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产资料，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产分开情况

公司资产与股东资产分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产均合法拥有且权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了统一社会信用代码，依法纳税。

5、机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司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，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

(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）10388 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	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
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	王福康 4 年	余露菲 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	29 万			

审 计 报 告

天健审（2026）10388 号

浙江固特气动科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称固特科技公司）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，公允反映了固特科技公司 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，我们独立于固特科技公司，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)和五(二)1。

固特科技公司的营业收入主要来自于压力容器和阀门销售。2025 年度，固特科技公司营业收入金额为 14,583.50 万元，其中压力容器业务的营业收入为人民币 9,113.45 万元，占营业收入的 62.49%，阀门业务的营业收入为人民币 4,257.81 万元，占营业收入的 29.20%。

由于营业收入是固特科技公司关键业绩指标之一，可能存在固特科技公司管理层（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，评价其设计和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恰当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、签收单、验收单等；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 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) 应收账款和合同资产的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3和五(一)8。

截至2025年12月31日，固特科技公司应收账款、合同资产账面余额分别为人民币12,234.70万元、561.82万元，坏账准备分别为人民币1,814.31万元、28.09万元，账面价值分别为人民币10,420.39万元、533.73万元，占期末资产总额的27.50%、1.41%。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，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。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价其设计和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) 复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款和合同资产；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，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；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款和合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准

备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产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，管理层负责评估固特科技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。

固特科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督固特科技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，就可能导致对固特科技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固特科技公司不能持续经营。

（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）就固特科技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：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

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	五（一）1	17,912,118.44	25,213,798.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	19,571,548.58	14,055,087.49
应收账款	五（一）3	104,203,929.46	95,704,309.71
应收款项融资	五（一）4	10,366,994.42	12,197,376.18
预付款项	五（一）5	1,522,006.68	996,505.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	1,982,619.53	9,942,484.97
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五（一）7	51,591,511.43	43,460,216.75
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	5,337,316.92	4,184,873.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	13,742,738.87	12,618,811.65
流动资产合计		226,230,784.33	218,373,464.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）11	126,372,964.83	153,246,612.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	19,494,435.69	19,679,295.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	4,317,370.00	4,380,054.64
其他非流动资产	五（一）15	756,771.03	993,667.23
非流动资产合计		150,941,541.55	178,299,630.22
资产总计		377,172,325.88	396,673,094.59
流动负债：			
短期借款	五（一）17	40,026,800.28	19,917,636.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）18	52,109,733.58	81,932,262.86
预收款项			
合同负债	五（一）19	8,120,016.69	3,951,718.79

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	5,034,291.59	4,670,974.84
应交税费	五（一）21	2,696,939.08	4,790,129.02
其他应付款	五（一）22	1,167,832.84	6,123,747.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	9,506,676.39	
其他流动负债	五（一）24	12,684,488.55	9,889,738.79
流动负债合计		131,346,779.00	131,276,208.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）25	37,979,569.37	60,655,244.44
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	五（一）26	17,400,423.34	18,023,840.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,379,992.71	78,679,084.44
负债合计		186,726,771.71	209,955,292.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	36,513,200.00	36,513,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	15,073,835.28	15,073,835.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	18,324,350.99	17,528,156.11
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	120,534,167.90	117,602,610.56

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		190,445,554.17	186,717,801.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		190,445,554.17	186,717,801.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,172,325.88	396,673,094.59

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：詹林和

(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		17,015,233.85	24,931,768.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,571,548.58	14,055,087.49
应收账款	十五（一）1	104,348,847.86	95,575,526.77
应收款项融资		12,316,994.42	12,197,376.18
预付款项		1,506,391.88	975,890.64
其他应收款	十五（一）2	5,320,840.90	15,238,495.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,485,210.95	41,487,147.84
其中：数据资源			
合同资产		5,337,316.92	4,184,873.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,689,528.13	12,443,074.45
流动资产合计		229,591,913.49	221,089,241.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	1,124,538.09	1,124,538.09
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		124,027,814.47	150,672,926.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		19,494,435.69	19,679,295.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,975,870.00	5,038,554.64
其他非流动资产		756,771.03	993,667.23
非流动资产合计		150,379,429.28	177,508,981.68
资产总计		379,971,342.77	398,598,223.05
流动负债：			
短期借款		40,026,800.28	19,917,636.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,711,735.86	78,249,388.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,688,440.45	4,156,676.00
应交税费		2,685,970.48	4,782,885.12
其他应付款		3,469,102.46	8,707,944.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,120,016.69	3,951,718.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,506,676.39	
其他流动负债		14,634,488.55	9,889,738.79
流动负债合计		131,843,231.16	129,655,988.50
非流动负债：			
长期借款		37,979,569.37	60,655,244.44
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		17,400,423.34	18,023,840.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,379,992.71	78,679,084.44

负债合计		187,223,223.87	208,335,072.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,513,200.00	36,513,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,073,835.28	15,073,835.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,838,889.08	16,042,694.20
一般风险准备			
未分配利润		124,322,194.54	122,633,420.63
所有者权益（或股东权益）合计		192,748,118.90	190,263,150.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		379,971,342.77	398,598,223.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		145,835,007.75	133,457,503.10
其中：营业收入	五（二）1	145,835,007.75	133,457,503.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,616,375.42	121,456,654.66
其中：营业成本	五（二）1	111,918,796.58	98,927,197.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,272,471.19	1,938,323.89
销售费用	五（二）3	2,968,567.30	2,217,411.50
管理费用	五（二）4	11,243,189.86	11,006,680.48
研发费用	五（二）5	6,979,087.65	6,247,084.06
财务费用	五（二）6	1,234,262.84	1,119,957.36
其中：利息费用		1,324,838.23	1,186,475.14
利息收入		115,723.77	130,556.77
加：其他收益	五（二）7	6,074,344.05	6,970,858.03

投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-2,426.67	-12,223.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-2,858,288.24	-3,265,888.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,647,877.12	-2,957,894.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	284,055.79	27,309,262.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,068,440.14	40,044,962.94
加：营业外收入	五（二）12	24,943.51	142,611.77
减：营业外支出	五（二）13	278,084.04	142,837.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,815,299.61	40,044,737.04
减：所得税费用	五（二）14	1,610,567.39	4,490,834.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,204,732.22	35,553,902.95
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）		9,204,732.22	35,553,902.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,204,732.22	35,553,902.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,204,732.22	35,553,902.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,204,732.22	35,553,902.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.97
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.97

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：詹林和

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五（二）1（1）	145,835,007.75	133,457,503.10
减：营业成本	十五（二）1（1）	113,889,325.75	99,762,090.44
税金及附加		2,257,846.78	1,929,766.70
销售费用		2,968,567.30	2,217,411.50
管理费用		10,654,274.21	10,221,596.39
研发费用	十五（二）2	6,979,087.65	6,247,084.06
财务费用		1,233,347.26	1,118,667.67
其中：利息费用		1,324,838.23	1,186,475.14
利息收入		114,942.35	130,062.26
加：其他收益		6,070,669.77	6,970,503.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	-2,426.67	-12,223.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,931,875.00	-3,201,008.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,447,375.98	-5,147,894.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		284,055.79	27,309,262.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,825,606.71	37,879,526.21
加：营业外收入		24,943.51	109,930.07
减：营业外支出		278,034.04	142,837.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,572,516.18	37,846,618.61
减：所得税费用		1,610,567.39	4,162,334.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,961,948.79	33,684,284.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,961,948.79	33,684,284.52
（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		7,961,948.79	33,684,284.52
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		61,753,618.46	59,252,202.59
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		4,973,605.17	5,598,277.53
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	617,989.50	7,686,569.67
经营活动现金流入小计		67,345,213.13	72,537,049.79
购买商品、接受劳务支付的现金		17,909,493.00	14,077,946.67
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		31,211,098.93	27,044,559.65
支付的各项税费		13,133,310.14	8,000,726.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	2,442,491.35	2,075,802.10
经营活动现金流出小计		64,696,393.42	51,199,035.02
经营活动产生的现金流量净额		2,648,819.71	21,338,014.77
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,687,523.30	1,350,065.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		3,687,523.30	1,350,065.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,024,048.49	57,119,723.95
投资支付的现金			
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		14,024,048.49	57,119,723.95
投资活动产生的现金流量净额		-10,336,525.19	-55,769,658.48
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		40,000,000.00	55,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1（3）		2,836,376.37
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	58,436,376.37
偿还债务支付的现金		33,050,000.00	11,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,814,079.97	5,438,311.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,864,079.97	16,448,311.91
筹资活动产生的现金流量净额		135,920.03	41,988,064.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,551,785.45	7,556,420.75
加：期初现金及现金等价物余额		25,212,798.89	17,656,378.14
六、期末现金及现金等价物余额		17,661,013.44	25,212,798.89

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：詹林和

（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		62,001,065.36	53,463,414.58
收到的税费返还		4,973,605.17	5,598,277.53
收到其他与经营活动有关的现金		4,207,222.77	9,119,439.88
经营活动现金流入小计		71,181,893.30	68,181,131.99

购买商品、接受劳务支付的现金		24,328,053.44	9,238,141.24
支付给职工以及为职工支付的现金		29,354,190.10	25,212,873.58
支付的各项税费		12,709,420.65	7,841,886.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,738,263.97	4,631,315.19
经营活动现金流出小计		71,129,928.16	46,924,216.06
经营活动产生的现金流量净额		51,965.14	21,256,915.93
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,687,523.30	1,350,065.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,687,523.30	1,350,065.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,992,048.49	57,077,723.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,992,048.49	57,077,723.95
投资活动产生的现金流量净额		-10,304,525.19	-55,727,658.48
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		40,000,000.00	55,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,950,000.00	2,836,376.37
筹资活动现金流入小计		41,950,000.00	58,436,376.37
偿还债务支付的现金		33,050,000.00	11,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,814,079.97	5,438,311.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,864,079.97	16,448,311.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,085,920.03	41,988,064.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,166,640.02	7,517,321.91
加：期初现金及现金等价物余额		24,930,768.87	17,413,446.96
六、期末现金及现金等价物余额		16,764,128.85	24,930,768.87

(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	36,513,200.00				15,073,835.28				17,528,156.11		117,602,610.56		186,717,801.95
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	36,513,200.00				15,073,835.28				17,528,156.11		117,602,610.56		186,717,801.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								796,194.88			2,931,557.34		3,727,752.22
（一）综合收益总额											9,204,732.22		9,204,732.22
（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							796,194.88		-6,273,174.88			-5,476,980.00
1. 提取盈余公积							796,194.88		-796,194.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,476,980.00			-5,476,980.00
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	36,513,200.00				15,073,835.28			18,324,350.99		120,534,167.90		190,445,554.17

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	36,513,200.00				15,073,835.28				14,159,727.66		89,068,456.06		154,815,219.00
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	36,513,200.00				15,073,835.28				14,159,727.66		89,068,456.06		154,815,219.00
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								3,368,428.45		28,534,154.50		31,902,582.95	
(一) 综合收益总额										35,553,902.95		35,553,902.95	
(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								3,368,428.45		-7,019,748.45		-3,651,320.00
1. 提取盈余公积								3,368,428.45		-3,368,428.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,651,320.00		-3,651,320.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,513,200.00				15,073,835.28			17,528,156.11		117,602,610.56		186,717,801.95

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：詹林和

(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	36,513,200.00				15,073,835.28				16,042,694.20		122,633,420.63	190,263,150.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,513,200.00				15,073,835.28				16,042,694.20		122,633,420.63	190,263,150.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								796,194.88		1,688,773.91	2,484,968.79	
(一) 综合收益总额										7,961,948.79	7,961,948.79	
(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									796,194.88		-6,273,174.88	-5,476,980.00
1. 提取盈余公积									796,194.88		-796,194.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,476,980.00	-5,476,980.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,513,200.00				15,073,835.28				16,838,889.08		124,322,194.54	192,748,118.90

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	36,513,200.00				15,073,835.28				12,674,265.75		95,968,884.56	160,230,185.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,513,200.00				15,073,835.28				12,674,265.75		95,968,884.56	160,230,185.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,368,428.45		26,664,536.07	30,032,964.52
(一) 综合收益总额											33,684,284.52	33,684,284.52
(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									3,368,428.45		-7,019,748.45	-3,651,320.00
1. 提取盈余公积									3,368,428.45		-3,368,428.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-3,651,320.00	-3,651,320.00

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	36,513,200.00				15,073,835.28				16,042,694.20		122,633,420.63	190,263,150.11

浙江固特气动科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原龙游固特气动机械有限公司（以下简称固特有限）。固特有限以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 22 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省龙游县。公司现持有统一社会信用代码为 91330800147819272J 的营业执照，注册资本 3,651.32 万元，股份总数 3,651.32 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属阀门和旋塞制造行业。主要经营活动为阀门、压力容器的研发、生产和销售。产品主要有：阀门、压力容器。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日四届四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 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。

(九) 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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）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——应收合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	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
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——应收合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]指本公司合并财务报表范围内关联方

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票	应收账款	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)

1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

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。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）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。

(十四) 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	5-20	5.00	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 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	已实质完工并投入使用，或已办理完工验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，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	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消

耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用与试验费用

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

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

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十三）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

公司生产和销售阀门、压力容器等产品。上述业务属于在某一时刻履行的履约义务，对于需要承担安装调试或指导安装调试合同义务的产品销售收入，于现场安装调试验收合格后予以确认；对于无需承担安装调试或指导安装调试合同义务的产品销售收入，于发货签收后予以确认。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九）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%
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	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司获得高新技术企业证书，有效期为 2024 年至 2026 年，故公司 2025 年企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国家税

务总局公告 2016 第 33 号), 公司享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策, 月应退增值税额=纳税人本月安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的 4 倍。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,872.74	7,072.74
银行存款	17,659,140.70	25,206,726.15
其他货币资金	250,105.00	
合 计	17,912,118.44	25,213,798.89

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,276,347.12	11,816,807.28
商业承兑汇票	1,295,201.46	2,238,280.21
合 计	19,571,548.58	14,055,087.49

(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	19,639,717.08	100.00	68,168.50	0.35	19,571,548.58
其中: 银行承兑汇票	18,276,347.12	93.06			18,276,347.12

商业承兑汇票	1,363,369.96	6.94	68,168.50	5.00	1,295,201.46
合计	19,639,717.08	100.00	68,168.50	0.35	19,571,548.58

(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	14,294,918.62	100.00	239,831.13	1.68	14,055,087.49
其中：银行承兑汇票	11,816,807.28	82.66			11,816,807.28
商业承兑汇票	2,478,111.34	17.34	239,831.13	9.68	2,238,280.21
合计	14,294,918.62	100.00	239,831.13	1.68	14,055,087.49

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	18,276,347.12		
商业承兑汇票组合	1,363,369.96	68,168.50	5.00
小计	19,639,717.08	68,168.50	0.35

(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	239,831.13	- 171,662.63				68,168.50
合计	239,831.13	- 171,662.63				68,168.50

(4) 期末公司不存在已质押的应收票据情况

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		10,479,803.34
商业承兑汇票		1,155,390.52
小计		11,635,193.86

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	78,454,263.32	67,599,515.77
1-2 年	24,903,803.20	28,434,526.45
2-3 年	7,760,012.65	6,429,070.09
3-4 年	3,647,198.85	2,146,758.87
4-5 年	1,235,070.31	1,656,565.59
5 年以上	6,346,657.28	7,322,514.79
账面余额合计	122,347,005.61	113,588,951.56
减：坏账准备	18,143,076.15	17,884,641.85
账面价值合计	104,203,929.46	95,704,309.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,242,306.15	1.83	2,242,306.15	100.00	
按组合计提坏账准备	120,104,699.46	98.17	15,900,770.00	13.24	104,203,929.46
合 计	122,347,005.61	100.00	18,143,076.15	14.83	104,203,929.46

(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	4,488,991.07	3.95	4,488,991.07	100.00	
按组合计提坏账准备	109,099,960.49	96.05	13,395,650.78	12.28	95,704,309.71
合 计	113,588,951.56	100.00	17,884,641.85	15.75	95,704,309.71

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,547,720.97	3,877,386.04	5.00

1-2年	24,903,803.20	2,490,380.32	10.00
2-3年	7,760,012.65	1,552,002.53	20.00
3-4年	3,405,801.35	1,702,900.68	50.00
4-5年	1,046,304.31	837,043.45	80.00
5年以上	5,441,056.98	5,441,056.98	100.00
小计	120,104,699.46	15,900,770.00	13.24

(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	4,488,991.07	850.00		2,247,534.92		2,242,306.15
按组合计提坏账准备	13,395,650.78	3,285,491.72		780,372.50		15,900,770.00
合计	17,884,641.85	3,286,341.72		3,027,907.42		18,143,076.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,027,907.42

2) 本期不存在重要的应收账款核销

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
江苏纽普兰能源环境科技有限公司	12,951,504.06	1,393,726.00	14,345,230.06	11.21	773,825.84
汉粤净化设备(浙江)有限公司	12,329,425.20		12,329,425.20	9.63	1,242,664.34
南京艾尔康威物料输送系统有限公司	5,410,208.04	989,757.80	6,399,965.84	5.00	319,998.29
福建龙净环保股份有限公司	5,279,537.96	340,688.99	5,620,226.95	4.39	679,591.90
浙江菲达环保科技有限公司	4,934,463.00	266,421.00	5,200,884.00	4.06	806,602.75
小计	40,905,138.26	2,990,593.79	43,895,732.05	34.30	3,822,683.12

4. 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	7,558,232.46	10,394,993.23
电子债权凭证	2,808,761.96	1,802,382.95
合 计	10,366,994.42	12,197,376.18

(2) 期末公司不存在已质押的应收款项融资情况

(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	9,972,605.68
小 计	9,972,605.68

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

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	882,722.77	58.00		882,722.77	638,593.64	64.09		638,593.64
1-2 年	325,682.93	21.40		325,682.93	112,812.51	11.32		112,812.51
2-3 年	88,691.69	5.83		88,691.69	91,306.50	9.16		91,306.50
3 年以 上	224,909.29	14.77		224,909.29	153,792.79	15.43		153,792.79
合 计	1,522,006.68	100.00		1,522,006.68	996,505.44	100.00		996,505.44

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海续动环境技术有限公司	244,000.00	16.03
衢州洋和机械科技有限公司	227,142.42	14.92
温州隆升气体有限公司	98,800.00	6.49

中石化浙江衢州石油分公司	60,283.26	3.96
浙江省电力公司资金结算中心	60,000.00	3.94
小 计	690,225.68	45.35

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
旧厂区处置应收款	1,000,000.00	9,664,436.78
应收暂付款	728,851.19	530,670.70
押金保证金	710,603.12	460,603.12
其他	13,013.00	13,013.00
账面余额合计	2,452,467.31	10,668,723.60
减：坏账准备	469,847.78	726,238.63
账面价值合计	1,982,619.53	9,942,484.97

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	648,462.54	10,063,663.63
1-2 年	1,200,944.80	274,296.85
2-3 年	274,296.85	73,541.00
3-4 年	71,541.00	152,609.12
4-5 年	152,609.12	
5 年以上	104,613.00	104,613.00
账面余额合计	2,452,467.31	10,668,723.60
减：坏账准备	469,847.78	726,238.63
账面价值合计	1,982,619.53	9,942,484.97

(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	2,452,467.31	100.00	469,847.78	19.16	1,982,619.53
合 计	2,452,467.31	100.00	469,847.78	19.16	1,982,619.53

(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	10,668,723.60	100.00	726,238.63	6.81	9,942,484.97
合 计	10,668,723.60	100.00	726,238.63	6.81	9,942,484.97

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	2,452,467.31	469,847.78	19.16
其中：1年以内	648,462.54	32,423.13	5.00
1-2年	1,200,944.80	120,094.48	10.00
2-3年	274,296.85	54,859.37	20.00
3-4年	71,541.00	35,770.50	50.00
4-5年	152,609.12	122,087.30	80.00
5年以上	104,613.00	104,613.00	100.00
小 计	2,452,467.31	469,847.78	19.16

(4) 坏账准备变动情况

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	503,183.18	27,429.69	195,625.76	726,238.63
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-60,047.24	60,047.24		
--转入第三阶段		-27,429.69	27,429.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-410,712.81	60,047.24	94,274.72	-256,390.85

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,423.13	120,094.48	317,330.17	469,847.78
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	52.62	19.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
龙游白鸽建设投资有限公司	旧厂区处置应收款	1,000,000.00	1-2 年	40.78	100,000.00
浙江菲达环保科技股份有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	6.52	8,000.00
		70,000.00	1-2 年	2.85	7,000.00
龙游招投标中心	押金保证金	80,000.00	5 年以上	3.26	80,000.00
衢州恒明机电安装工程有限公司	应收暂付款	65,000.00	2-3 年	2.65	13,000.00
衢州汇哥物流有限公司	应收暂付款	50,700.00	2-3 年	2.07	10,140.00
小 计		1,425,700.00		58.13	218,140.00

7. 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	24,136,470.78	2,732,726.29	21,403,744.49	22,238,273.18	3,099,407.50	19,138,865.68
半成品	19,508,983.75	1,111,055.76	18,397,927.99	17,911,569.24	1,847,871.94	16,063,697.30
库存商品	13,485,626.72	1,695,787.77	11,789,838.95	9,306,349.24	1,048,695.47	8,257,653.77
合 计	57,131,081.25	5,539,569.82	51,591,511.43	49,456,191.66	5,995,974.91	43,460,216.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,099,407.50	163,752.75		530,433.96		2,732,726.29

半成品	1,847,871.94	479,700.93		1,216,517.11		1,111,055.76
库存商品	1,048,695.47	943,768.51		296,676.21		1,695,787.77
合计	5,995,974.91	1,587,222.19		2,043,627.28		5,539,569.82

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,618,228.34	280,911.42	5,337,316.92	4,405,129.78	220,256.49	4,184,873.29
合计	5,618,228.34	280,911.42	5,337,316.92	4,405,129.78	220,256.49	4,184,873.29

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	5,618,228.34	100.00	280,911.42	5.00	5,337,316.92
合计	5,618,228.34	100.00	280,911.42	5.00	5,337,316.92

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,405,129.78	100.00	220,256.49	5.00	4,184,873.29
合计	4,405,129.78	100.00	220,256.49	5.00	4,184,873.29

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,618,228.34	280,911.42	5.00
小计	5,618,228.34	280,911.42	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	220,256.49	60,654.93				280,911.42
合计	220,256.49	60,654.93				280,911.42

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
待认证增值税进项税额	13,741,644.04		13,741,644.04	12,618,811.65		12,618,811.65
预缴所得税	1,094.83		1,094.83			
合计	13,742,738.87		13,742,738.87	12,618,811.65		12,618,811.65

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						
合计						

(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						
浙江洁成环境科技有限公司						
合 计						

(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						
浙江洁成环境科技有限公司						
合 计						

公司根据权益法核算对浙江洁成环境科技有限公司的长期股权投资，因浙江洁成环境科技有限公司持续亏损，长期股权投资账面价值已减为0。

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	115,787,086.94	2,551,692.65	53,710,626.06	1,357,962.40	173,407,368.05
本期增加金额	3,397,568.61	73,097.44	8,656,609.83	226,769.91	12,354,045.79
(1) 购置		73,097.44	8,656,609.83	226,769.91	8,956,477.18
(2) 在建工程转入	3,397,568.61				3,397,568.61
本期减少金额	29,541,284.52	228,738.09	4,176,517.81	448,856.20	34,395,396.62
(1) 处置或报废		228,738.09	4,176,517.81	448,856.20	4,854,112.10
(2) 调整暂估	29,541,284.52				29,541,284.52
期末数	89,643,371.03	2,396,052.00	58,190,718.08	1,135,876.11	151,366,017.22
累计折旧					
期初数	2,694,324.94	976,706.06	15,919,665.13	570,058.93	20,160,755.06
本期增加金额	4,236,139.00	501,056.32	4,243,285.22	445,059.14	9,425,539.68
(1) 计提	4,236,139.00	501,056.32	4,243,285.22	445,059.14	9,425,539.68
本期减少金额		217,301.19	3,967,691.93	408,249.23	4,593,242.35
(1) 处置或报废		217,301.19	3,967,691.93	408,249.23	4,593,242.35

期末数	6,930,463.94	1,260,461.19	16,195,258.42	606,868.84	24,993,052.39
账面价值					
期末账面价值	82,712,907.09	1,135,590.81	41,995,459.66	529,007.27	126,372,964.83
期初账面价值	113,092,762.00	1,574,986.59	37,790,960.93	787,903.47	153,246,612.99

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城北新厂房装修项目						
合 计						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
城北新厂房 装修项目	3,000,000.0 0		3,397,568.61	3,397,568.61		
小 计	3,000,000.0 0		3,397,568.61	3,397,568.61		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
城北新厂房 装修项目	113.25	100.00				自筹资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	20,606,592.00	20,606,592.00
本期增加金额	228,082.41	228,082.41
1) 购置	228,082.41	228,082.41
本期减少金额		
期末数	20,834,674.41	20,834,674.41
累计摊销		

期初数	927,296.64	927,296.64
本期增加金额	412,942.08	412,942.08
1) 计提	412,942.08	412,942.08
本期减少金额		
期末数	1,340,238.72	1,340,238.72
账面价值		
期末账面价值	19,494,435.69	19,494,435.69
期初账面价值	19,679,295.36	19,679,295.36

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,898,304.03	3,434,745.60	23,334,196.90	3,500,129.53
递延收益	6,020,000.00	903,000.00	6,020,000.00	903,000.00
合 计	28,918,304.03	4,337,745.60	29,354,196.90	4,403,129.53

(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
税前一次性扣除的固定资产	135,837.40	20,375.60	153,832.60	23,074.89
合 计	135,837.40	20,375.60	153,832.60	23,074.89

(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	20,375.60	4,317,370.00	23,074.89	4,380,054.64
递延所得税负债	20,375.60		23,074.89	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	1,603,269.64	1,283,024.11
可抵扣亏损	3,232,380.32	2,935,000.22
合 计	4,835,649.96	4,218,024.33

(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	406,613.77	406,613.77	
2027 年	930,806.14	930,806.14	
2028 年	1,332,124.46	1,332,124.46	
2029 年	265,455.85	265,455.85	
2030 年	297,380.10		
合 计	3,232,380.32	2,935,000.22	

15. 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
预付工程款及设备款	756,771.03		756,771.03	993,667.23		993,667.23
合 计	756,771.03		756,771.03	993,667.23		993,667.23

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	250,105.00	250,105.00	其他	投标保函保证金
	1,000.00	1,000.00	其他	协定存款要求账户最低金额
应收票据	11,635,193.86	11,635,193.86	其他	已背书未终止确认
无形资产	20,606,592.00	19,267,163.52	抵押	土地使用权用于银行借款抵押
合 计	32,492,890.86	31,153,462.38		

(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	1,000.00	1,000.00	其他	协定存款要求账户最低金额
应收票据	6,402,362.70	6,402,362.70	其他	已背书未终止确认

无形资产	20,606,592.00	19,679,295.36	抵押	土地使用权用于银行借款抵押
合计	27,009,954.70	26,082,658.06		

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	29,900,000.00	19,900,000.00
信用借款	10,100,000.00	
应付利息	26,800.28	17,636.67
合计	40,026,800.28	19,917,636.67

18. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	31,929,130.18	49,900,756.61
购置长期资产款	17,585,162.77	30,290,834.24
费用款	2,595,440.63	1,740,672.01
合计	52,109,733.58	81,932,262.86

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	8,120,016.69	3,951,718.79
合计	8,120,016.69	3,951,718.79

(2) 无账龄1年以上的重要的合同负债

20. 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	4,574,936.73	29,241,230.24	28,864,624.68	4,951,542.29

离职后福利—设定提存计划	96,038.11	2,345,668.73	2,358,957.54	82,749.30
合计	4,670,974.84	31,586,898.97	31,223,582.22	5,034,291.59

(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	4,359,779.70	25,903,643.29	25,500,967.34	4,762,455.65
职工福利费		1,257,295.11	1,257,295.11	
社会保险费	98,064.35	1,528,570.68	1,562,774.16	63,860.87
其中：医疗保险费	76,850.06	1,208,291.98	1,235,617.03	49,525.01
工伤保险费	21,214.29	320,278.70	327,157.13	14,335.86
住房公积金	112,584.00	485,477.00	486,200.00	111,861.00
工会经费和职工教育经费	4,508.68	66,244.16	57,388.07	13,364.77
小计	4,574,936.73	29,241,230.24	28,864,624.68	4,951,542.29

(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	92,395.62	2,265,847.75	2,281,658.56	76,584.81
失业保险费	3,642.49	79,820.98	77,298.98	6,164.49
小计	96,038.11	2,345,668.73	2,358,957.54	82,749.30

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	763,156.17	
房产税	750,083.30	399,344.53
企业所得税	440,829.19	3,835,729.64
土地使用税	409,504.00	411,504.00
城市维护建设税	109,236.23	35,947.44
印花税	80,744.81	49,394.42
教育费附加	67,059.26	37,139.73
地方教育附加	44,568.07	1,794.50
代扣代缴个人所得税	31,758.05	19,274.76

合 计	2,696,939.08	4,790,129.02
-----	--------------	--------------

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,088,954.51	4,893,252.05
拆借款	15,000.00	279,133.12
代扣代缴款		15,034.26
其他	63,878.33	936,327.80
合 计	1,167,832.84	6,123,747.23

(2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

23. 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	9,506,676.39	
合 计	9,506,676.39	

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认票据	11,635,193.86	9,250,962.70
待转销项税额	1,049,294.69	638,776.09
合 计	12,684,488.55	9,889,738.79

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	37,950,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款		50,600,000.00
应付利息	29,569.37	55,244.44
合 计	37,979,569.37	60,655,244.44

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,020,000.00		623,416.66	5,396,583.34	工业重点领域设备更新专项资金
政府补助	12,003,840.00			12,003,840.00	基础建设差异化补贴
合 计	18,023,840.00		623,416.66	17,400,423.34	

27. 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	36,513,200						36,513,200

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,073,835.28			15,073,835.28
合 计	15,073,835.28			15,073,835.28

29. 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	17,528,156.11	796,194.88		18,324,350.99
合 计	17,528,156.11	796,194.88		18,324,350.99

(2) 其他说明

盈余公积增加系根据《公司法》和公司章程的规定按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

30. 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	117,602,610.56	89,068,456.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,204,732.22	35,553,902.95
减：提取法定盈余公积	796,194.88	3,368,428.45

应付普通股股利	5,476,980.00	3,651,320.00
期末未分配利润	120,534,167.90	117,602,610.56

(2) 其他说明

根据公司 2024 年度股东大会审议通过的公司 2024 年度利润分配方案，以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股份 36,513,200 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），分配总额为 5,476,980.00 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	142,002,412.26	108,236,507.93	130,605,099.97	96,755,917.39
其他业务收入	3,832,595.49	3,682,288.65	2,852,403.13	2,171,279.98
合 计	145,835,007.75	111,918,796.58	133,457,503.10	98,927,197.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	145,578,127.02	111,918,796.58	133,200,622.37	98,927,197.37

(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
压力容器	91,134,473.42	64,983,840.28	85,435,228.27	60,568,392.39
阀门销售	42,578,096.39	33,394,950.02	40,771,930.68	29,183,760.75
电子天线	8,289,842.45	9,857,717.63	4,397,941.02	7,003,764.25
废料收入	3,437,355.50	3,682,288.65	2,314,786.67	2,171,279.98
其他收入	138,359.26		280,735.73	
小 计	145,578,127.02	111,918,796.58	133,200,622.37	98,927,197.37

2) 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	145,578,127.02	133,200,622.37
小 计	145,578,127.02	133,200,622.37

(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	商品交付时或商品验收时	付款期限一般为产品交付后30天至365天	良好产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,690,270.83 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	909,867.06	525,850.96
土地使用税	411,504.00	779,008.00
城市维护建设税	383,106.44	291,344.70
教育费附加	234,473.08	177,004.52
印花税	176,114.77	41,324.99
地方教育附加	156,180.24	118,003.02
其他税费	1,225.60	5,787.70
合 计	2,272,471.19	1,938,323.89

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,401,077.10	1,796,786.48
差旅费	251,674.86	266,231.50
业务招待费	180,600.99	88,636.45
其他	135,214.35	65,757.07
合 计	2,968,567.30	2,217,411.50

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,431,910.94	7,969,605.69
折旧与摊销	977,387.43	1,265,122.75
咨询服务费	795,579.76	644,364.85
办公费	568,743.04	637,246.05

业务招待费	250,488.19	389,451.39
差旅费	157,069.50	48,870.27
其他	62,011.00	52,019.48
合 计	11,243,189.86	11,006,680.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,155,237.03	2,709,814.79
直接材料	3,052,768.39	2,514,994.64
折旧费	717,833.17	542,702.22
专利费	53,249.06	479,572.41
合 计	6,979,087.65	6,247,084.06

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,324,838.23	1,186,475.14
减：利息收入	115,723.77	130,556.77
银行手续费	10,438.33	10,195.16
汇兑损失	14,710.05	53,843.83
合 计	1,234,262.84	1,119,957.36

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
与资产相关的政府补助	623,416.66		623,416.66
与收益相关的政府补助	470,145.22	1,366,380.00	470,145.22
代扣个人所得税手续费返还	7,177.00	6,200.50	
增值税加计抵减	4,973,605.17	5,598,277.53	
合 计	6,074,344.05	6,970,858.03	1,093,561.88

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-2,426.67	-12,223.63
合 计	-2,426.67	-12,223.63

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,858,288.24	-3,265,888.39
合 计	-2,858,288.24	-3,265,888.39

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,587,222.19	-2,967,261.57
合同资产减值损失	-60,654.93	9,367.25
合 计	-1,647,877.12	-2,957,894.32

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	284,055.79	-9,064.18	284,055.79
持有待售资产处置收益		27,318,326.99	
合 计	284,055.79	27,309,262.81	284,055.79

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		174,121.97	
无需支付的款项		-31,863.30	
其他	24,943.51	353.1	24,943.51
合 计	24,943.51	142,611.77	24,943.51

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	220,262.78		220,262.78
税收滞纳金	53,921.22	23,947.72	53,921.22
赔偿款		102,689.95	
固定资产等长期资产报废损失		7,300.00	
其他	3,900.04	8,900.00	3,850.04
合 计	278,084.04	142,837.67	278,034.04

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,547,882.75	-39,001.15
递延所得税费用	62,684.64	4,529,835.24
合 计	1,610,567.39	4,490,834.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,815,299.61	40,044,737.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,622,294.94	6,006,710.55
子公司适用不同税率的影响	124,278.35	811.84
调整以前期间所得税的影响	1,663,428.65	-331,055.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,434.42	35,416.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,166.17	-91,090.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,011.68	176,994.81
残疾人工资加计扣除的影响	-431,851.33	-370,413.55
研发费用加计扣除的影响	-1,046,863.15	-937,062.61
使用权资产递延影响		523.06
所得税费用	1,610,567.39	4,490,834.09

(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
收到的政府补助款	470,145.22	7,386,380.00
收到的银行利息收入	115,723.77	130,556.77
营业外收入	24,943.51	-31,510.20
其他	7,177.00	201,143.10
合 计	617,989.50	7,686,569.67

(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
支付的押金保证金	430,105.00	1,000,000.00
付现费用	1,860,094.29	922,477.05
其他	152,292.06	153,325.05
合 计	2,442,491.35	2,075,802.10

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现金额		2,836,376.37
合 计		2,836,376.37

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,204,732.22	35,553,902.95
加：资产减值准备	1,647,877.12	2,957,894.32
信用减值准备	2,858,288.24	3,265,888.39
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	9,425,539.68	5,412,407.30
无形资产摊销	412,942.08	412,131.84
长期待摊费用摊销		
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）	-284,055.79	-27,309,262.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	220,262.78	-166,821.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,324,838.23	1,186,475.14

投资损失（收益以“-”号填列）	2,426.67	12,223.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	62,684.64	4,529,835.24
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）	-9,718,516.87	5,375,304.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,019,644.56	-41,033,721.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,511,445.27	31,141,757.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,648,819.71	21,338,014.77
(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	17,661,013.44	25,212,798.89
减：现金的期初余额	25,212,798.89	17,656,378.14
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	-7,551,785.45	7,556,420.75

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	17,661,013.44	25,212,798.89
其中：库存现金	2,872.74	7,072.74
可随时用于支付的银行存款	17,658,140.70	25,205,726.15
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	17,661,013.44	25,212,798.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	250,105.00		投标保函保证金
	1,000.00	1,000.00	协定存款要求账户最低金额
小 计	251,105.00	1,000.00	

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	19,917,636.67	40,000,000.00	107,570.76	19,998,407.15		40,026,800.28
长期借款（含一年内到期的长期借款）	60,655,244.44		1,217,267.47	14,386,266.15		47,486,245.76
小 计	80,572,881.11	40,000,000.00	1,324,838.23	34,384,673.30		87,513,046.04

5. 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	91,988,744.03	65,946,310.06
其中：支付货款	88,830,290.15	54,053,980.71
支付固定资产等长期资产购置款	3,158,453.88	11,892,329.35

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			69.09
其中：美元	9.83	7.0288	69.09
应收账款			281,695.95
其中：美元	40,077.39	7.0288	281,695.95
合同负债			278,094.10
其中：卢布	3,158,259.07	0.0881	278,094.10

2. 租赁

公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	256,880.73	256,880.73
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

经营租出固定资产系公司与国能（浙江衢州）能源有限公司签订《分布式屋顶光伏电站场地租赁合同》，将房屋建筑屋顶出租，用于建设、安装、运营合同电站。

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

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	280,000.00	280,000.00
1-2 年	280,000.00	280,000.00
2-3 年	280,000.00	280,000.00
3-4 年	280,000.00	280,000.00
4-5 年	280,000.00	280,000.00
5 年以后	3,640,000.00	3,920,000.00
合 计	5,040,000.00	5,320,000.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,155,237.03	2,709,814.79
直接材料	3,052,768.39	2,514,994.64
折旧费	717,833.17	542,702.22
专利费	53,249.06	479,572.41
合 计	6,979,087.65	6,247,084.06
其中：费用化研发支出	6,979,087.65	6,247,084.06

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将龙游固特铸造有限公司、浙江固正机器制造有限公司等 2 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	
龙游固特铸造有限公司	50.00 万	浙江龙游	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江固正机器制造有限公司	600.00 万	浙江龙游	制造业	100.00		同一控制下企业合并

（二）在联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-278.74	-431.05
其他综合收益		
综合收益总额	-278.74	-431.05

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	470,145.22
其中：计入其他收益	470,145.22

合 计	470,145.22
-----	------------

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	6,020,000.00		623,416.66	
递延收益	12,003,840.00			
小 计	18,023,840.00		623,416.66	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				5,396,583.34	与资产相关
递延收益				12,003,840.00	与收益相关
小 计				17,400,423.34	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,093,561.88	1,366,380.00
合 计	1,093,561.88	1,366,380.00

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)15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

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的34.30%（2024年12月31日：36.15%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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
银行借款	87,513,046.04	90,991,879.77	51,270,405.40	39,721,474.37	
应付账款	52,109,733.58	52,109,733.58	52,109,733.58		
其他应付款	1,167,832.84	1,167,832.84	1,167,832.84		
其他流动负债	11,635,193.86	11,635,193.86	11,635,193.86		
小 计	152,425,806.32	155,904,640.05	116,183,165.68	39,721,474.37	

（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
银行借款	80,572,881.11	87,331,925.55	22,174,808.88	13,317,416.67	51,839,700.00
应付账款	81,932,262.86	81,932,262.86	81,932,262.86		
其他应付款	6,123,747.23	6,123,747.23	6,123,747.23		
其他流动负债	9,250,962.70	9,250,962.70	9,250,962.70		
小 计	177,879,853.90	184,638,898.34	119,481,781.67	13,317,416.67	51,839,700.00

（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87,450,000元（2024年12月31日：人民币80,500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	11,635,193.86	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	8,022,605.68	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	1,950,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		21,607,799.54		

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	8,022,605.68	
应收款项融资	贴现	1,950,000.00	
小计		9,972,605.68	

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	11,635,193.86	11,635,193.86
小计		11,635,193.86	11,635,193.86

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			10,366,994.42	10,366,994.42
1. 应收款项融资			10,366,994.42	10,366,994.42

(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。

(三) 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、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，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. 本公司最终控制方是周永君。

周永君直接持股 53.41%，任公司董事长兼总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江洁成环境科技有限公司	联营企业

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周永君	实际控制人
叶一舟	实际控制人之子
方志仙	公司股东
胡钰琳	公司董事、实际控制人之儿媳
浙江莱德桑机械有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江宜成环保设备有限公司	方志仙和胡钰琳共同投资的企业
杭州宜成环保装备有限公司	浙江宜成环保设备有限公司之子公司
龙游桑舟机械有限公司	实际控制人投资的其他企业
龙游县勇建机械厂	本公司间接股东、联营企业浙江洁成环境科技有限公司之股东周勇根投资的个体工商户

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
龙游桑舟机械有限公司	采购原材料	1,327,433.64	701,028.79
龙游县勇建机械厂	接受劳务		948,951.20
浙江莱德桑机械有限公司	采购原材料		802,730.53

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江宜成环保设备有限公司	销售阀门、压力容器	235,610.65	646,265.49
浙江莱德桑机械有限公司	销售阀门、压力容器、铸件		105,713.26

2. 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
周永君	37,950,000.00	2023/10/27	2028/10/27	否
周永君	9,500,000.00	2024/10/25	2029/10/24	否

叶一舟、周永君	10,000,000.00	2023/12/19	2028/06/19	否
周永君	9,900,000.00	2024/10/23	2027/10/22	否
周永君、叶一舟	10,000,000.00	2025/09/01	2030/09/01	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,934,220.00	1,701,330.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江宜成环保设备有限公司	505,330.99	71,430.35	2,004,245.75	243,787.15
	杭州宜成环保装备有限公司	360,200.00	66,298.00	321,920.00	32,192.00
	浙江莱德桑机械有限公司			1,517.70	75.89
小 计		865,530.99	137,728.35	2,327,683.45	276,055.04

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江莱德桑机械有限公司	4,537,630.84	4,537,630.84
	龙游桑舟机械有限公司	1,157,900.00	
	龙游县勇建机械厂		768,428.53
	浙江宜成环保设备有限公司		560,000.00
小 计		5,695,530.84	5,866,059.37
其他应付款			
	浙江莱德桑机械有限公司		279,133.12
小 计			279,133.12

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**

根据 2026 年 4 月 27 日公司第四届董事会第四次会议审议通过的利润分配预案，公司拟以利润分配实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 3,651,320.00 元，上述利润分配预案尚需股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

为满足生产经营及业务发展需要，公司拟以担保、抵押、信用等方式向各有关银行申请总额不超过人民币 1.20 亿元的综合授信额度（包含已授信的额度）。

十四、其他重要事项**分部信息**

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

十五、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	77,693,489.37	67,599,515.77
1-2 年	24,903,803.20	28,419,687.45
2-3 年	7,760,012.65	6,306,392.59

3-4年	3,647,198.85	2,146,758.87
4-5年	1,235,070.31	1,570,136.39
5年以上	6,755,582.34	6,847,323.50
账面余额合计	121,995,156.72	112,889,814.57
减：坏账准备	17,646,308.86	17,314,287.80
账面价值合计	104,348,847.86	95,575,526.77

(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	2,242,306.15	1.84	2,242,306.15	100.00	
按组合计提坏账准备	119,752,850.57	98.16	15,404,002.71	12.86	104,348,847.86
合 计	121,995,156.72	100.00	17,646,308.86	14.46	104,348,847.86

(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	4,488,991.07	3.98	4,488,991.07	100.00	
按组合计提坏账准备	108,400,823.50	96.02	12,825,296.73	11.83	95,575,526.77
合 计	112,889,814.57	100.00	17,314,287.80	15.34	95,575,526.77

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	119,607,932.17	15,404,002.71	12.88
关联方组合	144,918.40		
小 计	119,752,850.57	15,404,002.71	12.86

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	77,547,720.97	3,877,386.04	5.00
1-2年	24,903,803.20	2,490,380.32	10.00
2-3年	7,760,012.65	1,552,002.53	20.00
3-4年	3,405,801.35	1,702,900.68	50.00
4-5年	1,046,304.31	837,043.45	80.00
5年以上	4,944,289.69	4,944,289.69	100.00
小计	119,607,932.17	15,404,002.71	12.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,488,991.07	850.00		2,247,534.92		2,242,306.15
按组合计提坏账准备	12,825,296.73	3,359,078.48		780,372.50		15,404,002.71
合计	17,314,287.80	3,359,928.48		3,027,907.42		17,646,308.86

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,027,907.42

2) 本期无重要的应收账款核销情况

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(期末余额合计数的比例)(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
江苏纽普兰能源环境科技有限公司	12,951,504.06	1,393,726.00	14,345,230.06	11.24	773,825.84
汉粤净化设备(浙江)有限公司	12,329,425.20		12,329,425.20	9.66	1,242,664.34
南京艾尔康威物料输送系统有限公司	5,410,208.04	989,757.80	6,399,965.84	5.02	319,998.29

福建龙净环保股份有限公司	5,279,537.96	340,688.99	5,620,226.95	4.40	679,591.90
浙江菲达环保科技股份有限公司	4,934,463.00	266,421.00	5,200,884.00	4.08	806,602.75
小 计	40,905,138.26	2,990,593.79	43,895,732.05	34.40	3,822,683.12

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
旧厂区处置应收款	1,000,000.00	9,664,436.78
往来款	3,338,221.37	5,296,010.87
押金保证金	710,603.12	460,603.12
应收暂付款	728,851.19	530,670.70
其他	10,207.00	10,207.00
账面余额合计	5,787,882.68	15,961,928.47
减：坏账准备	467,041.78	723,432.63
账面价值合计	5,320,840.90	15,238,495.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	648,462.54	15,359,674.50
1-2 年	4,539,166.17	274,296.85
2-3 年	274,296.85	73,541.00
3-4 年	71,541.00	152,609.12
4-5 年	152,609.12	
5 年以上	101,807.00	101,807.00
账面余额合计	5,787,882.68	15,961,928.47
减：坏账准备	467,041.78	723,432.63
账面价值合计	5,320,840.90	15,238,495.84

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,787,882.68	100.00	467,041.78	8.07	5,320,840.90
合计	5,787,882.68	100.00	467,041.78	8.07	5,320,840.90

(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	15,961,928.47	100.00	723,432.63	4.53	15,238,495.84
合计	15,961,928.47	100.00	723,432.63	4.53	15,238,495.84

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 (%)
合并关联方组合	3,338,221.37		
账龄组合	2,449,661.31	467,041.78	19.07
其中：1年以内	648,462.54	32,423.13	5.00
1-2年	1,200,944.80	120,094.48	10.00
2-3年	274,296.85	54,859.37	20.00
3-4年	71,541.00	35,770.50	50.00
4-5年	152,609.12	122,087.30	80.00
5年以上	101,807.00	101,807.00	100.00
小计	5,787,882.68	467,041.78	8.07

(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	503,183.18	27,429.69	192,819.76	723,432.63
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-60,047.24	60,047.24		

—转入第三阶段		-27,429.69	27,429.69	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-410,712.81	60,047.24	94,274.72	-256,390.85
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,423.13	120,094.48	314,524.17	467,041.78
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	52.40	8.07

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
龙游固特铸造有限公司	往来款	3,338,221.37	1-2年	57.68	
龙游白鸽建设投资有限公司	旧厂区处置应收款	1,000,000.00	1-2年	17.28	100,000.00
浙江菲达环保科技股份有限公司	押金保证金	160,000.00	1年以内	2.76	8,000.00
		70,000.00	1-2年	1.21	7,000.00
龙游招投标中心	押金保证金	80,000.00	5年以上	1.38	80,000.00
衢州恒明机电安装工程有限公司	应收暂付款	65,000.00	2-3年	1.12	13,000.00
小计		4,713,221.37		81.43	208,000.00

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	5,514,538.09	4,390,000.00	1,124,538.09	5,514,538.09	4,390,000.00	1,124,538.09
合计	5,514,538.09	4,390,000.00	1,124,538.09	5,514,538.09	4,390,000.00	1,124,538.09

(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
龙游固特铸造有限公司								
浙江固正机器制造有限公司	1,124,538.09	4,390,000.00					1,124,538.09	4,390,000.00
小 计	1,124,538.09	4,390,000.00					1,124,538.09	4,390,000.00

(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	142,002,412.26	110,207,037.10	130,605,099.97	97,590,810.46
其他业务收入	3,832,595.49	3,682,288.65	2,852,403.13	2,171,279.98
合 计	145,835,007.75	113,889,325.75	133,457,503.10	99,762,090.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	145,578,127.02	113,889,325.75	133,200,622.37	99,762,090.44

(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
压力容器	91,134,473.42	66,954,369.45	85,435,228.27	61,403,285.46
阀门销售	42,578,096.39	33,394,950.02	40,771,930.68	29,183,760.75
电子天线	8,289,842.45	9,857,717.63	4,397,941.02	7,003,764.25
废料收入	3,437,355.50	3,682,288.65	2,314,786.67	2,171,279.98
其他收入	395,239.99		537,616.46	
小 计	145,835,007.75	113,889,325.75	133,457,503.10	99,762,090.44

2) 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	145,578,127.02	133,200,622.37
小 计	145,578,127.02	133,200,622.37

(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	商品交付时或商品验收时	付款期限一般为产品交付后30天至365天	良好产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为1,690,270.83元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,155,237.03	2,709,814.79
直接材料	3,052,768.39	2,514,994.64
折旧费	717,833.17	542,702.22
专利费	53,249.06	479,572.41
合 计	6,979,087.65	6,247,084.06

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-2,426.67	-12,223.63
合 计	-2,426.67	-12,223.63

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	63,793.01	见本附注五(二)11、13之所述
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、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	1,093,561.88	见本附注八之所述
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,877.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,124,477.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	177,078.28	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	947,398.86	

（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	4.89%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,204,732.22
非经常性损益	B	947,398.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,257,333.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	186,717,801.95
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	5,476,980.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	188,125,263.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.89%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,204,732.22
非经常性损益	B	947,398.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,257,333.36
期初股份总数	D	36,513,200.00
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	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	36,513,200.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江固特气动科技股份有限公司

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	63,793.01
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	1,093,561.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,877.75
非经常性损益合计	1,124,477.14
减：所得税影响数	177,078.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	947,398.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用