# 威泽智能

NEEQ: 838419

# 江苏威泽智能科技股份有限公司

Jiangsu Weize Intelligent 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、公司负责人杨献春、主管会计工作负责人潘金意及会计机构负责人（会计主管人员）潘金意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、苏亚金诚会计师事务所（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 ..... 29
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 32
第五节 行业信息 ..... 36
第六节 公司治理 ..... 37
第七节 财务会计报告 ..... 43
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 160

| | |
|---|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号公司董秘办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、威泽智能 | 指 | 江苏威泽智能科技股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 股东会 | 指 | 江苏威泽智能科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 江苏威泽智能科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏威泽智能科技股份有限公司监事会 |
| “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》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等 |
| 管理层 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等 |
| 金元证券、主办券商 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 关联方关系 | 指 | 符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的挂牌公司的关联法人和关联自然人。 |
| 《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 | 《江苏威泽智能科技股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 上期同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 挂牌、公开转让 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 江苏威泽智能科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Weize Intelligent Technology Co.,Ltd. | | |
| | Weize | | |
| 法定代表人 | 杨献春 | 成立时间 | 2006 年 8 月 29 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（杨献春） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（杨献春、杨燕红），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-制造业---34-通用设备制造业-346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3463-气体、液体分离及纯净设备制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 大型机床油过滤的研发、生产和销售，金属加工机床的研发、生产和销售。 | | |
| 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 | 威泽智能 | 证券代码 | 838419 |
| 挂牌时间 | 2006 年 8 月 3 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 32,191,299 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 杨燕红 | 联系地址 | 江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号 |
| 电话 | 0519-87192880 | 电子邮箱 | caiw@weizefilter.com |
| 传真 | 0519-87192881 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号 | 邮政编码 | 213333 |
| 公司网址 | www.weizefilter.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 | 91320400791088239Y | | |
| 注册地址 | 江苏省常州市溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号 | | |
| 注册资本（元） | 32,191,299 | 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

**（1）商业模式情况：**

公司所处行业为净化过滤行业，行业代码为 C3463。公司业务集大型机床油过滤、周边磨床的研发、生产和销售于一身，其主要产品为高精度磨削净化过滤系列产品及大型数控周边磨床。公司所处行业为净化过滤行业，并在业内拥有领先的技术与良好的用户口碑，为下游工业制造行业提供高规格、高质量的产品，下游行业包括制冷、精密工具、齿轮机床、微电子、汽车制造等。公司生产大多采取“以销定产”的模式，销售多以直销为主，并将传统营销与电子商务相结合，其收入来源主要为产品销售收入。

1、研发模式

公司的产品研发主要以客户的实际需求为导向，以不同类别客户的情况进行有针对性的设计研发。此外，公司广泛收集下游行业中不同类别客户的需求与使用反馈，并利用自身的技术优势，从而进行前瞻式的新产品设计研发。最后，研发团队会针对不同产品的使用情况，提出相应的运行处理意见，致力于为客户提供更经济、更优秀的运行方案以降低用户的使用成本与维护成本。

2、采购模式

采购工作主要由公司采购部负责，依据技术部编制的物料清单进行汇总与分类以便于下达采购订单。采购原材料时公司会综合考虑供应商品牌与价格两个因素，并建立内部供应商名录，采购时首先向名单中的供应商进行询价，综合对比原材料的质地、价格及供应商的售后服务，并经部门领导审批后确定最终的供应商。公司已与多家供应商建立了良好的合作关系。公司生产所需原材料基本来源于国内，并且原材料市场竞争充分，市场供应充足。

3、生产模式

公司生产大多采取“以销定产”的模式，即根据不同类别的客户的具体需求情况来制定有针对性的研发计划并进行设计与生产。对个别市场需求量较大的产品，公司会采取小批量生产的方式以满足客户需求，即对市场做出预判并随之制定生产计划进行生产，以此可以加快交付周期、降低时间成本并增加营收。目前，部分核心部件为公司自主生产，公司掌握与生产相关的核心技术。

4、销售模式

目前，公司采取以直销为主的销售模式，在加大公司现有营销力度之外，公司未来将发展经销商为辅的销售方式，并将传统销售与电子商务进行结合以此开拓市场，发展客户资源达到提高市场占有率的目的。同时，公司市场部积极开拓国外市场，寻求与国外机床厂家的合作，并取得显著成效。公司通过

国外现场调研，迅速确定合理的产品市场，以完善的产品质量保证，使公司产品成功销往美国、德国、意大利等欧洲国家，其中著名的有利勃海尔、卡帕等知名企业。

报告期内，公司商业模式较上期未发生显著变化。.

**（2）2025 年度经营计划实现情况**

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。报告期内，公司经营情况如下：

1、公司的财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 13,652.16 万元，较上年期末增长 11.12%，主要是销售业务增长带来的应收帐款、存货等流动资产增长所致；负债总额为 4,254.87 万元，较上年期末下降 2.26%，主要是归还银行贷款所致；截止报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 9,397.30 万元，较上年期末增长 18.46%。主要原因是报告期实现净利润 2,934.46 万元。

2、公司经营成果

报告期共实现营业收入 15,902.31 万元，较年同期增加 3,500.40 万元、增长 28.22%，营业成本 10,720.22 万元，较上年同期增加 2,778.27 万元、增长 34.98%，实现毛利 5,182.10 万元，较上年同期增加 722.13 万元、增长 16.19%，营业收入增长主要是新能源汽车加工行业的高精度磨削过滤设备业务增长所致；营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，毛利率降低，主要原因：售后服务人员增加导致履约成本上升；产品收入结构变动：报告期内毛利率低的小机型收入较上年同期增加。报告期三项期间费用 1,404.61 万元，较上年同期增加 189.60 万元、增长 15.60%，主要原因：职工薪酬及咨询服务费用增加，职工薪酬增加主要是销售人员增加及销售提成增加，咨询服务费增加主要是支付中介机构服务费增加；报告期研发支出 818.30 万元，较上年同期增加 163.36 万元、增长 24.94%，研发支出增长主要是研发材料支出增加 95.57 万元及委外合作研发支出增加 70.00 万元；报告期实现归属于挂牌公司的净利润为 2,934.46 万元，较上年同期增加 711.61 万元、增长 32.01%，净利润增长主要是营业收入增长所致。

3、公司现金流情况

(1)、经营活动产生的现金流量净额为 2,105.27 万元，本期比上期减少 711.11 万元，降幅 25.25%，主要原因是：营业收入及营业利润的快速增长，带来人员工资、销售提成及税费增加，随之支付的现金增加，其中：销售商品、提供劳务收到的现金本期较上年同期增加 2,453.68 万元，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上年同期增加 2,493.02 万元，本期支付职工工资较上年同期增加 293.46 万元，支付的各项税费本期较上年同期增加 309.99 万元。

(2)、投资活动产生的现金流量净额为-200.10 万元，本期比上期减少 66.79 万元，降幅 50.10%，主

要原因：本期购建固定资产及其他长期资产支付现金较上年同期增加，其中：本期收回投资较上年同期增加现金 122.25 万元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加 194.20 万元。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额为-2,623.56 万元，本期比上期减少 771.27 万元，降幅 41.64%，主要原因：本期偿还银行贷款及支付股利的现金较上年同期增加，其中：本期偿还银行贷款支付的现金较上年同期增加 400.00 万元，分配股利及偿付利息支付的现金比上年同期增加 383.57 万元。

4、公司技术研发情况

为积极应对市场环境的变化，不同客户对产品的需求，公司以客户需求为导向，不断加大研发投入，加紧、加快新技术、新产品、新工艺的研发进程，以提高产品的质量、产品性能，为客户降低运维成本及能源消耗成本，以期产品更好地适应市场。报告期末公司拥有有效专利 57 项，其中发明专利 22 项，报告期获授专利 11 项，其中发明专利 6 项；报告期内公司研发研发项目 11 个，研发投入共计 818.30 万元，较上年同期增长 24.94%，占营业收入比例 5.15%。

## （二） 行业情况

净化过滤设备主要应用于气体与液体的提纯、分离、液化、过滤、净化等，具备应用领域广、产品延伸性高、市场潜力大的特点。应用领域广体现在净化过滤设备目前的应用范围几乎涵盖了整个工业领域，如军工、航天、汽车、食品、电力、环保、冶金、机械、制冷、生物医疗等。受益于广阔的应用领域，净化过滤行业不存在对单一的某个下游行业形成依赖，属于卖方市场，尤其是高精度磨削净化过滤设备，产品议价能力较强。此外，广阔的应用领域与现代工业日新月异的发展变化使得该行业内产品延伸性较高，净化过滤设备不断地向高技术含量、高效率、多样性的方向发展，以此适应下游工业行业的发展需要与相关机床的配套需求。最后，净化过滤行业为国家鼓励发展的产业，随着工业技术的发展、产品的规格不断地提高以及国家对节能减排的重视，净化过滤行业受多项产业政策的支持，未来发展空间大。

高精度磨削净化过滤行业属于净化过滤行业的细分，为近十年左右所兴起的行业，是基于先进的无耗材、高精度、高效率、使用寿命长的基础理论上研发，具备过滤洁净度高、使用成本低、环境改善效果明显、维护简单快捷等特点。高精度磨削净化过滤设备的作用主要体现在对下游工业生产设备进行净化过滤与冷却的作用以满足高质量、高规格、高精度的生产品质要求。随着工业科技的发展，对工业产品的标准及精度的要求逐步提高，高精度、高效率机床的应用变得越加频繁。而高精度机床对所加工工件的温度控制和用于冷却工件的液体清洁程度的要求非常苛刻，高精度磨削净化过滤设备可满足上述要求，其重要性不言而喻：如无法保证冷却液的清洁度与加工温度意味着工件精度无法保证；如不对冷却

液进行冷却与清洁，意味着需要不断更换新冷却液导致加工成本提高。因此，下游行业的企业对高精度磨削净化过滤设备的需求在近些年呈现迅猛增长的趋势。此外，对作废的冷却液处理上，高精度磨削净化过滤设备具有降低能源消耗与减少对环境负面影响的作用。

随着国家宏观经济的调整，目前适用于汽车行业制造的高精度磨削过滤设备，由于燃油汽车需求量的逐步下降，国家对新能源汽车行业的政策支持力度持续加大，新能源汽车需求量增加，而新能源汽车对磨削过滤设备的要求精度更高；随着人形机器人应用领域的推广，人形机器人的齿轮及其它部件对磨削过滤设备精度要求更加苛刻。为此，公司只有以客户需求为导向，不断加大研发投入，加紧、加快新产品、新工艺的研发进程，以提高产品的质量、功能更好地适应市场，更好地服务于社会。

### （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 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于 2025 年 10 月评定为国家级专精特新“小巨人”企业；认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，有效期三年。<br>公司于 2025 年 12 月通过江苏省“专精特新”中小企业资格复审；认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，有效期为三年。<br>公司于 2025 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并取得编号为 GR202532010276 的高新技术企业证书，有效期三年；认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)。 |

## 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 | 159,023,148.74 | 124,019,105.98 | 28.22% |
| 毛利率% | 32.59% | 35.96% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 29,344,619.72 | 22,228,567.80 | 32.01% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 27,209,580.95 | 24,215,640.20 | 12.36% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 34.68% | 30.82% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 32.16% | 33.58% | - |
| 基本每股收益 | 0.91 | 0.69 | 31.88% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 136,521,607.90 | 122,861,673.99 | 11.12% |
| 负债总计 | 42,548,651.94 | 43,531,637.78 | -2.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 93,972,955.96 | 79,330,036.21 | 18.46% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.92 | 2.46 | 18.70% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.15% | 35.41% | - |
| 资产负债率%（合并） | 31.17% | 35.43% | - |
| 流动比率 | 2.62 | 2.25 | - |
| 利息保障倍数 | 258.24 | 53.34 | - |
| **营运情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,052,713.69 | 28,163,785.68 | -25.25% |
| 应收账款周转率 | 4.26 | 4.58 | - |
| 存货周转率 | 2.47 | 2.14 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 11.12% | 8.47% | - |
| 营业收入增长率% | 28.22% | 35.09% | - |
| 净利润增长率% | 32.01% | 47.21% | - |

## 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 | 7,596,360.32 | 5.56% | 14,664,746.89 | 11.94% | -48.20% |
| 应收票据 | 12,540,263.36 | 9.19% | 12,044,726.33 | 9.80% | 4.11% |
| 应收账款 | 38,675,092.75 | 28.33% | 29,810,790.78 | 24.26% | 29.74% |
| 应收款项融资 | 10,517,062.16 | 7.70% | 2,177,910.59 | 1.77% | 382.90% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 预付款项 | 1,759,058.39 | 1.29% | 2,064,891.02 | 1.68% | -14.81% |
| 其他应收款 | 357,569.90 | 0.26% | 210,034.50 | 0.17% | 70.24% |
| 存货 | 39,481,329.71 | 28.92% | 36,469,301.69 | 29.68% | 8.26% |
| 合同资产 | 642,979.09 | 0.47% | 336,815.93 | 0.27% | 90.90% |
| 其他流动资产 | 989.25 | 0.00% | | | 100.00% |
| 其他非流动金融资产 | 3,832,934.68 | 2.81% | 3,395,062.07 | 2.76% | 12.90% |
| 投资性房地产 | | 0.00% | 2,985,053.65 | 2.43% | -100.00% |
| 固定资产 | 14,663,458.61 | 10.74% | 13,178,960.70 | 10.73% | 11.26% |
| 使用权资产 | | 0.00% | 20,079.12 | 0.02% | -100.00% |
| 无形资产 | 2,981,739.17 | 2.18% | 3,061,743.42 | 2.49% | -2.61% |
| 长期待摊费用 | 1,818,285.12 | 1.33% | 1,287,431.85 | 1.05% | 41.23% |
| 递延所得税资产 | 1,654,485.39 | 1.21% | 1,154,125.45 | 0.94% | 43.35% |
| 短期借款 | | 0.00% | 10,009,897.52 | 8.15% | -100.00% |
| 应付帐款 | 17,934,361.32 | 13.14% | 10,911,570.77 | 8.88% | 64.36% |
| 预收款项 | 6,998.10 | 0.01% | 44,097.44 | 0.04% | -84.13% |
| 合同负债 | 3,229,600.56 | 2.37% | 2,622,433.15 | 2.13% | 23.15% |
| 应付职工薪酬 | 4,629,661.36 | 3.39% | 3,461,753.22 | 2.82% | 33.74% |
| 应交税费 | 4,210,104.32 | 3.08% | 3,683,770.24 | 3.00% | 14.29% |
| 其他应付款 | 195,848.88 | 0.14% | 467,226.11 | 0.38% | -58.08% |
| 其它流动负债 | 12,333,759.14 | 9.03% | 12,327,877.46 | 10.03% | 0.05% |
| 递延所得税负债 | 8,318.26 | 0.01% | 3,011.87 | 0.00% | 176.18% |
| 股本 | 32,191,299.00 | 23.58% | 32,191,299.00 | 26.20% | 0.00% |
| 资本公积 | 10,172,598.93 | 7.45% | 10,172,598.93 | 8.28% | 0.00% |
| 其他综合收益 | 14,024.42 | 0.01% | -16,031.37 | -0.01% | 187.48% |
| 专项储备 | 3,384,181.93 | 2.48% | 2,020,288.19 | 1.64% | 67.51% |
| 盈余公积 | 12,086,840.65 | 8.85% | 9,149,813.79 | 7.45% | 32.10% |
| 未分配利润 | 36,124,011.03 | 26.46% | 25,812,067.67 | 21.01% | 39.95% |

**项目重大变动原因**

注 1、货币资金报告期期末较期初减少 706.84 万元，降幅 48.20%，主要原因：报告期偿还银行贷款 1,000.00 万元。

注 2、应收帐款报告期期末较期初增加 886.43 万元，增长 29.74%，主要原因：报告期公司营业收入较上年同期大幅增长，增长 28.22%，应收帐款余额随之有较大幅度增加。

注 3、应收帐款融资报告期期末较期初增加 833.92 万元，增幅 382.90%，主要原因：公司持有的银行承兑汇票，承兑人系信用等级较高政策性银行的列示在此科目，这类银行承兑汇票在 2025 年 12 月 31 日时点的余额较期初时点大幅增加。

注 4、其它应收款报告期期末较期初增加 14.75 万元，增幅 70.24%，主要原因：报告期公司支付上海市国际贸促会海关押金 26.78 万元所致。

注 5、合同资产报告期期末较期初增加 30.62 万元，增幅 90.90%，主要原因：报告期末公司有合同质保金 64.30 万元在合同资产列示，较期初合同质保金增加 30.62 万元。

注 6、其他流动资产报告期期末较期初增加 0.10 万元，增幅 100.00%，主要原因：报告期末公司有增值税留抵税 0.10 万元。

注 7、投资性房地产报告期期末较期初减少 298.51 万元，降幅 100%，主要原因：报告期公司将原用于出租的厂房 3 号部分收回用于扩大生产，剩余部分到期不再续租，也收回用于生产，所以将原在投资性房地产核算的厂房 3 号全部转入固定资产核算。

注 8、使用权资产报告期期末较期初减少 2.01 万元，降幅 100.00%，主要原因：报告期公司承租湖南株洲展厅租金摊销所致。

注 9、长期待摊费用报告期期末较期初增加 53.09 万元，增幅 41.23%，主要原因：报告期增加办公楼装修费用等 99.53 万元、长期待摊费用摊销 46.44 万元。

注 10、递延所得税资产报告期期末较期初增加 50.04 万元，增幅 43.35%，主要原因：报告期内计提信用减值损失、资产减值损失及公允价值变动收益与计税基础差异，计提递延所得税资产所致。

注 10、短期借款报告期期末较期初减少 1,000.99 万元，降幅 100%，主要原因：报告期偿还银行贷款 1,000.00 万元。

注 11、应付帐款报告期期末较期初增加 702.28 万元，增长 64.36%，主要原因：报告期末销售订单业务量增长，公司对制冷机及泵等进行集中采购备货所致。

注 12、预收帐款报告期期末较期初减少 3.71 万元，降幅 84.13%，主要原因：报告期预收帐款为房屋租金，公司按合同受益期确认房屋租金收入，报告期末尚在合同受益期的预收房屋租金减少。

注 13、应付职工薪酬报告期期末较期初增加 116.79 万元，增幅 33.74%，主要原因：报告期末计提销售提成及年终奖增加所致。

注 14、其它应付款报告期期末较期初减少 27.14 万元，降幅 58.08%，主要原因：报告期支付办公楼装修尾款所致。

注 15、递延所得税负债报告期期末较期初增加 0.53 万元，增幅 176.18%，主要原因：报告期内使用

权资产账面价值、其他非金融资产帐面价值与计税基础差异，计提递延所得税负债所致。

注 16、其他综合收益报告期期末较期初增加 3.01 万元，增幅 187.48%，主要原因：公司德国子公司采用欧元记帐本位币，报告期其他综合收益增加是外币报表折算差额所致。

注 17、专项储备报告期期末较期初增加 136.39 万元，增幅 67.51%，主要原因：公司属于机械制造业，报告期按规定计提安全生产费用增加所致。

注 18、盈余公积报告期期末较期初增加 293.70 万元，增幅 32.10%，主要原因：报告期按净利润的 10%计提法定公积金 293.70 万元。

注 19、未分配利润报告期期末较期初增加 1,031.19 万元，增幅 39.95%，主要原因：报告期内实现净利润增加未分配利润 2,934.46 万元；报告期内分配股利减少未分配利润 1,609.56 万元；报告期计提法定公积金减少未分配利润 293.70 万元。

## （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 | 159,023,148.74 | - | 124,019,105.98 | - | 28.22% |
| 营业成本 | 107,202,184.39 | 67.41% | 79,419,496.85 | 64.04% | 34.98% |
| 毛利率% | 32.59% | - | 35.96% | - | - |
| 税金及附加 | 1,402,502.36 | 0.88% | 1,281,837.07 | 1.03% | 9.41% |
| 销售费用 | 6,391,001.55 | 4.02% | 5,166,533.37 | 4.17% | 23.70% |
| 管理费用 | 7,821,102.03 | 4.92% | 6,547,024.51 | 5.28% | 19.46% |
| 研发费用 | 3,503,816.65 | 2.20% | 4,454,338.55 | 3.59% | -21.34% |
| 财务费用 | -165,980.10 | -0.10% | 436,575.35 | 0.35% | -138.02% |
| 信用减值损失 | -528,074.20 | -0.33% | -1,105,465.44 | -0.89% | 52.23% |
| 资产减值损失 | -4,412,596.63 | -2.77% | -817,541.14 | -0.66% | -439.74% |
| 其他收益 | 3,985,653.76 | 2.51% | 3,407,840.02 | 2.75% | 16.96% |
| 投资收益 | -28,216.35 | -0.02% | -125,201.82 | -0.10% | 77.46% |
| 公允价值变动收益 | 1,607,250.49 | 1.01% | -2,630,117.81 | -2.12% | 161.11% |
| 资产处置收益 | -27,387.08 | -0.02% | 29.46 | 0.00% | -93,063.61% |
| 营业利润 | 33,465,151.85 | 21.04% | 25,442,843.55 | 20.52% | 31.53% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业外收入 | 1,000.02 | 0.00% | 56,156.69 | 0.05% | -98.22% |
| 营业外支出 | 22,806.14 | 0.01% | 38,761.02 | 0.03% | -41.16% |
| 所得税费用 | 4,098,726.01 | 2.58% | 3,231,671.42 | 2.61% | 26.83% |
| 净利润 | 29,344,619.72 | 18.45% | 22,228,567.80 | 17.92% | 32.01% |

**项目重大变动原因**

注 1、营业收入报告期 15,902.31 万元、营业成本报告期 10,720.22 万元，较上年同期分别增加 3,500.40 万元、2,778.27 万元，分别增幅 28.22%、34.98%，营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，毛利率降低，主要原因：（1）营业收入增长主要是报告期新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致；（2）毛利率下降原因：售后服务人员增加导致履约成本上升；产品收入结构变动：报告期内毛利率低的小机型收入较上年同期增加。

注 2、财务费用报告期-16.60 万元，较上年同期减少 60.26 万元，降幅 138.02%，主要原因：报告期内偿还银行贷款 1,000.00 万元，利息支出减少所致。

注 3、信用减值损失报告期-52.81 万元，较上年同期增加 57.74 万元，增幅 52.23%，主要原因：报告期内计提坏帐准备减少所致。

注 4、资产减值损失报告期-441.26 万元，较上年同期减少 359.51 万元，降幅 439.74%，主要原因：报告期内对研发样机计提存货跌价准备增加所致。

注 5、投资收益报告期-2.82 万元，较上年同期增加 9.70 万元，增幅 77.46%，主要原因：报告期内其他非流动资产-锦升长亨私募基金，收回部分本金，其本金所对应的公允价值变动收益转回确认投资收益增加所致。

注 6、公允价值变动收益报告期 160.73 万元，较上年同期增加 423.74 万元，增幅 161.11%，主要原因：公司投资的锦升长亨私募基金，投资本金 500.00 万元，占比 1.3587%，适用公允价值核算；由于锦升长亨私募基金投资标的为光伏行业，报告期营业利润增加，故导致公允价值变动收益大幅增加。

注 7、资产处置收益报告期-2.74 万元，较上年同期减少 2.74 万元，降幅 93,063.61%，主要原因：报告期出售旧固定资产确认资产处置收益较上年同期减少所致。

注 8、营业利润报告期 3,346.52 万元，较上年同期增 802.23 万元，增幅 31.53%，主要原因：报告期营业收入增加导致毛利增加所致，报告期营业收入 15,902.31 万元，较上年同期增加 3,500.40 万元，增加毛利 722.13 万元。

注 9、营业外收入报告期 0.10 万元，较上年同期减少 5.52 万元：降幅 98.22%，主要原因:报告期供应商质量罚款及时间较长无需支付的零星材料款确认营业外收入较上年同期减少所致。

注 10、营业外支出报告期 2.28 万元，较上年同期减少 1.60 万元，降幅 41.16%，主要原因：报告期

支付的税款滞纳金确认营业外支出较上年同期减少所致。

注 11、净利润报告期 2,934.46 万元，较上年同期增加 711.61 万元，增幅 32.01%，主要原因：报告期营业收入增加导致毛利增加、利润总额增加，报告期营业收入 15,902.31 万元，较上年同期增加 3,500.40 万元，增加毛利 722.13 万元。

## 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 | 150,329,895.76 | 116,761,974.80 | 28.75% |
| 其他业务收入 | 8,693,252.98 | 7,257,131.18 | 19.79% |
| 主营业务成本 | 102,881,825.34 | 75,967,164.11 | 35.43% |
| 其他业务成本 | 4,320,359.05 | 3,452,332.74 | 25.14% |

### 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 油过滤系列 | 148,418,391.34 | 101,323,775.59 | 31.73% | 28.38% | 34.75% | -3.23% |
| 磨床系列 | 1,911,504.42 | 1,558,049.75 | 18.49% | 66.15% | 101.85% | -14.41% |
| 配件及材料 | 7,274,263.98 | 3,825,107.13 | 47.42% | 33.07% | 33.09% | -0.01% |
| 让渡资产使用权 | 873,838.04 | 206,468.46 | 76.37% | -25.45% | -25.76% | 0.10% |
| 其他 | 545,150.96 | 288,783.46 | 47.03% | -11.88% | -3.82% | -4.44% |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 32.59% | 28.22% | 34.98% | -3.37% |

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 国内 | 151,266,775.75 | 102,548,491.47 | 32.21% | 26.35% | 32.89% | -3.34% |
| 国外 | 7,756,372.99 | 4,653,692.92 | 40.00% | 80.27% | 106.57% | -7.64% |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 32.59% | 28.22% | 34.98% | -3.37% |

**收入构成变动的原因**

**收入构成变动分析：**

（1）主营业务收入报告期较上年同期增长 28.75%、主营业务成本报告期较上年同期增长 35.43%，主营业务成本增长幅度大于主营业务收入增长幅度，毛利率降低，主要原因：（1）主营业务收入增长主要是报告期新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致；（2）毛利率下降原因：售后服务人员增加导致履约成本上升；产品收入结构变动：报告期内毛利率低的小机型收入较上年同期增加。

（2）其他业务收入、其他业务成本报告期较上年同期分别增长 19.79%、25.14%，主要原因：报告期客户使用产品的耗材及维修材料业务增长所致。

**产品分类变动分析：**

（1）报告期油过滤系列产品营业收入 14,841.84 万元、营业成本 10,132.38 万元，较上年同期分别增 28.38%、34.75%，营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，毛利率降低，主要原因：（1）油过滤系列产品营业收入增长主要是报告期新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致；（2）毛利率下降原因：售后服务人员增加导致履约成本上升；（2）产品收入结构变动：报告期内毛利率低的小机型收入较上年同期增加。

（2）报告期磨床系列产品营业收入 191.15 万元、营业成本 155.80 万元，较上年同期分别增长 66.15%、101.85%，营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，毛利率下降，主要原因：（1）报告期磨床收入增长系产品业务订单增加所致；（2）毛利率下降，主要是磨床产品竞争激烈，产品销售单价下降，同时产品成本并没明显下降所致。

（3）报告期配件和材料收入 727.43 万元、配件及材料成本 382.51 万元，较上年同期分别增长 33.07%、33.09%，主要原因：报告期客户使用产品的耗材及维修材料业务增长所致。

（4）报告期让渡资产使用权收入 87.38 万元、让渡资产使用权成本 20.65 万元，较上年同期分别降幅 25.45%、25.76%，主要原因：报告期让渡资产使用权收入（房租）减少，原因是公司收回部分出租厂房用于自用扩大生产导致。

（5）报告期其他收入 54.52 万元、其它成本 28.88 万元，较上年同期分别降幅 11.88%、3.82%，主要原因：报告期其他收入减少主要是质保外维修收入和废料收入减少所致。

**地区分类变动分析：**

（1）报告期内销收入、内销成本，较上年同期分别增长 26.35%、32.89%元，内销成本增长幅度大于内销收入增长幅度，毛利率降低，主要原因：（1）内销收入增长主要是报告期新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致；（2）毛利率下降原因：售后服务人员增加导致履约成本上升；产品收入

结构变动：报告期内毛利率低的小机型收入较上年同期增加。

（2）报告期外销收入、外销成本，较上年同期分别增长 80.27%、106.57%，外销成本增长幅度大于外销收入增长幅度，毛利率降低，主要原因：（1）外销收入增长主要是出口欧洲市场产品业务增加所致；（2）毛利率下降原因：为拓展欧洲市场，产品售价稍微下调，而产品成本没有下降。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 客户一 | 38,089,377.00 | 23.95% | 否 |
| 2 | 客户三 | 14,244,329.32 | 8.96% | 否 |
| 3 | 客户十二 | 12,582,743.40 | 7.91% | 否 |
| 4 | 客户十三 | 7,852,610.57 | 4.94% | 否 |
| 5 | 客户十四 | 7,152,240.77 | 4.5% | 否 |
| 合计 | | 79,921,301.06 | 50.26% | - |

**主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 供应商一 | 19,402,144.04 | 20.48% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 8,036,553.14 | 8.48% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 4,621,977.96 | 4.88% | 否 |
| 4 | 供应商五 | 4,516,402.46 | 4.77% | 否 |
| 5 | 供应商六 | 3,357,230.13 | 3.54% | 否 |
| 合计 | | 39,934,307.73 | 42.15% | - |

## （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,052,713.69 | 28,163,785.68 | -25.25% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,000,967.48 | -1,333,072.77 | -50.10% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,235,553.25 | -18,522,812.83 | -41.64% |

**现金流量分析**

注 1、经营活动产生的现金流量净额为 2,105.27 万元，本期比上期减少 711.11 万元，降幅 25.25%，主要原因是：营业收入及营业利润的快速增长，带来人员工资、销售提成及税费增加，随之支付的现金增加，其中：销售商品、提供劳务收到的现金本期较上年同期增加 2,453.68 万元，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上年同期增加 2,493.02 万元，本期支付职工工资较上年同期增加 293.46 万元，支付的各项税费本期较上年同期增加 309.99 万元。

注 2、投资活动产生的现金流量净额为-200.10 万元，本期比上期减少 66.79 万元，降幅 50.10%，主要原因：本期购建固定资产及其他长期资产支付现金较上年同期增加，其中：本期收回投资较上年同期增加现金 122.25 万元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加 194.20 万元。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额为-2,623.56 万元，本期比上期减少 771.27 万元，降幅 41.64%，主要原因：本期偿还银行贷款及支付股利的现金较上年同期增加，其中：本期偿还银行贷款支付的现金较上年同期增加 400.00 万元，分配股利及偿付利息支付的现金比上年同期增加 383.57 万元。

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 威泽智能科技德国有限公司 | 控股子公司 | 过滤设备及环保产品的研发制造；数控软件开发与应用、智能化技术研发与服务；金属加工机床的研发、制造、销售和服务。经营各类货物，包括进出口过滤设备和环保产品、金属加工机床；物流和供应链管理 (特别是在亚洲和欧盟之间) | 393,520.65 | 335,322.30 | 335,322.30 | 0.00 | -25,648.83 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**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 | 8,182,995.65 | 6,549,374.15 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.15% | 5.28% |
| 研发支出中资本化的比例% | 57.18% | 31.99% |

### （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 | 1 | 2 |
| 本科以下 | 21 | 29 |
| 研发人员合计 | 22 | 31 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 15.38% | 18.56% |

### （三） 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 公司拥有的专利数量 | 57 | 50 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 22 | 15 |

## （四） 研发项目情况

公司一直高度重视新产品、新工艺、新技术的研发，以客户需求为导向，不断加大研发投入力度，以提升公司产品竞争力；公司拥有一批专业研发团队，研发设备、设施配套齐全，公司设有常州市工程技术研究中心一个，报告期获得授权专利 11 项，其中发明专利 6 项，截止报告期末，公司累计获得有效专利 57 项，其中发明专利 22 项，报告期共投入研发支出 818.30 万元，占营业收入的 5.15%，具体研发情况列示如下：

| 项目名称 | 研发人员数量 | 所处阶段 | 拟达到目标 | 与行业技术水平比较 |
|---|---|---|---|---|
| 新型数控可转位刀片周边磨床的研发 | 11 | 中试阶段 | 研究工件转移控制结构，实现刀片在料盘和加工区间内的精确转移，提高转移效率和定位精度，降低传统复杂控制带来的误差。 | 该设备具备磨削力自适应控制、在线检测与误差补偿等功能，确保加加工稳定性。与国外先进水平相比，该产品在自动化、智能化和加工精度精度上已接近甚至部分超越，填补了国内高端数控磨床的技术空白。 |
| 专用于新能源汽车齿轮高精密二级过滤机研发项目 | 5 | 已完成 | 研究双层过滤与吸附技术，提高磨削油的过滤精度，有效去除杂质和金属碎屑；开发智能控制与电机调速技术，实现过滤过程的自动化与智能化，提高生产效率与产品质量。 | 采用创新二级过滤系统，与行业现现有技术水平相比，其过滤效率更高，能满足新能源汽车齿轮对油液高洁净度的严苛要求，推动行业技术进步。 |
| 新型无耗材超微石墨颗粒磨削油高精过滤单元 | 3 | 已完成 | 探索液压驱动与滤网清理技术，通过液压系统推动滤网移动和抖动，配合刷杆清理，提高滤网的清洁效果和使用寿命。 | 与传统过滤设备相比，其过滤精度更高，且无需更换滤芯，降低了使使用成本和维护频率。同时，有效避免滤网堵塞，提升了过滤效率和使用寿命，在环保和节能方面表现突出，推动行业向高效、绿色方向发展。 |
| 全新负压式高精度无耗材筛管过滤系统研发项目 | 5 | 中试阶段 | 探索负压技术在过滤系统中的应用，实现高效过滤和自动控制；掌握全新负压式高精度无耗材筛管过滤系统 | 采用负压与高精度筛管结合的创新新技术，过滤精度高、效率快，且无需更换耗材，降低使用 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 相关技术。 | 成本。相比传统过滤行业，其自动化程度更高，能有效解决滤网堵塞问题，提提升过滤稳定性。 |
| 多组合叠片式无耗材高精过滤系统研发项目 | 4 | 已完成 | 拟采用分层桶与过滤斗组合设计，分层桶实现粗滤沉降，过滤斗内设多层叠片式过滤网，通过振动电机驱动弹性组件加速杂质分离，减少滤材依赖，提升过滤效率和过滤精度。 | 采用创新的叠片设计，有效防止堵塞，提升过滤精度和过滤效率，推推动传统行业技术进步。 |
| 新型陶瓷材料高压过滤研发项目 | 3 | 已完成 | 掌握新型陶瓷材料高压过滤系统相关技术。 | 采用新型陶瓷材料和先进制备工艺 ，具备优异的耐高温、高压性能 ，并实现了关键装备及核心材料的完国产化，推动了传统行业技术进步步。 |
| 关于一种高精度五轴五联动刀片周边磨床的研发 | 11 | 中试阶段 | 开发高精度五轴五联动刀片周边磨床，实现可转位刀片加工精度、换型效率提升，满足航空航天、精密模具等领域对超硬刀具的严苛需求。 | 打破国外垄断，填补国内空白，其技术指标达到国际先进水平。 |
| 水性切削液的模块化过滤装置的研发 | 4 | 研究阶段 | 通过研发模块化过滤装置，实现过滤精度按需切换（1-50μm）、滤芯寿命预测及远程运维，可降低切削液更换频率 40%、减少刀具消耗 25%。 | 有效解决传统过滤技术存在的诸多多问题。筛管滤芯的无耗材设计显显著降低了使用成本，负压过滤技技术提高过滤效率和质量。 |
| 工业滤渣的智能化干燥装置的研发 | 3 | 研究阶段 | 通过智能化干燥装置实现滤渣含水率精准控制、能耗动态优化及全流程无人化管理，可降低滤渣运输成本 40%、减少固废处置碳排放 25%以上。 | 研发集成刮渣-干燥-收集一体化的智能化装置，实现滤渣含水率精准控制及全流程无人化，可解决行业业痛点并满足政策要求，保证干燥程度，确保系统稳定运行，维持最最佳能耗状态，提高设备效率。 |
| 智能油液管理系统节能技术的研发 | 3 | 研究阶段 | 采用可靠的无线通信协议，确保车间复杂电磁环境下的稳定传输，并通过边缘网关实现数据预处理与边缘计算；提升设备运行效率并结合 AI 预测算法，实现流量需求的超前调控。 | 通过研发智能油液管理系统，集成物联网（IoT）感知、边缘计算与自适应控制技术，实现切削液过滤过过程的能耗优化、状态精准预警与及全生命周期管理， |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 可降低机床综能耗 10%-15%，减少切削液更换频率 30%以上，显著提升加工效率与及环保水平。 |
| 油性磨削液过滤介质的研发 | 3 | 研究阶段 | 采用改性 PET 材料骨架层及滤网层，提升耐油性、耐油温 150℃以上和机械强度；探索骨架层及滤网层复合工艺，增强纤维间结合力，降低介质阻力，保证过滤精度，确保系统稳定运行，维持最佳压力差，提高过滤效果。 | 可填补国内亚微米级耐油过滤介质质的技术空白。可使中型加工企业业年节耗材成本 200-300 万元，同时并减少危废处理量约 60%。 |

## 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。

### 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释三十一所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释31。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|
| 威泽智能主要从事大型机床油过滤、周边磨床的研发、生产和销售，主要产品包括高精度磨削净化过滤系列产品及大型数控周边磨床等。<br><br>2025 年度，威泽智能营业收入为 159,023,148.74 元。鉴于营业收入是威泽智能利润的主要来源，是关键业绩指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险较高。因此，我们将威泽智能 | 我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：<br>● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试内部控制运行的有效性；<br>● 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售商品收入确认有关的商品控 |

| | |
|---|---|
| 收入确认识别为关键审计事项。 | 制权转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定并得到一贯执行；<br>● 区分不同销售业务类型，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单、海关报关单、提单等支持性文件，以评价收入确认是否与威泽智能的收入确认政策相符；<br>● 分析主要产品毛利率及波动原因，判断威泽智能销售收入和毛利率变动的合理性；<br>● 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单、海关报关单、提单等支持性文件，对营业收入执行截止测试并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当；<br>● 结合应收账款审计，选取本期重大销售交易额和期末重大应收账款余额进行函证；<br>● 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。 |

**2.存货跌价准备计提**

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十七所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释8。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| --- | --- |
| 截至 2025 年 12 月 31 日止，威泽智能公司存货账面余额为 47,023,457.47 元，存货跌价准备为 7,542,127.76 元，存货账面价值为 39,481,329.71 元。<br><br>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。<br><br>由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层运用重大会计估计和判断，对财务报表影响较为重大,因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。 | 我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括：<br>● 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；<br>● 了解存货的历史周转率并对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层存货跌价计提方法的合理性；<br>● 复核管理层对于可变现净值估计的重要假设以及存货跌价准备的计算；<br>● 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、款型陈旧、质量瑕疵等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；<br>● 测试威泽智能管理层对存货可变现净值的计算是否准确；<br>● 检查威泽智能与存货可变现净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

1、股东和债权人权益保护保障：股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开。公司注重债权人利益的保障。在公司的经营决策过程中，公司充分考虑债权人的合法权益，实施稳健的财务政策，严格遵守相关合同及制度，保障公司资产、资金安全。公司资信情况良好，与银行建立了互相信任、互相支持的合作双赢关系。

2、职工权益保护：公司进一步深化“以人为本”的管理理念，严格遵守《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，实施企业人才战略，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。报告期内，公司持续为员工健康工作做好基础保障，定期组织员工进行健康体检，建立了员工健康档案。

3、环境保护与可持续发展：在可持续发展观的指导下，公司按照国家相关法律法规要求，始终将环境保护作为工作重点，持续实施清洁生产，减少污染物排放。随着公司近年来对环境保护的持续投入，公司对于环境保护的管理和技术水平得到大幅提升。安全是生产的生命线，在相关部门对生产过程的严格监督下，公司对生产过程进行了风险评估与管控，确保人员、财产安全。

## 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 |
| --- | --- |
| 1、宏观经济波动 | 净化过滤设备被广泛地应用于下游的工业制造业领域，而下游相关行业往往易受到国际国内宏观经济周期波动的影响。若中国经济增长持续放缓，会对下游行业如制冷、电力、化工等产业造成影响，从而会影响到净化过滤行业企业的生产经营。公司主要产品所应用的高精度机床行业受国内产业转型升级利好影响较大，若国内产业转型升级受阻，将对公司业务的发展带来较大影响。<br>针对该风险，公司采取的措施：积极引进专业人才，加大新产品、新技术的研发投入，通过技术自主创新、发明提高公司产品的综合竞争力；此外，公司售后服务人员积极跟踪客户， |

| | |
|---|---|
| | 通过客户反馈了解市场需求，改进产品质量、功能，更好地适应市场，满足客户需要。 |
| 2、核心技术泄漏及核心技术人员流失风险 | 公司的核心竞争力在于公司产品能适应各行各类高精度机床过滤和冷却的精度控制需求，以及对于前述产品的不断研发更新能力，这就需要公司具备较强的研发实力和长时期的经验积累、技术储备，技术研发能力以及核心技术、核心技术人员将使公司在长期竞争中处于优势地位。虽然公司建立健全了研发管理制度、核心技术保密制度等相关制度，并与核心技术人员签署了保密协议，但由于我国过滤行业长期以来生产企业数量众多、且小企业在产品更新上以仿制为主，公司高端产品容易引起仿制，一旦核心技术或研发成果泄漏、核心技术人员流失，可能对公司经营产生不利影响。<br>针对该风险，公司采取的措施：一方面建立健全防范核心技术泄密的内控制度,加强知识产权保护制度的建立和完善,如申请知识产权进行保护；另一方面,公司在未来将考虑进一步提高员工待遇,并加强企业文化和职业道德教育，同时营造良好的工作环境、文化的氛围，让职工和企业同生存，共发展。 |
| 3、公司治理风险 | 公司自 2016 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关内部控制制度。目前，治理机构和各项内控制度能够促进企业规范运作，但公司管理层的管理经验需要进一步提升，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。<br>针对该风险，公司采取的措施：公司建立健全了完善的法人治理机构，设立董秘，制定三会议事规则，制定对外投资、对外担保、关联交易等各项内部控制制度；为使各项内部控制制度得到有效执行，公司各个部门严格按内部控制流程执行，部门层层把关；监事会同财务等人员对制度执行情况进行定期及不定期监督检查，对发现问题提交总经理处理；报告期末，公司的各项内部控制得到有效执行，报告期没有对外担保、大 |

| | |
|---|---|
| | 股东占用资金。 |
| 4、控股股东不当控制风险 | 公司控股股东杨献春先生持有公司 53.07%的股份，与其配偶杨燕红女士合计持有公司 66.27%股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。<br>针对该风险，公司采取的措施：加强外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权利不受侵害。 |
| 5、税收优惠政策风险 | 公司于 2025 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并取得高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》等文件的规定，公司 2025 年至 2027 年企业所得税按 15%的税率及享受研发费用加计扣除优惠政策。由于公司取得高新技术企业认定，并按照国家财务会计制度的要求，对研发支出进行归集处理，故享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》，公司自主生产的嵌入式软件产品符合增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来国家对软件产品增值税退税政策进行调整，使公司不能或不再符合享受此项优惠政策，将对公司的盈利能力产生一定的影响。<br>针对该风险，公司采取的措施：根据国家相关的法律法规，公司严格按照《企业会计准则》做好财务核算工作，积极加强与当地的税务、科技等政府部门的业务沟通，在政府部门的提导下，对相关的税收优惠政策进行深入学习，并充分理解和运 |

| | |
|---|---|
| | 用，从而降低因税收政策变化或不再符合税收优惠政策带来的纳税风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

**是否存在被调出创新层的风险**

□是 √否

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □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 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一) 诉讼、仲裁事项

**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 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 2025 年度银行综合授信连带责任保证担保 | 120,000,000.00 | 0.00 |
| **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**

公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行及其他金融机构申请综合授信 12,000.00 万元提供连带责任保证担保。公司第四届董事会第二次会议及 2024 年年度股东会审议并通过了《关于公司 2025 年度向银行等金融机构新增申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2025-023、2025-027。关联担保行为为关联方向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 8 月 16 日 | | 挂牌 | 对员工社保、住房公积金的承诺 | 公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 8 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 8 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 8 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016 年 8 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

1、公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人已按规定履行上述承诺。

2、避免同业竞争承诺

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺且未发生同业竞争的情形。

# 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 | 7,702,493.00 | 23.93% | 0.00 | 7,702,493.00 | 23.93% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,002,005.00 | 15.54% | 0.00 | 5,002,005.00 | 15.54% |
| | 董事、监事、高管 | 37,497.00 | 0.12% | 0.00 | 37,497.00 | 0.12% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 24,488,806.00 | 76.07% | 0.00 | 24,488,806.00 | 76.07% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,331,493.00 | 50.73% | 0.00 | 16,331,493.00 | 50.73% |
| | 董事、监事、高管 | 4,392,252.00 | 13.64% | 0.00 | 4,392,252.00 | 13.64% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 总股本 | | 32,191,299.00 | - | 0.00 | 32,191,299.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 10 | | | | |

**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 | 杨献春 | 17,083,454.00 | 0.00 | 17,083,454.00 | 53.07% | 13,087,450.00 | 3,996,004.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | 杨燕红 | 4,250,044.00 | 0.00 | 4,250,044.00 | 13.20% | 3,244,043.00 | 1,006,001.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | 倪福卿 | 3,933,836.00 | 0.00 | 3,933,836.00 | 12.22% | 3,933,836.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | 苏琼 | 3,600,000.00 | 0.00 | 3,600,000.00 | 11.18% | 3,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | 邱琼 | 1,235,320.00 | 0.00 | 1,235,320.00 | 3.84% | 72,330.00 | 1,162,990.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | 邵建波 | 955,638.00 | 0.00 | 955,638.00 | 2.97% | 55,639.00 | 899,999.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | 杨振斌 | 318,547.00 | 0.00 | 318,547.00 | 0.99% | 18,546.00 | 300,001.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | 杨荣春 | 318,547.00 | 0.00 | 318,547.00 | 0.99% | 18,546.00 | 300,001.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | 葛波 | 328,435.00 | 0.00 | 328,435.00 | 1.02% | 290,938.00 | 37,497.00 | 0.00 | 0.00 |
| 10 | 陈焘新 | 167,478.00 | 0.00 | 167,478.00 | 0.52% | 167,478.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 32,191,299.00 | 0.00 | 32,191,299.00 | 100.00% | 24,488,806.00 | 7,702,493.00 | 0.00 | 0.00 |

**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：杨献春、杨燕红为夫妻关系；杨荣春、邱琼为杨献春、杨燕红的弟弟、弟媳；杨振斌为杨燕红的表弟，除此之外，其他股东没有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露**

√是 □否

（1）控股股东杨献春先生持有公司 53.07%的股份，担任公司董事长兼总经理。

杨献春，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973 年 3 月出生，东北财经学院工商企业管理专业毕业，大专学历。1994 年 10 月至 1999 年 12 月，就职于上海彰化膜净化有限公司，担任生产经理；

2000 年 1 月至 2002 年 11 月，就职于溧阳市弘达过滤设备厂，担任总经理；2002 年 11 月至 2014 年 3 月，就职于溧阳市飞特机械设备有限公司，担任执行董事兼总经理；2012 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于维泽过滤，担任执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，任公司董事长兼总经理。

（2）公司实际控制人为杨献春先生和杨燕红女士，二人系夫妻关系。

杨献春先生持有公司 53.07%的股份，杨燕红女士持有公司 13.20%的股份，二人合计持有公司 66.27%的股份，杨献春担任公司董事长兼总经理，杨燕红担任公司副董事长兼副总经理，报告期内，杨献春和杨燕红在股东会的表决、董事会的表决上投票意向一致，表决结果一致，作为共同控制人，对股东会、董事会的决议具有实质性影响，对董事、高级管理人员的任免起到关键作用。

杨燕红女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1972 年 11 月出生，高中学历。1999 年 1 月至 2000 年 2 月，就职于溧阳羊毛衫厂，担任普通工人；2000 年 3 月至 2002 年 11 月，就职于溧阳市弘达过滤设备厂，担任业务经理；2002 年 11 月至 2012 年 5 月，就职于溧阳市飞特机械设备有限公司，担任业务经理；2002 年 11 月至 2014 年 3 月，兼任溧阳飞特监事；2012 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于维泽过滤，担任业务经理兼监事；2016 年 2 月至今，任公司副董事长兼副总经理。

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 15 日 | 5.00 | - | - |
| 合计 | 5.00 | - | - |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

√适用 □不适用

2024 年年度权益分派方案经 2025 年 5 月 15 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，以公司现有总股本 32,191,299 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 16,095,649.50 元。

## （二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---|---|---|---|
| 年度分配预案 | 3.10 | - | - |

# 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 | | | | |
| 杨献春 | 董事长、总经理 | 男 | 1973 年 3 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 17,083,454.00 | 0.00 | 17,083,454.00 | 53.07% |
| 杨燕红 | 副董事长、副总、董事会秘书 | 女 | 1972 年 11 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 4,250,044.00 | 0.00 | 4,250,044.00 | 13.20% |
| 倪福卿 | 董事 | 女 | 1962 年 11 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 3,933,836.00 | 0.00 | 3,933,836.00 | 12.22% |
| 葛波 | 董事、技术总监 | 男 | 1981 年 11 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 328,435.00 | 0.00 | 328,435.00 | 1.02% |
| 陈焘新 | 董事 | 男 | 1990 年 3 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 167,478.00 | 0.00 | 167,478.00 | 0.52% |
| 杨武杰 | 监事会主席 | 男 | 1991 年 6 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 赵勇 | 监事 | 男 | 1984 年 11 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 胡雪强 | 原职工代表监事 | 男 | 1974 年 3 月 | 2022 年 3 月 24 日 | 2025 年 2 月 13 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 虞琪 | 职工代表监事 | 女 | 1986 年 10 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 潘金意 | 财务负责人 | 男 | 1969 年 2 月 | 2025 年 2 月 14 日 | 2028 年 2 月 13 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长杨献春先生与副董事长杨燕红女士为夫妻关系，杨献春先生为公司控股股，杨献春先生与杨燕红女士为公司实际控制人，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### （二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

### （三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 胡雪强 | 职工代表监事 | 离任 | - | 职工代表大会选举 |
| 虞琪 | - | 新任 | 职工代表监事 | 职工代表大会选举 |

**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

虞琪，女，1986 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科生学历。2008 年 8 月至 2014 年 9 月，任职于斯比泰电子（深圳）有限公司，先后担任行政及办公室副主任；2014 年 10 月至 2017 年 7 月，任职于安徽新洲海洋生物有限公司，担任行政兼项目申报；2018 年 12 月至 2022 年 7 月，任职于常州安控电器成套设备有限公司，担任项目申报；2022 年 7 月至今，任职于江苏威泽智能科技股份有限公司，担任项目申报及总经办副主任。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 行政人员 | 22 | - | - | 22 |
| 销售人员 | 8 | 1 | - | 9 |
| 技术人员 | 24 | 10 | 3 | 31 |
| 财务人员 | 4 | - | - | 4 |
| 生产人员 | 86 | 22 | 7 | 101 |
| **员工总计** | 144 | 33 | 10 | 167 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
| --- | --- | --- |
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科 | 28 | 43 |
| 专科 | 29 | 32 |
| 专科以下 | 86 | 90 |
| **员工总计** | 144 | 167 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，公司与每位员工签订《劳动合同书》。本着客观、公正、规范的管理原则，根据企业自身的实际情况制定了完善的薪酬管理体系及绩效考核制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等，同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、人员培训：公司通过多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，定期或不定期参加公司内部以及社会中介组织的各项培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工职业技能培训等，一方面不断提高员工自身的专业技能，另一方面不断鼓励员工参加再学习，给员工创造成长通道，营造良好的工作环境，增强员工的凝聚力，为每一个员工提供更广阔的发展空间。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | √是 □否 |

### （一） 公司治理基本情况

公司按照规范治理的要求，建立健全了股东会、董事会、监事会三会治理规则。通过了《对外投资

管理制度》、《外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内控管理制度，在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效运行，保持资产的安全和完整。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的日常治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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、业务独立：公司的主营业务为油过滤、周边磨床系列产品的研发、生产和销售，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。公司与控股股东、实际控制人、董监高及核心技术人员签订了避免同业竞争协议，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。因此，公司业务独立。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，公司拥有与经营相关的土地、房产、生产设备等有形资产以及专利、商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。报告期内，公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况，遵守公司制订的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《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，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

(3)关于风险控制体系：报告期内，公司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、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

# 四、 投资者保护

## (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

## (二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

## (三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

# 第七节　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 | √无　□强调事项段<br>□其他事项段　□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 苏亚锡审(2026) 38 号 | | | |
| 审计机构名称 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 26 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 朱戟 | 邹强 | | |
| | 1 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 | | | |

# 审 计 报 告

江苏威泽智能科技股份有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了江苏威泽智能科技股份有限公司（以下简称“威泽智能”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东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，公允反映了威泽智能 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威泽智能，在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、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。

**1.收入确认**

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释三十一所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释31。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| --- | --- |
| 威泽智能主要从事大型机床油过滤、周边磨床的研发、生产和销售，主要产品包括高精度磨削净化过滤系列产品及大型数控周边磨床等。<br><br>2025 年度，威泽智能营业收入为 159,023,148.74 元。鉴于营业收入是威泽智能利润的主要来源，是关键业绩指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险较高。因此，我们将威泽智能收入确认识别为关键审计事项。 | 我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：<br><br>● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试内部控制运行的有效性；<br><br>● 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定并得到一贯执行；<br><br>● 区分不同销售业务类型，选取样本， |

| | |
|---|---|
| | 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单、海关报关单、提单等支持性文件，以评价收入确认是否与威泽智能的收入确认政策相符；<br>● 分析主要产品毛利率及波动原因，判断威泽智能销售收入和毛利率变动的合理性；<br>● 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单、海关报关单、提单等支持性文件，对营业收入执行截止测试并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当；<br>● 结合应收账款审计，选取本期重大销售交易额和期末重大应收账款余额进行函证；<br>● 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。 |

**2.存货跌价准备计提**

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十七所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释8。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 截至 2025 年 12 月 31 日止，威泽智能公司存货账面余额为 47,023,457.47 元，存货跌价准备为 7,542,127.76 元，存货账面价值为 39,481,329.71 元。<br><br>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。<br><br>由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层运用重大会计估计和判断，对财务报表影响较为重大,因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。 | 我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括：<br>● 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；<br>● 了解存货的历史周转率并对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层存货跌价计提方法的合理性；<br>● 复核管理层对于可变现净值估计的重要假设以及存货跌价准备的计算；<br>● 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、款型陈旧、质量瑕疵等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；<br>● 测试威泽智能管理层对存货可变现净值的计算是否准确；<br>● 检查威泽智能与存货可变现净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**

威泽智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 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，管理层负责评估威泽智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威泽智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威泽智能的财务报告过程。

**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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威泽智能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威泽智能不能持续经营。

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

（6）就威泽智能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。

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。

苏亚金诚会计师事务所 中国注册会计师：朱戟

（特殊普通合伙） （项目合伙人）

中国注册会计师：邹强

中国 南京市 二〇二六年四月二十六日

# 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、1 | 7,596,360.32 | 14,664,746.89 |
| 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、2 | 12,540,263.36 | 12,044,726.33 |
| 应收账款 | 五、3 | 38,675,092.75 | 29,810,790.78 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 10,517,062.16 | 2,177,910.59 |
| 预付款项 | 五、5 | 1,759,058.39 | 2,064,891.02 |
| 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、6 | 357,569.90 | 210,034.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 39,481,329.71 | 36,469,301.69 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、7 | 642,979.09 | 336,815.93 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 989.25 | |
| **流动资产合计** | | 111,570,704.93 | 97,779,217.73 |
| **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 | 五、10 | 3,832,934.68 | 3,395,062.07 |
| 投资性房地产 | 五、11 | | 2,985,053.65 |
| 固定资产 | 五、12 | 14,663,458.61 | 13,178,960.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | | 20,079.12 |
| 无形资产 | 五、14 | 2,981,739.17 | 3,061,743.42 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、15 | 1,818,285.12 | 1,287,431.85 |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 1,654,485.39 | 1,154,125.45 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 24,950,902.97 | 25,082,456.26 |
| **资产总计** | | 136,521,607.90 | 122,861,673.99 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、17 | | 10,009,897.52 |
| 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、18 | 17,934,361.32 | 10,911,570.77 |
| 预收款项 | 五、19 | 6,998.10 | 44,097.44 |
| 合同负债 | 五、20 | 3,229,600.56 | 2,622,433.15 |
| 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、21 | 4,629,661.36 | 3,461,753.22 |
| 应交税费 | 五、22 | 4,210,104.32 | 3,683,770.24 |
| 其他应付款 | 五、23 | 195,848.88 | 467,226.11 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、24 | 12,333,759.14 | 12,327,877.46 |
| **流动负债合计** | | 42,540,333.68 | 43,528,625.91 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、16 | 8,318.26 | 3,011.87 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 8,318.26 | 3,011.87 |
| **负债合计** | | 42,548,651.94 | 43,531,637.78 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、25 | 32,191,299.00 | 32,191,299.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 10,172,598.93 | 10,172,598.93 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、27 | 14,024.42 | -16,031.37 |
| 专项储备 | 五、28 | 3,384,181.93 | 2,020,288.19 |
| 盈余公积 | 五、29 | 12,086,840.65 | 9,149,813.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、30 | 36,124,011.03 | 25,812,067.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 93,972,955.96 | 79,330,036.21 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 93,972,955.96 | 79,330,036.21 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 136,521,607.90 | 122,861,673.99 |

法定代表人：杨献春　　主管会计工作负责人：潘金意　　会计机构负责人：潘金意

## （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 | | 7,262,027.27 | 14,333,831.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,540,263.36 | 12,044,726.33 |
| 应收账款 | 十五、1 | 38,675,092.75 | 29,810,790.78 |
| 应收款项融资 | | 10,517,062.16 | 2,177,910.59 |
| 预付款项 | | 1,759,058.39 | 2,064,891.02 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 357,569.90 | 210,034.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 39,481,329.71 | 36,469,301.69 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 642,979.09 | 336,815.93 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| **流动资产合计** | | 111,235,382.63 | 97,448,302.39 |
| **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、3 | 393,520.65 | 393,520.65 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 3,832,934.68 | 3,395,062.07 |
| 投资性房地产 | | | 2,985,053.65 |
| 固定资产 | | 14,663,458.61 | 13,178,960.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 20,079.12 |
| 无形资产 | | 2,981,739.17 | 3,061,743.42 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,818,285.12 | 1,287,431.85 |
| 递延所得税资产 | | 1,654,485.39 | 1,154,125.45 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 25,344,423.62 | 25,475,976.91 |
| **资产总计** | | 136,579,806.25 | 122,924,279.30 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | 10,009,897.52 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 17,934,361.32 | 10,911,570.77 |
| 预收款项 | | 6,998.10 | 44,097.44 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,629,661.36 | 3,461,753.22 |
| 应交税费 | | 4,210,104.32 | 3,683,770.24 |
| 其他应付款 | 十五、4 | 195,848.88 | 467,226.11 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,229,600.56 | 2,622,433.15 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 12,333,759.14 | 12,327,877.46 |
| **流动负债合计** | | 42,540,333.68 | 43,528,625.91 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 8,318.26 | 3,011.87 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 8,318.26 | 3,011.87 |
| **负债合计** | | 42,548,651.94 | 43,531,637.78 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股本 | | 32,191,299.00 | 32,191,299.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 10,172,598.93 | 10,172,598.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,384,181.93 | 2,020,288.19 |
| 盈余公积 | | 12,086,840.65 | 9,149,813.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 36,196,233.80 | 25,858,641.61 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 94,031,154.31 | 79,392,641.52 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 136,579,806.25 | 122,924,279.30 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 159,023,148.74 | 124,019,105.98 |
| 其中：营业收入 | 五、31 | 159,023,148.74 | 124,019,105.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 126,154,626.88 | 97,305,805.70 |
| 其中：营业成本 | 五、31 | 107,202,184.39 | 79,419,496.85 |
| 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、32 | 1,402,502.36 | 1,281,837.07 |
| 销售费用 | 五、33 | 6,391,001.55 | 5,166,533.37 |
| 管理费用 | 五、34 | 7,821,102.03 | 6,547,024.51 |
| 研发费用 | 五、35 | 3503816.65 | 4,454,338.55 |
| 财务费用 | 五、36 | -165,980.10 | 436,575.35 |
| 其中：利息费用 | | 130,006.23 | 486,406.52 |
| 利息收入 | | 53,654.02 | 37,454.61 |
| 加：其他收益 | 五、37 | 3,985,653.76 | 3,407,840.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | -28,216.35 | -125,201.82 |
| 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） | 五、39 | 1,607,250.49 | -2,630,117.81 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、40 | -528,074.20 | -1,105,465.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、41 | -4,412,596.63 | -817,541.14 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | -27,387.08 | 29.46 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 33,465,151.85 | 25,442,843.55 |
| 加：营业外收入 | 五、43 | 1,000.02 | 56,156.69 |
| 减：营业外支出 | 五、44 | 22,806.14 | 38,761.02 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 33,443,345.73 | 25,460,239.22 |
| 减：所得税费用 | 五、45 | 4,098,726.01 | 3,231,671.42 |
| **五、净利润（净亏损以“—”号填列）** | | 29,344,619.72 | 22,228,567.80 |
| 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） | | 29,344,619.72 | 22,228,567.80 |
| 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） | | 29,344,619.72 | 22,228,567.80 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | 30,055.79 | -15,313.32 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 30,055.79 | -15,313.32 |
| 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 | | 30,055.79 | -15,313.32 |
| （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 | | 30,055.79 | -15,313.32 |
| （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** | | 29,374,675.51 | 22,213,254.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 29,374,675.51 | 22,213,254.48 |
| （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） | | 0.91 | 0.69 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.91 | 0.69 |

法定代表人：杨献春　　主管会计工作负责人：潘金意　　会计机构负责人：潘金意

## （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、5 | 159,023,148.74 | 124,019,105.98 |
| 减：营业成本 | 十五、5 | 107,202,184.39 | 79,419,496.85 |
| 税金及附加 | | 1,402,502.36 | 1,281,837.07 |
| 销售费用 | | 6,391,001.55 | 5,166,533.37 |
| 管理费用 | | 7,796,026.12 | 6,514,791.96 |
| 研发费用 | | 3,503,816.65 | 4,454,338.55 |
| 财务费用 | | -166,553.02 | 436,038.74 |
| 其中：利息费用 | | 130,006.23 | 486,406.52 |
| 利息收入 | | 53,654.02 | 37,454.61 |
| 加：其他收益 | | 3,985,653.76 | 3,407,840.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、6 | -28,216.35 | -125,201.82 |
| 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） | | 1,607,250.49 | -2,630,117.81 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -528,074.20 | -1,105,465.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,412,596.63 | -817,541.14 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -27,387.08 | 29.46 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 33,490,800.68 | 25,475,612.71 |
| 加：营业外收入 | | 1,000.02 | 56,156.69 |
| 减：营业外支出 | | 22,806.14 | 38,761.02 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 33,468,994.56 | 25,493,008.38 |
| 减：所得税费用 | | 4,098,726.01 | 3,231,671.42 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 29,370,268.55 | 22,261,336.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,370,268.55 | 22,261,336.96 |
| （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** | | 29,370,268.55 | 22,261,336.96 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.91 | 0.69 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.91 | 0.69 |

## （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 | | 148,884,059.64 | 124,347,297.39 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 2,787,041.62 | 2,162,145.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、46（1） | 862,340.35 | 1,312,583.79 |
| **经营活动现金流入小计** | | 152,533,441.61 | 127,822,026.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,801,477.83 | 66,871,288.79 |
| 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 | | 20,720,923.36 | 17,786,344.69 |
| 支付的各项税费 | | 11,901,606.97 | 8,801,721.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、46（1） | 7,056,719.76 | 6,198,886.25 |
| **经营活动现金流出小计** | | 131,480,727.92 | 99,658,241.26 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 21,052,713.69 | 28,163,785.68 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五、46（2） | 1,222,520.38 | |
| 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 | 五、46（2） | 51,833.00 | 260.00 |
| 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** | | 1,274,353.38 | 260.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,275,320.86 | 1,333,332.77 |
| 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** | | 3,275,320.86 | 1,333,332.77 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,000,967.48 | -1,333,072.77 |
| **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 | | 10,000,000.00 | 22,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 10,000,000.00 | 22,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 28,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,235,553.25 | 12,399,932.83 |
| 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 | 五、46（3） | | 122,880.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 36,235,553.25 | 41,022,812.83 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -26,235,553.25 | -18,522,812.83 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 115420.47 | 4,516.85 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -7,068,386.57 | 8,312,416.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,664,746.89 | 6,352,329.96 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 7,596,360.32 | 14,664,746.89 |

法定代表人：杨献春　　主管会计工作负责人：潘金意　　会计机构负责人：潘金意

## （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 | | 148,884,059.64 | 124,347,297.39 |
| 收到的税费返还 | | 2,787,041.62 | 2,162,145.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 862,340.35 | 1,312,583.79 |
| **经营活动现金流入小计** | | 152,533,441.61 | 127,822,026.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,801,477.83 | 66,871,288.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,720,923.36 | 17,786,344.69 |
| 支付的各项税费 | | 11,901,606.97 | 8,801,721.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,030,124.31 | 6,166,117.09 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **经营活动现金流出小计** | | 131,454,132.47 | 99,625,472.10 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 21,079,309.14 | 28,196,554.84 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,222,520.38 | |
| 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 | | 51,833.00 | 260.00 |
| 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** | | 1,274,353.38 | 260.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,275,320.86 | 1,333,332.77 |
| 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** | | 3,275,320.86 | 1,333,332.77 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,000,967.48 | -1,333,072.77 |
| **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 | | 10,000,000.00 | 22,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 10,000,000.00 | 22,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 28,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,235,553.25 | 12,399,932.83 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 122,880.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 36,235,553.25 | 41,022,812.83 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -26,235,553.25 | -18,522,812.83 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 85,407.31 | 19,830.17 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -7,071,804.28 | 8,360,499.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,333,831.55 | 5,973,332.14 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 7,262,027.27 | 14,333,831.55 |

## （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** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | -16,031.37 | 2,020,288.19 | 9,149,813.79 | | 25,812,067.67 | | 79,330,036.21 |
| 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** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | -16,031.37 | 2,020,288.19 | 9,149,813.79 | | 25,812,067.67 | | 79,330,036.21 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | 30,055.79 | 1,363,893.74 | 2,937,026.86 | | 10,311,943.36 | | 14,642,919.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 30,055.79 | | | | 29,344,619.72 | | 29,374,675.51 |
| （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 | | | | | | | | | 2,937,026.86 | | -19,032,676.36 | | -16,095,649.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,937,026.86 | | -2,937,026.86 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -16,095,649.50 | | -16,095,649.50 |
| 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 | | | | | | | | 1,363,893.74 | | | | | 1,363,893.74 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,420,047.74 | | | | | 1,420,047.74 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 56,154.00 | | | | | 56,154.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | 14,024.42 | 3,384,181.93 | 12,086,840.65 | | 36,124,011.03 | | 93,972,955.96 |

| 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** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | -718.05 | 939,655.36 | 6,923,680.09 | | 17,720,414.20 | | 67,946,929.53 |
| 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** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | -718.05 | 939,655.36 | 6,923,680.09 | | 17,720,414.20 | | 67,946,929.53 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | -15,313.32 | 1,080,632.83 | 2,226,133.70 | | 8,091,653.47 | | 11,383,106.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -15,313.32 | | | | 22,228,567.80 | | 22,213,254.48 |
| （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 | | | | | | | | | 2,226,133.70 | | -14,136,914.33 | | -11,910,780.63 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,226,133.70 | | -2,226,133.70 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,910,780.63 | | -11,910,780.63 |
| 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 | | | | | | | | 1,080,632.83 | | | | | 1,080,632.83 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,259,231.19 | | | | | 1,259,231.19 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 178,598.36 | | | | | 178,598.36 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | -16,031.37 | 2,020,288.19 | 9,149,813.79 | | 25,812,067.67 | | 79,330,036.21 |

法定代表人：杨献春　　主管会计工作负责人：潘金意　　会计机构负责人：潘金意

## （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** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | | 2,020,288.19 | 9,149,813.79 | | 25,858,641.61 | 79,392,641.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | | 2,020,288.19 | 9,149,813.79 | | 25,858,641.61 | 79,392,641.52 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | 1,363,893.74 | 2,937,026.86 | | 10,337,592.19 | 14,638,512.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,370,268.55 | 29,370,268.55 |
| （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 | | | | | | | | | 2,937,026.86 | | -19,032,676.36 | -16,095,649.50 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,937,026.86 | | -2,937,026.86 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -16,095,649.50 | -16,095,649.50 |
| 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 | | | | | | | | 1,363,893.74 | | | | 1,363,893.74 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,420,047.74 | | | | 1,420,047.74 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 56,154.00 | | | | 56,154.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | | 3,384,181.93 | 12,086,840.65 | | 36,196,233.80 | 94,031,154.31 |

| 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** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | | 939,655.36 | 6,923,680.09 | | 17,734,218.98 | 67,961,452.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | | 939,655.36 | 6,923,680.09 | | 17,734,218.98 | 67,961,452.36 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | 1,080,632.83 | 2,226,133.70 | | 8,124,422.63 | 11,431,189.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,261,336.96 | 22,261,336.96 |
| （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 | | | | | | | | | 2,226,133.70 | | -14,136,914.33 | -11,910,780.63 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,226,133.70 | | -2,226,133.70 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,910,780.63 | -11,910,780.63 |
| 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 | | | | | | | | 1,080,632.83 | | | | 1,080,632.83 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,259,231.19 | | | | 1,259,231.19 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 178,598.36 | | | | 178,598.36 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 32,191,299.00 | | | | 10,172,598.93 | | | 2,020,288.19 | 9,149,813.79 | | 25,858,641.61 | 79,392,641.52 |

# 江苏威泽智能科技股份有限公司

# 二〇二五年度财务报表附注

## 附注一、公司基本情况

### 1、公司概况

江苏威泽智能科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”，前身“江苏维泽净化科技股份有限公司、江苏维泽过滤科技有限公司、江苏宏视电子科技有限公司”），系由杨献春、杨燕红及倪福卿等 9 位自然人共同发起设立的股份有限公司，于 2016 年 1 月 26 日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。股份公司成立时的注册资本（股本）为人民币 15,765,750.00 元。

2016 年 7 月 22 日，公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]5665 号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：威泽智能，证券代码：838419）。

后经历次股权变更，截至 2025 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 32,191,299.00 元，总股本为 32,191,299 股（每股人民币 1.00 元）。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91320400791088239Y

公司住所：溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杨献春

股本：人民币 3,219.1299 万元

### 2、公司行业性质

公司所属行业：通用设备制造业-气体、液体分离及纯净设备制造业

### 3、公司经营范围

许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；金属切削机床制造；金属切削机床销售；数控机床销售；数控机床制造；金属加工机械制造；金属切削加工服务；机械电气设备制造；机械电气设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械设备销售；机械设备租赁；机械设备研发；普通机械设

备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；智能控制系统集成；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；软件开发；软件销售；人工智能理论与算法软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；润滑油销售；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

**附注二、财务报表的编制基础**

**一、编制基础**

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

**二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

**附注三、重要会计政策和会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“附注三、三十一、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注三、十二、金融工具”的描述。

**一、遵守企业会计准则的声明**

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

**二、会计期间**

公司会计年度自公历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**

公司以人民币为记账本位币。

## 五、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 期末余额在 50.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |
| 重要的应收款项核销 | 期末余额在 50.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 期末余额在 50.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |
| 重要的在建工程项目 | 期末余额在 50.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 期末余额在 50.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 期末余额在 50.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 期末余额在 100.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上 |

## 六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

**七、投资性主体**

（一）投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

1.公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2.公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3.公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

（二）合并范围的确定

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

**八、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减

少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

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

**九、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

**十、现金及现金等价物的确定标准**

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

**十一、外币业务和外币报表折算**

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在

确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

**十二、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）

以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号--租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 对于划分为组合的银行承兑汇票，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。 |

| | |
|---|---|
| 商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的商业承兑汇票，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。 |
| 合同资产组合 | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。 |
| 账龄组合 | 对于划分为账龄组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。<br>应收账款账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。 |
| 租赁应收款 | 对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他组合 | 公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收出口退税款、代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合。公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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，计算其他组合的预期信用损失。 |

对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

| 账龄 | 预期信用损失比例 |
|---|---|
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1至2年 | 10.00% |
| 2至3年 | 30.00% |
| 3至4年 | 60.00% |
| 4至5年 | 80.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**十三、应收票据**

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将6家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

公司对于应收票据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。公司认为所持有的信用等级较高及一般的银行承兑汇票，预期不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据及计提方法 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级一般的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 根据承兑人的信用风险划分（同应收账款） |

应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“附注三、十二、（八）金融资产减值”。

**十四、应收账款**

公司对于《企业会计准则第14号--收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以公司将金融工具类型、信用风险评级作为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。

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的现值，即全部现金流缺口的现值。

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

**十五、应收款项融资**

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

**十六、其他应收款**

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，公司将根据金融工具类型、信用风险评级、担保物类型作为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

**十七、存货**

（一）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法核算；产成品采用实际成本核算，发出时按移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2.存货跌价准备的计提计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

| 存货类别 | 分类依据 | 可变现净值确认方法 |
| --- | --- | --- |
| 原材料 | 继续生产及可直接出售的期末库龄 1 年以上的原材料。 | 以相应原材料的库龄为基础设定折价比例，据此计提存货跌价准备。 |
| 在产品及半成品 | 磨床产品：根据后续加工难度和产成品的市场前景等进行判断 | 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，据此计提存货跌价准备。 |
| | 非磨床产品：期末库龄 1 年以上的在产品及半成品 | 以相应在产品及半成品的库龄为基础设定折价比例，据此计提存货跌价准备。 |
| 产成品及发出商品 | 磨床产品：根据后续产成品的市场前景进行判断 | 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，据此计提存货跌价准备。 |
| | 非磨床产品：期末库龄 1 年以上的产成品及发出商品 | 以相应产成品及发出商品的库龄为基础设定折价比例，据此计提存货跌价准备。 |

（3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五） 周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

**十八、合同资产**

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注三、十二、（八）金融资产减值”。

**十九、持有待售及终止经营**

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

**二十、长期股权投资**

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投

资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

**二十一、固定资产**

（一）固定资产的确认条件

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

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

4.已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

5.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**二十二、在建工程**

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**二十三、借款费用**

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

**二十四、无形资产**

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 使用寿命(年) | 使用寿命的确认依据 | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 50 | 土地证登记的使用年限 | -- | 2.00 |
| 软件 | 3-10 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | -- | 10.00-33.33 |
| 专利权 | 10 | 专利权的有效期限 | -- | 10.00 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②同时，公司将已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

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

（五）开发阶段符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

**二十五、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**二十六、长期待摊费用**

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

**二十七、合同负债**

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 二十八、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬,是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

**三十、股份支付**

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的

资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 三十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

（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的商品。

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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.收入的计量

（1）可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）重大融资成分

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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（二）具体的收入确认政策

公司的主要业务为大型机床油过滤、周边磨床的研发、生产和销售等，主要产品包括高精度磨削净化过滤系列产品及大型数控周边磨床等。公司根据行业和自身特点，采取外销业务、内销业务相结合的销售模式，销售商品确认收入的具体时点如下：

1、内销业务模式销售收入确认具体时点

公司销售商品按照客户需求，可分为需要公司负责安装调试和不需要公司负责安装调试两种情况，收入确认具体时点根据是否需要公司负责安装调试而有所区分，具体时点如下：

（1）无需安装调试验收的类型

无需安装调试的销售模式下，公司与客户签订销售合同，生产完成后根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户对货物的签收凭证，客户取得货物控制权，该时点作为公司销售收入确认的具体时点。

（2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的销售模式下，公司直接与客户签订销售合同，生产完成后根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格并取得客户确认的验收凭证，客户取得货物控制权，该时点作为公司销售收入确认的具体时点。

2、外销业务模式销售收入确认具体时点

公司外销业务模式下，款项结算方式以 FOB 为主，通常不需要现场安装调试验收，公司商品报关出口并取得承运人提货单据，公司据此作为销售收入确认的具体时点；如存在需要安装调试验收合同履约义务的外销模式，公司商品报关出口并取得承运人提货单据后，经客户验收合格并取得客户确认的验收凭证，客户取得货物控制权，该时点作为公司销售收入确认的具体时点。

**三十二、合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3.该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 三十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

**三十四、递延所得税**

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

**三十五、租赁**

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

| 使用权资产类别 | 折旧年限 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 24 个月 | 50.00% |

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利

率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

**三十六、重要会计政策和会计估计的变更**

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

**附注四、税项**

**1、主要税种和税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销项税额－可抵扣进项税额 | 13%、9%、6%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 个人所得税 | 由员工个人负担，公司为其代扣代缴 | / |
| 团结附加税（德国） | 应纳企业所得税额 | 5.50% |
| 其他税费 | 按国家有关规定执行 | / |

**2、税收优惠及批文**

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

**（1）江苏威泽智能科技股份有限公司**

**①企业所得税**

2025年12月19日，公司通过高新技术企业资格重新认证，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合授予江苏威泽智能科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202532010276，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2023年3月26日发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

**②增值税**

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，江苏威泽智能科技股份有限公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其超过增值税实际税负的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日发布的《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%抵减应纳增值税税额。

**（2）威泽智能科技德国有限公司（Veze Intelligent Technology Gmbh）**

威泽智能科技德国有限公司企业所得税的法定税率为15%，适用于企业的应税利润（即扣除所有允许的费用、折旧等后的净利润；除企业所得税税外需缴纳5.50%的团结附加税，以应交企业所得税金额为基数计算。

**附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1.货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 11,976.15 | 54,991.97 |
| 银行存款 | 7,584,384.17 | 14,609,754.92 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 7,596,360.32 | 14,664,746.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

[注]：期末货币资金余额不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2.应收票据**

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 12,540,263.36 | 12,044,726.33 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 12,540,263.36 | 12,044,726.33 |

（2）报告期期末公司无已质押的应收票据。

（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票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | - | 11,925,963.49 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | - | 11,925,963.49 |

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 12,540,263.36 | 100.00 | | | 12,540,263.36 |
| 其中：银行承兑汇票 | 12,540,263.36 | 100.00 | | | 12,540,263.36 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 12,540,263.36 | 100.00 | | | 12,540,263.36 |

（续表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 12,044,726.33 | 100.00 | | | 12,044,726.33 |
| 其中：银行承兑汇票 | 12,044,726.33 | 100.00 | | | 12,044,726.33 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 12,044,726.33 | 100.00 | | | 12,044,726.33 |

（6）本期无应收票据坏账准备的计提情况。

（7）本期无实际核销的应收票据情况。

**3.应收账款**

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 37,540,050.47 | 29,608,439.49 |
| 1～2年 | 2,861,136.44 | 1,436,294.73 |
| 2～3年 | 558,174.28 | 419,440.00 |
| 3～4年 | 113,000.00 | 233,250.00 |
| 4～5年 | 5,500.00 | 16,000.00 |
| 5年以上 | 957,275.88 | 957,275.88 |
| 合计 | 42,035,137.07 | 32,670,700.10 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 957,275.88 | 2.28 | 957,275.88 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 41,077,861.19 | 97.72 | 2,402,768.44 | 5.85 | 38,675,092.75 |
| 其中：账龄组合 | 41,077,861.19 | 97.72 | 2,402,768.44 | 5.85 | 38,675,092.75 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 42,035,137.07 | 100.00 | 3,360,044.32 | 7.99 | 38,675,092.75 |

（续表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 957,275.88 | 2.93 | 957,275.88 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 31,713,424.22 | 97.07 | 1,902,633.44 | 6.00 | 29,810,790.78 |
| 其中：账龄组合 | 31,713,424.22 | 97.07 | 1,902,633.44 | 6.00 | 29,810,790.78 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 32,670,700.10 | 100.00 | 2,859,909.32 | 8.75 | 29,810,790.78 |

按单项计提坏账准备：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户十六 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | 预计款项收回困难 |
| 合计 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | |

续上表

| 应收账款（按单位） | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户六 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | 财务困难/预计款项收回困难 |
| 合计 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 41,077,861.19 | 2,402,768.44 | 5.85 |
| 其他组合 | | | |
| 合计 | 41,077,861.19 | 2,402,768.44 | 5.85 |

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组

合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 37,540,050.47 | 1,877,002.52 | 5.00% | 29,608,439.49 | 1,480,421.97 | 5.00% |
| 1-2 年 | 2,861,136.44 | 286,113.64 | 10.00% | 1,436,294.73 | 143,629.47 | 10.00% |
| 2-3 年 | 558,174.28 | 167,452.28 | 30.00% | 419,440.00 | 125,832.00 | 30.00% |
| 3-4 年 | 113,000.00 | 67,800.00 | 60.00% | 233,250.00 | 139,950.00 | 60.00% |
| 4-5 年 | 5,500.00 | 4,400.00 | 80.00% | 16,000.00 | 12,800.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 41,077,861.19 | 2,402,768.44 | 5.85% | 31,713,424.22 | 1,902,633.44 | 6.00% |

（3）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 957,275.88 | | | | | 957,275.88 |
| 组合计提 | 1,902,633.44 | 500,135.00 | | | | 2,402,768.44 |
| 合计 | 2,859,909.32 | 500,135.00 | | | | 3,360,044.32 |

（4）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 10,365,744.84 | 2,700.70 | 10,368,445.54 | 24.28% | 518,422.28 |
| 客户三 | 4,481,951.00 | - | 4,481,951.00 | 10.49% | 224,097.55 |
| 客户十四 | 4,329,660.02 | - | 4,329,660.02 | 10.14% | 216,483.00 |
| 客户二 | 1,582,492.14 | - | 1,582,492.14 | 3.70% | 79,124.61 |
| 客户十五 | 1,490,525.00 | - | 1,490,525.00 | 3.49% | 74,526.25 |
| 合计 | 22,250,373.00 | 2,700.70 | 22,253,073.70 | 52.10% | 1,112,653.69 |

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

**4.应收款项融资**

（1）分类情况披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 10,517,062.16 | 2,177,910.59 |
| 减：应收款项融资-公允价值变动 | | |
| 期末公允价值 | 10,517,062.16 | 2,177,910.59 |

（2）期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 30,202,324.90 | - |

**5.预付款项**

（1）预付款项账龄分析列示如下：

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,682,188.96 | 95.63 | 1,460,872.01 | 70.75 |
| 1至2年 | 66,574.69 | 3.78 | 150,953.34 | 7.31 |
| 2至3年 | 10,294.74 | 0.59 | 453,065.67 | 21.94 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 1,759,058.39 | 100.00 | 2,064,891.02 | 100.00 |

（2）期末无账龄超过1年的重要预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 内容或性质 | 占预付款项期末余额的比例 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 供应商七 | 538,352.00 | 1年内 | 预付材料款 | 30.60% |
| 供应商六 | 187,110.70 | 1年内 | 预付材料款 | 10.64% |
| 供应商十五 | 131,742.78 | 1年内 | 预付材料款 | 7.49% |
| 供应商十六 | 73,830.97 | 1年内 | 预付材料款 | 4.20% |
| 供应商十七 | 60,000.00 | 1年内 | 预付材料款 | 3.41% |
| 合计 | 991,036.45 | | | 56.34% |

**6.其他应收款**

（1）分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 357,569.90 | 210,034.50 |
| 合计 | 357,569.90 | 210,034.50 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 349,959.40 | 175,984.80 |
| 1～2 年 | 1,500.00 | |
| 2～3 年 | | |
| 3～4 年 | | 100,000.00 |
| 4～5 年 | 100,000.00 | |
| 合计 | 451,459.40 | 275,984.80 |
| 减：坏账准备 | 93,889.50 | 65,950.30 |
| 净额 | 357,569.90 | 210,034.50 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 376,290.00 | 219,006.00 |
| 代扣代缴个人社保 | 75,169.40 | 56,978.80 |
| 合计 | 451,459.40 | 275,984.80 |
| 减：坏账准备 | 93,889.50 | 65,950.30 |
| 净额 | 357,569.90 | 210,034.50 |

③坏账计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 5,950.30 | 60,000.00 | | 65,950.30 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -75.00 | 75.00 | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,864.20 | 20,075.00 | | 27,939.20 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 13,739.50 | 80,150.00 | | 93,889.50 |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 第一阶段 | 349,959.40 | 3.93 | 13,739.50 | 336,219.90 |
| 第二阶段 | 101,500.00 | 78.97 | 80,150.00 | 21,350.00 |
| 第三阶段 | | | | |
| 合计 | 451,459.40 | 20.80 | 93,889.50 | 357,569.90 |

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | 65,950.30 | 27,939.20 | | | | 93,889.50 |
| 合计 | 65,950.30 | 27,939.20 | | | | 93,889.50 |

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海市国际贸易促进委员会 | 保证金 | 267,840.00 | 1 年以内 | 59.33% | 13,392.00 |
| 南京南钢产业发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 4 至 5 年 | 22.15% | 80,000.00 |
| 代扣代缴个人社保 | 代扣代缴个人社保 | 75,169.40 | 1 年以内 | 16.65% | |
| 李雪芳 | 押金 | 2,500.00 | 1 年以内 | 0.55% | 125.00 |
| 朱阿娣 | 押金 | 1,650.00 | 1 年以内 | 0.37% | 82.50 |
| 合计 | | 447,159.40 | | 99.05% | 93,599.50 |

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

**7.合同资产**

（1）合同资产的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期质保金款项 | 676,820.10 | 33,841.01 | 642,979.09 | 354,543.08 | 17,727.15 | 336,815.93 |
| 期末合同结算-收入结转大于合同结算-价款结算的金额 | | | | | | |
| 合计 | 676,820.10 | 33,841.01 | 642,979.09 | 354,543.08 | 17,727.15 | 336,815.93 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 676,820.10 | 100.00 | 33,841.01 | 5.00 | 642,979.09 |
| 其中：账龄组合 | 676,820.10 | 100.00 | 33,841.01 | 5.00 | 642,979.09 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 676,820.10 | 100.00 | 33,841.01 | 5.00 | 642,979.09 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 354,543.08 | 100.00 | 17,727.15 | 5.00 | 336,815.93 |
| 其中：账龄组合 | 354,543.08 | 100.00 | 17,727.15 | 5.00 | 336,815.93 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 354,543.08 | 100.00 | 17,727.15 | 5.00 | 336,815.93 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核 | 其他变动 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 销 | | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | 17,727.15 | 33,841.01 | 17,727.15 | | | 33,841.01 |
| 合计 | 17,727.15 | 33,841.01 | 17,727.15 | | | 33,841.01 |

**8.存货**

（1）存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,574,865.73 | 2,193,128.67 | 16,381,737.06 | 18,227,588.75 | 1,517,442.37 | 16,710,146.38 |
| 在产品 | 9,824,689.53 | 1,078,489.25 | 8,746,200.28 | 7,710,617.48 | 2,680.18 | 7,707,937.30 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 半成品 | 828,288.36 | 4,386.04 | 823,902.32 | 629,915.82 | | 629,915.82 |
| 产成品 | 10,352,119.02 | 1,737,378.62 | 8,614,740.40 | 11,992,947.97 | 1,625,522.44 | 10,367,425.53 |
| 发出商品 | 7,443,494.83 | 2,528,745.18 | 4,914,749.65 | 1,053,876.66 | | 1,053,876.66 |
| 合计 | 47,023,457.47 | 7,542,127.76 | 39,481,329.71 | 39,614,946.68 | 3,145,644.99 | 36,469,301.69 |

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,517,442.37 | 675,686.30 | | | | 2,193,128.67 |
| 在产品 | 2,680.18 | 1,075,809.07 | | | | 1,078,489.25 |
| 半成品 | | 4,386.04 | | | | 4,386.04 |
| 产成品 | 1,625,522.44 | 111,856.18 | | | | 1,737,378.62 |
| 发出商品 | | 2,528,745.18 | | | | 2,528,745.18 |
| 合计 | 3,145,644.99 | 4,396,482.77 | | | | 7,542,127.76 |

（3）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说明

确定可变现净值的具体依据详见“附注三、十七、存货”之说明；本期存货跌价准备减少系随存货的销售而转销。

（4）报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明：不适用。

**9.其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 留抵增值税 | 989.25 | |
| 合计 | 989.25 | |

10.**其他非流动金融资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,832,934.68 | 3,395,062.07 |
| 其中：非上市公司权益工具投资 | 3,832,934.68 | 3,395,062.07 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 合计 | 3,832,934.68 | 3,395,062.07 |

[注]：报告期期末，非上市公司权益工具投资系公司对宁波梅山保税港区锦升长亨投资合伙企业（有限合伙）的股权投资（持股比例 1.3587%），属于不具有控制、共同控制或重大影响的“三无投资”。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司将其计入其他非流动金融资产核算，并以公允价值计量且变动计入当期损益。

**11.投资性房地产**

（1）采用成本模式计量的投资性房地产明细情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 5,582,477.86 | 572,840.73 | 6,155,318.59 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| ⑴外购 | | | |
| ⑵固定资产\无形资产转入 | | | |
| ⑶企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | 5,582,477.86 | 572,840.73 | 6,155,318.59 |
| ⑴处置 | | | |
| ⑵转入固定资产\无形资产 | 5,582,477.86 | 572,840.73 | 6,155,318.59 |
| 4.期末余额 | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 2,983,136.84 | 187,128.10 | 3,170,264.94 |
| 2.本期增加金额 | 22,097.31 | 8,231.31 | 30,328.62 |
| ⑴计提或摊销 | 22,097.31 | 8,231.31 | 30,328.62 |
| ⑵存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | 3,005,234.15 | 195,359.41 | 3,200,593.56 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| ⑴处置 | | | |
| ⑵转入固定资产\无形资产 | 3,005,234.15 | 195,359.41 | 3,200,593.56 |
| 4.期末余额 | | | |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| ⑴计提 | | | |
| ⑵企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| ⑴处置 | | | |
| ⑵其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | | | |
| 2.期初账面价值 | 2,599,341.02 | 385,712.63 | 2,985,053.65 |

（2）报告期内投资性房地产无减值迹象，无需计提减值准备。

（3）报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 12.固定资产

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 14,663,458.61 | 13,178,960.70 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 14,663,458.61 | 13,178,960.70 |

（2）固定资产

①固定资产明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,253,599.97 | 6,507,114.39 | 5,630,653.52 | 2,218,863.54 | 32,610,231.42 |
| 2.本期增加金额 | 5,935,448.16 | 1,059,404.60 | | 245,819.03 | 7,240,671.79 |
| ⑴购置 | 352,970.30 | 1,059,404.60 | | 245,819.03 | 1,658,193.93 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| ⑵在建工程转入 | | | | | |
| ⑶投资性房地产转入 | 5,582,477.86 | | | | 5,582,477.86 |
| 3.本期减少金额 | | 1,184,101.00 | 170,000.00 | 91,686.84 | 1,445,787.84 |
| ⑴处置或报废 | | 1,184,101.00 | 170,000.00 | 91,686.84 | 1,445,787.84 |
| ⑵企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 24,189,048.13 | 6,382,417.99 | 5,460,653.52 | 2,372,995.73 | 38,405,115.37 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1.期初余额 | 9,591,497.00 | 4,709,517.80 | 3,659,395.23 | 1,470,860.69 | 19,431,270.72 |
| 2.本期增加金额 | 4,123,773.77 | 442,581.89 | 813,757.57 | 302,803.66 | 5,682,916.89 |
| ⑴计提 | 1,118,539.62 | 442,581.89 | 813,757.57 | 302,803.66 | 2,677,682.74 |
| ⑵投资性房地产转入 | 3,005,234.15 | | | | 3,005,234.15 |
| 3.本期减少金额 | | 1,123,928.33 | 161,500.00 | 87,102.52 | 1,372,530.85 |
| ⑴处置或报废 | | 1,123,928.33 | 161,500.00 | 87,102.52 | 1,372,530.85 |
| ⑵企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 13,715,270.77 | 4,028,171.36 | 4,311,652.80 | 1,686,561.83 | 23,741,656.76 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| ⑴计提 | | | | | |
| ⑵企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| ⑴处置或报废 | | | | | |
| ⑵企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,473,777.36 | 2,354,246.63 | 1,149,000.72 | 686,433.90 | 14,663,458.61 |
| 2.期初账面价值 | 8,662,102.97 | 1,797,596.59 | 1,971,258.29 | 748,002.85 | 13,178,960.70 |

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④报告期期末无暂时闲置的固定资产情况。

## 13.使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 240,949.66 | | 240,949.66 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| ⑴新增租赁 | | | |
| ⑵企业合并增加 | | | |
| ⑶其他 | | | |
| 3.本期减少金额 | 240,949.66 | | 240,949.66 |
| ⑴租赁终止 | 240,949.66 | | 240,949.66 |
| ⑵企业合并减少 | | | |
| ⑶其他 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 220,870.54 | | 220,870.54 |
| 2.本期增加金额 | 20,079.12 | | 20,079.12 |
| ⑴计提 | 20,079.12 | | 20,079.12 |
| ⑵企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | 240,949.66 | | 240,949.66 |
| ⑴租赁终止 | 240,949.66 | | 240,949.66 |
| ⑵企业合并减少 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| ⑴计提 | | | |
| ⑵企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| ⑴租赁到期 | | | |
| ⑵企业合并减少 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.期初账面价值 | 20,079.12 | | 20,079.12 |

## 14.无形资产

（1）无形资产明细情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 1,927,159.27 | 3,900,000.00 | 414,394.77 | 6,241,554.04 |
| 2.本期增加金额 | 572,840.73 | | | 572,840.73 |
| ⑴购置 | | | | |
| ⑵内部研发 | | | | |
| ⑶投资性房地产转入 | 572,840.73 | | | 572,840.73 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| ⑴处置 | | | | |
| ⑵企业合并减少 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,500,000.00 | 3,900,000.00 | 414,394.77 | 6,814,394.77 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 629,539.23 | 2,177,500.00 | 372,771.39 | 3,179,810.62 |
| 2.本期增加金额 | 237,128.14 | 390,000.00 | 25,716.84 | 652,844.98 |
| ⑴计提 | 41,768.73 | 390,000.00 | 25,716.84 | 457,485.57 |
| ⑵投资性房地产转入 | 195,359.41 | | | 195,359.41 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| ⑴处置 | | | | |
| ⑵企业合并减少 | | | | |
| 4.期末余额 | 866,667.37 | 2,567,500.00 | 398,488.23 | 3,832,655.60 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| ⑴计提 | | | | |
| ⑵企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| ⑴处置 | | | | |
| ⑵企业合并减少 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,633,332.63 | 1,332,500.00 | 15,906.54 | 2,981,739.17 |
| 2.期初账面价值 | 1,297,620.04 | 1,722,500.00 | 41,623.38 | 3,061,743.42 |

（2）报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（3）报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

**15.长期待摊费用**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 摊销额 | 其他减少 | |
| 滤芯房 | 2,920.19 | | 2,920.19 | | |
| 恒温房 | 25,663.86 | | 25,663.86 | | |
| 木工房 | 11,548.80 | | 7,699.08 | | 3,849.72 |
| 木地板羽毛球场 | 16,601.95 | | 11,067.96 | | 5,533.99 |
| 食堂改造 | 31,999.24 | | 11,999.64 | | 19,999.60 |
| 电动车棚改造 | 10,666.76 | | 3,999.96 | | 6,666.80 |
| 门卫改造 | 13,346.04 | | 5,004.84 | | 8,341.20 |
| 会议室改造 | 10,666.04 | | 10,666.04 | | |
| 滤芯房改造 | 13,938.06 | | 4,778.76 | | 9,159.30 |
| 办公室改造 | 67,889.96 | | 67,889.96 | | |
| 办公楼门窗升级改造 | 106,558.90 | | 31,967.76 | | 74,591.14 |
| 湖南展厅 | 45,250.00 | | 45,250.00 | | |
| 办公楼一楼会议及资料室装修费 | 930,382.05 | 97,535.08 | 192,481.45 | | 835,435.68 |
| 新板金车间坏氧地坪/墙面立柱翻新费 | | 157,190.83 | 18,338.95 | | 138,851.88 |
| 办公楼二楼办公室装修费用 | | 651,732.20 | 21,724.40 | | 630,007.80 |
| 运动场卫生间改造费用 | | 88,808.29 | 2,960.28 | | 85,848.01 |
| 合计 | 1,287,431.85 | 995,266.40 | 464,413.13 | | 1,818,285.12 |

**16.递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）未经抵销的的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,029,902.59 | 1,654,485.39 | 6,089,231.76 | 913,384.76 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动事项 | | | 1,604,937.93 | 240,740.69 |
| 合计 | 11,029,902.59 | 1,654,485.39 | 7,694,169.69 | 1,154,125.45 |

（2）未经抵销的的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动事项 | 55,455.06 | 8,318.26 | | |
| 使用权资产账面价值与计税基础差异 | | | 20,079.12 | 3,011.87 |
| 合计 | 55,455.06 | 8,318.26 | 20,079.12 | 3,011.87 |

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | | |
| 可抵扣亏损 | 72,222.77 | 46,573.94 |
| 合计 | 72,222.77 | 46,573.94 |

[注]：子公司威泽智能科技德国有限公司因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

## 17.短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | | 9,897.52 |
| 合计 | | 10,009,897.52 |

## 18.应付账款

（1）按项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 供应商货款 | 17,704,998.84 | 10,270,916.38 |
| 购买固定资产、无形资产等款项 | 229,362.48 | 640,654.39 |
| 合计 | 17,934,361.32 | 10,911,570.77 |

（2）账龄结构如下

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 17,885,699.44 | 99.73 | 10,825,891.47 | 99.21 |
| 1至2年 | 7,190.47 | 0.04 | 10,755.00 | 0.10 |
| 2至3年 | 6,956.00 | 0.04 | 7,572.00 | 0.07 |
| 3年以上 | 34,515.41 | 0.19 | 67,352.30 | 0.62 |
| 合计 | 17,934,361.32 | 100.00 | 10,911,570.77 | 100.00 |

（3）期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

## 19.预收款项

（1）按项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收销售货款 | | |
| 预收房租款项 | 6,998.10 | 44,097.44 |
| 合计 | 6,998.10 | 44,097.44 |

（2）期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

## 20.合同负债

（1）按项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 销售商品合同相关的合同负债 | 3,229,600.56 | 2,622,433.15 |
| 其他 | | |
| 合计 | 3,229,600.56 | 2,622,433.15 |

（2）报告期内无账面价值发生重大变动的情形。

## 21.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 3,461,753.22 | 20,528,868.74 | 19,360,960.60 | 4,629,661.36 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 1,209,382.70 | 1,209,382.70 | |
| 三、辞退福利 | | 151,272.22 | 151,272.22 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　计 | 3,461,753.22 | 21,889,523.66 | 20,721,615.52 | 4,629,661.36 |

（2）短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,460,253.22 | 18,475,480.72 | 17,307,572.58 | 4,628,161.36 |
| 二、职工福利费 | | 1,264,155.10 | 1,264,155.10 | |
| 三、社会保险费 | | 743,956.55 | 743,956.55 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 586,367.37 | 586,367.37 | |
| 2. 工伤保险费 | | 98,946.52 | 98,946.52 | |
| 3. 生育保险费 | | 58,642.66 | 58,642.66 | |
| 四、住房公积金 | | 23,786.60 | 23,786.60 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,500.00 | 21,489.77 | 21,489.77 | 1,500.00 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 3,461,753.22 | 20,528,868.74 | 19,360,960.60 | 4,629,661.36 |

（3）离职后福利—设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、基本养老保险费 | | 1,172,734.74 | 1,172,734.74 | |
| 2、失业保险费 | | 36,647.96 | 36,647.96 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,209,382.70 | 1,209,382.70 | |

## 22.应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应交企业所得税 | 2,479,517.52 | 2,165,821.37 |
| 应交增值税 | 1,452,893.37 | 1,261,157.72 |
| 应交城市维护建设税 | 81,195.13 | 82,836.45 |
| 应交教育费附加 | 34,797.90 | 35,501.33 |
| 应交地方教育费附加 | 23,198.62 | 23,667.56 |
| 应交房产税 | 29,980.28 | 7,176.13 |
| 应交土地使用税 | 49,999.50 | 49,999.50 |
| 应交印花税 | 26,697.61 | 26,477.95 |
| 应交代扣代缴个人所得税 | 31,824.39 | 31,132.23 |
| 合计 | 4,210,104.32 | 3,683,770.24 |

## 23.其他应付款

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 195,848.88 | 467,226.11 |
| 合计 | 195,848.88 | 467,226.11 |

（2）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款/代收代付款项 | 7,131.05 | 77,870.99 |
| 尚未支付的费用款项 | 188,717.83 | 389,355.12 |
| 合计 | 195,848.88 | 467,226.11 |

②账龄结构如下

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 150,848.88 | 77.03 | 399,926.11 | 85.60 |
| 1 至 2 年 | 27,700.00 | 14.14 | 50,000.00 | 10.70 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 17,300.00 | 8.83 | 17,300.00 | 3.70 |
| 合计 | 195,848.88 | 100.00 | 467,226.11 | 100.00 |

③期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

**24.其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 已背书未到期且未终止确认的应收票据 | 11,925,963.49 | 12,044,726.33 |
| 销售商品合同相关的合同负债待转销项税 | 407,795.65 | 283,151.13 |
| 合计 | 12,333,759.14 | 12,327,877.46 |

**25.股本**

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 32,191,299.00 | | | | | | 32,191,299.00 |

**26.资本公积**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 10,172,598.93 | | | 10,172,598.93 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 10,172,598.93 | | | 10,172,598.93 |

## 27.其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -16,031.37 | 30,055.79 | | | 30,055.79 | | 14,024.42 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 4.现金流量套期储备 | | | | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | -16,031.37 | 30,055.79 | | | 30,055.79 | | 14,024.42 |
| 其他综合收益合计 | -16,031.37 | 30,055.79 | | | 30,055.79 | | 14,024.42 |

## 28.专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 2,020,288.19 | 1,420,047.74 | 56,154.00 | 3,384,181.93 |
| 合计 | 2,020,288.19 | 1,420,047.74 | 56,154.00 | 3,384,181.93 |

[注]：本期增加系公司根据2022年11月21日财政部发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）计提的安全生产费用。

## 29.盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 9,149,813.79 | 2,937,026.86 | | 12,086,840.65 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 9,149,813.79 | 2,937,026.86 | | 12,086,840.65 |

## 30.未分配利润

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|---|

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
| --- | --- | --- | --- |
| 调整前上期期末未分配利润 | 25,812,067.67 | 17,720,414.20 | -- |
| 调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－） | | | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 25,812,067.67 | 17,720,414.20 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,344,619.72 | 22,228,567.80 | -- |
| 其他调整 | | | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,937,026.86 | 2,226,133.70 | 母公司净利润的10% |
| 提取任意盈余公积 | | | -- |
| 提取一般风险准备 | | | -- |
| 应付普通股股利 ［注］ | 16,095,649.50 | 11,910,780.63 | -- |
| 转作股本（股本）的普通股股利 | | | -- |
| 期末未分配利润 | 36,124,011.03 | 25,812,067.67 | -- |

［注］：2025年5月15日，公司召开2024年年度股东大会，审议通过了《关于2024年度权益分配预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），本次权益分派共计派发现金红利16,095,649.50元。

**31.营业收入和营业成本**

（1）营业收入与营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 150,329,895.76 | 102,881,825.34 | 116,761,974.80 | 75,967,164.11 |
| 其他业务 | 8,693,252.98 | 4,320,359.05 | 7,257,131.18 | 3,452,332.74 |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 124,019,105.98 | 79,419,496.85 |

（2）营业收入与营业成本的分解信息

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| **①产品或服务类型** | | | | |
| 其中：过滤设备 | 148,418,391.34 | 101,323,775.59 | 115,611,532.32 | 75,195,280.96 |
| 磨床设备 | 1,911,504.42 | 1,558,049.75 | 1,150,442.48 | 771,883.15 |
| 配件及材料 | 7,274,263.98 | 3,825,107.13 | 5,466,341.87 | 2,873,976.19 |
| 让渡资产使用权 | 873,838.04 | 206,468.46 | 1,172,137.20 | 278,112.53 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| 其他 | 545,150.96 | 288,783.46 | 618,652.11 | 300,244.02 |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 124,019,105.98 | 79,419,496.85 |
| **②经营地区** | | | | |
| 国内 | 151,266,775.75 | 102,548,491.47 | 119,716,349.37 | 77,166,602.76 |
| 国外 | 7,756,372.99 | 4,653,692.92 | 4,302,756.61 | 2,252,894.09 |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 124,019,105.98 | 79,419,496.85 |

（3）公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期金额 | 占公司营业收入的比例 |
|---|---|---|
| 客户一 | 38,089,377.00 | 23.95% |
| 客户三 | 14,244,329.32 | 8.96% |
| 客户十二 | 12,582,743.40 | 7.91% |
| 客户十三 | 7,852,610.57 | 4.94% |
| 客户十四 | 7,152,240.77 | 4.50% |
| 合计 | 79,921,301.06 | 50.26% |

## 32.税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 479,649.48 | 414,961.10 |
| 教育费附加 | 205,564.07 | 177,840.48 |
| 地方教育费附加 | 137,042.72 | 118,560.31 |
| 房产税 | 288,225.12 | 295,120.93 |
| 土地使用税 | 201,050.00 | 200,699.33 |
| 印花税 | 85,471.16 | 68,525.11 |
| 车船使用税 | 5,499.81 | 6,129.81 |
| 合计 | 1,402,502.36 | 1,281,837.07 |

## 33.销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 3,574,553.30 | 2,537,404.46 |
| 宣传费 | 223,266.51 | 167,791.35 |
| 快递费 | 61,943.49 | 49,597.24 |
| 差旅费用 | 512,568.44 | 552,366.56 |
| 展览费 | 1,192,010.60 | 1,040,893.07 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 业务招待费 | 779,598.60 | 804,154.69 |
| 出口代理费用 | 13,400.26 | 14,326.00 |
| 其他 | 33,660.35 | |
| 合计 | 6,391,001.55 | 5,166,533.37 |

## 34.管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 3,465,089.10 | 3,000,822.77 |
| 车辆费用 | 191,591.28 | 243,204.03 |
| 办公费用 | 150,738.49 | 265,265.28 |
| 业务招待费 | 89,662.55 | 48,113.96 |
| 差旅费用 | 278,033.01 | 245,336.98 |
| 残疾人保障基金 | 14,456.00 | 14,002.63 |
| 通讯费用 | 19,720.20 | 19,382.64 |
| 折旧费用 | 1,240,677.78 | 1,238,848.70 |
| 无形资产摊销 | 58,340.97 | 55,115.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 377,944.73 | 169,259.83 |
| 使用权资产摊销 | 20,079.12 | 120,474.84 |
| 咨询服务费 | 1,895,523.99 | 998,512.79 |
| 其他 | 19,244.81 | 128,684.59 |
| 合计 | 7,821,102.03 | 6,547,024.51 |

## 35.研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,187,186.19 | 2,791,229.08 |
| 直接材料投入 | 802,609.13 | 1,060,814.69 |
| 折旧费用 | 55,197.29 | 92,760.80 |
| 无形资产摊销 | 70,957.69 | 258,304.08 |
| 委外研究开发费 | 351,236.71 | 100,000.00 |
| 燃料动力 | 30,289.80 | 47,253.80 |
| 其他费用 | 6,339.84 | 103,976.10 |
| 合计 | 3,503,816.65 | 4,454,338.55 |

## 36.财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 130,006.23 | 486,406.52 |
| 其中：租赁负债利息费用 | | 815.13 |
| 减：利息收入 | 53,654.02 | 37,454.61 |
| 加：票据贴现支出 | | |
| 加：汇兑损失（减收益） | -253,770.94 | -20,423.37 |
| 加：银行手续费支出 | 11,438.63 | 8,046.81 |
| 加：其他 | | |
| 合计 | -165,980.10 | 436,575.35 |

## 37.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助计入 | 3,371,678.95 | 2,938,546.76 | 607,600.00 |
| 政府补助退回 | | | |
| 代扣个税手续费返还收入 | 10,489.00 | 7,834.84 | |
| 增值税加计抵减 | 603,485.81 | 461,458.42 | |
| 合计 | 3,985,653.76 | 3,407,840.02 | 607,600.00 |

## 38.投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 处置其他非流动金融资产产生的投资收益 | 53,142.50 | |
| 应收款项融资贴息 | -81,358.85 | -125,201.82 |
| 合计 | -28,216.35 | -125,201.82 |

## 39.公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 其他非流动金融资产 | 1,607,250.49 | -2,630,117.81 |
| 合计 | 1,607,250.49 | -2,630,117.81 |

## 40.信用减值损失（损失以“－”号填列）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | | 29,996.36 |
| 应收账款坏账损失 | -500,135.00 | -1,115,691.20 |
| 其他应收款坏账损失 | -27,939.20 | -19,770.60 |
| 合计 | -528,074.20 | -1,105,465.44 |

## 41.资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 合同资产减值损失 | -16,113.86 | -17,727.15 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,396,482.77 | -799,813.99 |
| 合计 | -4,412,596.63 | -817,541.14 |

**42.资产处置收益（损失以“－”号填列）**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | -27,387.08 | 29.46 | -27,387.08 |
| 使用权资产处置利得或损失 | | | |
| 合计 | -27,387.08 | 29.46 | -27,387.08 |

**43.营业外收入**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | | | |
| 罚没收入 | | | |
| 其他 | 1,000.02 | 56,156.69 | 1,000.02 |
| 合计 | 1,000.02 | 56,156.69 | 1,000.02 |

**44.营业外支出**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| ⑴非流动资产报废损失合计 | | | |
| 其中：固定资产报废损失 | | | |
| 无形资产报废损失 | | | |
| ⑵捐赠支出 | | | |
| ⑶罚款及滞纳金支出 | | 38,398.00 | |
| ⑷各种政府规费 | | | |
| ⑸其他支出 | 22,806.14 | 363.02 | 22,806.14 |
| 合计 | 22,806.14 | 38,761.02 | 22,806.14 |

**45.所得税费用**

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 4,593,779.56 | 3,845,402.84 |
| 递延所得税费用 | -495,053.55 | -613,731.42 |
| 合计 | 4,098,726.01 | 3,231,671.42 |

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 33,443,345.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,016,501.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 核销坏账准备的影响 | |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -1,182,114.96 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 260,491.79 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,847.32 |
| 所得税费用 | 4,098,726.01 |

**46.合并现金流量表项目注释**

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的银行存款利息收入款项 | 53,654.02 | 37,454.61 |
| 收到的政府补助款项 | 664,391.00 | 776,401.00 |
| 收到的个税手续费返还款项 | 10,489.00 | 7,834.84 |
| 收到的各种往来款项等 | 133,806.33 | 490,893.34 |
| 合计 | 862,340.35 | 1,312,583.79 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各种销售费用款项 | 2,816,448.25 | 2,629,128.91 |
| 支付的各种管理费用及研发支出款项 | 3,835,936.43 | 3,260,544.86 |
| 支付的财务费用手续费款项 | 11,438.63 | 8,046.81 |
| 支付的营业外支出款项 | 22,806.14 | 38,761.02 |
| 支付的各种往来款项 | 370,090.31 | 262,404.65 |
| 合计 | 7,056,719.76 | 6,198,886.25 |

（2）与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 收回投资收到的现金 | 1,222,520.38 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 51,833.00 | 260.00 |
| 合计 | 1,274,353.38 | 260.00 |

②支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,275,320.86 | 1,333,332.77 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 合计 | 3,275,320.86 | 1,333,332.77 |

（3）与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的租赁负债款项 | | 122,880.00 |
| 合计 | | 122,880.00 |

②筹资活动产生的各项负债变动情况

| 负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | |

（4）以净额列报现金流量的情况

无。

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

**47.合并现金流量表补充资料**

（1）现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量** | | |
| 净利润 | 29,344,619.72 | 22,228,567.80 |
| 加：信用减值准备 | 528,074.20 | 1,105,465.44 |
| 资产减值损失 | 4,412,596.63 | 817,541.14 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 投资性房地产折旧摊销 | 30,328.62 | 276,624.53 |
| 固定资产折旧 | 2,677,682.74 | 2,494,040.34 |
| 使用权资产折旧摊销 | 20,079.12 | 120,474.84 |
| 无形资产摊销摊销 | 457,485.57 | 454,260.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 464,413.13 | 239,947.70 |
| 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） | 27,387.08 | -29.46 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -1,607,250.49 | 2,630,117.81 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 44,598.92 | 466,576.35 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | 28,216.35 | 125,201.82 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -500,359.94 | -441,883.22 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 5,306.39 | -171,848.20 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -7,408,510.79 | -5,073,819.29 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -18,473,350.03 | -2,215,527.01 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 9,637,502.73 | 4,027,442.19 |
| 其他 ［注］ | 1,363,893.74 | 1,080,632.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,052,713.69 | 28,163,785.68 |
| **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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| **3.现金及现金等价物净变动情况** | | |
| 现金的期末余额 | 7,596,360.32 | 14,664,746.89 |
| 减：现金的期初余额 | 14,664,746.89 | 6,352,329.96 |
| 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 | -7,068,386.57 | 8,312,416.93 |

［注］:其他项目主要主要系期初、期末专项储备科目余额变动事项形成，明细列示如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 专项储备-安全生产费本期变动事项 | 1,363,893.74 | 1,080,632.83 |
| 合计 | 1,363,893.74 | 1,080,632.83 |

（2）公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 83,443,244.69 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 / 元，迪链电子债权凭证背书转让的金额为 1,900,000.00 元。

（3）现金和现金等价物的构成

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 7,596,360.32 | 14,664,746.89 |
| 其中：库存现金 | 11,976.15 | 54,991.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,584,384.17 | 14,609,754.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,596,360.32 | 14,664,746.89 |
| 其中：公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（4）使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列示的情况

无。

（5）不属于现金和现金等价物的货币资金

无。

**48.所有者权益变动表项目注释**

无。

**49.所有权或使用权受到限制的资产**

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 | 受限情况 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收票据 | 11,925,963.49 | 12,044,726.33 | 已背书未到期且未终止确认的应收票据 |
| 合计 | 11,925,963.49 | 12,044,726.33 | -- |

**50.外币货币性项目**

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| **货币资金** | - | - | 2,256,826.33 |
| 其中：美元 | 167,790.06 | 7.0288 | 1,179,362.77 |
| 其中：欧元 | 130,831.59 | 8.2355 | 1,077,463.56 |
| **应收账款** | - | - | 6,396,036.10 |
| 其中：欧元 | 776,642.11 | 8.2355 | 6,396,036.10 |

**51.政府补助**

（1）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项中确认的应收政府补助期末余额：/元，其中应收账款/元，其他应收款/元。

（2）本期无涉及政府补助的负债项目。

（3）计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 财务费用 | | |
| 其他收益 | 3,371,678.95 | 2,938,546.76 |
| 营业外收入 | | |
| 合计 | 3,371,678.95 | 2,938,546.76 |

（4）本期无退回的政府补助情形。

**52.租赁**

（1）出租情况：

①经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- |
| 租赁收入 | 873,838.04 | - |
| 合计 | 873,838.04 | - |

②融资租赁

不适用。

（2）承租情况： 不适用。

**53.研发支出**

（1）按费用性质披露的研发支出

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 直接材料 | 3,228,435.54 | 2,309,100.64 |
| 职工薪酬 | 3,250,291.84 | 3,357,150.26 |
| 折旧费用 | 171,166.51 | 216,232.49 |
| 无形资产摊销 | 399,144.60 | 399,144.60 |
| 委外研究开发费 | 800,000.00 | 100,000.00 |
| 燃料动力 | 67,961.97 | 63,770.06 |
| 其他费用 | 265,995.19 | 103,976.10 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 8,182,995.65 | 6,549,374.15 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,503,816.65 | 4,454,338.55 |
| 资本化研发支出 | 4,679,179.00 | 2,095,035.60 |

[注]：资本化研发支出全部为研发样机结转存货的金额。

（2）符合资本化条件的研发项目

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 确认为存货 | |
| 关于一种高精度五轴五联动刀片周边磨床的研发 | | 2,075,611.19 | | | 2,075,611.19 | |
| 新型数控可转位刀片周边磨床的研发 | | 2,603,567.81 | | | 2,603,567.81 | |
| 合计 | | 4,679,179.00 | | | 4,679,179.00 | |

（3）本期无重要外购在研项目。

**附注六、合并范围的变更**

不适用。

**附注七、在其他主体中的权益**

**在子公司中的权益**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 威泽智能科技德国有限公司 | 德国 | 德国 | 过滤设备及环保产品的研发制造；数控软件开发与应用、智能化技术研发与服务等 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |

[注]：威泽智能科技德国有限公司设立于2023年11月29日，注册资本50,000.00欧元，折合人民币393,520.65元，公司已足额对其进行出资。

**附注八、与金融工具相关的风险**

**（一）金融工具产生的各类风险**

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益

之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，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之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

①公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

②对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款和合同资产中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款和合同资产（合并口径）占公司应收账款和合同资产总额的52.10%（期初：52.24%），公司主要销售客户信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款期末总额的99.05%（期初：99.46%），主要金额的欠款单位系应收往来款、各类保证金或代收代付个人社保等款项，预期不存在重大的信用集中风险。

（2）流动性风险

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用多种融资手段及外部单位借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。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。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 17,934,361.32 | 17,934,361.32 | 17,885,699.44 | 14,146.47 | 34,515.41 |
| 其他应付款 | 195,848.88 | 195,848.88 | 150,848.88 | 27,700.00 | 17,300.00 |
| 合计 | 18,130,210.20 | 18,130,210.20 | 18,036,548.32 | 41,846.47 | 51,815.41 |

续上表

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 10,009,897.52 | 10,009,897.52 | 10,009,897.52 | | |
| 应付账款 | 10,911,570.77 | 10,911,570.77 | 10,825,891.47 | 18,327.00 | 67,352.30 |
| 其他应付款 | 467,226.11 | 467,226.11 | 399,926.11 | 50,000.00 | 17,300.00 |
| 合计 | 21,388,694.40 | 21,388,694.40 | 21,235,715.10 | 68,327.00 | 84,652.30 |

**（3）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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，贷款本金金额合计为0.00元（期初：10,000,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

**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。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注项目“附注五：50.外币货币性项目”的情况说明。

**2、资本管理**

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2025年12月31日止，公司的资产负债率为31.17%（2024年12月31日：35.43%）。

**（二）套期**

因公司无套期业务，无需要披露的套期项目及相关套期工具、被套期风险。

**（三）金融资产转移**

公司本报告期内无需要披露的因转移而终止确认或转移且继续涉入的金融资产事项。

**附注九、公允价值计量**

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2025年12月31日的期末账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| **一、持续的公允价值计量的披露** | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |

| 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 |
| 其中：债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | 10,517,062.16 | | 10,517,062.16 |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | | 10,517,062.16 | | 10,517,062.16 |
| （三）其他非流动金融资产 | | | 3,832,934.68 | 3,832,934.68 |
| 1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 3,832,934.68 | 3,832,934.68 |
| 其中：非上市公司权益工具投资 | | | 3,832,934.68 | 3,832,934.68 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 10,517,062.16 | 3,832,934.68 | 14,349,996.84 |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |
| **二、非持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

--对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。报告期期末，公司交易性金融资产为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量。

**3、持续和非持续第二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**

--对于持续和非持续第二层次的各类债务工具投资并分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值为按期末净值或按预期收益率计算值作为该类资产的公允价值确定。

--对于持续和非持续第二层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值以票据账面成本作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

**4、持续的和非持续的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和定量信息**

（1）对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

（2）公司第三层次公允价值计量的相关信息如下

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 输入值 | 可观察/不可观察 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非上市公司权益工具投资 | 3,832,934.68 | 未采用市场法[注] | 市盈率/市净率，企业价值倍数、近期交易价格 | 不可观察 |

[注]：公司对非上市公司权益工具投资对象处于非上市公司阶段，在客观、有限情况下，其股权在股票市场上尚不能自由交易，这种不可流通性对其股权价值具有重大影响。因此，在公允价值的评估过程中，公司根据《非上市公司股权估值指引》的相关内容，结合具体的估值方法（如市场法）进行调整，采用并购圈估值数据库发布的年度《非上市公司非流动性折扣比率、控制权溢价比例及少数股权折价比例表》中的行业平均值进行确定。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策**

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况**

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、应收款项、其他应收款、短期借款、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

无。

**附注十、关联方及关联交易**

**1.公司的母公司（控股股东）基本情况**

| 公司（个人）名称 | 关联关系 | 企业（个人）类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 公司（个人）名称 | 关联关系 | 企业（个人）类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杨献春 | 控股股东<br>/董事长兼总经理 | 自然人 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

续上表

| 公司（个人）名称 | 对公司的持股比例 | 对公司的表决权比例 | 实际控制人（是/否） |
|---|---|---|---|
| 杨献春 | 53.0685% | 53.0685% | 是 |

[注]：自然人杨献春直接持有公司53.0685%的股权比例，其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人；现有主要股东之一杨燕红（持股13.2025%）系与公司实际控制人杨献春关系密切的家庭成员之一，符合中国证监会相关规定中可以认定为一致行动人的情况。杨献春及杨燕红是公司的共同实际控制人。

**2.公司的子公司情况**

公司子公司的情况详见“附注七、在子公司中的权益”。

**3.公司合营和联营企业情况**

报告期末公司无合营和联营企业情况。

**4.公司的其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 杨燕红 | 公司主要股东之一（持股 13.2025%）/副董事长、董事、副总经理兼董事会秘书/与杨献春关系密切的家庭成员之一（配偶）/实际控制人之一 |
| 杨维泽 | 与杨献春关系密切的家庭成员之一（儿子） |
| 杨润瑾 | 与杨献春关系密切的家庭成员之一（女儿） |
| 倪福卿 | 公司主要股东之一（持股 12.2202%）/公司董事 |
| 苏琼 | 公司主要股东之一（持股 11.1831%） |
| 葛波 | 公司主要股东之一（持股 1.0203%）/公司董事、技术总监 |
| 陈焘新 | 公司主要股东之一（持股 0.5203%）/公司董事、销售总监 |
| 杨振斌 | 公司主要股东之一（持股 0.9895%）<br>/与杨燕红关系密切的家庭成员之一（表弟） |
| 杨荣春 | 公司主要股东之一（持股 0.9895%）<br>/与杨燕红关系密切的家庭成员之一（弟弟） |
| 邱琼 | 公司主要股东之一（持股 3.8374%）<br>/与杨荣春关系密切的家庭成员之一（配偶） |
| 杨武杰 | 公司监事会主席 |
| 赵勇 | 公司监事 |
| 虞琪 | 公司职工监事 |
| 胡雪强 | 公司原职工监事（2022.3.24-2025.2.13） |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 潘金意 | 公司财务负责人 |
| 上海鼎腾食品有限公司 | 苏琼直接对外投资的其他单位（持股 15.67%） |
| 无锡鑫安置业有限公司 | 杨振斌担任其总经理 |
| 江苏上弘置业有限公司 | 杨振斌担任其总经理 |
| 浙江海宏置业有限公司 | 杨振斌担任其总经理 |
| 昆山市乐想建设有限公司 | 杨振斌担任其执行董事 |
| 上海弘适实业发展有限公司 | 杨振斌担任其执行董事 |
| 溧阳华府天地商业经营管理有限公司 | 杨振斌担任其执行董事兼总经理 |
| 其他关联自然人 | 与公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上的自然人股东的关系密切的亲属，包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母 |

**5.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/接受劳务情况表：无。

②销售商品/提供劳务情况表：无。

（2）关联租赁情况：无。

（3）关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 杨献春，杨燕红 | 江苏威泽智能科技股份有限公司 | 1,100.00 | 2021-08-25 | 2027-08-24 | 是 |
| 杨献春 | 江苏威泽智能科技股份有限公司 | 500.00 | 2023-12-19 | 2025-12-18 | 是 |
| 杨献春，杨燕红 | 江苏威泽智能科技股份有限公司 | 1,000.00 | 2024-07-08 | 2025-06-27 | 是 |
| 合计 | -- | 2,600.00 | -- | -- | |

（4）关联方资金拆借情况

| 关联方名称 | 期初余额 | 本期拆入（拆出） | 本期偿还（收回） | 期末余额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **拆入资金：** | | | | | | | |
| 杨献春 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | 2023.6.30 | 2025.12.22 | 往来款 |
| 小计 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | -- | -- | -- |

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（6）管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 4,783,182.14 | 3,880,564.67 |

**6.关联应收应付款项**

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 杨献春 | - | 50,000.00 |

**7.关联方承诺**

无。

**附注十一、股份支付**

**（一）股份支付总体情况**

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的股份支付总体情况。

**（二）以权益结算的股份支付情况**

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的以权益结算的股份支付情况。

**（三）以现金结算的股份支付情况**

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

**（四）股份支付的修改、终止情况**

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

**（五）其他**

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他情况。

**附注十二、承诺及或有事项**

**（一）重大承诺事项**

截至2025年12月31日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

**（二）重大或有事项**

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

**附注十三、资产负债表日后事项**

**（一）重要的非调整事项**

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项、销售退回事项以及其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

**（二）利润分配情况说明**

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

**（三）销售退回**

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

**（四）其他**

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重大事项。

**附注十四、其他重要事项**

**（一）前期会计差错更正**

1、追溯重述法

**A、母公司-江苏威泽智能科技股份有限公司层面：**

（1）事项：根据新金融工具准则的相关规定，重新列报调整不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并资产负债表 | 其他权益工具投资 | -4,697,332.67 |
| | 合并资产负债表 | 其他非流动金融资产 | 3,395,062.07 |
| | 合并资产负债表 | 递延所得税资产 | 195,340.59 |
| | 合并资产负债表 | 其他综合收益 | 257,267.23 |
| | 合并利润表 | 公允价值变动收益 | -2,630,117.81 |
| | 合并利润表 | 所得税费用 | -394,517.67 |
| | 合并利润表 | 年初未分配利润 | 871,402.90 |
| | 合并利润表 | 其他权益工具投资公允价值变动 | 88.76 |

（2）事项：部分资产负债表及利润表项目重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并资产负债表 | 应收票据 | -1,723,394.67 |
| | 合并资产负债表 | 应收款项融资 | 1,654,343.86 |
| | 合并资产负债表 | 其他应收款 | 56,978.80 |
| | 合并资产负债表 | 投资性房地产 | 385,712.63 |
| | 合并资产负债表 | 无形资产 | -385,712.63 |
| | 合并资产负债表 | 应付职工薪酬 | 56,978.80 |
| | 合并资产负债表 | 其他流动负债 | -69,050.81 |
| | 合并利润表 | 营业成本 | 317,902.69 |
| | 合并利润表 | 销售费用 | 1,145,418.89 |
| | 合并利润表 | 管理费用 | -1,463,321.58 |
| | 合并利润表 | 信用减值损失 | -29,996.36 |

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| | 合并利润表 | 所得税费用 | 4,499.45 |
| | 合并利润表 | 年初未分配利润 | -25,496.91 |

（3）事项：对研发样机资本化、存货跌价准备计提及递延所得税事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并资产负债表 | 存货 | 924,630.25 |
| | 合并资产负债表 | 递延所得税资产 | 379,939.28 |
| | 合并利润表 | 营业成本 | 1,216,373.84 |
| | 合并利润表 | 研发费用 | -2,095,035.60 |
| | 合并利润表 | 所得税费用 | -69,475.59 |
| | 合并利润表 | 资产减值损失 | 312,968.90 |
| | 合并利润表 | 年初未分配利润 | 669,401.08 |

（4）事项：调整应收账款坏账准备计提及相应递延所得税事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并利润表 | 信用减值损失 | -191,455.18 |
| | 合并利润表 | 所得税费用 | 28,718.28 |
| | 合并利润表 | 年初未分配利润 | -162,736.90 |

（5）事项：调整未入账的控股股东代垫办事处装修费事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并资产负债表 | 长期待摊费用 | 12,499.94 |
| | 合并资产负债表 | 其他应付款 | 50,000.00 |
| | 合并利润表 | 管理费用 | 25,000.04 |
| | 合并利润表 | 年初未分配利润 | -12,500.02 |

（6）事项：对公司上述前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并资产负债表 | 应交税费 | 491,298.76 |
| | 合并资产负债表 | 盈余公积 | -33,265.94 |
| | 合并利润表 | 所得税费用 | 128,770.80 |
| | 合并利润表 | 提取法定盈余公积 | -156,596.87 |
| | 合并利润表 | 年初未分配利润 | -485,858.89 |

**B、合并层面：**

（7）事项：对公司上述前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并现金流量表 | 净利润 | -1,565,968.72 |
| | 合并现金流量表 | 加：信用减值准备 | -221,451.54 |
| | 合并现金流量表 | 资产减值准备 | 312,968.90 |
| | 合并现金流量表 | 投资性房地产折旧摊销、使用权资产折旧摊销、固定资产折旧 | 11,456.81 |
| | 合并现金流量表 | 无形资产摊销 | -11,456.81 |
| | 合并现金流量表 | 长期待摊费用摊销 | 25,000.04 |
| | 合并现金流量表 | 公允价值变动损失 | 2,630,117.81 |
| | 合并现金流量表 | 财务费用 | -681.60 |
| | 合并现金流量表 | 投资损失 | 125,201.82 |
| | 合并现金流量表 | 递延得税资产减少 | -276,998.55 |
| | 合并现金流量表 | 递延得税负债增加 | -153,776.98 |
| | 合并现金流量表 | 存货的减少 | -878,661.76 |
| | 合并现金流量表 | 经营性应收项目的减少 | -1,039,491.61 |
| | 合并现金流量表 | 经营性应付项目的增加 | 119,780.84 |
| | 合并现金流量表 | 其他 | 1,080,632.83 |
| | 合并现金流量表 | 经营活动产生的现金流量净额 | 156,671.48 |

（8）事项：对现金流量表经营活动编制方法及调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

| 处理程序 | 受影响的比较期间报表 | 项目名称 | 期初/上期调整累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 董事会审议 | 合并现金流量表 | 销售商品、提供劳务收到的现金 | 17,320,558.90 |
| | 合并现金流量表 | 收到其他与经营活动有关的现金 | -1,746,077.98 |
| | 合并现金流量表 | **经营活动现金流入小计** | 15,574,480.92 |
| | 合并现金流量表 | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,374,617.52 |
| | 合并现金流量表 | 支付给职工以及为职工支付的现金 | -10,117.98 |
| | 合并现金流量表 | 支付的各项税费 | -54,506.29 |
| | 合并现金流量表 | 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,107,816.19 |
| | 合并现金流量表 | **经营活动现金流出小计** | 15,417,809.44 |
| | 合并现金流量表 | **经营活动产生的现金流量净额** | 156,671.48 |
| | 合并现金流量表 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 29.91 |
| | 合并现金流量表 | **投资活动现金流入小计** | 29.91 |
| | 合并现金流量表 | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 157,382.99 |
| | 合并现金流量表 | **投资活动现金流出小计** | 157,382.99 |
| | 合并现金流量表 | **投资活动产生的现金流量净额** | -157,353.08 |
| | 合并现金流量表 | 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 681.60 |
| | 合并现金流量表 | 现金及现金等价物净增加额 | - |

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**（二）债务重组**

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

**（三）资产置换**

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

**（四）年金计划**

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

**（五）终止经营**

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

**（六）分部信息**

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

**（七）其他对投资者决策有影响的重要事项**

公司本报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

**（八）其他事项**

公司本报告期内无需要披露的其他重要事项。

**附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1.应收账款**

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 37,540,050.47 | 29,608,439.49 |
| 1～2年 | 2,861,136.44 | 1,436,294.73 |
| 2～3年 | 558,174.28 | 419,440.00 |
| 3～4年 | 113,000.00 | 233,250.00 |
| 4～5年 | 5,500.00 | 16,000.00 |
| 5年以上 | 957,275.88 | 957,275.88 |
| 合计 | 42,035,137.07 | 32,670,700.10 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 957,275.88 | 2.28 | 957,275.88 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 41,077,861.19 | 97.72 | 2,402,768.44 | 5.85 | 38,675,092.75 |
| 其中：账龄组合 | 41,077,861.19 | 97.72 | 2,402,768.44 | 5.85 | 38,675,092.75 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 42,035,137.07 | 100.00 | 3,360,044.32 | 7.99 | 38,675,092.75 |

（续表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 957,275.88 | 2.93 | 957,275.88 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 31,713,424.22 | 97.07 | 1,902,633.44 | 6.00 | 29,810,790.78 |
| 其中：账龄组合 | 31,713,424.22 | 97.07 | 1,902,633.44 | 6.00 | 29,810,790.78 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 32,670,700.10 | 100.00 | 2,859,909.32 | 8.75 | 29,810,790.78 |

按单项计提坏账准备：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户十六 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | 预计款项收回困难 |
| 合计 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | |

续上表

| 应收账款（按单位） | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户六 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | 财务困难/预计款项收回困难 |
| 合计 | 957,275.88 | 957,275.88 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 41,077,861.19 | 2,402,768.44 | 5.85 |
| 其他组合 | | | |
| 合计 | 41,077,861.19 | 2,402,768.44 | 5.85 |

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 37,540,050.47 | 1,877,002.52 | 5.00% | 29,608,439.49 | 1,480,421.97 | 5.00% |
| 1-2 年 | 2,861,136.44 | 286,113.64 | 10.00% | 1,436,294.73 | 143,629.47 | 10.00% |
| 2-3 年 | 558,174.28 | 167,452.28 | 30.00% | 419,440.00 | 125,832.00 | 30.00% |
| 3-4 年 | 113,000.00 | 67,800.00 | 60.00% | 233,250.00 | 139,950.00 | 60.00% |
| 4-5 年 | 5,500.00 | 4,400.00 | 80.00% | 16,000.00 | 12,800.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 41,077,861.19 | 2,402,768.44 | 5.85% | 31,713,424.22 | 1,902,633.44 | 6.00% |

（3）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 957,275.88 | | | | | 957,275.88 |
| 组合计提 | 1,902,633.44 | 500,135.00 | | | | 2,402,768.44 |
| 合计 | 2,859,909.32 | 500,135.00 | | | | 3,360,044.32 |

（4）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 10,365,744.84 | 2,700.70 | 10,368,445.54 | 24.28% | 518,422.28 |
| 客户三 | 4,481,951.00 | - | 4,481,951.00 | 10.49% | 224,097.55 |
| 客户十四 | 4,329,660.02 | - | 4,329,660.02 | 10.14% | 216,483.00 |
| 客户二 | 1,582,492.14 | - | 1,582,492.14 | 3.70% | 79,124.61 |
| 客户十五 | 1,490,525.00 | - | 1,490,525.00 | 3.49% | 74,526.25 |
| 合计 | 22,250,373.00 | 2,700.70 | 22,253,073.70 | 52.10% | 1,112,653.69 |

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

**2.其他应收款**

（1）分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 357,569.90 | 210,034.50 |
| 合计 | 357,569.90 | 210,034.50 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 349,959.40 | 175,984.80 |
| 1～2 年 | 1,500.00 | |
| 2～3 年 | | |
| 3～4 年 | | 100,000.00 |
| 4～5 年 | 100,000.00 | |
| 合计 | 451,459.40 | 275,984.80 |
| 减：坏账准备 | 93,889.50 | 65,950.30 |
| 净额 | 357,569.90 | 210,034.50 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 376,290.00 | 219,006.00 |
| 代扣代缴个人社保 | 75,169.40 | 56,978.80 |
| 合计 | 451,459.40 | 275,984.80 |
| 减：坏账准备 | 93,889.50 | 65,950.30 |
| 净额 | 357,569.90 | 210,034.50 |

③坏账计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 5,950.30 | 60,000.00 | | 65,950.30 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -75.00 | 75.00 | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,864.20 | 20,075.00 | | 27,939.20 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 13,739.50 | 80,150.00 | | 93,889.50 |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 第一阶段 | 349,959.40 | 3.93 | 13,739.50 | 336,219.90 |
| 第二阶段 | 101,500.00 | 78.97 | 80,150.00 | 21,350.00 |
| 第三阶段 | | | | |
| 合计 | 451,459.40 | 20.80 | 93,889.50 | 357,569.90 |

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | 65,950.30 | 27,939.20 | | | | 93,889.50 |
| 合计 | 65,950.30 | 27,939.20 | | | | 93,889.50 |

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海市国际贸易促进委员会 | 保证金 | 267,840.00 | 1 年以内 | 59.33% | 13,392.00 |
| 南京南钢产业发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 4 至 5 年 | 22.15% | 80,000.00 |
| 代扣代缴个人社保 | 代扣代缴个人社保 | 75,169.40 | 1 年以内 | 16.65% | |
| 李雪芳 | 押金 | 2,500.00 | 1 年以内 | 0.55% | 125.00 |
| 朱阿娣 | 押金 | 1,650.00 | 1 年以内 | 0.37% | 82.50 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | | 447,159.40 | | 99.05% | 93,599.50 |

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

**3.长期股权投资**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 393,520.65 | | 393,520.65 | 393,520.65 | | 393,520.65 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 393,520.65 | | 393,520.65 | 393,520.65 | | 393,520.65 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 威泽智能科技德国有限公司 | 393,520.65 | | | | | | 393,520.65 | - |
| 合计 | 393,520.65 | | | | | | 393,520.65 | - |

**4.其他应付款**

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 195,848.88 | 467,226.11 |
| 合计 | 195,848.88 | 467,226.11 |

（2）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款/代收代付款项 | 7,131.05 | 77,870.99 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 尚未支付的费用款项 | 188,717.83 | 389,355.12 |
| 合计 | 195,848.88 | 467,226.11 |

②账龄结构如下

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 150,848.88 | 77.03 | 399,926.11 | 85.60 |
| 1 至 2 年 | 27,700.00 | 14.14 | 50,000.00 | 10.70 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 17,300.00 | 8.83 | 17,300.00 | 3.70 |
| 合计 | 195,848.88 | 100.00 | 467,226.11 | 100.00 |

③期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

**5.营业收入和营业成本**

（1）营业收入与营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 150,329,895.76 | 102,881,825.34 | 116,761,974.80 | 75,967,164.11 |
| 其他业务 | 8,693,252.98 | 4,320,359.05 | 7,257,131.18 | 3,452,332.74 |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 124,019,105.98 | 79,419,496.85 |

（2）营业收入与营业成本的分解信息

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| **①产品或服务类型** | | | | |
| 其中：过滤设备 | 148,418,391.34 | 101,323,775.59 | 115,611,532.32 | 75,195,280.96 |
| 磨床设备 | 1,911,504.42 | 1,558,049.75 | 1,150,442.48 | 771,883.15 |
| 配件及材料 | 7,274,263.98 | 3,825,107.13 | 5,466,341.87 | 2,873,976.19 |
| 让渡资产使用权 | 873,838.04 | 206,468.46 | 1,172,137.20 | 278,112.53 |
| 其他 | 545,150.96 | 288,783.46 | 618,652.11 | 300,244.02 |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 124,019,105.98 | 79,419,496.85 |
| **②经营地区** | | | | |
| 国内 | 151,266,775.75 | 102,548,491.47 | 119,716,349.37 | 77,166,602.76 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| 国外 | 7,756,372.99 | 4,653,692.92 | 4,302,756.61 | 2,252,894.09 |
| 合计 | 159,023,148.74 | 107,202,184.39 | 124,019,105.98 | 79,419,496.85 |

（3）公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期金额 | 占公司营业收入的比例 |
|---|---|---|
| 客户一 | 38,089,377.00 | 23.95% |
| 客户三 | 14,244,329.32 | 8.96% |
| 客户十二 | 12,582,743.40 | 7.91% |
| 客户十三 | 7,852,610.57 | 4.94% |
| 客户十四 | 7,152,240.77 | 4.50% |
| 合计 | 79,921,301.06 | 50.26% |

### 6.投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 处置其他非流动金融资产产生的投资收益 | 53,142.50 | |
| 应收款项融资贴息 | -81,358.85 | -125,201.82 |
| 合计 | -28,216.35 | -125,201.82 |

## 附注十六、补充资料

### 1.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 | -27,387.08 | |
| 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 | 607,600.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,660,392.99 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 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 | -21,806.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | 2,218,799.79 | |
| 减：所得税影响数 | 83,761.02 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 2,135,038.77 | |
| 其中：影响少数股东损益 | | |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 2,135,038.77 | |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
| --- | --- | --- |
| 增值税加计抵减 | 603,485.81 | 与公司日常经营业务密切相关，享受国家税收优惠政策，且预计持续取得 |
| 软件产品增值税即征即退 | 2,707,287.95 | 与公司日常经营业务密切相关，享受国家税收优惠政策，且预计持续取得 |
| 个税手续费返还 | 10,489.00 | 与企业正常经营业务密切相关，是其日常经营活动中不可避免的环节，且预计持续发生 |
| 稳岗补贴 | 56,791.00 | 与公司日常经营业务密切相关，符合国家政策规定，具有普惠性及规范性，且预计持续取得 |
| 应收款项融资贴息 | -81,358.85 | 与公司日常经营业务密切相关，且预计持续发生 |
| 合计 | 3,296,694.91 | -- |

**2.净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益(元/股) | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |

| 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 | 34.68% | 0.9116 | 0.9116 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32.16% | 0.8452 | 0.8452 |

[注 1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

**附注十七、财务报表的批准报出**

公司本年度财务报表已于2026年4月26日经董事会批准。

董事长：杨献春

江苏威泽智能科技股份有限公司

二〇二六年四月二十六日

# 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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---|---|---|---|---|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 13,768,121.00 | 12,044,726.33 | 19,178,152.79 | 13,634,193.81 |
| 应收账款 | 29,810,790.78 | 29,810,790.78 | 19,510,159.81 | 19,318,704.63 |
| 应收款项融资 | 523,566.73 | 2,177,910.59 | 4,909,095.83 | 9,449,835.83 |
| 其他应收款 | 153,055.70 | 210,034.50 | 377,414.30 | 424,275.12 |
| 存货 | 35,544,671.44 | 36,469,301.69 | 31,836,359.00 | 32,195,296.39 |
| **流动资产合计** | **96,866,659.49** | **97,779,217.73** | **85,014,538.85** | **84,225,662.90** |
| 其他权益工具投资 | 4,697,332.67 | - | 4,697,437.09 | - |
| 其他非流动金融资产 | - | 3,395,062.07 | - | 6,025,179.88 |
| 投资性房地产 | 2,599,341.02 | 2,985,053.65 | 2,864,508.74 | 3,261,678.18 |
| 无形资产 | 3,447,456.05 | 3,061,743.42 | 3,913,172.93 | 3,516,003.49 |
| 长期待摊费用 | 1,274,931.91 | 1,287,431.85 | 543,728.33 | 581,228.31 |
| 递延所得税资产 | 578,845.58 | 1,154,125.45 | 413,945.25 | 712,242.23 |
| **非流动资产合计** | **25,796,947.05** | **25,082,456.26** | **27,376,095.04** | **29,039,634.79** |
| **资产总计** | **122,663,606.54** | **122,861,673.99** | **112,390,633.89** | **113,265,297.69** |
| 应付职工薪酬 | 3,404,774.42 | 3,461,753.22 | 3,085,593.81 | 3,132,454.63 |
| 应交税费 | 3,192,471.48 | 3,683,770.24 | 1,554,849.71 | 1,917,377.67 |
| 其他应付款 | 417,226.11 | 467,226.11 | 161,345.10 | 211,345.10 |
| 其他流动负债 | 12,396,928.27 | 12,327,877.46 | 13,296,061.68 | 12,322,839.06 |
| **流动负债合计** | **42,999,399.16** | **43,528,625.91** | **45,657,341.93** | **45,143,508.09** |
| 递延所得税负债 | 3,011.87 | 3,011.87 | 21,083.09 | 174,860.07 |
| **非流动负债合计** | **3,011.87** | **3,011.87** | **21,083.09** | **174,860.07** |
| **负债合计** | **43,002,411.03** | **43,531,637.78** | **45,678,425.02** | **45,318,368.16** |
| 其他综合收益 | -273,298.60 | -16,031.37 | -257,896.52 | -718.05 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 盈余公积 | 9,183,079.73 | 9,149,813.79 | 6,800,349.16 | 6,923,680.09 |
| 未分配利润 | 26,367,228.26 | 25,812,067.67 | 16,866,202.94 | 17,720,414.20 |
| **归属于母公司所有者权益合计** | **79,661,195.51** | **79,330,036.21** | **66,712,208.87** | **67,946,929.53** |
| **所有者权益合计** | **79,661,195.51** | **79,330,036.21** | **66,712,208.87** | **67,946,929.53** |
| **负债和所有者权益总计** | **122,663,606.54** | **122,861,673.99** | **112,390,633.89** | **113,265,297.69** |
| 营业收入 | 124,019,105.98 | 124,019,105.98 | 91,938,495.40 | 91,806,939.17 |
| 营业成本 | 77,885,220.32 | 79,419,496.85 | 57,589,832.48 | 59,299,864.82 |
| 销售费用 | 4,021,114.48 | 5,166,533.37 | 5,062,359.94 | 5,578,029.75 |
| 管理费用 | 7,985,346.05 | 6,547,024.51 | 8,136,293.98 | 5,984,844.04 |
| 研发费用 | 6,549,374.15 | 4,454,338.55 | 6,294,431.76 | 3,672,428.02 |
| 财务费用 | 436,575.35 | 436,575.35 | 566,042.55 | 578,298.47 |
| 投资收益 | -125,201.82 | -125,201.82 | -116,271.13 | -104,015.21 |
| 公允价值变动收益 | - | -2,630,117.81 | - | -1,636,695.04 |
| 信用减值损失 | -1,326,916.98 | -1,105,465.44 | -12,767.11 | 157,931.70 |
| 资产减值损失 | -504,572.24 | -817,541.14 | -276,073.07 | -1,656,058.97 |
| 资产处置收益 | 29.46 | 29.46 | -1,455.61 | 3,519.46 |
| **营业利润** | **27,310,817.00** | **25,442,843.55** | **16,972,680.07** | **16,547,868.31** |
| 营业外收入 | 56,156.69 | 56,156.69 | 16,933.07 | 11,958.00 |
| **利润总额** | **27,328,212.67** | **25,460,239.22** | **16,975,131.50** | **16,545,344.67** |
| 所得税费用 | 3,533,676.15 | 3,231,671.42 | 1,509,747.96 | 1,445,378.60 |
| **净利润** | **23,794,536.52** | **22,228,567.80** | **15,465,383.54** | **15,099,966.07** |
| 其他综合收益的税后净额 | -15,402.08 | -15,313.32 | 6,705.67 | -718.05 |
| **综合收益总额** | **23,779,134.44** | **22,213,254.48** | **15,472,089.21** | **15,099,248.02** |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 107,026,738.49 | 124,347,297.39 | 87,564,614.76 | 87,367,228.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,058,661.77 | 1,312,583.79 | 4,311,037.11 | 2,573,412.94 |
| **经营活动现金流入小计** | **112,247,546.02** | **127,822,026.94** | **94,051,156.63** | **92,116,146.13** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 52,496,671.27 | 66,871,288.79 | 43,923,527.72 | 41,086,967.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,796,462.67 | 17,786,344.69 | 14,929,338.15 | 14,873,085.64 |
| 支付的各项税费 | 8,856,227.82 | 8,801,721.53 | 7,791,372.09 | 7,187,740.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,091,070.06 | 6,198,886.25 | 7,424,949.32 | 8,587,193.63 |
| **经营活动现金流出小计** | **84,240,431.82** | **99,658,241.26** | **74,069,187.28** | **71,734,987.93** |
| **经营活动产生的现金流量净额** | **28,007,114.20** | **28,163,785.68** | **19,981,969.35** | **20,381,158.20** |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 230.09 | 260.00 | 240,941.86 | 241,287.00 |
| **投资活动现金流入小计** | **230.09** | **260.00** | **240,941.86** | **241,287.00** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,175,949.78 | 1,333,332.77 | 4,468,363.05 | 4,867,688.77 |
| **投资活动现金流出小计** | **1,175,949.78** | **1,333,332.77** | **4,468,363.05** | **4,867,688.77** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | **-1,175,719.69** | **-1,333,072.77** | **-4,227,421.19** | **-4,626,401.77** |
| **汇率变动对现金及现金等价物的影响** | **3,835.25** | **4,516.85** | **24,913.32** | **24,705.05** |

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3、重大会计差错更正的原因及影响

公司于近期发现，公司编制 2022 年度、2023 年度及 2024 年度财务报表时，部分会计处

理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，公司对前期会计差错进行追溯调整，详见公司于 2026 年 4 月 28 日披露的《前期会计差错更正公告》《关于江苏威泽智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》《关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、2024 年度财务报表及附注》。

## 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 | -27,387.08 |
| 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 | 607,600.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,660,392.99 |
| 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 | -21,806.12 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| **非经常性损益合计** | 2,218,799.79 |
| 减：所得税影响数 | 83,761.02 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 2,135,038.77 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用