



同大机械

NEEQ: 874958

苏州同大机械股份有限公司

SUZHOU TONGDA MACHINERY 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、公司负责人徐文良、主管会计工作负责人路婷及会计机构负责人（会计主管人员）路婷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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、同大机械	指	苏州同大机械股份有限公司
同大有限	指	苏州同大机械有限公司
股东大会、股东会	指	苏州同大机械股份有限公司股东会
董事会	指	苏州同大机械股份有限公司董事会
监事会	指	苏州同大机械股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会的统称
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期各期末	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
柯泰克	指	柯泰克机械（广东）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州同大机械股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU TONGDA MACHINERY CO.,LTD.		
法定代表人	徐文良	成立时间	2006年4月7日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(徐文良),一致行动人为(庞可伟、朱建新、庞亿、陆智军)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C-35-2-3		
主要产品与服务项目	挤出吹塑中空成型设备研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同大机械	证券代码	874958
挂牌时间	2025年10月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	20,000,000
主办券商(报告期内)	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	路婷	联系地址	张家港市凤凰镇凤凰大道21号
电话	13862201722	电子邮箱	lt@tongdamachine.com
传真	-		
公司办公地址	张家港市凤凰镇凤凰大道21号	邮政编码	215614
公司网址	https://www.tongdamachine.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	913205827863334392		
注册地址	江苏省苏州市张家港市凤凰镇凤凰大道21号		
注册资本(元)	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司创立于 2006 年，是一家专注于挤出吹塑中空成型设备设计、研发、生产、销售及服务为一体的智能装备供应商。公司根据客户实际生产需求生产销售非标定制专用机型，同时提供相关调试、技术支持、备品配件的销售和服务。公司始终坚持“弘扬开放包容、互利共赢”的姿态，为全球客户提供全方位的产品解决方案，致力于以科技改善全员生活品质，以创新实现客户永恒利益。

公司现有四个生产基地，已为全球 100 多个国家和地区提供了超过 9000 台(套)各种规格的挤出吹塑中空成型设备，主要应用于化工、日化、汽车、植保、食品包装、户外休闲、医疗、物流仓储、光伏、校具、交通设施等主要行业。

(一) 采购模式

公司根据客户订单情况，结合生产计划、生产工艺流程、各原材料投产时间和投产数量、现有库存情况，制定原材料采购计划。建立合格供应商管理制度，对供应商所提供的产品或者服务的质量和价格进行评定，制定合格供应商名单，并按季度进行审核。针对特殊工艺和超出公司产能时期加工需求，公司采用外协采购方式作为补充，其中外协加工工艺主要包括机加工、表面处理（氮化、磷化、抛光、电镀）等。

(二) 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，即根据客户订单情况组织生产。根据客户需求，研发中心确定最终产品技术参数及设计图，生产中心严格执行生产控制程序，依照工艺流程进行规范生产。质量中心对生产过程进行监控，并对自制半成品、产成品的质量进行检测，确保产品质量。

(三) 销售模式

营销中心负责公司境内外市场开拓、客户开发及维护、产品需求分析及订单跟踪等销售工作，公司境内销售主要集中于华东、华北等区域，境外销售主要集中于亚非、北美、欧洲等区域。公司产品的终端客户主要为最终使用挤出吹塑中空成型设备的厂商。公司销售模式主要分为直销与经销两种，其中直销模式按客户类型可分为终端客户、贸易商及融资租赁类客户，上述客户均为买断式销售，其中融资租赁类客户与公司形成购销关系，融资租赁公司与承租方构成租赁关系。公司通过展会、网络推广、代理推广等方式促进产品销售，由于产品的专业化程度和定制化程度较高，因此公司主要采取对终端客户直销模式，通过技术讲解、解决方案设计、案例分享、工厂参观等方式促进销售达成；同时，为进一步拓宽销售渠道，公司建立了经销商体系，对资信情况良好且拥有广泛客户资源的经销商进行销售授权，由经销商负责相关客户的开发、维护以及售后等，经销商与客户签署销售合同，公司与经销商签署销售合同。除此之外，部分由经销商介绍后直接与公司签订销售合同的客户，公司根据经销协议支付经销商一定比例的销售服务费。

(四) 研发模式

公司建立了以自主研发为主，辅以委托研发和合作研发的研发体系，研发中心专注于定制产品的设计开发，以及新装备、新工艺、新技术的研发工作。研发过程涵盖了研发规划、项目启动、设计研发、试制验证等多个阶段。公司秉承技术引领与市场需求相结合的研发理念：一方面，紧跟行业技术发展趋势与变革，致力于前沿技术的研发，确保持续的创新能力；另一方面，紧密贴合市场和客户的实际需求，不断推进技术革新与新项目研发，从而进一步巩固并提升其核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	(1) 2025年10月，公司被国家工业和信息化部认定为国家专精特新小巨人企业，有效期三年； (2) 2024年11月，公司被江苏省财政厅、江苏省税务局、江苏省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期三年； (3) 2023年11月，公司被国家知识产权局认定为国家知识产权优势企业，有效期三年；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	496,634,675.97	386,925,738.72	28.35%
毛利率%	34.70%	32.95%	5.31%
归属于挂牌公司股东的净利润	42,520,830.28	26,627,562.07	59.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,793,022.54	21,750,694.86	87.55%
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）	18.47%	12.95%	42.63%
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）	17.72%	10.58%	67.49%
基本每股收益	2.13	1.33	60.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	663,873,035.58	533,444,270.90	24.45%
负债总计	412,371,821.38	324,463,886.98	27.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,501,214.20	208,980,383.92	20.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.58	10.45	20.35%
资产负债率%（母公司）	57.91%	58.69%	-1.33%
资产负债率%（合并）	62.12%	60.82%	2.14%
流动比率	1.2	1.14	5.26%
利息保障倍数	21.8	41.96	-48.05%
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	73,354,633.56	7,195,006.71	919.52%
应收账款周转率	9.91	9.83	0.81%
存货周转率	1.49	1.53	-2.61%

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.45%	33.33%	-26.64%
营业收入增长率%	28.35%	26.12%	8.54%
净利润增长率%	59.69%	-1.07%	-5678.5%

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	159,895,490.72	24.09%	86,570,527.81	16.23%	84.70%
应收票据	18,952,907.88	2.85%	21,361,912.13	4.00%	-11.28%
应收账款	40,422,027.14	6.09%	40,783,601.53	7.65%	-0.89%
交易性金融资产	29,188,835.82	4.40%	-	-	-
合同资产	565,582.50	0.09%	899,631.00	0.17%	-37.13%
使用权资产	3,310,499.64	0.50%	2,178,186.61	0.41%	51.98%
递延所得税资产	13,562,961.55	2.04%	8,204,745.84	1.54%	65.31%
其他应付款	61,394,296.74	9.25%	31,313,691.92	5.87%	96.06%
预计负债	470,211.85	0.07%	698,962.08	0.13%	-32.73%
租赁负债	1,684,202.09	0.25%	-	-	-
递延所得税负债	827,624.91	0.12%	544,546.65	0.10%	51.98%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末增加 73,324,962.91 元，增加 84.7%，主要原因系公司订单增加，收到预收款增加所致，同时增加对外借款。

交易性金融资产：本期期末较上年期末增加 29,188,835.82 元，增加 100%，主要原因系子公司增加购买银行理财产品。

2、合同资产：本期期末较上年期末减少 334,048.50 元，减少 37.13%，主要原因系报告期质保金减少。

3、使用权资产：本期期末较上年期末增加 1,132,313.03 元，增加 51.98%，主要原因系子公司租赁场地变更。

4、递延所得税资产：本期期末较上年期末增加 5,358,215.71 元，增加 65.31%，主要原因系对外增加借款。

5、其他应付款：本期期末较上年期末增加 30,080,604.82 元，增加 96.06%，主要原因系增加借款。

6、预计负债：本期期末较上年期末减少 228,750.23 元，减少 32.73%，主要原因系报告期产品维修支出增加。

7、租赁负债：本期期末较上年期末增加 1,684,202.09 元，增加 100%，主要原因系子公司租赁场地变更。

8、递延所得税负债：本期期末较上年期末增加 283,078.26 元，增加 51.98%，主要原因系子公司租赁场地变更、使用权资产增加导致。

(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	496,634,675.97	-	386,925,738.72	-	28.35%
营业成本	324,286,045.35	65.30%	259,425,095.55	67.05%	25.00%
毛利率%	34.70%	-	32.95%	-	5.31%
研发费用	18,328,022.46	3.69%	13,894,337.56	3.59%	31.91%
财务费用	683,104.05	0.14%	-900,925.42	-0.23%	-175.82%
信用减值损失	-738,166.98	-0.15%	-2,410,318.14	-0.62%	-69.37%
资产减值损失	-11,240,437.91	-2.26%	-5,393,815.57	-1.39%	108.39%
其他收益	3,548,493.83	0.71%	6,693,765.60	1.73%	-46.99%
投资收益	203,388.86	0.04%	11,917.01	0.00%	1,606.71%
营业利润	44,568,605.14	8.97%	27,110,452.73	7.01%	64.4%
营业外收入	52,725.19	0.01%	136,489.02	0.04%	-61.37%
营业外支出	65,974.88	0.01%	100,408.42	0.03%	-34.29%
所得税费用	2,034,525.17	0.41%	518,971.26	0.13%	292.03%
净利润	42,520,830.28	8.56%	26,627,562.07	6.88%	59.69%

项目重大变动原因

- 1、财务费用同比增加 175.82%，主要系报告期增加短期借款发生利息支出。
- 2、信用减值损失同比下降 69.37%，主要系以前年度应收款收回转回损失。
- 3、资产减值损失同比上升 108.39%，主要系子公司存货计提跌价准备。
- 4、营业利润同比增加 64.4%，主要系公司收入增加带来利润增加。
- 5、净利润同比增加 59.69%，主要系公司收入增加，净利润增加。

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	486,560,890.86	376,904,366.20	29.09%
其他业务收入	10,073,785.11	10,021,372.52	0.52%
主营业务成本	316,832,294.26	252,804,977.63	25.33%
其他业务成本	7,453,751.09	6,620,117.92	12.59%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入	486,560,890.86	316,832,294.26	34.88%	29.09%	25.33%	5.94%
其中：整机收入	439,362,960.92	291,662,796.35	33.62%	29.23%	25.73%	5.82%
配件及其他收入	47,197,929.94	25,169,497.91	46.67%	27.82%	20.83%	7.07%
其他业务收入	10,073,785.11	7,453,751.09	26.01%	0.52%	12.59%	-23.37%
合计	496,634,675.97	324,286,045.35	34.70%	28.35%	25.00%	5.31%

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
内贸	204,901,749.33	160,227,163.97	21.80%	11.10%	12.29%	-3.68%
外贸	291,732,926.64	164,058,881.38	43.76%	44.07%	40.54%	3.34%
总计	496,634,675.97	324,286,045.35	34.70%	28.35%	25.00%	5.31%

收入构成变动的原因

报告期公司积极部署海外市场，外贸收入较上年同期增加。

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	16,138,301.85	3.25%	否
2	客户二	12,523,004.54	2.52%	否
3	客户三	11,644,254.99	2.34%	否
4	客户四	11,478,579.02	2.31%	否
5	客户五	9,971,287.60	2.01%	否
	合计	61,755,428.00	12.43%	-

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	12,935,287.20	4.20%	否
2	供应商二	8,986,293.58	2.92%	否
3	供应商三	8,069,614.98	2.62%	否
4	供应商四	7,322,547.68	2.38%	否
5	供应商五	6,940,795.21	2.25%	否
合计		44,254,538.65	14.37%	-

(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	73,354,633.56	7,195,006.71	919.52%
投资活动产生的现金流量净额	-45,307,040.21	-21,397,791.18	111.74%
筹资活动产生的现金流量净额	44,201,417.08	15,133,081.80	192.08%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 919.52%，主要系公司订单增加预收款增加，同时催收欠款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 111.74%，主要系报告期内新增厂房装修支出，并购入生产设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上升 192.08%，主要系报告期公司新增借款。

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
柯泰克机械（广东）有限公司	控股子公司	塑料加工专用设备制造、销售	50,000,000	115,656,299.12	28,189,195.23	38,211,917.59	-10,962,855.2

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·如意人生天天鑫核心优选同业存单固收类开放式理财产品	9,684,584.15	0	自有资金
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	7,503,026.74	0	自有资金
中国农业银行股份有限公司	银行理财产品	汇利丰	2,000,800.28	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	NFS01471	10,000,424.65	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩下滑风险	公司的经营业绩受下游行业需求及市场竞争等多方面因素的影响，若未来下游市场竞争加剧、成本上涨，公司可能会面临经营业绩下滑的风险。
实际控制人持股比例较低的风险	截至本公转书签署日，徐文良直接持有公司 26.5%的股份为公司第一大股东，通过一致行动协议能够控制朱建新、庞可伟、庞亿和陆智军持有的公司 63.5%的表决权，合计控制公司 90%的表决权。一致行动关系到期且不续签时，徐文良控股比例较低。若实际控制人丧失对公司的控制权，可能会导致公司经营管理团队、发展战略和经营模式发生变化，从而对公司的经营产生不确定的影响。

国际贸易政策及国际宏观经济与市场环境变化风险	<p>报告期内，公司外销收入占营业收入比例为 58.74%，外销客户主要分布于亚洲、非洲、美洲、欧洲等地区。如果产品进口国改变关税政策，或实行贸易保护主义政策，或大幅调整外汇政策，影响公司产品在该国的销售，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。如果国际宏观经济和市场环境出现大幅波动，政治、经济、社会形势等发生重大不利变化，也将对公司的生产经营产生不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期期末，公司应收账款余额为 5,092.33 万元，应收账款余额较大。公司应收账款账龄主要集中在 1 年以内，但由于应收账款余额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收款项无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。</p>
存货跌价风险	<p>报告期期末，公司存货账面余额为 22,924.85 万元，存货金额较大。若未来同大机械产品因市场需求变化而出现滞销、客户变更订单需求、产品销售价格大幅下调的情况，则可能存在存货较大幅度减值的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，部分境外销售以美元等外币结算，若未来人民币对美元等外汇汇率出现大幅波动，将会给公司的经营业绩带来一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	2025年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2025年5月		挂牌	关联交易	详见公司《公开转让书》	正在履行中

或控股股东	30日				中“减少或规范关联交易的承诺”	
董监高	2025年5月30日		挂牌	关联交易	详见公司《公开转让书》中“减少或规范关联交易的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月30日		挂牌	资金占用承诺	详见公司《公开转让书》中“避免资金占用的承诺函”	正在履行中
其他	2025年5月30日		挂牌	资金占用承诺	详见公司《公开转让书》中“避免资金占用的承诺函”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司厂房	固定资产/ 无形资产	抵押	10,061,833.66	1.52%	借款
总计	-	-	10,061,833.66	1.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,325,000	6.625%	0	1,325,000	6.625%	
	董事、监事、高管	3,675,000	18.375%	0	3,675,000	18.375%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,975,000	19.875%	0	3,975,000	19.875%	
	董事、监事、高管	11,025,000	55.125%	0	11,025,000	55.125%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							6

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	徐文良	5,300,000	-	5,300,000	26.5%	3,975,000	1,325,000	-	-
2	朱建新	4,000,000	-	4,000,000	20%	3000000	1,000,000	-	-
3	庞可伟	3,500,000	-	3,500,000	17.5%	2625000	875,000	-	-
4	庞亿	3,200,000	-	3,200,000	16%	2400000	800,000	-	-
5	桂锦裕	2,000,000	-	2,000,000	10%	1500000	500,000	-	-
6	陆智军	2,000,000	-	2,000,000	10%	1500000	500,000	-	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	-	-

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

徐文良、朱建新、庞可伟、庞亿和陆智军为一致行动关系。
陆智军先生系庞亿先生的姐夫。
除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

无控股股东

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为徐文良先生。徐文良先生直接持有公司 26.50%的股份，通过一致行动协议能够控制朱建新、庞可伟、庞亿和陆智军持有公司 63.50%的表决权，合计控制公司 90%的表决权，系公司的实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

详细情况

(1) 因参与考特斯机械科技(佛山)有限公司(下称“目标公司”，注：即子公司柯泰克主要资产的前身)重整计划，与宁波海天企业管理有限公司合作，包括但不限于与宁波海天企业管理有限公司签署借款合同取得资金，使得同大机械直接或间接全资持有或控制的项目公司(下称“项目公司”)能够购买目标公司出售之核心资产及清偿目标公司普通债权和在约定条件下共同投资项目公司。

(2) 借款到期日或提前还款日时，宁波海天企业管理有限公司有权将借款本金及利息转化为占项目公司(即柯泰克)的股权比例为 55%。今后宁波海天企业管理有限公司拥有在此股权比例基础上的单方面增资权利以提高股权比例。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	-	5

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐文良	董事长、总经理	男	1968年6月	2024年6月21日	2027年6月20日	5,300,000	-	5,300,000	26.5%
朱建新	董事	男	1963年7月	2024年6月21日	2027年6月20日	4,000,000	-	4,000,000	20%
庞可伟	董事	男	1960年7月	2024年6月21日	2027年6月20日	3,500,000	-	3,500,000	17.5%
庞亿	董事	男	1979年1月	2024年6月21日	2027年6月20日	3,200,000	-	3,200,000	16%
桂锦裕	董事	男	1958年5月	2024年6月21日	2027年6月20日	2,000,000	-	2,000,000	10%
陆智军	监事会主席	男	1973年2月	2024年6月21日	2027年6月20日	2,000,000	-	2,000,000	10%
陈华	监事	男	1987年4月	2024年6月21日	2027年6月20日				
马燕	职工监事	女	1985年8月	2024年6月21日	2027年6月20日				
任慎宏	副总经理	男	1970年8月	2024年6月21日	2027年6月20日				
吉卫荣	副总经理	男	1972年12月	2024年6月21日	2027年6月20日				
余敏	副总	女	1985年	2024年6	2027年				

	经理		8月	月21日	6月20日				
路婷	财务总监、董事会秘书	女	1984年12月	2024年6月21日	2027年6月20日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

徐文良、朱建新、庞可伟、庞亿和陆智军为一致行动关系。
陆智军系庞亿的姐夫

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产	247	20	4	263
管理	132	37	38	131
销售	67	12	10	69
研发	51	7	4	54
员工总计	497	76	56	517

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	13	11
本科	124	140

专科	207	210
专科以下	153	156
员工总计	497	517

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

公司秉承人性化的管理理念，同时，建立了科学的绩效考核制度。根据公司总体效益和参照当地生活指数，结合岗位任职要求和职责，确定员工薪酬，并给予奖金、各类津贴、补贴和节假日福利等，为员工营造舒适温馨的工作生活环境。

截至报告期末，公司在册员工合计 517 人，其中退休返聘人员 10 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司三会一层责权分明、各司其职为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业的独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系、销售体系、财务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立情况：公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，相关资产均有权利凭证，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立情况：公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计核算部门，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。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》等制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的内部控制管理制度，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理报告期内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

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

公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00009915 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘大亮 2 年	徐晔 2 年	王晶 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

审计报告

中兴华审字（2026）第 00009915 号

苏州同大机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州同大机械股份有限公司（以下简称“同大机械公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了同大机械公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同大机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

同大机械公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估同大机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同大机械公司、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督同大机械公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对同大机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同大机械公司不能持续经营。

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

（六）就同大机械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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘大亮

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：徐晔

中国注册会计师：王晶

2026 年 4 月 27 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	159,895,490.72	86,570,527.81
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	29,188,835.82	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	18,952,907.88	21,361,912.13
应收账款	五、4	40,422,027.14	40,783,601.53
应收款项融资	五、5	3,087,049.75	3,882,110.98
预付款项	五、6	12,135,664.98	3,912,617.33
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、7	1,950,090.20	2,837,257.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	216,660,323.13	200,780,279.58
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、9	565,582.50	899,631.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	6,105,031.67	4,800,569.73

流动资产合计		488,963,003.79	365,828,507.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	123,847,843.74	128,766,787.62
在建工程	五、12	200,902.66	379,927.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	3,310,499.64	2,178,186.61
无形资产	五、14	24,054,444.48	24,999,314.19
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	9,933,379.72	183,064.80
递延所得税资产	五、16	13,562,961.55	8,204,745.84
其他非流动资产	五、17	-	2,903,736.41
非流动资产合计		174,910,031.79	167,615,763.07
资产总计		663,873,035.58	533,444,270.90
流动负债：			
短期借款	五、18	20,014,666.67	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、19	102,402,452.21	108,030,273.21
预收款项		-	-
合同负债	五、20	170,855,817.78	132,165,342.48
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	21,765,472.01	19,498,529.77
应交税费	五、22	3,799,180.95	6,077,789.02
其他应付款	五、23	61,394,296.74	31,313,691.92
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	1,634,487.58	2,450,805.61
其他流动负债	五、25	24,565,815.67	20,225,353.32
流动负债合计		406,432,189.61	319,761,785.33
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	五、26	1,684,202.09	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、27	470,211.85	698,962.08
递延收益	五、28	2,957,592.92	3,458,592.92
递延所得税负债		827,624.91	544,546.65
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,939,631.77	4,702,101.65
负债合计		412,371,821.38	324,463,886.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、30	165,985,053.02	165,985,053.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、31	8,454,237.17	3,105,868.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、32	57,061,924.01	19,889,462.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		251,501,214.20	208,980,383.92
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		251,501,214.20	208,980,383.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		663,873,035.58	533,444,270.90

法定代表人：徐文良

主管会计工作负责人：路婷

会计机构负责人：路婷

(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		150,173,133.35	85,579,436.00
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		15,708,793.93	21,361,912.13
应收账款	十五、1	35,585,245.28	39,218,546.48
应收款项融资		3,057,199.75	3,882,110.98
预付款项		9,831,440.43	2,871,966.45
其他应收款	十五、2	51,490,917.05	1,709,874.37
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		174,387,451.10	169,525,202.09
其中：数据资源		-	-
合同资产		565,582.50	899,631.00
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		440,799,763.39	325,048,679.50
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	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		121,053,789.67	125,226,958.46
在建工程		200,902.66	379,927.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		24,025,219.28	24,964,224.11
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		9,933,379.72	183,064.80
递延所得税资产		3,404,888.37	3,372,504.38
其他非流动资产		-	2,903,736.41
非流动资产合计		208,618,179.70	207,030,415.76
资产总计		649,417,943.09	532,079,095.26
流动负债：			
短期借款		20,014,666.67	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		96,524,850.98	105,654,446.01
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		19,221,035.27	17,271,622.71
应交税费		3,793,280.91	6,076,278.12
其他应付款		60,141,796.60	31,005,298.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		153,384,408.44	127,924,219.78
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		19,598,080.48	20,161,341.27
流动负债合计		372,678,119.35	308,093,206.77
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		470,211.85	698,962.08
递延收益		2,957,592.92	3,458,592.92
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,427,804.77	4,157,555.00
负债合计		376,105,924.12	312,250,761.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		165,985,053.02	165,985,053.02

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,454,237.17	3,105,868.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		78,872,728.78	30,737,411.85
所有者权益（或股东权益）合计		273,312,018.97	219,828,333.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		649,417,943.09	532,079,095.26

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		496,634,675.97	386,925,738.72
其中：营业收入	五、33	496,634,675.97	386,925,738.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		443,348,068.57	358,757,218.58
其中：营业成本	五、33	324,286,045.35	259,425,095.55
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、34	3,262,329.42	2,979,642.81
销售费用	五、35	51,972,394.46	42,320,109.70
管理费用	五、36	44,816,172.83	41,038,958.38
研发费用	五、37	18,328,022.46	13,894,337.56
财务费用	五、38	683,104.05	-900,925.42
其中：利息费用		2,142,385.75	662,755.26
利息收入		144,319.30	248,582.56
加：其他收益	五、39	3,548,493.83	6,693,765.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	203,388.86	11,917.01
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、41	-811,164.18	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-738,166.98	-2,410,318.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-11,240,437.91	-5,393,815.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	319,884.12	40,383.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,568,605.14	27,110,452.73
加：营业外收入	五、45	52,725.19	136,489.02
减：营业外支出	五、46	65,974.88	100,408.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,555,355.45	27,146,533.33
减：所得税费用	五、47	2,034,525.17	518,971.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,520,830.28	26,627,562.07
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）		42,520,830.28	26,627,562.07
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）		42,520,830.28	26,627,562.07
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,520,830.28	26,627,562.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,520,830.28	26,627,562.07

(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）		2.13	1.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.13	1.33

法定代表人：徐文良

主管会计工作负责人：路婷

会计机构负责人：路婷

(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、4	458,576,068.11	379,460,095.76
减：营业成本	十五、4	299,932,979.56	255,337,400.59
税金及附加		3,240,615.30	2,970,911.11
销售费用		42,868,154.41	37,366,392.44
管理费用		35,986,170.33	30,020,238.47
研发费用		14,102,415.59	11,730,347.37
财务费用		743,165.14	-947,090.91
其中：利息费用		2,100,114.61	592,968.75
利息收入		91,842.45	232,366.69
加：其他收益		3,507,574.53	6,693,765.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,338.72	3,542.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-522,551.07	-2,268,610.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,130,693.39	-5,204,745.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,444.62	40,151.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,572,681.19	42,245,999.86
加：营业外收入		52,723.59	136,487.08
减：营业外支出		64,440.67	100,309.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,560,964.11	42,282,177.71
减：所得税费用		7,077,278.63	4,806,666.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,483,685.48	37,475,511.64
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,483,685.48	37,475,511.64
(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		53,483,685.48	37,475,511.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.67	1.87
（二）稀释每股收益（元/股）		2.67	1.87

（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		498,727,663.92	364,127,510.45
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		10,239,242.95	11,565,160.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	3,838,530.67	11,745,647.34
经营活动现金流入小计		512,805,437.54	387,438,318.73
购买商品、接受劳务支付的现金		276,956,649.96	246,656,088.72

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		94,364,385.02	82,687,225.02
支付的各项税费		13,407,705.35	10,827,276.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	54,722,063.65	40,072,722.05
经营活动现金流出小计		439,450,803.98	380,243,312.02
经营活动产生的现金流量净额		73,354,633.56	7,195,006.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,482,139.80	35,402,560.81
取得投资收益收到的现金		203,388.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,051,899.96	70,840.00
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		162,737,428.62	35,473,400.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,562,329.03	21,480,548.19
投资支付的现金		189,482,139.80	35,390,643.80
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		208,044,468.83	56,871,191.99
投资活动产生的现金流量净额		-45,307,040.21	-21,397,791.18
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		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	27,500,000.00	27,500,000.00
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	27,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,000.03	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	2,892,582.89	2,366,918.20
筹资活动现金流出小计		3,298,582.92	12,366,918.20
筹资活动产生的现金流量净额		44,201,417.08	15,133,081.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,075,952.48	-
五、现金及现金等价物净增加额		73,324,962.91	930,297.33

加：期初现金及现金等价物余额		86,570,527.81	85,640,230.48
六、期末现金及现金等价物余额		159,895,490.72	86,570,527.81

法定代表人：徐文良

主管会计工作负责人：路婷

会计机构负责人：路婷

(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		449,167,655.94	353,662,338.86
收到的税费返还		10,201,793.06	11,565,160.94
收到其他与经营活动有关的现金		3,091,562.32	11,729,429.53
经营活动现金流入小计		462,461,011.32	376,956,929.33
购买商品、接受劳务支付的现金		241,696,700.47	208,605,887.82
支付给职工以及为职工支付的现金		75,675,849.41	72,226,850.98
支付的各项税费		13,390,351.62	10,820,055.43
支付其他与经营活动有关的现金		98,997,056.51	35,838,600.65
经营活动现金流出小计		429,759,958.01	327,491,394.88
经营活动产生的现金流量净额		32,701,053.31	49,465,534.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,944,759.80	25,394,186.44
取得投资收益收到的现金		4,338.72	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,300.00	57,840.00
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		50,020,398.52	25,452,026.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,248,717.18	17,045,093.37
投资支付的现金		49,944,759.80	75,390,643.80
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		66,193,476.98	92,435,737.17
投资活动产生的现金流量净额		-16,173,078.46	-66,983,710.73
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		27,500,000.00	27,500,000.00
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	27,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,000.03	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	42,618.20
筹资活动现金流出小计		406,000.03	10,042,618.20
筹资活动产生的现金流量净额		47,093,999.97	17,457,381.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		971,722.53	-
五、现金及现金等价物净增加额		64,593,697.35	-60,794.48
加：期初现金及现金等价物余额		85,579,436.00	85,640,230.48
六、期末现金及现金等价物余额		150,173,133.35	85,579,436.00

(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	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	3,105,868.62	-	19,889,462.28	-	208,980,383.92
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	20,000,000.00				165,985,053.02				3,105,868.62	-	19,889,462.28	-	208,980,383.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,348,368.55	-	37,172,461.73	-	42,520,830.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,520,830.28	-	42,520,830.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,348,368.55	-	-5,348,368.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,348,368.55	-	-5,348,368.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	8,454,237.17	-	57,061,924.01	-	251,501,214.20

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	162,352,821.85	-	192,352,821.85
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	162,352,821.85	-	192,352,821.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	-6,894,131.38	-	-142,463,359.57	-	16,627,562.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,627,562.07	-	26,627,562.07
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,105,868.62	-	-13,105,868.62	-	-10,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,105,868.62	-	-3,105,868.62	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	-10,000,000.00	-	-155,985,053.02	-	-

四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	3,105,868.62	-	19,889,462.28	-	208,980,383.92
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	----------------

法定代表人：徐文良

主管会计工作负责人：路婷

会计机构负责人：路婷

(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	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	3,105,868.62	-	30,737,411.85	219,828,333.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	3,105,868.62	-	30,737,411.85	219,828,333.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,348,368.55	-	48,135,316.93	53,483,685.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,483,685.48	53,483,685.48
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,348,368.55	-	-5,348,368.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,348,368.55	-	-5,348,368.55	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	8,454,237.17	-	78,872,728.78	273,312,018.97

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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	162,352,821.85	192,352,821.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	162,352,821.85	192,352,821.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	-6,894,131.38	-	-131,615,410.00	27,475,511.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,475,511.64	37,475,511.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,105,868.62	-	-13,105,868.62	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,105,868.62	-	-3,105,868.62	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	-10,000,000.00	-	-155,985,053.02	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	165,985,053.02	-	-	-	3,105,868.62	-	30,737,411.85	219,828,333.49

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

苏州同大机械股份有限公司
2025年1月1日至2025年12月31日
财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州同大机械股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）成立于2006年4月7日，2024年6月28日整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币2,000.00万元，取得统一社会信用代码为913205827863334392的《营业执照》。注册地址：张家港市凤凰镇凤凰大道21号，法定代表人为徐文良。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：公司所属行业为专用设备制造业，所提供的主要产品为中空吹塑成型机。

(三) 合并报表范围

报告期内，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事挤出吹塑中空成型设备研发、生产及销售。本公司及各子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，详见本附注三、28“收入”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、34“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率

折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司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

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方：③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的

预期信用损失计量损失准备。

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

（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。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本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。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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
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

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备，经过测试，本公司认为银行承兑汇票预期信用损失率为0%。

② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以客户性质为合并范围内关联方作为信用风险特征

注1：对于划分为账龄组合的应收账款，本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前瞻性预测，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。

注2：对于划分为合并范围内关联往来组合，经过测试，本公司认为该组合预期信用损失率为0%。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成

为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以客户性质为合并范围内关联方作为信用风险特征

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本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。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、11、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资

产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益

17、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	5-10	3/4	19.40-9.60
运输设备	年限平均法	4	3/4	24.25-24.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3/4	32.33-19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 使用权资产

公司除短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债外，在租赁期开始日，应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产初始确认金额包括以下几个方面：

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

在对租赁期间的确定时以有权使用租赁资产且不可撤销的期间为原则，承租人有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间。承租人有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且

影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

21、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本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，本公司

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消。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1） 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2） 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3） 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4） 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5） 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

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

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认和计量的具体原则

公司主要销售吹塑机、辅机、配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，合同约定需要公司承担安装调试义务的，在客户指定场所安装调试完成并取得客户的验收报告时，确认收入；对于合同未约定需要公司承担安装调试义务的，在取得客户签收单后，确认收入。

(2) 外销：外销收入以 FOB 和 CIF 模式为主，公司在产品报关离港并取得报关单、提单时确认收入。

29、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

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

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、车辆。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销	单项应收账款核销金额大于 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	期末金额占期末预付账款总额的 5%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额的 0.5%且金额超过 300 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款/其他应付款	500 万元
重要的投资活动有关的现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过集团资产总额的 5%

34、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

35、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会

计处理”内容自公布之日起施行。

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

36、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断

（2）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司管理层会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税(注1)	应纳税所得额	15%、25%

注 1：各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州同大机械股份有限公司	15.00%
柯泰克机械（广东）有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2024 年 11 月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202432003446，有效期三年。报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税加计抵减

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

(3) 软件行业增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	268,340.40	242,470.00
银行存款	159,627,150.32	86,328,057.67
其他货币资金	-	0.14
合计	159,895,490.72	86,570,527.81

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行理财	29,188,835.82	-
合计	29,188,835.82	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,952,907.88	21,361,912.13
商业承兑汇票	-	-
小计	18,952,907.88	21,361,912.13
减：坏账准备	-	-
合计	18,952,907.88	21,361,912.13

(2) 期末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	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	18,031,652.11	-	15,757,189.43
合计	-	18,031,652.11	-	15,757,189.43

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,108,723.37	36,212,751.14
1至2年	14,832,873.16	3,839,289.53
2至3年	2,137,368.63	3,847,313.70
3至4年	3,444,996.13	2,490.00
4至5年	2,490.00	3,739,449.48
5年以上	5,396,812.11	1,711,024.10
小计	50,923,263.40	49,352,317.95
减：坏账准备	10,501,236.26	8,568,716.42
合计	40,422,027.14	40,783,601.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	2,523,339.20	4.96	2,523,339.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,399,924.20	95.04	7,977,897.06	16.48	40,422,027.14
其中：账龄组合	48,399,924.20	95.04	7,977,897.06	16.48	40,422,027.14
合计	50,923,263.40	100.00	10,501,236.26	20.62	40,422,027.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	2,580,635.60	5.23	2,580,635.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,771,682.35	94.77	5,988,080.82	12.80	40,783,601.53
其中：账龄组合	46,771,682.35	94.77	5,988,080.82	12.80	40,783,601.53
合计	49,352,317.95	100.00	8,568,716.42	17.36	40,783,601.53

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
PRATISH IMPEX	2,523,339.20	2,523,339.20	100.00%	预计不能收回
合计	2,523,339.20	2,523,339.20	100.00%	——

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
PRATISH IMPEX	2,580,635.60	2,580,635.60	100.00%	预计不能收回
合计	2,580,635.60	2,580,635.60	100.00%	——

②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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,108,723.37	1,255,436.17	5.00
1至2年	14,832,873.16	1,483,287.32	10.00
2至3年	2,137,368.63	641,210.59	30.00
3至4年	3,444,996.13	1,722,498.07	50.00
4至5年	2,490.00	1,992.00	80.00

5年以上	2,873,472.91	2,873,472.91	100.00
合计	48,399,924.20	7,977,897.06	16.48

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,212,751.14	1,810,637.56	5.00
1至2年	3,839,289.53	383,928.95	10.00
2至3年	3,847,313.70	1,154,194.11	30.00
3至4年	2,490.00	1,245.00	50.00
4至5年	1,158,813.88	927,051.10	80.00
5年以上	1,711,024.10	1,711,024.10	100.00
合计	46,771,682.35	5,988,080.82	12.80

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,580,635.60	-	-	57,296.40	-	-	2,523,339.20
账龄组合坏账准备	5,988,080.82	603,545.10	1,415,740.90	-	29,469.76	-	7,977,897.06
合计	8,568,716.42	603,545.10	1,415,740.90	57,296.40	29,469.76	-	10,501,236.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
腾宇塑料容器(江门)有限公司	29,469.76

(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	期末余额		
	应收账款和合同资产期末余额合计数	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PRATISH IMPEX	2,523,339.20	4.90	2,523,339.20
EURL EHDV	2,342,467.09	4.55	234,246.71
ECO PLAST	2,325,060.69	4.51	232,506.07
SARL TOTEMPLAST	1,813,809.95	3.52	90,690.50
HAITIAN MIDDLE EAST FZE	1,384,862.39	2.69	130,421.79

合计	10,389,539.32	20.17	3,211,204.27
----	---------------	-------	--------------

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,087,049.75	3,882,110.98
应收账款	-	-
合计	3,087,049.75	3,882,110.98

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,882,110.98	-	-795,061.23	-3,087,049.75	-	-
合计	3,882,110.98	-	-795,061.23	-3,087,049.75	-	-

(3) 期末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	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,860,679.69	-	12,341,994.29	-
合计	11,860,679.69	-	12,341,994.29	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,319,156.45	93.28	3,635,469.32	92.92
1至2年	494,360.52	4.07	61,048.01	1.56
2至3年	61,048.01	0.50	46,100.00	1.18
3年以上	261,100.00	2.15	170,000.00	4.34
合计	12,135,664.98	100.00	3,912,617.33	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	预付账款余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州阿里巴巴海外数字商业有限公司	2,000,000.00	16.48

中山市博钰精密模具制造有限公司	1,650,613.90	13.6
深圳市友通塑焊机械有限公司	840,000.00	6.92
安徽伽德罗工业技术有限公司	544,000.00	4.48
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	505,280.87	4.16
合计	5,539,894.77	45.64

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	1,950,090.20	2,837,257.74
合 计	1,950,090.20	2,837,257.74

(1) 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	1,217,699.36	1,795,834.36
1 至 2 年	229,335.74	688,780.00
2 至 3 年	520,400.00	290,470.00
3 至 4 年	244,400.00	615,968.20
4 至 5 年	501,968.20	-
5 年以上	146,073.46	164,073.46
小 计	2,859,876.76	3,555,126.02
减：坏账准备	909,786.56	717,868.28
合 计	1,950,090.20	2,837,257.74

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	1,284,164.95	1,119,630.49
保证金及押金	280,000.00	742,943.46
个人社保及公积金	683,743.61	1,080,583.87
往来款	611,968.20	611,968.20
小 计	2,859,876.76	3,555,126.02
减：坏账准备	909,786.56	717,868.28
合 计	1,950,090.20	2,837,257.74

③坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	717,868.28	-	-	717,868.28
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	191,918.28	-	-	191,918.28
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	909,786.56	-	-	909,786.56

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	717,868.28	191,918.28	-	-	-	909,786.56

⑤无实际核销的其他应收款

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			
		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
个人社保及公积金	个人社保公积金	683,743.61	1 年以内	23.91	34,187.19
中山市同益塑料机械贸易有限公司	往来款	611,968.20	2-4 年	21.4	369,574.55
孙佳伟	员工借款及备用金	301,400.00	1-4 年	10.54	48,700.00
孙晓东	员工借款及备用金	200,000.00	1 年以内	6.99	10,000.00
贾辉	员工借款及备用金	200,000.00	2-3 年、4-5 年	6.99	147,500.00
合计		1,997,111.81		69.83	609,961.74

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,557,384.48	9,179,481.04	59,377,903.44
委托加工物资	1,973,623.84	-	1,973,623.84
合同履约成本	11,131.34	-	11,131.34
在产品	90,504,053.07	1,982,960.10	88,521,092.97
库存商品	742,629.97	-	742,629.97
发出商品	67,459,649.29	1,425,707.72	66,033,941.57
合计	229,248,471.99	12,588,148.86	216,660,323.13

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,388,045.29	3,577,674.90	74,810,370.39
委托加工物资	2,754,296.57	-	2,754,296.57
合同履约成本	1,086,178.62	-	1,086,178.62
在产品	68,808,367.44	2,384,288.25	66,424,079.19
发出商品	56,458,912.79	753,557.98	55,705,354.81
合计	207,495,800.71	6,715,521.13	200,780,279.58

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,577,674.90	8,545,353.41	-	2,943,547.27	-	9,179,481.04
在产品	2,384,288.25	1,366,426.75	-	1,767,754.90	-	1,982,960.10
发出商品	753,557.98	1,346,239.25	-	674,089.51	-	1,425,707.72
合计	6,715,521.13	11,258,019.41	-	5,385,391.68	-	12,588,148.86

9、合同资产

(1) 合同资产情况

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

设备质保金	595,350.00	29,767.50	565,582.50	946,980.00	47,349.00	899,631.00
-------	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
设备质保金	47,349.00	-17,581.50	-	-	29,767.50
合计	47,349.00	-17,581.50	-	-	29,767.50

10、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	6,105,031.67	4,800,569.73
合计	6,105,031.67	4,800,569.73

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,847,843.74	128,766,787.62
固定资产清理	-	-
合计	123,847,843.74	128,766,787.62

(1) 固定资产情况

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	124,477,856.64	48,360,462.42	1,132,141.64	4,210,627.83	178,181,088.53
2、本期增加金额	-	7,500,744.39	136,619.47	115,186.02	7,752,549.88
(1) 购置	-	4,169,001.71	132,743.36	-	4,301,745.07
(2) 在建工程转入	-	3,331,742.68	3,876.11	115,186.02	3,450,804.81
3、本期减少金额	-	3,653,463.90	11,504.43	345,529.58	4,010,497.91
(1) 处置或报废	-	3,653,463.90	11,504.43	345,529.58	4,010,497.91
4、期末余额	124,477,856.64	52,207,742.91	1,257,256.68	3,980,284.27	181,923,140.50
二、累计折旧					
1、期初余额	26,280,834.71	18,858,486.98	532,530.30	3,742,448.92	49,414,300.91
2、本期增加金额	5,884,446.96	4,058,261.67	156,701.38	191,171.41	

					10,290,581.42
(1) 计提	5,884,446.96	4,058,261.67	156,701.38	191,171.41	10,290,581.42
3、本期减少金额	-	1,302,162.45	3,952.33	323,470.79	1,629,585.57
(1) 处置或报废	-	1,302,162.45	3,952.33	323,470.79	1,629,585.57
4、期末余额	32,165,281.67	21,614,586.20	685,279.35	3,610,149.54	58,075,296.76
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末余额	92,312,574.97	30,593,156.71	571,977.33	370,134.73	123,847,843.74
2、期初余额	98,197,021.93	29,501,975.44	599,611.34	468,178.91	128,766,787.62

注：本公司以位于凤凰镇凤凰大道 21 号的不动产为抵押物对宁波海天企业管理有限公司（出借人）与本公司之间的借款合同进行担保。

(2) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

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
办公室装修	200,902.66	-	200,902.66	-	-	-
设备	-	-	-	379,927.60	-	379,927.60
合计	200,902.66	-	200,902.66	379,927.60	-	379,927.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
设备	379,927.60	3,351,142.93	3,450,804.81	280,265.72	-
办公室装修	-	10,814,857.34	-	10,613,954.68	200,902.66
合计	379,927.60	14,166,000.27	3,450,804.81	10,894,220.40	200,902.66

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,114,352.45	4,114,352.45
2、本期增加金额	3,586,374.60	3,586,374.60
3、本期减少金额	4,114,352.45	4,114,352.45
4、期末余额	3,586,374.60	3,586,374.60
二、累计折旧		
1、期初余额	1,936,165.84	1,936,165.84
2、本期增加金额	2,454,061.57	2,454,061.57
(1) 计提	2,454,061.57	2,454,061.57
3、本期减少金额	4,114,352.45	4,114,352.45
4、期末余额	275,874.96	275,874.96
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末余额	3,310,499.64	3,310,499.64
2、期初余额	2,178,186.61	2,178,186.61

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	29,122,388.79	723,916.82	39,000.00	29,885,305.61
2、本期增加金额	-	153,097.35	-	153,097.35
(1) 购置	-	153,097.35	-	153,097.35
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	29,122,388.79	877,014.17	39,000.00	30,038,402.96
二、累计摊销				
1、期初余额	4,280,101.42	601,980.08	3,909.92	4,885,991.42
2、本期增加金额	965,266.26	126,835.92	5,864.88	1,097,967.06

(1) 计提	965,266.26	126,835.92	5,864.88	1,097,967.06
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	5,245,367.68	728,816.00	9,774.80	5,983,958.48
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末余额	23,877,021.11	148,198.17	29,225.20	24,054,444.48
2、期初余额	24,842,287.37	121,936.74	35,090.08	24,999,314.19

注：本公司以位于凤凰镇凤凰大道 21 号的不动产为抵押物对宁波海天企业管理有限公司（出借人）与本公司之间的借款合同进行担保。

15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
办公室装修	-	10,613,954.68	1,061,395.47	9,552,559.21
办公网络软件改造	183,064.80	-	104,608.44	78,456.36
创兴路网络监控	-	280,265.72	93,421.92	186,843.80
创兴路机房工程	-	143,404.57	27,884.22	115,520.35
合计	183,064.80	11,037,624.97	1,287,310.05	9,933,379.72

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	24,028,939.18	4,367,007.69	16,049,454.83	2,440,495.97
预提费用	3,740,896.95	648,306.24	2,816,127.62	443,318.89
递延收益	2,957,592.92	443,638.94	3,458,592.92	518,788.94
租赁负债	3,318,689.67	829,672.42	2,450,805.61	612,701.40
可用以后年度税前利润弥补的亏损	28,004,053.71	7,001,013.43	16,338,385.33	4,084,596.33
预计负债	470,211.85	70,531.78	698,962.08	104,844.31

交易性金融资产公允价值变动	811,164.18	202,791.05	-	-
合计	63,331,548.46	13,562,961.55	41,812,328.39	8,204,745.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,310,499.64	827,624.91	2,178,186.61	544,546.65
合计	3,310,499.64	827,624.91	2,178,186.61	544,546.65

17、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	-	2,903,736.41
合计	-	2,903,736.41

18、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	-
应付利息	14,666.67	-
合计	20,014,666.67	-

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	82,727,734.39	88,170,399.12
工程设备款	14,545,045.34	15,404,163.78
应付费用款	5,129,672.48	4,455,710.31
合计	102,402,452.21	108,030,273.21

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	170,855,817.78	132,165,342.48
合计	170,855,817.78	132,165,342.48

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,498,529.77	90,664,144.01	88,397,201.77	21,765,472.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,364,023.51	6,364,023.51	-
合计	19,498,529.77	97,028,167.52	94,761,225.28	21,765,472.01

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,232,550.31	81,132,515.48	78,700,575.15	21,664,490.64
2、职工福利费	166,156.83	2,576,846.43	2,743,003.26	-
3、社会保险费	-	2,896,605.27	2,896,605.27	-
其中：医疗保险费	-	2,301,513.58	2,301,513.58	-
工伤保险费	-	381,103.05	381,103.05	-
生育保险费	-	213,988.64	213,988.64	-
4、住房公积金	-	3,554,612.00	3,554,612.00	-
5、工会经费和职工教育经费	99,822.63	503,564.83	502,406.09	100,981.37
合计	19,498,529.77	90,664,144.01	88,397,201.77	21,765,472.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	6,139,351.67	6,139,351.67	-
2、失业保险费	-	224,671.84	224,671.84	-
合计	-	6,364,023.51	6,364,023.51	-

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	662,035.45	1,433,357.25
企业所得税	2,486,116.50	3,808,144.20
房产税	304,085.40	585,487.36
土地使用税	19,995.67	19,995.67

印花税	75,322.67	67,765.41
城市维护建设税	125,992.77	81,519.57
教育费附加	75,379.50	48,911.74
地方教育附加	50,252.99	32,607.82
合计	3,799,180.95	6,077,789.02

23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	61,394,296.74	31,313,691.92
合计	61,394,296.74	31,313,691.92

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	-	-
预提费用	3,249,963.07	2,816,127.62
往来款	57,272,616.66	28,398,168.75
费用款及其他	871,717.01	99,395.55
合计	61,394,296.74	31,313,691.92

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁付款额（附注五、26）	1,707,427.08	2,476,190.50
减：一年内到期的未确认融资费用（附注五、26）	72,939.50	25,384.89
合计	1,634,487.58	2,450,805.61

25、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	18,031,652.11	15,757,189.43
待转销项税	6,534,163.56	4,468,163.89
合计	24,565,815.67	20,225,353.32

26、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,414,854.16	2,476,190.50
减：未确认融资费用	96,164.49	25,384.89
减：一年内到期的租赁付款额（附注五、24）	1,707,427.08	2,476,190.50
加：一年内到期的未确认融资费用（附注五、24）	72,939.50	25,384.89
合计	1,684,202.09	-

27、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	470,211.85	698,962.08
合计	470,211.85	698,962.08

28、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,458,592.92	-	501,000.00	2,957,592.92	与资产相关
合计	3,458,592.92	-	501,000.00	2,957,592.92	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				计入其他收益	
江苏省科技成果转化专项资金项目	与资产相关	99,000.00	-	99,000.00	-
2024年江苏省制造强省建设专项资金（第一批）<省专项 苏财工贸{2024}72号>	与资产相关	3,359,592.92	-	402,000.00	2,957,592.92
合计		3,458,592.92	-	501,000.00	2,957,592.92

29、 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐文良	5,300,000.00	-	-	5,300,000.00
朱建新	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
庞可伟	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
庞亿	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
桂锦裕	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
陆智军	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
----	---------------	---	---	---------------

30、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	165,985,053.02	-	-	165,985,053.02

31、 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	3,105,868.62	5,348,368.55	-	8,454,237.17

32、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	19,889,462.28	162,352,821.85
会计政策变更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	19,889,462.28	162,352,821.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,520,830.28	26,627,562.07
减：提取法定盈余公积	5,348,368.55	3,105,868.62
减：应付普通股股利	-	10,000,000.00
减：改制转增资本公积	-	155,985,053.02
期末未分配利润	57,061,924.01	19,889,462.28

33、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,560,890.86	316,832,294.26	376,904,366.20	252,804,977.63
其他业务	10,073,785.11	7,453,751.09	10,021,372.52	6,620,117.92
合计	496,634,675.97	324,286,045.35	386,925,738.72	259,425,095.55

（2）主营业务分产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
整机收入	439,362,960.92	291,662,796.35	339,978,200.10	231,975,221.82

配件及其他收入	47,197,929.94	25,169,497.91	36,926,166.10	20,829,755.81
合计	486,560,890.86	316,832,294.26	376,904,366.20	252,804,977.63

(3) 主营业务分地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	199,361,290.69	157,136,737.36	181,339,428.54	140,848,713.43
外销收入	287,199,600.17	159,695,556.90	195,564,937.66	111,956,264.20
合计	486,560,890.86	316,832,294.26	376,904,366.20	252,804,977.63

34、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,216,341.60	1,135,941.04
土地使用税	79,982.68	79,982.68
城市维护建设税	831,975.28	761,763.22
教育费附加及地方教育附加	831,614.98	761,763.21
印花税	302,414.88	240,192.66
合计	3,262,329.42	2,979,642.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,674,033.76	18,462,426.80
服务费	18,473,884.87	8,225,863.81
宣传推广费	7,529,670.38	8,986,946.46
差旅费	2,536,217.46	3,225,972.54
业务招待费	2,521,698.42	1,870,963.40
折旧与摊销	211,683.31	168,846.55
其他	1,025,206.26	1,379,090.14
合计	51,972,394.46	42,320,109.70

36、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,450,153.05	28,326,501.96

折旧与摊销	4,465,085.52	3,037,999.88
办公费	2,616,752.45	2,500,524.53
中介服务费	2,701,170.81	3,403,241.71
业务招待费	455,399.27	831,609.01
修理费	513,528.38	1,488,349.18
差旅费	776,858.33	504,965.02
其他	1,837,225.02	945,767.09
合计	44,816,172.83	41,038,958.38

37、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,117,004.86	9,425,204.85
材料费	7,949,410.85	3,408,492.56
差旅费	31,840.97	139,120.32
折旧与摊销	122,527.86	117,137.55
其他	107,237.92	804,382.28
合计	18,328,022.46	13,894,337.56

38、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,142,385.75	662,755.26
减：利息收入	144,319.30	248,582.56
汇兑损益	-1,745,189.62	-1,584,583.71
手续费及其他	430,227.22	269,485.59
合计	683,104.05	-900,925.42

39、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,415,553.19	6,548,722.04	2,291,792.00
个税手续费返还	103,921.58	-	-
增值税加计抵减	29,019.06	145,043.56	-
合计	3,548,493.83	6,693,765.60	2,291,792.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,087,761.19	1,032,613.25	与收益相关
对工业技改投入达规模项目的积分奖励	936,000.00	-	与收益相关
高质量发展奖励资金	483,600.00	808,840.00	与收益相关
2024年江苏省制造强省建设专项资金（第一批） <省专项 苏财工贸{2024}72号>	402,000.00	402,000.00	与资产相关
稳岗补助	158,080.00	68,388.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	99,000.00	99,000.00	与资产相关
张科技（机关）数币付产业集群发展资金（科技领域）	91,000.00	-	与收益相关
实习补贴	72,828.00	10,710.00	与收益相关
2023年省级商务发展专项资金外贸项目	45,000.00	70,000.00	与收益相关
录用退伍士兵减免增值税	36,000.00	-	与收益相关
张家港人管中心就业专项资金	4,284.00	-	与收益相关
2024年江苏省制造强省建设专项资金（第一批） <省专项 苏财工贸{2024}72号>	-	3,364,070.79	与收益相关
2024年11月企业自主评价岗位技能提升补贴	-	343,200.00	与收益相关
2021年度张家港市产业链创新产品攻关计划项目后补助资金	-	202,900.00	与收益相关
2021年高企培育资金	-	60,000.00	与收益相关
2023年中国机械电子（菲律宾）品牌展补贴款	-	27,000.00	与收益相关
跨境电商扶持资金	-	20,000.00	与收益相关
张家港市高技能人才培养单位奖励款	-	20,000.00	与收益相关
安监二级安全生产标准化企业奖励	-	20,000.00	与收益相关
合计	3,415,553.19	6,548,722.04	

40、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	203,388.86	11,917.01
合计	203,388.86	11,917.01

41、 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	-811,164.18	-
合计	-811,164.18	-

42、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-546,248.70	-2,203,335.90
其他应收款坏账损失	-191,918.28	-206,982.24
合计	-738,166.98	-2,410,318.14

43、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,258,019.41	-5,348,956.57
合同资产减值损失	17,581.50	-44,859.00
合计	-11,240,437.91	-5,393,815.57

44、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	319,884.12	40,383.69	319,884.12
其中：固定资产处置收益	319,884.12	40,383.69	319,884.12

45、 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的金额
其他	52,725.19	136,489.02	52,725.19
合计	52,725.19	136,489.02	52,725.19

46、 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的金额
公益性捐赠支出	30,000.00	30,000.00	30,000.00
罚款	32,333.50	32,503.41	32,333.50
其他	3,641.38	37,905.01	3,641.38
合计	65,974.88	100,408.42	65,974.88

47、 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	7,109,662.62	5,495,575.26
递延所得税费用	-5,075,137.45	-4,976,604.00
合计	2,034,525.17	518,971.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	44,555,355.45	27,146,533.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,683,303.32	4,071,980.00
子公司适用不同税率的影响	-1,600,560.87	-1,513,564.44
调整以前期间所得税的影响	-61,099.25	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,646.03	258,596.87
研发费用加计扣除	-3,171,764.06	-2,298,041.17
所得税费用	2,034,525.17	518,971.26

48、 现金流量表项目

(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
收到除税费返还外的政府补助	1,894,713.58	7,483,651.25
利息收入	144,319.30	248,582.56
资金往来收到的现金	-	159,000.00
年初受限货币资金本期收回	-	3,476,000.00
其他	1,799,497.79	378,413.53
合计	3,838,530.67	11,745,647.34

(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
付现费用	52,906,366.55	39,338,305.64
捐赠支出	30,000.00	30,000.00
资金往来支付的现金	305,000.00	118,000.00
保证金、押金及备用金	1,448,363.60	553,913.00
罚款及滞纳金	32,333.50	32,503.41
合计	54,722,063.65	40,072,722.05

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

往来款	27,500,000.00	27,500,000.00
合计	27,500,000.00	27,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	2,892,582.89	2,366,918.20
合计	2,892,582.89	2,366,918.20

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,520,830.28	26,627,562.07
加：信用减值损失（转回以“－”号填列）	738,166.98	2,410,318.14
资产减值准备（转回以“－”号填列）	11,240,437.91	5,393,815.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,290,581.42	8,648,262.87
使用权资产折旧	2,454,061.57	1,936,165.84
无形资产摊销	1,097,967.06	1,181,269.54
长期待摊费用摊销	1,287,310.05	137,627.44
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）	-319,884.12	-40,383.69
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）	811,164.18	-
财务费用（收益以“－”号填列）	397,196.13	-921,828.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-203,388.86	-11,917.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,358,215.71	-5,521,150.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	283,078.26	544,546.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,138,062.96	-78,159,661.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,792,002.02	-33,998,953.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,045,393.39	78,969,333.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	73,354,633.56	7,195,006.71
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	159,895,490.72	86,570,527.81
减：现金的期初余额	86,570,527.81	85,640,230.48
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	73,324,962.91	930,297.33

(2) 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
理财产品赎回	159,482,139.80	35,402,560.81

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
固定资产及其他长期资产	18,562,329.03	21,480,548.19
购买理财产品支付的现金	189,482,139.80	35,390,643.80
合计	208,044,468.83	56,871,191.99

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	159,895,490.72	86,570,527.81
其中：库存现金	268,340.40	242,470.00
可随时用于支付的银行存款	159,627,150.32	86,328,057.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	0.14
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	159,895,490.72	86,570,527.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

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			
其中：美元	1,685,242.32	7.0288	11,845,231.22
欧元	2,898.07	8.2355	23,867.05

应收账款			
其中：美元	5,281,361.25	7.0288	37,121,631.97
欧元	14,320.00	8.2355	117,932.36
其他应收款			
其中：美元	7,500.00	7.0288	52,716.00

51、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	3,458,592.92	-	501,000.00	2,957,592.92	与资产相关

2、 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	3,415,553.19	6,548,722.04

六、 研发支出

1、 研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	18,328,022.46	13,894,337.56
资本化研发支出	-	-
合 计	18,328,022.46	13,894,337.56

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,117,004.86	9,425,204.85
材料费	7,949,410.85	3,408,492.56
差旅费	31,840.97	139,120.32
折旧与摊销	122,527.86	117,137.55
其他	107,237.92	804,382.28
合 计	18,328,022.46	13,894,337.56

七、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
柯泰克机械（广东）有限公司	5,000.00 万元	广东佛山	广东佛山	设备制造业	100.00%	-	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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、市场风险

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

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本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。

本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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	18,952,907.88	-	-	-
应收账款	50,923,263.40	-	-	-

应收款项融资	3,087,049.75	-	-	-
其他应收款	2,859,876.76	-	-	-
预付款项	12,135,664.98	-	-	-
短期借款	20,014,666.67	-	-	-
应付账款	102,402,452.21	-	-	-
其他应付款	61,394,296.74	-	-	-

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的金融工具

本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期末的账面价值。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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产			29,188,835.82	29,188,835.82
其中：理财产品			29,188,835.82	29,188,835.82
应收款项融资	-	-	3,087,049.75	3,087,049.75
其中：银行承兑汇票	-	-	3,087,049.75	3,087,049.75
资产合计	-	-	32,275,885.57	32,275,885.57

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系徐文良。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 联营企业

详见附注八、2、在合营和联营企业中的权益。

4、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
张家港市同大机械有限公司	受同一实际控制人控制
张家港保税区同大新科国际贸易有限公司	实际控制人持股 28.00%
关联自然人及其关系密切的家庭成员	董事、监事及高级管理人员及其近亲属

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
张家港市同大机械有限公司	房屋及设备	-	1,097,020.38

(2) 董监高及近亲属薪酬

项目	本期金额	上期金额
董监高及近亲属薪酬	8,657,015.86	8,191,316.90

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
张家港市同大机械有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

经公司第一届董事会第六次会议决议，以应分配股数 20,000,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）；以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 5 股。本次权益分派共预计派发现金红利 20,000,000 元，转增 10,000,000 股，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相

应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十四、 其他重要事项

截至财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

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	20,784,742.46	34,565,324.77
1 至 2 年	14,022,873.16	3,839,289.53
2 至 3 年	2,137,368.63	3,847,313.70
3 至 4 年	3,444,996.13	2,490.00
4 至 5 年	2,490.00	3,739,449.48
5 年以上	5,396,812.11	1,711,024.10
小 计	45,789,282.49	47,704,891.58
减：坏账准备	10,204,037.21	8,486,345.10
合 计	35,585,245.28	39,218,546.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	2,523,339.20	5.51	2,523,339.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,265,943.29	94.49	7,680,698.01	17.75	35,585,245.28
其中：账龄组合	43,265,943.29	94.49	7,680,698.01	17.75	35,585,245.28
合计	45,789,282.49	100.00	10,204,037.21	22.28	35,585,245.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收	2,580,635.60	5.41	2,580,635.60	100.00	-

款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,124,255.98	94.59	5,905,709.50	13.09	39,218,546.48
其中：账龄组合	45,124,255.98	94.59	5,905,709.50	13.09	39,218,546.48
合计	47,704,891.58	100.00	8,486,345.10	17.79	39,218,546.48

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
PRATISH IMPEX	2,523,339.20	2,523,339.20	100.00%	预计不能收回
合计	2,523,339.20	2,523,339.20	100.00%	——

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
PRATISH IMPEX	2,580,635.60	2,580,635.60	100.00%	预计不能收回
合计	2,580,635.60	2,580,635.60	100.00%	——

②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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,784,742.46	1,039,237.12	5.00
1至2年	14,022,873.16	1,402,287.32	10.00
2至3年	2,137,368.63	641,210.59	30.00
3至4年	3,444,996.13	1,722,498.07	50.00
4至5年	2,490.00	1,992.00	80.00
5年以上	2,873,472.91	2,873,472.91	100.00
合计	43,265,943.29	7,680,698.01	17.75

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,565,324.77	1,728,266.24	5.00
1至2年	3,839,289.53	383,928.95	10.00
2至3年	3,847,313.70	1,154,194.11	30.00
3至4年	2,490.00	1,245.00	50.00
4至5年	1,158,813.88	927,051.10	80.00
5年以上	1,711,024.10	1,711,024.10	100.00

合计	45,124,255.98	5,905,709.50	13.09
----	---------------	--------------	-------

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,580,635.60	-	-	57,296.40	-	-	2,523,339.20
账龄组合坏账准备	5,905,709.50	359,247.61	11,415,740.90	-	-	-	7,680,698.01
合计	8,486,345.10	359,247.61	11,415,740.90	57,296.40	-	-	10,204,037.21

(3) 报告期无核销的应收账款

(4) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	期末余额		
	应收账款和合同资产期末余额合计数	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PRATISH IMPEX	2,523,339.20	5.44	2,523,339.20
EURL EHDV	2,342,467.09	5.05	234,246.71
ECO PLAST	2,325,060.69	5.01	232,506.07
SARL TOTEMPLAST	1,813,809.95	3.91	90,690.50
HAITIAN MIDDLE EAST FZE	1,384,862.39	2.99	130,421.79
合计	10,389,539.32	22.40	3,211,204.27

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	51,490,917.05	1,709,874.37
合计	51,490,917.05	1,709,874.37

(1) 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	50,851,132.07	609,115.02
1至2年	106,075.49	688,780.00
2至3年	520,400.00	290,470.00

3至4年	244,400.00	615,968.20
4至5年	501,968.20	-
5年以上	146,073.46	164,073.46
小 计	52,370,049.22	2,368,406.68
减：坏账准备	879,132.17	658,532.31
合 计	51,490,917.05	1,709,874.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	1,229,448.95	1,232,860.95
保证金及押金	61,500.00	71,500.00
代扣代缴社保及公积金	467,132.07	452,077.53
往来款	50,611,968.20	611,968.20
小 计	52,370,049.22	2,368,406.68
减：坏账准备	879,132.17	658,532.31
合 计	51,490,917.05	1,709,874.37

③坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	658,532.31	-	-	658,532.31
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	220,599.86	-	-	220,599.86
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	879,132.17	-	-	879,132.17

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他变动	

其他应收款坏账准备	658,532.31	220,599.86	-	-	-	879,132.17
-----------	------------	------------	---	---	---	------------

⑤无实际核销的其他应收款

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	期末余额				
	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
柯泰克机械（广东）有限公司	往来款	50,000,000.00	1年以内	95.47	-
中山市同益塑料机械贸易有限公司	往来款	611,968.20	2-4年	1.17	369,574.55
个人社保公积金	代扣代缴社保及公积金	467,132.07	1年以内	0.89	23,356.61
孙佳伟	备用金	301,400.00	1-4年	0.58	48,700.00
孙晓东	备用金	200,000.00	1年以内	0.38	10,000.00
合计		51,580,500.27		98.49	451,631.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柯泰克机械（广东）有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,664,509.69	292,734,714.06	369,572,377.67	248,717,282.67
其他业务	9,911,558.42	7,198,265.50	9,887,718.09	6,620,117.92

合计	458,576,068.11	299,932,979.56	379,460,095.76	255,337,400.59
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	4,338.72	3,542.64
合计	4,338.72	3,542.64

十六、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	319,884.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,291,792.00
委托他人投资或管理资产的损益	203,388.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-811,164.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,249.69
小计	1,990,651.11
减：所得税影响额	262,843.37
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	1,727,807.74

2、净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	18.47	2.13	2.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.72	2.04	2.04

（以下无正文）

（本页无正文，为《苏州同大机械股份有限公司2025年度财务报表附注》之签章页）

苏州同大机械股份有限公司

2026年4月27日

法定代表人：徐文良

主管会计工作负责人：路婷

会计机构负责人：路婷

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	319,884.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,291,792.00
委托他人投资或管理资产的损益	203,388.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-811,164.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,249.69
非经常性损益合计	1,990,651.11
减：所得税影响数	262,843.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,727,807.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用