



世创科技

广东世创金属科技股份有限公司

Guangdong Strong Metal Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人卢汉明、主管会计工作负责人陈红伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈红伟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、广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区广东世创金属科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、世创科技	指	广东世创金属科技股份有限公司
江门世创	指	江门市世创智能科技有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理从员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东世创金属科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Strong Metal Technology Co., Ltd.		
法定代表人	卢汉明	成立时间	2000年3月6日
控股股东	控股股东为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉），一致行动人为（卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-烘炉、熔炉及电炉制造（C3461）		
主要产品与服务项目	智能化柔性热处理加工中心、智能化连续式热处理生产线、智能化精密可控气体渗碳（氮）生产线等		
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	世创科技	证券代码	833136
挂牌时间	2015年7月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,190,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈红伟	联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区
电话	0757-23319988	电子邮箱	adamchen@strongmetal.com.cn
传真	0757-23319988		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区	邮政编码	528313
公司网址	http://www.strong-ht.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	9144060672244413XD		
注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区		
注册资本（元）	31,190,000	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

公司是一家从事热处理设备及其关键功能部件的研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品包括智能热处理设备、热处理加工服务、复合新材料销售。公司产品主要应用于航空航天、汽车、机械、新材料、金属制品等行业。

公司设备销售实行项目型管理，订单式生产，通过商业谈判或招投标的方式获取订单。针对客户需求设计项目方案，根据设计方案购买基础件、自身制造核心部件、外协加工辅助配件，各部件完成后进行设备的装配，在客户现场进行安装、调试、试运行及验收。

热处理加工与新材料销售业务，公司根据客户需求制定加工工艺，加工完成并经检验合格后交付给客户。

2025年，公司依托多年的热处理技术研发与行业经验，继续深耕国内细分市场，积极开发国际市场，凭借先进的技术工艺、优异的产品品质，成为国内外众多客户的设备供应商。2025年，公司销售订单与营业收入实现良性增长，全年实现营业收入40743.70万元，较上年同期增长32.08%，净利润2504.61万元，较上年同期增长95.30%。

报告期内，公司从事的主营业务及经营模式没有发生变化。

(二) 行业情况

公司长期致力于金属热处理设备研发、生产和销售，以及金属热处理加工服务。在制造业转型升级与绿色化、智能化发展趋势的推动下，为热处理行业带来了新的发展机遇和挑战。随着下游金属材料、机械、航空航天、新能源等关键领域对材料性能要求持续提升，需要不断开发先进热处理装备以满足市场需求。市场竞争也更为聚焦于技术积累、工艺理解、服务能力与综合成本优势，具备核心技术与可持续创新能力的领先企业有望在产业升级中获得更广阔的发展空间。公司紧跟政策导向，密切把握新的发展要求，瞄准高端热工装备，积极满足客户的多样化新兴需求，探索行业突围优势，提升公司的行业竞争力，大力推动企业的转型升级和高质量发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、广东省专精特新中小企业认定：公司于2025年2月通过广东省专精特新中小企业复核，有效期三年。 2、2023年12月，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定，公司《高新技术企业证书》复审通过，自2023年12月18日起生效，有效期三年。

3、2023年12月，公司全资子公司江门世创被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，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	407,436,973.74	308,483,239.02	32.08%
毛利率%	25.22%	23.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,046,146.41	12,824,614.35	95.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,032,037.74	9,587,595.10	161.09%
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）	22.23%	13.44%	-
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）	22.22%	10.05%	-
基本每股收益	0.80	0.41	95.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	582,540,213.24	525,878,472.21	10.77%
负债总计	458,622,667.61	424,823,772.99	7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,917,545.63	101,054,699.22	22.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.97	3.24	22.53%
资产负债率%（母公司）	71.86%	72.59%	-
资产负债率%（合并）	78.73%	80.78%	-
流动比率	1.10	1.07	-
利息保障倍数	4.06	2.52	-
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	12,263,309.66	64,874,137.52	-81.10%
应收账款周转率	4.36	4.45	-
存货周转率	2.00	2.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.77%	14.14%	-
营业收入增长率%	32.08%	66.19%	-
净利润增长率%	95.30%	232.99%	-

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	42,226,531.93	7.25%	65,056,219.52	12.37%	-35.09%
应收票据	15,836,659.80	2.72%	17,079,240.00	3.25%	-7.28%
应收账款	100,070,965.16	17.18%	64,055,121.63	12.18%	56.23%
应收款项融资	1,570,662.93	0.27%	240,145.98	0.05%	554.05%
预付款项	18,484,454.56	3.17%	26,894,018.09	5.11%	-31.27%
其他应收款	2,154,039.19	0.37%	1,315,912.06	0.25%	63.69%
存货	177,324,800.73	30.44%	126,665,129.70	24.09%	39.99%
固定资产	165,105,598.85	28.34%	162,969,823.29	30.99%	1.31%
在建工程	4,372,054.65	0.75%	5,390,341.14	1.03%	-18.89%
无形资产	33,095,205.96	5.68%	33,371,400.63	6.35%	-0.83%
短期借款	61,840,778.99	10.62%	70,029,160.24	13.32%	-11.69%
应付账款	65,103,937.71	11.18%	40,338,379.09	7.67%	61.39%
合同负债	125,865,291.85	21.61%	109,011,188.86	20.73%	15.46%
应交税费	2,359,267.56	0.40%	252,251.59	0.05%	835.28%
其他应付款	972,853.23	0.17%	1,414,443.67	0.27%	-31.22%
长期借款	121,085,001.00	20.79%	127,290,001.00	24.21%	-4.87%

项目重大变动原因

- 1.货币资金期末余额较上年同期减少 35.09%，主要是归还了银行借款本金，以及支付在产订单的采购款增加。
- 2.应收账款期末余额较上年同期增长 56.23%，主要是营业收入增长，挂账的款项增加。
- 3.应收款项融资期末余额较上年同期增长 554.05%，主要是本期营收增长，收到的票据增加。
- 4.预付款项期末余额较上年同期减少 31.27%，主要是采购的材料、部件等物品，货物到货后进行了结算。
- 5.其他应收款期末余额较上年同期增长 63.69%，主要是投标保证金增加。
- 6.存货期末余额较上年同期增长 39.99%，主要是在产订单增加，尚未出货产品增加。
- 7.应付账款期末余额较上年同期增长 61.39%，主要是在产的订单增加，应付的采购款增加。
- 8.应交税费期末余额较上年同期增长 835.28%，主要是营业收入增长，应付的企业所得税增加。
- 9.其他应付款期末余额较上年同期减少 31.22%，主要是与货运公司之间的结算款减少。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	407,436,973.74	-	308,483,239.02	-	32.08%
营业成本	304,670,721.64	74.78%	237,018,553.43	76.83%	28.54%
毛利率%	25.22%	-	23.17%	-	-
销售费用	17,951,133.62	4.41%	16,215,815.89	5.26%	10.70%
管理费用	20,170,486.77	4.95%	18,394,458.91	5.96%	9.66%
研发费用	21,792,946.15	5.35%	14,888,787.34	4.83%	46.37%
财务费用	8,903,001.54	2.19%	8,849,000.02	2.87%	0.61%
信用减值损失	-7,067,726.99	-1.73%	-1,050,781.09	-0.34%	-572.62%
其他收益	3,256,867.41	0.80%	3,769,358.54	1.22%	-13.60%
投资收益	18,426.32	0.00%	45,876.78	0.01%	-59.84%
营业利润	27,400,404.78	6.73%	13,470,900.24	4.37%	103.40%
营业外收入	104,888.82	0.03%	87,778.88	0.03%	19.49%
营业外支出	243,340.20	0.06%	96,274.12	0.03%	152.76%
所得税费用	2,215,806.99	0.54%	637,790.65	0.21%	247.42%
净利润	25,046,146.41	6.15%	12,824,614.35	4.16%	95.30%

项目重大变动原因

- 1.营业收入增长 32.08%，主要是国内外设备销售业务订单增长，带动营业收入增长。
- 2.研发费用增长 46.37%，主要是本期研发投入增加。
- 3.信用减值损失增长 572.62%，主要是本期营业收入增长，挂账的应收账款增加，计提的坏账准备增加。
- 4.投资收益减少 59.84%，主要是本期用于投资理财的资金减少。
- 5.营业利润增长 103.40%，主要是国内外设备销售业务订单增长，带动营业收入增长，利润增加。
- 6.营业外支出增长 152.76%，主要是本期固定资产报废损失增加。
- 7.所得税费用增长 247.42%，主要是本期营业收入增加，当期所得税费用增加。
- 8.净利润增长 95.3%，主要是国内外客户投资建设新的生产线，带动公司设备销售业务订单增长，提升了营业收入，其他固定费用、期间费用增幅较少，利润增长较好。

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	396,159,574.09	299,243,180.85	32.39%
其他业务收入	11,277,399.65	9,240,058.17	22.05%
主营业务成本	300,864,680.39	233,511,767.06	28.84%
其他业务成本	3,806,041.25	3,506,786.37	8.53%

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

智能化热处理设备	293,008,699.58	219,922,734.27	24.94%	43.41%	37.67%	3.13%
金属新材料	91,296,007.26	73,083,765.19	19.95%	16.40%	17.07%	-0.46%
智能装备	11,854,867.25	7,858,180.93	33.71%	-28.13%	-30.74%	2.49%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期国内外设备销售业务订单增长，带动主营业务收入增长。

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 D	35,035,232.50	8.84%	否
2	客户 B	26,100,884.96	6.59%	否
3	客户 A	25,787,178.76	6.51%	否
4	客户 C	20,250,000.00	5.11%	否
5	客户 L	18,628,318.58	4.70%	否
合计		125,801,614.80	31.75%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	13,344,418.88	4.34%	否
2	供应商 B	7,861,856.24	2.56%	否
3	供应商 I	6,530,495.73	2.13%	否
4	供应商 C	5,992,403.48	1.95%	否
5	供应商 D	5,984,355.26	1.95%	否
合计		39,713,529.59	12.93%	-

(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	12,263,309.66	64,874,137.52	-81.10%
投资活动产生的现金流量净额	-14,586,625.36	-23,808,529.95	38.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,531,768.91	-2,251,006.59	-900.96%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 81.10%，主要是本期支付的采购款增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动 38.73%，主要是本期固定资产购置支出减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 900.96%，主要是本期归还银行借款本金。

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
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	控股子公司	金属材料制造与销售	5,000,000	6,031,368.50	5,619,877.05	923,867.46	-753,559.32
佛山市世创新材料有限公司	控股子公司	新材料销售	3,000,000	2,333,464.17	2,240,006.01	710,958.25	143,719.82
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	控股子公司	机器人研发与销售	10,000,000	124,071.48	108,504.29	0	-252,541.20
江门市世创智能科技有限公司	控股子公司	金属材料制造与销售，热处理设备制造与销售	70,000,000	249,541,827.25	63,292,079.22	105,695,093.64	2,215,786.81

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
银行	银行理财产品	结构性存款	0	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	21,792,946.15	14,888,787.34
研发支出占营业收入的比例%	5.35%	4.83%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	51	60
研发人员合计	53	62
研发人员占员工总量的比例%	10.97%	11.65%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	52
公司拥有的发明专利数量	26	26

(四) 研发项目情况

公司深耕热处理行业多年，紧贴市场需求，重视技术创新，持续投入新产品、新技术、新工艺的研

发。公司采用自主研发为主、校企合作研发为辅的研发模式，经过 20 多年的技术沉淀，公司在热处理方面积累了深厚的技术与经验，不断推进产品的技术更新迭代。报告期内，公司研发支出 2179.29 万元，占营业收入比例 5.35%。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

收入确认

（一）事项描述

2025 年度，世创科技主营业务收入金额为人民币 407,436,973.74 元。世创科技加工产品销售业务根据合同约定将产品交付给购货方，并由购货方签收后确认收入；设备销售业务根据合同约定将产品交付给购货方并且安装和检验完毕后确认收入。

由于营业收入是世创科技关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
3. 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 对于加工产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票及客户签收单等；对于设备产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单及验收报告等；
5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
6. 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；
8. 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场波动风险	热处理行业的市场需求与下游行业景气度有着较强的联动性，而下游机械制造、金属制品行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造、金属制品行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生直接的负面影响。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术及人员是公司持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和竞争日益激烈，人才资源竞争加剧。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响。
产品替代风险	公司主要产品为可控气氛热处理炉具，该产品具备较高的技术壁垒，市场竞争对手较少，目前具备较为充分的技术优势。随着行业技术的不断更新迭代，公司如果未能在技术上持续创新以适应行业发展要求，未来市场出现替代性产品将对公司发展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	80,783.25	0.07%
作为第三人		
合计	80,783.25	0.07%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、实 际控制人及 其控制的企 业	是否履行 必要的决 策程序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	江门市世创智能科技有限公司	216,000,000.00	0	113,385,001	2021年9月3日	2035年6月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	216,000,000	0	113,385,001	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	216,000,000	113,385,001
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	216,000,000	113,385,001
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	154,041,227.19	51,426,228.19
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

全资子公司江门市世创智能科技有限公司因发展需要向银行申请授信融资 1.6 亿元，截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额 113,385,001.00 元。公司为江门市世创智能科技有限公司的上述贷款提供连带责任保证担保，有助于全资子公司持续发展。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000	0
销售产品、商品，提供劳务	500,000	38,777.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易金额较小，对公司生产经营无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月7日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(有限公司净资产折股变更股份公司时缴纳	正在履行中

					个人所得税)	
其他股东	2015年4月7日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(有限公司净资产折股变更股份公司时缴纳个人所得税)	正在履行中
董监高	2015年4月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日		挂牌	资金占用承诺	其他(不以任何理由和方式占用公司的资源和资产)	正在履行中
其他股东	2015年4月7日		挂牌	资金占用承诺	其他(不以任何理由和方式占用公司的资源和资产)	正在履行中
董监高	2015年4月7日		挂牌	资金占用承诺	其他(不以任何理由和方式占用公司的资源和资产)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(物业租赁风险)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(获得环评验收前开始实际生产)	正在履行中
董监高	2017年9月11日		发行	限售承诺	其他(董事、监事所持新增股份在限售期满后,将按照《公司法》《业务规则》及其他相关规定进行转让。)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他(保证金)	1,994,388.71	0.34%	履约保函

厂房办公楼	固定资产	抵押	114,603,797.87	19.67%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	32,164,499.50	5.52%	抵押贷款
三项发明专利	无形资产	质押	0	0%	质押贷款
总计	-	-	148,762,686.08	25.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产均为公司申请贷款所做抵押，有利于公司扩大规模、增加市场竞争能力，不影响公司日常经营生产。

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	1,455,000	4.66%	15,665,000	17,120,000	54.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,130,000	8,130,000	26.07%	
	董事、监事、高管	155,000	0.5%	975,000	1,130,000	3.62%	
	核心员工	200,000	0.64%	917,500	1,117,500	3.58%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,735,000	95.34%	-15,665,000	14,070,000	45.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,810,000	60.31%	-8,130,000	10,680,000	34.24%	
	董事、监事、高管	4365000	13.99%	-975,000	3,390,000	10.87%	
	核心员工	1,030,000	3.30%	-917,500	112,500	0.36%	
总股本		31,190,000	-	0	31,190,000	-	
普通股股东人数						88	

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	卢汉明	6,070,000	0	6,070,000	19.46%	4,552,500.00	1,517,500	0	0
2	董小虹	4,800,000	0	4,800,000	15.39%	3,600,000.00	1,200,000	0	0

3	卢伟明	4,570,000	0	4,570,000	14.65%	0	4,570,000	0	0
4	苏宇辉	3,370,000	0	3,370,000	10.80%	2,527,500.00	842,500	0	0
5	关永祥	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	0	2,375,000	0	0
6	关永发	2,375,000	0	2,375,000	7.61%	0	2,375,000	0	0
7	梁航	1,720,000	0	1,720,000	5.51%	1,290,000.00	430,000	0	0
8	王桂茂	1,300,000	0	1,300,000	4.17%	975,000.00	325,000	0	0
9	陈志强	1,150,000	0	1,150,000	3.69%	862,500.00	287,500	0	0
10	欧翠平	1,093,000	0	1,093,000	3.50%	0	1,093,000	0	0
	合计	28,823,000	0	28,823,000	92.39%	13,807,500	15,015,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉为一致行动人，为公司的控股股东和实际控制人；卢汉明、卢伟明为兄弟关系；关永祥、关永发为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

卢汉明，男，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1972年7月到1986年12月在陈村镇赤花维修厂任员工，1987年1月至1991年7月在陆运食品机械厂任厂长；1991年7月至今在佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂任厂长。2003年3月起在本公司工作，历任总经理、董事长。现任公司董事长，经由公司2023年年度股东大会选举产生，担任第四届董事会董事，起任日期为2024年5月20日，任期三年。

卢伟明，男，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1979年5月到1986年5月在陈村造纸厂任员工；1986年5月至今在佛山市顺德区陈村镇石洲同发铝制品厂任厂长。经由公司2020年年度股东大会选举产生，担任第三届董事会董事，起任日期为2021年5月20日，任期三年。

董小虹，男，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1985年7月毕业于合肥工业大学。1985年7月至1993年5月在广东省机械研究所任研究室副主任；1993年5月至2000年2月在顺德市陈村镇石洲热处理厂任厂长；2000年3月起在本公司工作，历任正高级工程师、总经理。现任公司董事兼总经理，经由公司2023年年度股东大会选举产生，担任第四届董事会董事，起任日期为2024年5月20日，任期三年。

苏宇辉，男，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1986年7月毕业于广东工业大学。1986年7月至1992年6月在广东省机械研究所任热处理实验室主任；1992年7月至2000年2月在顺德市陈村镇石洲热处理厂任副厂长；2000年3月起在本公司工作，历任高级工程师、总工程师、副总经理。现任公司监事会主席，经由公司2023年年度股东大会选举产生，担任第四届监事会监事，起任日期为2024年5月20日，任期三年。

上述四人为公司控股股东及实际控制人，上述四人共同签署了《一致行动人协议》。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	0.7	0	0
合计	0.7	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司 2024 年度权益分派方案经 2025 年 5 月 20 日召开的股东会审议通过，以总股本 31,190,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），于 2025 年 7 月 17 日实施权益分派，

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
卢汉明	董事长	男	1957年10月	2024年5月20日	2027年5月19日	6,070,000	0	6,070,000	19.46%
董小虹	董事、总经理	男	1964年11月	2024年5月20日	2027年5月19日	4,800,000	0	4,800,000	15.39%
王桂茂	董事、副总经理	男	1966年5月	2024年5月20日	2027年5月19日	1,300,000	0	1,300,000	4.17%
梁航	董事、副总经理	男	1969年2月	2024年5月20日	2027年5月19日	1,720,000	0	1,720,000	5.51%
陈红伟	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1975年12月	2024年5月20日	2027年5月19日	0	0	0	0%
苏宇辉	监事会主席	男	1964年2月	2024年5月20日	2027年5月19日	3,370,000	0	3,370,000	10.80%
陈志强	职工监事	男	1969年11月	2024年5月20日	2027年5月19日	1,150,000	0	1,150,000	3.69%
梁先西	监事	男	1966年3月	2024年5月20日	2027年5月19日	200,000	0	200,000	0.64%

					日				
刘喜顺	副总经理	男	1971年7月	2024年5月20日	2027年5月19日	150,000	0	150,000	0.48%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事卢汉明与公司股东卢伟明为兄弟关系，原第三届董事会董事关永发和原第三届监事会主席关永祥为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员与公司主要股东不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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
行政人员	26	1	0	27
生产人员	344	97	63	378
销售人员	51	7	2	56
技术人员	53	11	2	62
财务人员	9	1	1	9
员工总计	483	117	68	532

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	92	91
专科	71	80
专科以下	317	356
员工总计	483	532

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 2、培训计划：公司除了新员工入职培训，三级安全教育培训外，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织各项团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。
- 3、离退休人员：公司离退休返聘职工有 7 人，离退休返聘人员主要为因公司经营管理需要返聘的管理人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
卢泽坚	无变动	工程师	280,000	0	280,000
吴友维	无变动	工程师	150,000	0	150,000
刘喜顺	无变动	经理	150,000	0	150,000
刘志辉	无变动	工程师	130,000	0	130,000
冯焯明	无变动	销售经理	60,000	0	60,000
曾中荣	无变动	工程师	60,000	0	60,000
苏志辉	无变动	经理	50,000	0	50,000
王垂林	无变动	工程师	50,000	0	50,000
庞心国	无变动	销售经理	50,000	0	50,000
徐舜斌	无变动	经理	30,000	0	30,000
冯桢桢	无变动	文员	30,000	0	30,000
何妙萍	无变动	文员	20,000	0	20,000
余永意	无变动	销售经理	20,000	0	20,000
钟少珍	无变动	财务	20,000	0	20,000
沈绮雯	无变动	财务	20,000	0	20,000
崔智深	无变动	技术员	20,000	0	20,000
郑容	无变动	文员	20,000	0	20,000
巫平生	无变动	销售经理	10,000	0	10,000
欧炳煊	无变动	采购经理	10,000	0	10,000
张文	无变动	工程师	10,000	0	10,000
黄惠敏	无变动	服务主管	10,000	0	10,000
唐守亮	无变动	生产经理	10,000	0	10,000
郭明智	无变动	工程师	10,000	0	10,000
黎武生	无变动	生产经理	10,000	0	10,000

核心员工的变动情况

本期核心员工无变动。

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

(二) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，严格遵循公司已制定的《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部管理制度开展公司经营活动，并在此基础上不断完善法人治理结构，持续结合公司发展的实际需要完善公司内部控制机制，保障公司规范和高效运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，内部各机构权责清晰，能够严格按照相关法律、法规对公司日常经营管理开展决策，公司重大经营决策、财务决策遵守《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(三) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会就报告期内的监督工作中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为热处理设备的研发、生产和销售及金属热处理加工服务。公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入及利润，具有独立自主的经营能力。公司建立了健全的内部的经营管理机制，制定了相应的内部管理制度，明确科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购和销售工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

2、资产独立情况

公司对其拥有的无形资产、房屋、机器设备、生产设备、交通工具等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且上述资产均由公司实际占有、支配、使用。报告期内公司的资产不存在以任何形式被控股

股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立情况

报告期内公司独立招聘生产经营所需的相关工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，均在公司及公司全资子公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立做出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司已经建立健全的股东会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构的工作机制，完善了各机构的管理规章制度，形成完整的法人治理结构。公司已建立了与生产经营规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已建立有效运作的机制。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(五) 对重大内部管理制度的评价

1、根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告（2011）41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中职信 001 报字[2026]第 0610 号			
审计机构名称	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（自编 01-04、06 单元）			
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	李俊杰 1 年	谭阳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			
审计报告				

广东世创金属科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东世创金属科技股份有限公司（以下简称世创科技）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，公允反映了世创科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世创科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

（一）事项描述

2025 年度，世创科技主营业务收入金额为人民币 407,436,973.74 元。世创科技加工产品销售业务根据合同约定将产品交付给购货方，并由购货方签收后确认收入；设备销售业务根据合同约定将产品交付给购货方并且安装和检验完毕后确认收入。

由于营业收入是世创科技关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
3. 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 对于加工产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票及客户签收单等；对于设备产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单及验收报告等；
5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
6. 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；
8. 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

世创科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估世创科技的持续经营能力，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世创科技、终止运营或别无其他现实的选择。世创科技治理层（以下简称治理层）负责监督世创科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世创科技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世创科技不能持续经营。

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

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

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

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

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李俊杰

（项目合伙人）

中国注册会计师：谭阳

中国·广州

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	42,226,531.93	65,056,219.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	15,836,659.80	17,079,240.00
应收账款	五、（三）	100,070,965.16	64,055,121.63
应收款项融资	五、（四）	1,570,662.93	240,145.98
预付款项	五、（五）	18,484,454.56	26,894,018.09
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、（六）	2,154,039.19	1,315,912.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	177,324,800.73	126,665,129.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	7,808,433.90	9,922,333.92
流动资产合计		365,476,548.20	311,228,120.90
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、（九）	165,105,598.85	162,969,823.29
在建工程	五、（十）	4,372,054.65	5,390,341.14
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	5,409,928.09	5,868,932.18
无形资产	五、(十二)	33,095,205.96	33,371,400.63
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、(十三)	3,073,415.90	3,717,819.33
递延所得税资产	五、(十四)	3,288,516.82	3,332,034.74
其他非流动资产	五、(十五)	2,718,944.77	0.00
非流动资产合计		217,063,665.04	214,650,351.31
资产总计		582,540,213.24	525,878,472.21
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	61,840,778.99	70,029,160.24
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、(十八)	65,103,937.71	40,338,379.09
预收款项			
合同负债	五、(十九)	125,865,291.85	109,011,188.86
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、(二十)	7,930,829.32	6,351,805.68
应交税费	五、(二十一)	2,359,267.56	252,251.59
其他应付款	五、(二十二)	972,853.23	1,414,443.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	40771596.13	37,990,725.62
其他流动负债	五、(二十四)	26,104,313.70	25,220,001.32
流动负债合计		330,948,868.49	290,607,956.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	121,085,001.00	127,290,001.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	6588798.12	6,925,815.92

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,673,799.12	134,215,816.92
负债合计		458,622,667.61	424,823,772.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	33,213,902.34	33,213,902.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	7,943,814.55	5,563,396.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	51,569,828.74	31,087,400.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		123,917,545.63	101,054,699.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		123,917,545.63	101,054,699.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		582,540,213.24	525,878,472.21

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：陈红伟

（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		38,022,109.81	59,509,945.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,673,595.13	11,279,277.09
应收账款	十、（一）	85,229,104.23	53,766,653.77
应收款项融资			240,145.98
预付款项		16,676,264.45	24,535,506.51
其他应收款	十、（二）	37,656,039.61	20,927,272.39

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		150,139,717.56	102,102,756.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,364,318.90	6,314,985.80
流动资产合计		346,761,149.69	278,676,543.28
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、(三)	76,784,925.71	76,584,925.71
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		22,487,225.41	21,751,659.45
在建工程		2,052,389.28	3575524.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,409,928.09	5,868,932.18
无形资产		5958216.92	5,586,126.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		331,433.2	0
递延所得税资产		1,966,236.20	3,062,836.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,990,354.81	116,430,004.70
资产总计		461,751,504.50	395,106,547.98
流动负债：			
短期借款		61,840,778.99	70029160.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,466,228.29	31,707,428.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,287,946.69	4,122,072.14
应交税费		2,280,945.31	188,506.40

其他应付款		2,728,928.57	2,865,368.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		125,833,756.46	108,886,368.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,191,951.16	27,485,725.62
其他流动负债		23,457,639.99	20,694,699.50
流动负债合计		298,315,419.46	265,979,329.08
非流动负债：			
长期借款		26,930,000.00	13,905,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,588,798.12	6,925,815.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,518,798.12	20,830,815.92
负债合计		331,834,217.58	286,810,145.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,213,902.34	33,213,902.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,943,814.55	5,563,396.16
一般风险准备			
未分配利润		57,569,570.03	38,329,104.48
所有者权益（或股东权益）合计		129,917,286.92	108,296,402.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		461,751,504.50	395,106,547.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		407,436,973.74	308,483,239.02
其中：营业收入	五、(三十一)	407,436,973.74	308,483,239.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,244,135.70	297,776,793.01
其中：营业成本	五、(三十一)	304,670,721.64	237,018,553.43
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、(三十二)	2,755,845.98	2,410,177.42
销售费用	五、(三十三)	17,951,133.62	16,215,815.89
管理费用	五、(三十四)	20,170,486.77	18,394,458.91
研发费用	五、(三十五)	21,792,946.15	14,888,787.34
财务费用	五、(三十六)	8,903,001.54	8,849,000.02
其中：利息费用		8,237,041.52	9,961,624.21
利息收入		108,888.27	185,297.43
加：其他收益	五、(三十七)	3,256,867.41	3,769,358.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	18,426.32	45,876.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-7,067,726.99	-1,050,781.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,400,404.78	13,470,900.24
加：营业外收入	五、（四十）	104,888.82	87,778.88
减：营业外支出	五、（四十一）	243,340.20	96,274.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,261,953.40	13,462,405
减：所得税费用	五、（四十二）	2,215,806.99	637,790.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,046,146.41	12,824,614.35
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）		25,046,146.41	12824614.35
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）		25,046,146.41	12,824,614.35
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		25,046,146.41	12824614.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,046,146.41	12824614.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	0.41

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：陈红伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十、（四）	317,660,348.91	232,425,218.87
减：营业成本	十、（四）	236,200,632.88	178,274,750.81
税金及附加		1,496,737.60	1,070,521.31
销售费用		14,506,314.47	13,914,855.61
管理费用		14,248,536.96	13,114,861.10
研发费用		16,141,074.64	10,483,986.99
财务费用		4,592,568.06	3,609,216.21
其中：利息费用		3940247.13	4,848,741.05
利息收入		97,860.55	176,194.14
加：其他收益		3,043,027.26	2,680,443.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	18426.32	45876.78
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）		-6,372,733.56	-1,111,766.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,163,204.32	13,571,580.15
加：营业外收入		100,336.24	71765.05
减：营业外支出		191,997.24	62,424.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,071,543.32	13,580,920.87
减：所得税费用		3,267,359.38	614,537.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,804,183.94	12,966,383.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,804,183.94	12,966,383.23
（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		23,804,183.94	12,966,383.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,501,302.04	289,815,265.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,954,229.26	1,013,560.93
收到其他与经营活动有关的现金		4,113,808.23	4,929,645.38
经营活动现金流入小计		390,569,339.53	295,758,471.45
购买商品、接受劳务支付的现金		264,563,840.93	139,567,421.89
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		74,413,125.47	58,536,472.66
支付的各项税费		4,947,525.45	9,273,405.76
支付其他与经营活动有关的现金		34,381,538.02	23,507,033.62
经营活动现金流出小计		378,306,029.87	230,884,333.93
经营活动产生的现金流量净额		12,263,309.66	64,874,137.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,997,717	23205490
取得投资收益收到的现金		18426.32	46352.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,603.48	11,012.50
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		15,046,746.80	23,262,855.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,635,655.16	23,865,894.98
投资支付的现金		14997717	23205490
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		29,633,372.16	47,071,384.98
投资活动产生的现金流量净额		-14,586,625.36	-23,808,529.95
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		99,775,000	99153710.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,775,000	99,153,710.65
偿还债务支付的现金		111560000	89710113.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10138097.77	11,104,082.16
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		608,671.14	590,521.14
筹资活动现金流出小计		122,306,768.91	101,404,717.24
筹资活动产生的现金流量净额		-22,531,768.91	-2,251,006.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,008.31	-1066917.67
五、现金及现金等价物净增加额		-24,824,076.30	37,747,683.31
加：期初现金及现金等价物余额		65,056,219.52	27,308,536.21

六、期末现金及现金等价物余额		40,232,143.22	65,056,219.52
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：陈红伟

(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		329,191,956.30	240,943,406.45
收到的税费返还		2913253.49	1013560.93
收到其他与经营活动有关的现金		411,091.27	7,770,354.22
经营活动现金流入小计		332,516,301.06	249,727,321.60
购买商品、接受劳务支付的现金		258,529,101.96	134,845,492.38
支付给职工以及为职工支付的现金		40,720,671.05	31,034,657.85
支付的各项税费		1,598,556.96	3,799,260.03
支付其他与经营活动有关的现金		42,971,697.56	30,184,015.73
经营活动现金流出小计		343,820,027.53	199,863,425.99
经营活动产生的现金流量净额		-11,303,726.47	49,863,895.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,997,717	23205490
取得投资收益收到的现金		18426.32	46352.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,723.48	11,012.50
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		15,043,866.80	23,262,855.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,337,531.88	1,646,216.44
投资支付的现金		15197717	31,005,490.00
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		19,535,248.88	32,651,706.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,491,382.08	-9,388,851.41
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		99,775,000	88,995,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,775,000	88,995,000.00
偿还债务支付的现金		101055000	86675000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5827451.61	6,087,612.94

支付其他与筹资活动有关的现金		608,671.14	590,521.14
筹资活动现金流出小计		107,491,122.75	93,353,134.08
筹资活动产生的现金流量净额		-7,716,122.75	-4,358,134.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,006.68	-1,066,917.67
五、现金及现金等价物净增加额		-23,482,224.62	35,049,992.45
加：期初现金及现金等价物余额		59,509,945.72	24,459,953.27
六、期末现金及现金等价物余额		36,027,721.10	59,509,945.72

(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	31,190,000.00				33,213,902.34				5,563,396.16		31,087,400.72		101,054,699.22
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	31,190,000.00				33,213,902.34				5,563,396.16		31,087,400.72		101,054,699.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2380418.39		20,482,428.02		22,862,846.41	
（一）综合收益总额										25,046,146.41		25,046,146.41	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,380,418.39	-4,563,718.39		-2,183,300	
1. 提取盈余公积								2380418.39	-2380418.39			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2183300	-2183300	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,190,000.00				33,213,902.34			7,943,814.55	51,569,828.74		123,917,545.63	

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	31,190,000.00				33,213,902.34				4,266,757.84		21,118,924.69		89,789,584.87
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	31,190,000.00				33,213,902.34				4,266,757.84		21,118,924.69		89,789,584.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1296638.32		9,968,476.03			11,265,114.35
（一）综合收益总额										12,824,614.35			12,824,614.35
（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								1,296,638.32		-2,856,138.32			-1,559,500.00

1. 提取盈余公积								1,296,638.32		-1296638.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,559,500.00		-1,559,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,190,000.00				33,213,902.34			5,563,396.16		31,087,400.72		101,054,699.22

法定代表人：卢汉明

主管会计工作负责人：陈红伟

会计机构负责人：陈红伟

(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	31,190,000.00				33,213,902.34				5,563,396.16		38,329,104.48	108,296,402.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,190,000.00				33,213,902.34				5,563,396.16		38,329,104.48	108,296,402.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2380418.39		19,240,465.55	21,620,883.94
（一）综合收益总额											23,804,183.94	23,804,183.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,380,418.39		-4,563,718.39	-2183300
1. 提取盈余公积									2380418.39		-2380418.39	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2183300	-2183300
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,190,000.00				33,213,902.34				7,943,814.55		57,569,570.03	129,917,286.92

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	31,190,000.00			33,213,902.34				4,266,757.84		28,218,859.57	96,889,519.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,190,000.00			33,213,902.34				4,266,757.84		28,218,859.57	96,889,519.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,296,638.32		10,110,244.91	11,406,883.23
（一）综合收益总额										12,966,383.23	12,966,383.23
（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								1,296,638.32		-2,856,138.32	-1,559,500.00
1. 提取盈余公积								1296638.32		-1296638.32	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,559,500.00	-1559500
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,190,000.00				33,213,902.34				5,563,396.16		38,329,104.48	108,296,402.98

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

广东世创金属科技股份有限公司

2025 年度合并财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东世创金属科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广东世创金属科技有限公司（以下简称“广东世创”），是一家于2000年03月在广东省佛山市注册成立的股份有限公司，本公司现总部位于广东省佛山市顺德区陈村镇石洲工业区。

2008年11月10日，根据股东会决议，注册资本变更为770万元。广东世创以变更前自然人股东卢汉明先生、卢伟明先生、董小虹先生、苏宇辉先生、关永祥先生、关永发先生以及新股东梁航先生、王桂茂先生、陈志强先生名义分别向广东世创增资78.60万元、63.20万元、63.20万元、63.20万元、35.45万元、35.45万元、53.90万元、38.50万元、38.50万元，合计人民币470.00万元。此次增资由广东正中珠江会计师事务所于2008年11月12日验资，出具验资报告广会所验字【2008】第0801750032号。

2010年5月10日，根据股东会决议，广东世创将资本公积和未分配利润转增实收资本，其中，资本公积1,029.30万元，未分配利润200.70万元，合计1,230.00万元。变更之前注册资本为770万元，变更后注册资本为2,000.00万元。此次增资经广东信华会计师事务所验资，于2010年5月10日出具验资报告粤信华会（2010）132号。

股权结构变更情况如下表所示：

股东姓名	增资前		增资额	增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)		出资额(万元)	出资比例(%)
卢汉明	138.60	18.00	221.40	360.00	18.00
卢伟明	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00

股东姓名	增资前		增资额	增资后	
	出资额 (万元)	出资比例 (%)		出资额 (万元)	出资比例 (%)
董小虹	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
苏宇辉	123.20	16.00	196.80	320.00	16.00
关永祥	65.45	8.50	104.55	170.00	8.50
关永发	65.45	8.50	104.55	170.00	8.50
梁航	53.90	7.00	86.10	140.00	7.00
王桂茂	38.50	5.00	61.50	100.00	5.00
陈志强	38.50	5.00	61.50	100.00	5.00
合计	770.00	100.00	1,230.00	2,000.00	100.00

根据 2015 年 4 月 7 日签署的发起人协议的相关规定，发起人以其持有广东世创截止 2014 年 12 月 31 日止股权对应的净资产人民币 25,366,260.83 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.78845 的比例折合股份总额，共计 2,000.00 万股，净资产超过股本部分 5,366,260.83 元计入资本公积。该次整体变更为股份有限公司，净资产折股经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验资，于 2015 年 4 月 7 日出具验资报告信会师报字[2015]第 410307 号。

股份公司成立后的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资额	出资比例 (%)
1	卢汉明	3,600,000.00	18.00
2	卢伟明	3,200,000.00	16.00
3	董小虹	3,200,000.00	16.00
4	苏宇辉	3,200,000.00	16.00

5	关永祥	1,700,000.00	8.50
6	关永发	1,700,000.00	8.50
7	梁航	1,400,000.00	7.00
8	王桂茂	1,000,000.00	5.00
9	陈志强	1,000,000.00	5.00
	合计	20,000,000.00	100.00

公司股票已经于 2015 年 7 月 15 日起在全国股票转让系统挂牌公开转让, 证券代码: 833136。

根据 2016 年 1 月 28 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过的《关于广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案的议案》和 2016 年 4 月 11 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行认购公告》以及修改后章程的规定, 公司本次发行股票不超过 465.00 万股 (含 465.00 万股), 每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 465.00 万股 (每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 465.00 万元, 由卢汉明、梁先西、刘志辉、钟少珍、苏志辉、关慕贞、郭明智、黄惠敏、巫平生、黎武生、唐守亮、梁凤珍、宋德、刘碧、张文、欧炳煊、刘喜顺、冯焯明、庞心国、周柏军、余永意、谢应挺、沈绮雯、曾中荣、王垂林、崔智深、卢泽坚、吴友维、徐舜斌、吴惠程、何泽强、曹水水和黎伟柱一次性缴纳, 变更后的注册资本为人民币 2,465.00 万元。

根据 2017 年 06 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会通过的《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》和 2017 年 6 月 19 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》以及修改后章程的规定, 公司本次发行股票不超过 257.50 万股 (含 257.50 万股), 每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 257.50 万股 (每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 257.50 万元, 由董小虹、关永祥、苏宇辉和陈志强一次性缴纳, 变更后的注册资本为人民币 2,722.50 万元。此次增资经中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 验资, 于 2017 年 7 月 17 日出具验资报告中兴华验字 (2017) 第 410007 号。

根据 2018 年召开的第二次临时股东大会通过的《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》和 2018 年 10 月 19 日《广东世创金属科技股份有限公司股票发行方案》以及修改后章程的规定，公司本次发行股票不超过 396.50 万股（含 396.50 万股），每股发行价为人民币 3.50 元。公司本次实际发行 396.50 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 396.50 万元，由原股东卢伟明、关永发、梁航、王桂茂、卢泽坚、刘志辉和新股东冯桢桢、何妙萍、郑容、欧翠平一次性缴纳，变更后的注册资本为人民币 3,119.00 万元，此次增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验资，于 2018 年 12 月 18 日出具验资报告苏公 W[2018]第 B135 号。

经历次增资、股权转让、整体变更为股份公司等变更后，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司基本情况为：

公司名称：广东世创金属科技股份有限公司；

公司统一社会信用代码号：9144060672244413XD；

公司法定代表人：卢汉明；

公司注册资本及实收资本：人民币 3,119.00 万元。

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	普通股股东	3,119.00	3,119.00	100.00
	合计	3,119.00	3,119.00	100.00

公司住所：佛山市顺德区陈村镇石洲工业区；

本公司实际控制人：卢汉明、卢伟明、董小虹和苏宇辉。公司为卢汉明、卢伟明、董小虹和苏宇辉共同控制。

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）实际从事的主要经营活动是金属热处理加工；热处理设备及配件制造，焊接与真空镀膜的加工及其设备材料的制造；工业用电炉及配件的制造。

本合并财务报表业于 2026 年 4 月 27 日已经本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表的编制基础

（一）编制基础

本合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定,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)》的相关规定编制。

（二）持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本合并财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的合并财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团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。

（三）营业周期

营业周期是指企业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。本集团以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本合并财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收

购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）控制的判断标准和合并合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制是指本集团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。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，本集团将进行重新评估。

2. 合并合并财务报表编制的方法

合并合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本集团从获得对某子公司的控制权之日起，开始将该子公司纳入合并范围；从本集团丧失对该子公司的控制权之日起，停止将该子公司纳入合并范围。

对于本集团处置的子公司，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。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日起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。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并合并财务报表。

对于通过同一控制下企业合并增加的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定会计政策和会计期间厘定。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益/项目下以“少数股东权益”项目列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指本集团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，是指本集

团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注十三、3“长期股权投资”（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本集团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，但本集团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。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的专门借款产生的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

2. 外币合并财务报表折算

为编制合并合并财务报表，境外经营的外币合并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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

上年年末数和上年实际数按照上年合并财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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。

（十）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计

入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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：

- 金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对

应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计

入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票
应收票据、应收款项融资	高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票
应收票据	商业承兑汇票	票据类别
应收账款、其他应收款	组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收账款、其他应收款	组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类职工社保、公积金、个税及备用金预付的水电费、保证金、押金。
应收账款、其他应收款	组合 3	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款。

对于商业承兑汇票，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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2、3 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一）存货

1. 存货的分类和成本

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发出的支出。

2. 发出存货的计价方法

原材料领用、库存商品发出采用移动加权平均法确定成本，产成品入库按实际成本核算，发出商品结转销售成本采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按照实际情况描述摊销。

5. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于可变现

净值时，应当计提存货跌价准备。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。

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。

（十二）合同资产与合同负债

1. 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、（十）6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

2. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单

位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2. 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别合并财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别合并财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件和计量

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集团,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。与固定资产有关的后续支出,在与有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其

他后续支出于发生时计入当期损益。

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。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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(%)
房屋建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
工具器具	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	10	5.00	9.50

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,本集团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. 固定资产处置

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。

本集团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。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十六）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；购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。

（十七）无形资产

1. 无形资产的初始确认和计量

无形资产包括土地使用权、软件等外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

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. 研发支出的归集范围和会计处理

本集团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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十八）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。本集团的长期待摊费用主要包括行业会费、系统技术服务费。长期待摊费用

在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本集团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。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

（二十一）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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具

数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本集团按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股和永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量，相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的优先股和永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

（二十四）收入

1.收入确认原则和计量方法

本集团应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本集团应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本集团应当考虑下列五个迹象：

(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，即客户已占有该商品实物。

(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。

2.销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(1) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

(2) 主要责任人与代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(3) 可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可

能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4） 应付客户对价

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

（5） 客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

3.合同变更

（1） 合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（2） 如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3） 如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团商品销售收入确认的具体方法：本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团提供劳务或建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本集团在该时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本集团在工程或劳务完工客户验收交付时确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。上述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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)

本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确指定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外，用于补偿企业以后期间或已发生的相关成本费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：以补助资金实际用途和对应支出性质作为判断依据，若用于取得、购建或形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于补偿日常经营活动中的成本费用、损失或其他与收益相关支出的，划分为与收益相关的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，

且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本集团作为承租人

（1） 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 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；

- 本集团发生的初始直接费用；

- 本集团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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本集团按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后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；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资

租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1） 作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本集团作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使

用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2） 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

2. 会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按房产计税余值的1.20%计缴
土地使用税	实际占用的土地面积3元/平方米计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东世创金属科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
佛山市世创新材料有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
江门市世创智能科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴

(二) 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司取得编号为GR202344004943的高新技术企业证书，自2023年起至2025年按照15%税率征收企业所得税。

公司子公司江门市世创智能科技有限公司 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344016784 的高新技术企业证书，2025 年度执行 15%的所得税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司合并财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”

指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	42,226,531.93	65,056,219.52
合 计	42,226,531.93	65,056,219.52

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,095,787.56	17,079,240.00
商业承兑汇票	2,767,162.55	-
小 计	15,862,950.11	17,079,240.00
坏账准备	26,290.31	-
合 计	15,836,659.80	17,079,240.00

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,849,774.88	15,740,220.25
商业承兑汇票	2,490,901.23	-
合 计	14,340,676.11	15,740,220.25

3. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,767,162.55	100.00	26,290.31	0.95	2,740,872.24
其中：商业承兑汇票	2,767,162.55	100.00	26,290.31	0.95	2,740,872.24
合 计	2,767,162.55	100.00	26,290.31	0.95	2,740,872.24

（续）

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

4. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	-	26,290.31	-	-	-	26,290.31
其中：商业承兑汇票	-	26,290.31	-	-	-	26,290.31
合计	-	26,290.31	-	-	-	26,290.31

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,324,777.90	53,262,280.34
1 至 2 年	17,134,547.12	6,831,098.68
2 至 3 年	4,549,435.11	4,537,636.21
3 至 4 年	3,197,047.22	1,906,376.30
4 至 5 年	1,810,376.30	786,494.62
5 年以上	4,991,337.13	4,451,617.50
小计	115,007,520.78	71,775,503.65
减：坏账准备	14,936,555.62	7,720,382.02
合计	100,070,965.16	64,055,121.63

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,007,520.78	100.00	14,936,555.62	12.99	100,070,965.16

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 (%)	
其中：组合 1	115,007,520.78	100.00	14,936,555.62	12.99	100,070,965.16
合计	115,007,520.78	100.00	14,936,555.62	12.99	100,070,965.16

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,775,503.65	100.00	7,720,382.02	10.76	64,055,121.63
其中：组合 1	71,775,503.65	100.00	7,720,382.02	10.76	64,055,121.63
合计	71,775,503.65	100.00	7,720,382.02	10.76	64,055,121.63

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,324,777.90	2,777,947.20	3.33
1 至 2 年	17,134,547.12	2,723,750.76	15.90
2 至 3 年	4,549,435.11	1,330,378.43	29.24
3 至 4 年	3,197,047.22	1,965,009.11	61.46
4 至 5 年	1,810,376.30	1,148,132.99	63.42
5 年以上	4,991,337.13	4,991,337.13	100.00
合计	115,007,520.78	14,936,555.62	

3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,720,382.02	7,216,173.60	-	-	-	14,936,555.62
合计	7,720,382.02	7,216,173.60	-	-	-	14,936,555.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备
客户 A	7,847,257.00	6.82	379,807.24
客户 B	7,251,000.00	6.30	350,948.40
客户 C	6,464,750.00	5.62	312,893.90
客户 D	5,982,762.18	5.20	289,565.69
客户 E	5,636,000.00	4.90	853,266.33
合 计	33,181,769.18	28.84	2,186,481.56

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

种 类	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,570,662.93	240,145.98
合 计	1,570,662.93	240,145.98

2. 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末 余额	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	240,145.98	1,570,662.93	240,145.98	-	1,570,662.93	-
合 计	240,145.98	1,570,662.93	240,145.98	-	1,570,662.93	-

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,608,938.99	79.04	21,639,979.22	80.47
1 至 2 年	3,223,710.80	17.44	4,133,492.88	15.37
2 至 3 年	161,119.00	0.87	683,236.62	2.54
3 至 4 年	82,116.00	0.44	380,363.10	1.41
4 至 5 年	371,562.10	2.01	30,000.00	0.11
5 年以上	37,007.67	0.20	26,946.27	0.10
合 计	18,484,454.56	100.00	26,894,018.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 E	2,382,767.85	12.89
供应商 F	2,375,050.86	12.85
供应商 G	2,273,250.00	12.30
供应商 H	1,357,236.01	7.34
供应商 I	1,165,883.49	6.31
合 计	9,554,188.21	——

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,154,039.19	1,315,912.06
合 计	2,154,039.19	1,315,912.06

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,701,185.50	672,415.21
1 至 2 年	10,500.00	447,471.68
2 至 3 年	339,000.00	115,291.12
3 至 4 年	83,537.40	231,000.00
4 至 5 年	24,400.00	1,400.00
5 年以上	-	27,654.68
小计	2,158,622.90	1,495,232.69
减：坏账准备	4,583.71	179,320.63
合计	2,154,039.19	1,315,912.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,377.60	181,797.00
社保及公积金	255,329.54	224,994.64
押金及保证金	1,701,918.49	742,845.80
预付水电费	8,350.97	6,127.45

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他往来款	182,026.27	339,467.80
应收退税款	9,620.03	-
合 计	2,158,622.90	1,495,232.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,158,622.90	100.00	4,583.71	0.21	2,154,039.19
合 计	2,158,622.90	—	4,583.71	—	2,154,039.19

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,495,232.69	100.00	179,320.63	11.99	1,315,912.06
合 计	1,495,232.69	—	179,320.63	—	1,315,912.06

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	14,009.96	18,824.64	146,486.03	179,320.63
上年年末余额在本期:	-	-	-	-
——转入第二阶段	-14,009.96	14,009.96	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,587.92	-	-	2,587.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	30,838.81	146,486.03	177,324.84
本期核销	-	-	-	-

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）	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,587.92	1,995.79	-	4,583.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川安宁铁钛股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	23.16	-
中机中联工程有限公司	押金及保证金	339,000.00	1 至 2 年	15.70	-
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	押金及保证金	250,000.00	1 年以内	11.58	-
中化商务有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	4.63	-
湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司	其他往来款	98,160.00	1 年以内	4.55	1,531.30
合 计	——	1,287,160.00	——	59.62	1,531.30

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,283,906.10	-	51,283,906.10
在产品	75,173,635.27	-	75,173,635.27
库存商品	9,935,525.92	-	9,935,525.92
发出商品	40,931,733.44	-	40,931,733.44
合 计	177,324,800.73	-	177,324,800.73

(续)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,725,091.17	-	42,725,091.17
在产品	1,453,470.88	-	1,453,470.88
库存商品	40,691,087.83	-	40,691,087.83

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	41,795,479.82	-	41,795,479.82
合 计	126,665,129.70	-	126,665,129.70

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	7,187,553.64	4,493,766.18
待摊费用	620,880.26	5,428,567.74
合 计	7,808,433.90	9,922,333.92

(九) 固定资产

1. 固定资产

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	165,105,598.85	162,969,823.29
固定资产清理	-	-
合 计	165,105,598.85	162,969,823.29

2. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	其他设备	合 计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——	——
1、上年年末余额	130,815,727.48	45,927,321.46	4,994,064.03	3,456,296.67	8,426,965.72	26,320,835.93	219,941,211.29
2、本期增加金额	-	9,123,083.93	698,499.11	527,814.04	2,260,786.04	1,551,658.04	14,161,841.16
(1) 购置	-	5,236,137.17	297,256.64	527,814.04	2,225,786.04	1,499,618.59	9,786,612.48
(2) 固定资产转入	-	3,886,946.76	401,242.47	-	35,000.00	52,039.45	4,375,228.68
3、本期减少金额	-	1,911,000.00	532,187.10	532,360.68	1,419,410.90	1,699,031.21	6,093,989.89
(1) 处置或报废	-	1,911,000.00	532,187.10	532,360.68	1,419,410.90	1,699,031.21	6,093,989.89
4、期末余额	130,815,727.48	53,139,405.39	5,160,376.04	3,451,750.03	9,268,340.86	26,173,462.76	228,009,062.56
二、累计折旧	——	——	——	——	——	——	——
1、上年年末余额	12,776,749.65	19,529,056.60	4,059,727.32	2,041,775.46	5,699,601.76	12,864,477.21	56,971,388.00
2、本期增加金额	3,435,179.96	4,231,983.42	280,456.70	673,878.01	966,901.93	1,895,273.42	11,483,673.44
(1) 计提	3,435,179.96	4,231,983.42	280,456.70	673,878.01	966,901.93	1,895,273.42	11,483,673.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	其他设备	合 计
3、本期减少金额	-	1,815,450.00	505,577.74	505,742.63	1,348,440.58	1,376,386.78	5,551,597.73
(1) 处置或报废	-	1,815,450.00	505,577.74	505,742.63	1,348,440.58	1,376,386.78	5,551,597.73
4、期末余额	16,211,929.61	21,945,590.02	3,834,606.28	2,209,910.84	5,318,063.11	13,383,363.85	62,903,463.71
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
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、期末账面价值	114,603,797.87	31,193,815.37	1,325,769.76	1,241,839.19	3,950,277.75	12,790,098.91	165,105,598.85
2、上年年末账面价值	118,038,977.83	26,398,264.86	934,336.71	1,414,521.21	2,727,363.96	13,456,358.72	162,969,823.29

(十) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,372,054.65	5,390,341.14
工程物资	-	-
合 计	4,372,054.65	5,390,341.14

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低压真空渗碳炉	-	-	-	3,187,996.55	-	3,187,996.55
CAXA 3D 实体设计软件	-	-	-	134,117.00	-	134,117.00
低压真空渗碳炉基地工程(装)	152,826.90	-	152,826.90	78,190.00	-	78,190.00
轻云 MES 系统	-	-	-	175,221.24	-	175,221.24
热处理车间改造工程	1,572,486.92	-	1,572,486.92	-	-	-
金蝶云星空企业版订阅及实施服务	327,075.46	-	327,075.46	-	-	-
伊之密第二生产线	2,319,665.37	-	2,319,665.37	1,710,147.22	-	1,710,147.22
真空气淬炉	-	-	-	30,711.12	-	30,711.12
真空高压气淬炉 7712-12-FV	-	-	-	15,929.19	-	15,929.19
新抛光机 2	-	-	-	5,989.37	-	5,989.37
厂房电梯	-	-	-	52,039.45	-	52,039.45
合 计	4,372,054.65	-	4,372,054.65	5,390,341.14	-	5,390,341.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
低压真空渗碳炉	4,000,000.00	3,187,996.55	-	3,187,996.55	-	-
伊之密第二生产线	4,000,000.00	1,710,147.22	609,518.15	-	-	2,319,665.37
热处理车间改造工程	2,000,000.00	-	1,572,486.92	-	-	1,572,486.92
金蝶云星空企业版订阅及实施服务	380,000.00	-	327,075.46	-	-	327,075.46

项目名称	预算数	上年年末 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
合计	10,380,000.00	4,898,143.77	2,509,080.53	3,187,996.55	-	4,219,227.75

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	—	—
1、上年年末余额	9,497,234.36	9,497,234.36
2、本期增加金额	-	-
(1) 租赁	-	-
3、本期减少金额	1,792,285.43	1,792,285.43
(2) 处置	1,792,285.43	1,792,285.43
4、期末余额	7,704,948.93	7,704,948.93
二、累计折旧	—	—
1、上年年末余额	3,628,302.18	3,628,302.18
2、本期增加金额	459,004.09	459,004.09
(1) 计提	459,004.09	459,004.09
3、本期减少金额	1,792,285.43	1,792,285.43
(1) 处置	1,792,285.43	1,792,285.43
4、期末余额	2,295,020.84	2,295,020.84
三、减值准备	—	—
1、上年年末余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1、期末账面价值	5,409,928.09	5,409,928.09
2、上年年末账面价值	5,868,932.18	5,868,932.18

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—

项 目	土地使用权	软件	合计
1、上年年末余额	37,844,370.00	614,395.77	38,458,765.77
2、本期增加金额	-	655,294.00	655,294.00
(1) 购置	-	229,141.60	229,141.60
(2) 在建工程转入	-	426,152.40	426,152.40
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	37,844,370.00	1,269,689.77	39,114,059.77
二、累计摊销	-	-	-
1、上年年末余额	4,908,367.58	178,997.56	5,087,365.14
2、本期增加金额	771,502.92	159,985.75	931,488.67
(1) 计提	771,502.92	159,985.75	931,488.67
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	5,679,870.50	338,983.31	6,018,853.81
三、减值准备	-	-	-
1、上年年末余额	-	-	-
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、期末账面价值	32,164,499.50	930,706.46	33,095,205.96
2、上年年末账面价值	32,936,002.42	435,398.21	33,371,400.63

(十三) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厨房设备	-	94,059.41	18,289.32	-	75,770.09
宿舍修缮	-	126,746.00	14,082.89	-	112,663.11
建筑食堂基建修 缮	-	156,000.00	13,000.00	-	143,000.00
阿里巴巴网络服 务	1,530.25	-	1,530.25	-	-
车间地面修缮费	48,793.44	-	5,629.92	-	43,163.52
车间地面建筑工	191,978.62	-	54,850.92	-	137,127.70

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
程					
2#办公楼装修	598,436.45	-	152,792.28	-	445,644.17
2#厂房车间装修	396,108.58	-	101,134.08	-	294,974.50
2#厂房管道安装工程	63,960.20	-	16,330.32	-	47,629.88
2#厂房用电线路安装工程	336,226.66	-	85,845.12	-	250,381.54
厨房装修	255,576.58	-	65,253.48	-	190,323.10
工作台	189,540.45	-	51,692.76	-	137,847.69
1#厂房车间装修	170,219.66	-	43,460.40	-	126,759.26
车间修缮费	162,304.40	-	65,876.76	-	96,427.64
厂区零星修缮工程	144,000.00	-	36,000.00	-	108,000.00
2000A 密集母线电柜-热	103,037.14	-	25,759.32	-	77,277.82
配电箱工程-热	407,079.60	-	101,769.96	-	305,309.64
杂物房修缮	49,499.94	-	22,000.08	-	27,499.86
铸件	37,997.50	-	16,284.72	-	21,712.78
电梯工程	17,920.00	-	6,720.00	-	11,200.00
广州恒庭锋卷闸门 3 张	10,681.18	-	2,209.92	-	8,471.26
电线电路安装	14,113.32	-	2,920.08	-	11,193.24
车间电房建设工程	354,270.50	-	73,297.44	-	280,973.06
办公室维修费	37,391.66	-	12,820.08	-	24,571.58
车间修缮费 61800	-	61,800.00	17,166.70	-	44,633.30
车间修缮费-莱宝	127,153.20	-	76,292.04	-	50,861.16
合 计	3,717,819.33	438,605.41	1,083,008.84	-	3,073,415.90

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	14,967,429.64	2,363,115.00	7,899,702.65	1,279,524.51

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	6,169,345.48	925,401.82	13,683,401.59	2,052,510.23
合 计	21,136,775.12	3,288,516.82	21,583,104.24	3,332,034.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,436,734.43	8,346,951.80
合 计	1,436,734.43	8,346,951.80

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末金额	备注
2026 年	69,484.34	1,080,878.58	-
2027 年	576,634.64	1,911,242.74	-
2028 年	302,810.39	4,994,812.98	-
2029 年	222,454.23	360,017.50	-
2030 年	265,350.83	-	-
合 计	1,436,734.43	8,346,951.80	——

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,718,944.77	-	2,718,944.77	-	-	-
合 计	2,718,944.77	-	2,718,944.77	-	-	-

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,994,388.71	1,994,388.71	保证金	-	-	
固定资产	130,815,727.48	114,603,797.87	抵押	130,815,727.48	118,074,572.05	抵押
无形资产	37,844,370.00	32,164,499.50	抵押	37,844,370.00	32,936,002.42	抵押
合 计	170,654,486.19	148,762,686.08		168,660,097.48	151,010,574.47	

(十七) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	37,822,348.92	12,211,498.06
保证借款	24,018,430.07	57,817,662.18
合 计	61,840,778.99	70,029,160.24

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	55,211,059.25	33,148,026.76
1-2 年 (含 2 年)	5,803,727.60	3,556,595.42
2-3 年 (含 3 年)	2,061,480.15	1,938,985.92
3 年以上	2,027,670.71	1,694,770.99
合 计	65,103,937.71	40,338,379.09

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 K	1,249,688.62	付款期限较长
供应商 O	659,165.90	付款期限较长
合 计	1,908,854.52	——

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	125,865,291.85	109,011,188.86
合 计	125,865,291.85	109,011,188.86

2. 账龄超过一年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 F	4,518,491.42	未到结算期
客户 G	3,539,823.01	未到结算期
客户 H	4,722,477.87	未到结算期
客户 I	5,442,955.75	未到结算期
客户 J	20,942,745.61	未到结算期
客户 K	1,139,067.98	未到结算期
合 计	40,305,561.64	——

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,351,805.68	71,608,897.47	70,029,873.83	7,930,829.32
二、离职后福利-设定提存计划		4,935,631.92	4,935,631.92	
合 计	6,351,805.68	76,544,529.39	74,965,505.75	7,930,829.32

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,348,279.68	65,525,793.39	63,946,937.75	7,927,135.32
二、职工福利费	-	3,834,595.78	3,834,595.78	-
三、社会保险费	-	1,786,492.30	1,786,492.30	-
其中：医疗保险费	-	1,562,320.38	1,562,320.38	-
工伤保险费	-	224,171.92	224,171.92	-
四、住房公积金	3,526.00	215,776.00	215,608.00	3,694.00
五、工会经费和职工教育经费	-	246,240.00	246,240.00	-
合 计	6,351,805.68	71,608,897.47	70,029,873.83	7,930,829.32

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	4,714,000.64	4,714,000.64	-
二、失业保险费	-	221,631.28	221,631.28	-
合 计	-	4,935,631.92	4,935,631.92	-

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,865.34	42,182.96
企业所得税	1,944,574.79	15.96
个人所得税	231,943.38	156,549.61
城市维护建设税	90,913.43	10,232.86
教育费附加	44,255.76	18,035.51
地方教育费附加	29,503.85	12,023.68
房产税	13,211.01	13,211.01
合 计	2,359,267.56	252,251.59

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	183,085.99
其他应付款	972,853.23	1,231,357.68
合 计	972,853.23	1,414,443.67

1. 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	183,085.99
合 计	-	183,085.99

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
经营往来款	972,853.23	1,231,357.68
合 计	972,853.23	1,231,357.68

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	40,414,337.70	37,660,000.00
一年内到期的租赁负债	357,258.43	330,725.62
合 计	40,771,596.13	37,990,725.62

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	11,763,637.59	9,479,781.07
已背书未到期的不可终止确认的应收票据	14,340,676.11	15,740,220.25
合 计	26,104,313.70	25,220,001.32

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	161,335,001.00	164,950,001.00
减：一年内到期的长期借款	40,250,000.00	37,660,000.00
合 计	121,085,001.00	127,290,001.00

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	9,251,438.24	9,858,018.75

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认的融资费用	2,305,381.69	2,601,477.21
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注【五、（二十三）】）	357,258.43	330,725.62
租赁负债净额	6,588,798.12	6,925,815.92

（二十七） 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股股东	31,190,000.00	-	-	-	-	-	31,190,000.00
合计	31,190,000.00	-	-	-	-	-	31,190,000.00

注：实收资本变动情况详见本附注一、公司基本情况。

（二十八） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	33,213,902.34	-	-	33,213,902.34
合计	33,213,902.34	-	-	33,213,902.34

（二十九） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,563,396.16	2,380,418.39	-	7,943,814.55
合计	5,563,396.16	2,380,418.39	-	7,943,814.55

本期增加原因说明：母公司本年实现净利润 23,804,183.94 元，按 10% 计提。

（三十） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	31,087,400.72	21,118,924.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	31,087,400.72	21,118,924.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,046,146.41	12,824,614.35
减：提取法定盈余公积	2,380,418.39	1,296,638.32
应付普通股股利	2,183,300.00	1,559,500.00
期末未分配利润	51,569,828.74	31,087,400.72

（三十一） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,159,574.09	300,864,680.39	299,243,180.85	233,511,767.06
其他业务	11,277,399.65	3,806,041.25	9,240,058.17	3,506,786.37
合计	407,436,973.74	304,670,721.64	308,483,239.02	237,018,553.43

2. 主营业务明细（分产品）：

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能化热处理设备	293,008,699.58	219,922,734.27	204,312,721.63	159,740,786.43
金属新材料	91,296,007.26	73,083,765.19	78,435,157.18	62,425,344.35
智能装备	11,854,867.25	7,858,180.93	16,495,302.04	11,345,636.28
合计	396,159,574.09	300,864,680.39	299,243,180.85	233,511,767.06

3. 前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入总额	占营业收入的比例（%）
客户 D	35,035,232.50	8.84
客户 B	26,100,884.96	6.59
客户 A	25,787,178.76	6.51
客户 C	20,250,000.00	5.11
客户 L	18,628,318.58	4.70
合计	125,801,614.80	31.75

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	550,602.29	373,263.90
教育费附加	235,891.82	158,567.10
地方教育费附加	157,261.22	102,437.38
印花税	113,559.07	81,954.23
房产税	1,549,342.40	1,545,121.09
土地使用税	142,009.00	142,009.00
车船税	6,074.08	6,824.72
环境保护税	1,106.10	-
合计	2,755,845.98	2,410,177.42

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,615,290.29	7,935,549.30
特许权使用费	1,893,540.48	1,858,073.52
报关费	1,024,306.33	311,792.94
广告宣传费	530,364.51	251,790.15
使用权资产累计折旧	280,785.12	346,419.51
差旅费	1,178,391.42	969,416.38
其他	3,428,455.47	4,542,774.09
合计	17,951,133.62	16,215,815.89

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,920,030.92	6,401,214.72
差旅费	4,183,922.21	3,270,162.25
摊销/折旧	2,690,770.04	1,960,008.96
办公费	274,300.89	262,519.21
业务招待费	1,151,847.56	1,222,512.71
修理费	339,554.25	404,246.29
水电费	188,985.90	260,911.21
通讯费	144,948.70	144,078.48
工会经费	246,240.00	209,600.00
使用权资产累计折旧	178,219.04	178,219.08
其他	2,851,667.26	4,080,986.00
合计	20,170,486.77	18,394,458.91

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	11,978,284.09	10,544,222.82
直接投入	8,607,818.86	3,476,386.11
折旧与长期费用摊销	1,134,834.92	823,166.02
其他费用	72,008.28	45,012.39
合计	21,792,946.15	14,888,787.34

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,237,041.52	9,961,624.21
减：利息收入	108,888.27	185,297.43
汇兑损益	632,047.10	-1,189,305.97
手续费及其他	142,801.19	261,979.21
合计	8,903,001.54	8,849,000.02

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	137,900.00	3,769,358.54
进项税加计抵减	2,986,953.76	-
三代手续费	24,763.65	-
税收减免	107,250.00	-
合计	3,256,867.41	3,769,358.54

说明：政府补助详见七、政府补助（一）政府补助的种类、金额和列报项目 1. 计入当期损益的政府补助。

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	18,426.32	45,876.78
合计	18,426.32	45,876.78

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-26,290.31	-
应收账款坏账损失	-7,216,173.60	-893,043.03
其他应收款坏账损失	174,736.92	-157,738.06
合计	-7,067,726.99	-1,050,781.09

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	336.24	3,076.33	336.24
其中：固定资产处置利得	336.24	3,076.33	336.24

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	49,038.28	100,000.00
其他	4,552.58	35,664.27	4,552.58
合计	104,888.82	87,778.88	104,888.82

说明：政府补助详见七、政府补助（一）政府补助的种类、金额和列报项目 1. 计入当期损益的政府补助。

（四十一） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	126,017.52	29,641.17	126,017.52
其中：固定资产处置损失	126,017.52	29,641.17	126,017.52
对外捐赠支出	10,000.00	20,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金	73,087.16	5,288.88	73,087.16
违约赔偿支出	7,285.00	-	7,285.00
其他	26,950.52	41,344.07	26,950.52
合计	243,340.20	96,274.12	243,340.20

（四十二） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,172,289.07	-
递延所得税费用	43,517.92	637,790.65
合计	2,215,806.99	637,790.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,261,953.40
按适用税率计算的所得税费用	4,089,293.01
子公司适用不同税率的影响	-91,942.94
调整以前期间所得税的影响	2,170,759.18
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,346.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,597,470.66

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	111,904.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除的影响	-2,565,081.84
其他	-
所得税费用	2,215,806.99

(四十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	343,856.95	389,765.92
利息收入	108,888.27	185,297.43
经营往来收入款	3,661,063.01	4,354,582.03
合计	4,113,808.23	4,929,645.38

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的间接费用	26,170,682.42	13,719,033.96
营业外支出	114,322.68	35,202.88
经营往来支出款	8,096,532.92	9,752,796.78
合计	34,381,538.02	23,507,033.62

2. 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	608,671.14	590,521.14
合计	608,671.14	590,521.14

筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期	70,029,160.24	61,775,000.00	-	69,945,000.00	18,381.25	61,840,778.99

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款						
长期借款	127,290,001.00	38,000,000.00	6,135,000.00	41,615,000.00	8,725,000.00	121,085,001.00
租赁负债	6,925,815.92	-	271,653.34	608,671.14	-	6,588,798.12
合计	204,244,977.16	99,775,000.00	6,406,653.34	112,168,671.14	8,743,381.25	189,514,578.11

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	25,046,146.41	12,824,614.35
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	7,067,726.99	1,050,781.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,483,673.44	11,034,257.57
使用权资产折旧	459,004.09	-
无形资产摊销	931,488.67	813,980.82
长期待摊费用摊销	1,083,008.84	987,087.38
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）	-	26,564.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	125,681.28	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,237,041.52	10,396,426.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,426.32	-45,876.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,517.92	637,790.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,726,939.96	-16,820,356.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,188,078.39	-961,921.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,719,465.17	44,930,788.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,263,309.66	64,874,137.52
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	40,232,143.22	65,056,219.52
减：现金的期初余额	65,056,219.52	27,308,536.21
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	-24,824,076.30	37,747,683.31

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	40,232,143.22	65,056,219.52
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	40,232,143.22	65,056,219.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	40,232,143.22	65,056,219.52

(四十五) 外币货币性项目

1. 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	1,399,444.62	7.0288	9,836,416.35
瑞士法郎	7,927.53	8.8510	70,166.57

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	—	—	
其中：美元	1,044,567.17	7.0288	7,342,053.72

(四十六) 租赁

1. 本集团作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	296,095.52	310,525.29
转租使用权资产取得的收入	1,321,100.88	475,765.19
与租赁相关的总现金流出	608,671.14	590,521.14

六、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	佛山市顺德区	500 万	佛山市顺德区	金属材料制造与销售	95.00	5.00	非同一控制下合并
佛山市世创新材料有限公司	佛山市顺德区	300 万	佛山市顺德区	新材料销售	100.00	-	投资设立
世创莱宝(佛山)机器人有限公司	佛山市顺德区	1000 万	佛山市顺德区	机器人研发与销售	100.00	-	投资设立
江门市世创智能科技有限公司	江门市高新区	7000 万	江门市高新区	金属材料制造与销售、热处理设备制造与销售	100.00	-	投资设立

七、政府补助**(一) 政府补助的种类、金额和列报项目**

1. 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
----------------------	--------	----------------------

		本期金额	上期金额
制造业数字化智能化转型发展扶持资金	24,800.00	24,800.00	-
2023 年顺德区高新技术企业认定补助款	5,000.00	5,000.00	-
2025 年度佛山市军民融合产业发展专项扶持金	90,100.00	90,100.00	-
2023 年省级促进小微工业企业上规模收入	8,000.00	8,000.00	-
2024 年省级促进小微工业企业上规模收入	10,000.00	10,000.00	-
帮扶行业标准款	100,000.00	100,000.00	-
三代手续费	-	-	21,910.95
增值税加计抵减政策享受进项税额加计抵减额	-	-	2,333,604.25
稳岗补贴款	-	-	18,338.72
标准化战略市级补助资金	-	-	150,000.00
依据企业招用脱贫人口就业享受税优惠政策	-	-	25,350.00
残疾人就业年审达标用人单位社会保险费	-	-	14,927.94
高品质热作模具研发与产业化经费	-	-	160,000.00
合计	237,900.00	237,900.00	2,724,131.86

八、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团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

险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

1)、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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 28.84%（2024 年：20.10%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 59.62%（2024 年：58.69%）。

2)、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3)、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。

4)、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）。

本集团无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本集团影响不重大。

5)、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。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 78.73%（2024 年 12 月 31 日：80.78%）。

九、关联方及关联交易

（一）本集团的母公司情况

本集团的母公司情况的说明：公司实际控制人为卢汉明、董小虹、苏宇辉和卢伟明，其四人现持有公司 1881 万股股份，占公司股份总额的 60.31%。公司为卢汉明、董小虹、苏宇辉和卢伟明共同控制。

（二）本集团的子公司情况

详见附注【六、1.】在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂	公司股东卢汉明投资设立的企业，持股 100%
佛山市顺德区陈村镇石洲同发铝制品厂	公司股东卢伟明投资设立的企业，持股 100%
佛山市顺德区世隆精密金属有限公司	公司股东关永祥、关永发投资设立的企业，分别持股 56%、44%
佛山市顺德区盈铿贸易有限公司	公司股东关永祥之子、股东关永发之妻投资设立企业，分别持股 80%、20%
佛山市顺德区陈村镇石洲永明模具厂	公司股东卢汉明投资设立的企业，持股 100%

（四）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

无。

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联方交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区世隆精密金属有限公司	出售商品	38,777.88	-

2. 关联担保情况

（1）本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢汉明、董小虹	70,000,000.00	2024/6/11	2030/12/31	否
卢汉明、董小虹、卢伟明、苏宇辉	10,000,000.00	2025/11/8	2032/5/18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	10,000,000.00	2025/1/22	到期日加三年	否
	10,000,000.00	2022/7/25	2027/7/25	否
	8,000,000.00	2025/7/29	到期日加三年	否
	50,000,000.00	2022/8/30	到期日加三年	否
关永发、卢汉明、卢伟明、关永祥、陈志强、董小虹、苏宇辉、梁航及王桂茂	216,000,000.00	2024/9/9	2032/6/14	否
	90,000,000.00	2024/9/9	2027/9/8	否

本公司合并范围内部担保事项：

2021 年江门世创与中国农业银行顺德陈村支行签订抵押、担保和保证合同，母公司广东世创为江门世创借款提供最高 2.16 亿元的担保。

2025 年 5 月，江门世创与中国银行顺德分行签订高额保证合同，为母公司广东世创与该银行之间的一系列借款提供 7000 万元保证。

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

十、母公司合并财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,824,527.56	30,746,889.61
1 至 2 年	19,004,821.60	19,157,815.21
2 至 3 年	16,669,503.70	4,312,983.22
3 至 4 年	3,028,612.22	1,786,882.30
4 至 5 年	1,690,882.30	359,797.62
5 年以上	4,089,907.64	3,958,723.00
小计	98,308,255.02	60,323,090.96
减：坏账准备	13,079,150.79	6,556,437.19
合计	85,229,104.23	53,766,653.77

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	比例 (%)	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,308,255.02	100.00	13,079,150.79	13.30	85,229,104.23
其中：组合 1	81,095,405.95	82.49	13,079,150.79	16.13	68,016,255.16
组合 3	17,212,849.07	17.51	-	-	17,212,849.07
合 计	98,308,255.02	100.00	13,079,150.79	13.30	85,229,104.23

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,323,090.96	100.00	6,556,437.19	10.87	53,766,653.77
其中：组合 1	44,193,838.43	73.26	6,556,437.19	14.84	37,637,401.24
组合 3	16,129,252.53	26.74	-	-	16,129,252.53
合 计	60,323,090.96	100.00	6,556,437.19	10.87	53,766,653.77

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,522,906.16	2,542,108.66	4.84
1 至 2 年	15,330,290.29	2,322,538.98	15.15
2 至 3 年	4,432,807.34	1,286,400.69	29.02
3 至 4 年	3,028,612.22	1,809,292.94	59.74
4 至 5 年	1,690,882.30	1,028,901.88	60.85
5 年以上	4,089,907.64	4,089,907.64	100.00
合计	81,095,405.95	13,079,150.79	

3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
-----	-------	--------	------

	额	计提	收回或 转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,556,437.19	6,522,713.60	-	-	-	13,079,150.79
合计	6,556,437.19	6,522,713.60	-	-	-	13,079,150.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
江门市世创智能科技有限公司	17,212,849.07	17.51	-
客户 A	7,847,257.00	7.98	379,807.24
客户 B	7,251,000.00	7.38	350,948.40
客户 C	6,464,750.00	6.58	312,893.90
客户 D	5,982,762.18	6.09	289,565.69
合计	44,758,618.25	45.54	1,333,215.23

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,656,039.61	20,927,272.39
合计	37,656,039.61	20,927,272.39

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,471,159.78	8,856,251.22
1 至 2 年	8,312,526.14	9,844,746.00
2 至 3 年	9,739,000.00	2,145,291.12
3 至 4 年	2,113,537.40	231,000.00
4 至 5 年	24,400.00	1,400.00
5 年以上	-	27,654.68
小计	37,660,623.32	21,106,343.02
减：坏账准备	4,583.71	179,070.63

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	37,656,039.61	20,927,272.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,377.60	178,797.00
社保及公积金	120,423.85	112,078.83
押金及保证金	1,686,418.49	742,845.80
预付水电费	8,350.97	6,127.45
合并范围内往来款	35,662,026.14	19,732,026.14
其他往来款	182,026.27	334,467.80
合 计	37,660,623.32	21,106,343.02

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	182,026.27	100.00	4,583.71	2.52	177,442.56
合 计	182,026.27	—	4,583.71	—	177,442.56

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	334,467.80	100.00	179,070.63	53.54	155,397.17
合 计	334,467.80	—	179,070.63	—	155,397.17

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	13,759.96	8,824.64	156,486.03	179,070.63
上年年末余额在本期:				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段	-13,759.96	13,759.96	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,587.92	-	-	2,587.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	20,588.81	156,486.03	177,074.84
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,587.92	1,995.79	-	4,583.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江门市世创智能科技有限公司	合并范围内关联方往来	35,662,026.14	4 年以内	94.70	-
四川安宁铁钛股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	1.33	-
中机中联工程有限公司	押金及保证金	339,000.00	1 至 2 年	0.90	-
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	押金及保证金	250,000.00	1 年以内	0.66	-
中化商务有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.27	-
合计	——	36,851,026.14	——	97.86	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	76,784,925.71	-	76,784,925.71	76,584,925.71	-	76,584,925.71

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	76,784,925.71	-	76,784,925.71	76,584,925.71	-	76,584,925.71

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
1.子公司						
佛山市世创金力狮新材料股份有限公司	4,709,925.71	-	-	-	4,709,925.71	-
佛山市世创新材料有限公司	665,000.00	-	-	-	665,000.00	-
世创莱宝（佛山）机器人有限公司	1,210,000.00	200,000.00	-	-	1,410,000.00	-
江门市世创智能科技有限公司	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
合计	76,584,925.71	200,000.00	-	-	76,784,925.71	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,223,599.32	232,462,361.83	221,763,857.06	172,823,066.68
其他业务	10,436,749.59	3,738,271.05	10,661,361.81	5,451,684.13
合计	317,660,348.91	236,200,632.88	232,425,218.87	178,274,750.81

2. 主营业务明细（分产品）:

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能化热处理设备	295,368,732.07	224,604,180.90	204,395,244.51	160,513,791.89
智能装备	11,854,867.25	7,858,180.93	16,495,302.04	11,345,636.28
金属新材料			873,310.51	963,638.51

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合 计	307,223,599.32	232,462,361.83	221,763,857.06	172,823,066.68

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	18,426.32	45,876.78
合 计	18,426.32	45,876.78

十一、补充资料**(一) 本期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-125,681.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	237,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,426.32	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,770.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	17,874.94	
所得税影响额	3,766.27	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	14,108.67	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	22.23	0.80	0.80
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.22	0.80	0.80

广东世创金属科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-125,681.28
计入当期损益的政府补助，但与企业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	237,900.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,426.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,770.10
非经常性损益合计	17,874.94
减：所得税影响数	3,766.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,108.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用