



众加利

NEEQ: 838082

江西众加利高科技股份有限公司



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

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	59

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

## 释义

释义项目	指	释义
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司、众加利、本公司	指	江西众加利科技股份有限公司
众加利设备、称重公司	指	江西众加利称重设备系统有限公司
众加利技术、上海公司	指	众加利（上海）测量技术有限公司
众加利仪器、仪器公司	指	江西众加利仪器有限公司
众加利贸易、香港公司	指	众加利（香港）国际贸易有限公司
公路开发公司	指	江西公路开发有限责任公司
股东会	指	江西众加利科技股份有限公司股东会
董事会	指	江西众加利科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西众加利科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
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
公司章程	指	《江西众加利科技股份有限公司章程》
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
袁河所，律所	指	江西袁河律师事务所
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
本期期初、期初	指	2025年1月1日
本期期末、期末	指	2025年12月31日
上期期末、上年期末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
计量	指	利用技术和法制手段实现单位统一和量值准确可靠的测量
智能制造设备	指	是指具有感知、分析、推理、决策、控制功能的制造装备，它是先进制造技术、信息技术和智能技术的集成和深度融合。
AI	指	具有自我学习、自我进化的高级算法

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西众加利高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Zonjli High-Tech Co.,Ltd.		
	zonjli		
法定代表人	胡其锋	成立时间	1999年7月8日
控股股东	控股股东为（胡其锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡其锋），其一致行动人为毛秋波、胡忠平等48名自然人股东
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-衡器制造（C405）-衡器制造（C4050）		
主要产品与服务项目	众加利是一家集研发、生产、销售、服务一体的AI计量智能装备制造商和数据服务商，为智慧交通、智慧城市、智能制造提供AI计量智能装备系统与数据服务业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	众加利	证券代码	838082
挂牌时间	2016年7月28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）	71,640,600
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗丽红	联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街579号绿悦软件科技产业大厦第6层
电话	0791-82139900	电子邮箱	dm@zonjli.com
传真	0791-82139111		
公司办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街579号绿悦软件科技产业大厦第6层	邮政编码	330096
公司网址	www.zonjli.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	913601067055480177		
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦软件科技产业大厦第 6 层		
注册资本（元）	71,640,600	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主要以“智能控制系统产品+数据服务”的方式获取利润，盈利来源主要是通过销售 AI 计量智能装备系统产品，然后每年为客户提供数据服务。公司向客户销售智慧交通 AI 计量数据采集与数据服务系统，用于公路安全运维治超、货运物料计量结算；智慧城市 AI 计量数据采集与数据服务系统，用于智慧城市资源数据调度与管理；智能制造 AI 计量数据采集与数据服务系统，用于智能制造物料成本核算、产品品质管理、智能制造产线控制与数据管理等。众加利用户主要集中在智慧交通、智慧城市、智能制造领域中的大中型客户。这些客户需求可持续、品质要求高、技术迭代快，并根据具体产品的要求进行土建与机电基础施工、设备安装调试、系统集成、技术培训等流程，最后经过交付获得销售收入与盈利。产品稳定运行后，再与客户签订数据服务协议，持续为客户提供数据服务并获得利润。

##### 1) 销售模式

公司销售分为国内直销与分销、国际销售，其中以直销为主，分销为辅，公司建有营销大数据分析系统（CRM），有成熟稳定的客户群体。公司营销体系健全，内销按行业模式展开，覆盖全部省份。公司分销为买断式销售。国际销售以线上获得销售线索直接与客户签约为主。公司市场推广分线上与线下两种模式，线上：各种网络推广平台。线下：与客户直接交流沟通，亦通过公开招标、参加展会等方式拓展客户。另一方面，公司通过对客户进行服务模式，通过以上方式，公司不但提高了品牌的信誉度，同时也提高了产品的市场认可度。

##### 2) 采购模式

公司采购分为供应商开发与物料采购两部分，开发工程师收集内部需求信息、评估采购合理性，搜集相关的市场供应信息，包括市场供应情况、主要供应商、本地供应源、影响因素、价格走势等。同时，根据企业实际需求和品类情况圈定供应商范围，确定一或多个目标供应商后实施调查，并确定潜在供应商，从而进一步实施开发，形成供应商库。订单交付部每月根据生产计划及库存情况编制采购预算，并每月初根据生产计划调整情况对采购预算予以调整。公司依据客户订单及采购预算进行合理的预测和安排，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，进一步提高产品的竞争力。物料采购从公司供应商库采用招标或比价原则进行。公司建立了较为完善的供应商管理体系和质量管理体系，定期对供应商的信誉、产品的质量、供货稳定性及价格等定期进行评估是否为合格供应商。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。

公司原材料市场竞争充分，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

##### 3) 生产模式

公司生产组织方式是以市场需求为导向，“以销定产”进行生产；技术部门出具设计图纸。根据订单情况制定生产计划和原料采购，并组织生产部门进行生产。生产制造方面，为了提高生产管理效率，公司对生产过程进行统一调度和规划，生产过程中的相关信息通过 ERP 系统及时、透明地进行录入、记录、传递，实现产品零部件生产节点可视化管理和全过程信息化管理。

##### 2、经营计划

报告期内，公司围绕年度经营目标，坚持做大 AI 计量数据服务的发展战略，持续加强研发创新与技术设计，全面改造升级制造基地、持续加强质量、环境、职业健康安全管理体系建设，全面加强内部风险控制，在公司管理层的带领下，经过全体员工共同努力，公司在业务拓展、客户服务、制造能

力、内部治理等方面均稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入 18,755.33 万元，较上年同期增长 22.2%；归属于母公司所有者的净利润 1330.36 万元，较上年同期增长 290.87%。截止报告期末，公司总资产为 25,007.54 万元，较上年期末上升 4.68%。

报告期内，完成股份回购 142.9799 万股。截止披露日完成股份回购 172.6692 万股。

## (二) 行业情况

众加利致力于 AI 计量数据智能化、可视化、远程化的深入研究与市场应用，用科技的力量帮助用户，成就客户，重点在智慧交通、智慧城市、智能制造三个领域。其中：

**智慧交通领域：**《交通强国建设纲要》（2019 年），到 2035 年基本建成交通强国，智慧交通自动驾驶、车路协同、智能物流）创新水平领先世界。重点内容：1、推动大数据、互联网、人工智能等技术与交通深度融合；2、发展自动驾驶、智能航运等前沿技术；3、建设数字化交通网络，推进北斗卫星导航系统应用。《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》（2022 年），重点内容：1、推进交通基础设施数字化网联化（如智慧公路、智能铁路、智慧机场等）；2、发展自动驾驶与车路协同技术，推动 C-V2X（车联网）规模化应用；3、建设城市交通大脑，优化城市交通管理。

2026 年，我国智慧交通已从基础设施建设阶段迈入“系统级智能决策与精细化运营”阶段。行业重心从“建”转向“管、运、养”，综合交通全生命周期的数字化管理成为刚需。

众加利以智能数据采集系统为核心，覆盖交通基础设施的建、管、运、养各环节，提供动态称重、轴载监测、车辆特征识别等 AI 计量数据。通过数字化远程管控能力，实现对分散站点的实时监测与异常预警。结合平台集中式管理系统，将计量数据汇聚为交通资产管理、养护决策、超限治理的可视化依据，支撑各交通设施的高效运营。

**智慧城市领域：**《“十四五”数字经济发展规划》（2022 年），将智慧城市纳入数字经济重点产业，要求推动城市数据资源整合与共享；提出建设“城市数据大脑”，完善市政、交通、应急等领域的智能化应用。《绿色智慧社区建设指南》（2022 年）要求将能源管理、垃圾分类等纳入智慧社区建设。2026 年，智慧城市建设进入“全域数字化转型”深化期。CIM 平台成为城市数字底座，“一网统管”覆盖应急、环保、市政等领域。财政投入向绿色转型、固废治理、碳排放监测精准倾斜，“无废城市”建设进入量化考核阶段。

众加利主要是为环保行业中的固废的收集、分类、转运、处理等不同环节，提供固废处理智能计量数据采集与数据服务，实现对各类固体废物进行重量和相关数据的采集，结合自主开放的可视化大数据平台、统计和分析采集的固废数据，帮助政府构建固体废物监测、统计、分析的智慧板块。除此之外，也为区域提供资源开采、加工、物料运输过程中的 AI 计量终端与数据服务软件、企业碳排放计量数据采集与服务等，为智慧城市建设提供有效的核心数据和服务。

**智能制造领域：**《中国制造 2025》（2015 年），到 2025 年迈入制造强国行列，智能制造成为主攻方向。推进数字化车间/智能工厂建设；突破高端数控机床等关键技术。《“十四五”智能制造发展规划》（2021 年），到 2025 年规模以上制造业企业普及数字化，智能制造装备市场满足率超 70%。2026 年，智能制造从设备联网、数据采集迈向“自主化决策与工艺优化”阶段。工业智能体与 AI 数字孪生进入产线，确定性网络赋能工业无线控制。制造业技改与设备更新获财政重点支持，细分行业的数字化普及成为核心任务。众加利深入不同的细分行业，为客户提供智能制造数据采集与数据服务解决方案。深耕垂直场景，在冶金、化工、建材、食品加工等工艺密集型行业，将“计量”从辅助环节升级为生产优化的核心数据入口，帮助客户实现降本、增效、工艺可控。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定情况：2021年7月公司被工业和信息化部列为国家级专精特新小巨人（第三批，序号1374）。2021年3月5日，赣工信企业字（2021）59号，认定公司为江西省专业化小巨人企业，认定有效期为三年，有效期为2021年1月1日至2023年12月31日。2022年5月公司入选工信部“建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业名单（第三批第一年）”名单。2024年6月，公司成功入选建议继续支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第三批第二年）。2024年8月，公司入选江西省专精特新企业，认定有效期为三年，有效期为2024年8月至2027年8月。2024年9月，公司顺利通过第三批专精特新“小巨人”复核。 2、“高新技术企业”认定情况：公司2005年首次获得高新技术企业证书，先后通过六次复审换证，公司2023年11月22日取得最新高新技术企业证书（证书编号：GR202336001229），有效期三年。

其它相关认定情况：

- 2024年12月27日，赣工信科技字（2024）285号，认定公司为江西省省级企业技术中心。
- 2024年11月28日，赣人社字（2024）265号，认定公司为省级博士后创新实践基地。

## 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	187,553,256.54	153,477,146.34	22.20%
毛利率%	32.28%	33.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,303,574.29	3,403,581.14	290.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,139,485.25	2,086,646.00	385.92%
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）	11.24%	2.42%	-
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）	8.57%	1.48%	-
基本每股收益	0.19	0.04	366.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,075,410.54	238,883,912.37	4.68%
负债总计	131,092,613.68	117,979,299.02	11.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,889,562.97	118,797,541.83	-2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.66	-2.45%
资产负债率%（母公司）	50.76%	44.44%	-

资产负债率% (合并)	52.42%	49.39%	-
流动比率	167.55%	147.22%	-
利息保障倍数	20.11	5.44	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	21,457,649.13	9,055,927.39	136.95%
应收账款周转率	2.11	1.89	-
存货周转率	5.44	4.94	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.68%	-1.61%	-
营业收入增长率%	22.20%	-0.36%	-
净利润增长率%	368.43%	-36.05%	-

### 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	50,285,836.37	20.11%	43,797,401.44	18.33%	14.81%
应收票据	1,425,332.60	0.57%	1,986,489.27	0.83%	-28.25%
应收账款	86,496,676.09	34.59%	77,241,919.70	32.33%	11.98%
存货	24,224,588.38	9.69%	22,500,558.10	9.42%	7.66%
交易性金融资产	-	0.00%	5,006,318.82	2.10%	-100.00%
固定资产	14,357,163.16	5.74%	16,111,696.90	6.74%	-10.89%
在建工程	13,271,944.00	5.31%	13,275,253.73	5.56%	-0.02%
使用权资产	2,040,676.25	0.82%	3,631,720.40	1.52%	-43.81%
无形资产	675,566.95	0.27%	723,192.18	0.30%	-6.59%
短期借款	30,016,833.33	12.00%	26,017,138.89	10.89%	15.37%
合同资产	6,111,250.06	2.44%	5,444,629.46	2.28%	12.24%
其他非流动资产	4,176,677.94	1.67%	4,245,233.93	1.78%	-1.61%
应付账款	60,126,654.74	24.04%	55,268,659.30	23.14%	8.79%
债权投资	-	0.00%	31,306,986.30	13.11%	-100.00%
一年内到期的非流动资产	32,176,986.30	12.87%	-	0.00%	

#### 项目重大变动原因

应收票据同比下降 56.12 万元，下降 28.25%。主要原因是公司今年加大了回款力度，对应收票据严格控制，只收短期可以变现的银行承兑汇票。同时在采购时尽可能使用银行承兑汇票付款。

交易性金融资产同比下降 100%，主要是上期 500 万元理财产品到期，本期赎回所致。

使用权资产同比下降 43.81%，主要是本期正常摊销经营场所租赁费所致。

债权投资同比下降 100%，主要是 3000 万元债权投资一年内到期，重分类至一年内到期的非流动资产所致。

一年内到期的非流动资产为 3217.70 万元，主要是 3000 万元债权投资一年内到期，重分类至一年内到期的非流动资产所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	187,553,256.54	-	153,477,146.34	-	22.20%
营业成本	127,014,094.90	67.72%	101,733,979.97	66.29%	24.85%
毛利率%	32.28%	-	33.71%	-	-
销售费用	25,307,511.83	13.49%	24,008,069.58	15.64%	5.41%
管理费用	11,232,469.33	5.99%	11,210,828.74	7.30%	0.19%
研发费用	13,215,048.07	7.05%	13,310,205.26	8.67%	-0.71%
财务费用	895,529.60	0.48%	746,446.08	0.49%	19.97%
信用减值损失	-889,664.47	-0.47%	-1,850,242.39	-1.21%	-51.92%
资产减值损失	-23,285.01	-0.01%	43,178.11	0.03%	-153.93%
其他收益	7,299,724.14	3.89%	3,147,520.64	2.05%	131.92%
投资收益	870,000.00	0.46%	959,093.56	0.62%	-9.29%
资产处置收益	7,079.65	0.00%	-44,128.77	-0.03%	-116.04%
营业利润	16,102,923.22	8.59%	3,475,803.28	2.26%	363.29%
营业外收入	17,104.61	0.01%	3,487.29	0.00%	390.48%
营业外支出	1,701,331.51	0.91%	417,552.34	0.27%	307.45%
净利润	14,289,736.66	7.62%	3,050,543.37	1.99%	368.43%

### 项目重大变动原因

营业收入同比增加 3407.61 万元，主要是智慧交通和智能检测仪器业务同比增长明显所致，智慧交通方面在新市场拓展领域和新产品的突破，其浙江增长 442.00 万元，福建市场增长 857.00 万元，江西市场增长 656.60 万元。智能仪器检测业务增长 1278.98 万元，得益于国家加大高校和科研院所的投入，公司凭借好的产品和服务，得到客户的青睐。

营业成本同比增加 2528.01 万元，主要是本期营业收入增加致使营业成本相应增加。

财务费用同比增加 14.91 万元，主要是美元业务汇率波动所致。

信用减值损失同比减少 96.06 万元，主要是 2024 年单项计提坏账准备 66.5 万，单项计提同比减少所致。

资产减值损失同比减少 6.65 万元，主要本期收回一年以上合同资产所致。

其他收益同比增加 415.22 万元，主要是收到专精特新专项资金 381.00 万元所致。

资产处置收益同比减少 5.12 万元，主要是 2024 年租赁提前终止所致。

营业利润同比增加 1262.71 万元，主要是受益于销售收入增长形成的规模效应所致。其中收入增加导致的利润增加 1148.7 万元，因毛利率下降利润减少 48.72 万元。因费用增加导致利润减少 251.6 万元，其他收入增加利润 415 万元。

净利润同比增加 1123.92 万元，主要是受益于销售收入增长形成的规模效应所致。

营业外收入同比增加 1.36 万元，主要是收到合同违约金所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	186,723,176.25	152,754,500.81	22.20%
其他业务收入	830,080.29	722,645.53	14.87%
主营业务成本	127,014,094.90	101,733,979.97	24.85%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
智慧交通 AI 计量数据检测控制系统	84,032,336.06	52,725,252.10	37.26%	30.33%	32.07%	-0.82%
智慧城市 AI 计量数据检测系统	27,108,796.75	17,490,772.74	35.48%	0.17%	3.94%	-2.34%
智能制造 AI 计量自动控制系统	33,086,639.70	19,293,529.81	41.69%	5.36%	1.90%	1.98%
其它	43,325,484.03	37,504,540.25	13.44%	41.88%	43.98%	-1.26%
合计	187,553,256.54	127,014,094.90	32.28%	22.20%	24.85%	-1.44%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内：

1、智慧交通 AI 计量数据检测控制系统业务实现收入 8403.23 万元，同比增长 30.33%，主要源于智慧交通方面在新市场拓展领域和新产品的突破，导致销售合同金额增加 1955.60 万元

2、其它业务实现 4332.55 万元，同比增长 41.88%，主要源于智能检测仪器业务同比增长，主要系科研

院所仪器检测业务增加 1278.98 万元。

### 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 1	12,591,175.08	6.71%	是
2	客户 2	12,078,038.96	6.44%	是
3	客户 3	7,943,030.24	4.24%	否
4	客户 4	4,677,106.20	2.49%	否
5	客户 5	4,289,380.54	2.29%	否
合计		41,578,731.02		-

### 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 1	10,977,765.68	11.92%	否
2	供应商 2	8,835,881.06	9.60%	否
3	供应商 3	6,977,578.12	7.58%	否
4	供应商 4	6,107,888.60	6.63%	否
5	供应商 5	3,647,602.00	3.96%	否
合计		36,546,715.46		-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,457,649.13	9,055,927.39	136.95%
投资活动产生的现金流量净额	4,604,980.05	-7,492,780.95	-161.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,132,132.96	-16,988,227.89	-16.81%

### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,240.17 万元，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 3283.74 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 1,209.78 万元，主要是上期投资购买理财，本期未投资购买所致。

#### 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
江西众加利称重设备系统有限公司	控股子公司	AI 计量数据服务	20,000,000.00	66,147,147.41	28,595,093.37	66,414,382.54	4,331,176.32
江西众加利仪器有限公司	控股子公司	智能检测业务	3,000,000.00	12,182,065.45	5,424,688.47	27,073,608.75	1,244,403.58
众加利（上海）测量技术有限公司	控股子公司	AI 计量数据服务	20,000,000.00	8,674,401.09	-2,595,569.08	2,964,860.04	-3,256,504.42
众加利（香港）国际贸易有限公司	控股子公司	智能检测业务	100,000.00	1,043,766.26	977,993.76	6,449,951.05	768,172.69

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,215,048.07	13,310,205.26
研发支出占营业收入的比例%	7.05%	8.67%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	64	45
研发人员合计	68	49
研发人员占员工总量的比例%	35%	23.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	71	57
公司拥有的发明专利数量	21	9

(四) 研发项目情况

报告期内，公司结合市场需求和行业发展趋势持续投入研发新产品，增强公司核心技术优势，增加产品系统集成，进一步增强企业综合竞争力。公司 2025 年从事的自主研发项目有 21 项，15 项研发

活动已成功验收。

报告期内，研发费用总投入 1,321.50 万元。与上年同期相比基本持平。在总量稳定的前提下，公司进一步聚焦多维数据采集系统，将主要增量资源投向智能装备系统。新增专利申请 14 项。整体研发投入产出效率及项目转化率均呈现稳步提升态势。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

### 1、规范用工保障员工权益、职业健康与安全

公司遵循公平、公正、公开的用工政策，根据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工依法签订劳动合同，明确员工应享有的劳动者权益和应履行的义务，依法为员工办理缴纳社保住房公积金，充分保障员工年休假等各项合法权益。公司坚持以素质求发展的经营理念，持续完善改进人才培养成长机制，为员工个人成长提供良好发展平台。

公司建立环境管理体系，在发展企业的同时担负环境保护责任，落实环境保护举措，实现无环境污染事件发生。持续改善员工办公、作业工作环境和劳动保护用具，定期组织员工体检。

### 2、股东与债权人权益保护

公司根据相关法规，建立较为完善的法人治理结构，不断规范公司运作、强化内部控制制度，保障中小股东享有法律法规及各项规章所规定的合法权益。

公司维护债权人权益，严格履行自身相关职责，在不违反公司《信息披露管理制度》等规章制度的前提下，及时向债权人做好公司经营信息的传递，切实保护债权人的合法权益不受侵害。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司注重与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，在甄选优质供应商的同时，使每家供应商都能公平获得知情权、选择权和参与权，坚持公平、公正的采购，保持稳定的业务往来，为供应商创造良好的合作环境，充分尊重并保护供应商的合法权益。强化市场导向，从售前、售中和售后为客户提供全方位服务，全力满足客户和市场需求。

### 4、开展公益事业，践行企业责任

公司在发展过程中始终没有忘记肩负的责任。报告期内，公司党支部组织开展党员互助捐款活动。在满足岗位需求的前提下，公司招聘了残疾员工，助力残疾人就业，使残疾人享有公平就业环境，融入社会。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险：AI 计量智能装备系统与数据服务属于传统计量装备	针对此风险，公司将坚持细分行业市场突破，以重点行业开发为抓手，深入行业牵引技术创新产品研发，继续加大研发投入，

<p>制造业数字化转型升级产品，由于技术跨界难度大，大多数传统企业望而却步。目前，只有少数行业龙头企业开展了这一新的业务。众加利公司凭借其品牌、技术、智能制造能力、市场规模和优质客户等优势在 AI 计量智能装备系统与数据服务领域迅速完成转型升级，在新的业务领域处于领先地位。随着同行各企业在新业务领域加大业务开发力度，公司如不能持续增强自身综合实力，保持领先地位，进一步做大做强，则面临行业内部国内外企业竞争日趋激烈的风险。</p>	<p>建设五个技术平台，分别是精密机械设计技术平台、嵌入式仪表控制技术平台、数据软件技术平台、智能传感器平台、自动化控制系统平台。提高核心竞争力，推进智能制造工艺装备升级，引进精益生产，提高品质；扩大营销布局和完善服务体系，继续保持行业的领先地位。</p>
<p>2、应收账款风险：报告期末公司应收账款为 8,649.67 万元，应收账款金额较大。造成应收款余额较大的原因是公司一些行业大客户在项目型业务管理上存在业务流程较长的问题，虽然形成呆坏账风险不大，但仍存在因收款周期长而导致资金紧张的风险</p>	<p>针对此风险，公司将通过分析应收账款，进一步完善公司内控制度、配置资源，加强销售合同事前评审；加强对应收账款的跟踪、催收力度，有效地降低公司应收账款金额，提高资金利用效率，改善公司现金流状况，从而进一步控制应收账款风险。</p>
<p>3、市场风险：公司不断的以行业为抓手构建 AI 计量数据服务场景的同时，对符合客户需求的产品的解决方案将呈现出系统性、工艺性、集成化、多维度的要求，不仅考验多维度的技术整合和供应链水平，并且新的技术方案需要更加贴近客户工艺流程需要，业务合同金额也将变大。在未来市场环境不断发生变化过程中，市场对公司市场能力、技术能力和管理能力的挑战将给公司业绩带来不确定性风险。</p>	<p>针对此风险，公司将密切关注行业政策、产业规划，坚持五大平台技术研发提高解决方案能力，优化流程，强化供应链、聚焦目标市场提高企业市场竞争力。</p>
<p>4、专业人才流失风险：公司属于高新技术企业，业务开展对专业技术人员的依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业技术人员，对公司的持续发展至关重要。虽然公司有持续的人才发展战略，人才队伍能力不断提，但目前行业内对专业技术人员的争夺十分激烈，一旦公司专业技术人员流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。</p>	<p>针对此风险，公司将始终坚持人才梯队建设，坚持人才引进与内部培训相结合，启动校园招聘，扩大技术队伍，同时，对技术人才建立长期发展通道，不断完善薪酬激励政策，建立稳定高素质的人才团队，为公司可持续发展奠定坚实基础。</p>
<p>5、产品质量控制风险：公司所处的行业属于 AI 计量智能装备行业，产品主要用于智慧交通、智慧城市、智能制</p>	<p>针对此风险，公司将严格质量体系标准贯彻，推进精益生产，提高工艺设计质量，加强失效模式分析和过程控制，提高产品一次交验合格率，提高用户满意度，防范产品质量带来的风险。</p>

<p>造领域，由于业务的跨界技术融合，产品集研发、制造、交付、服务于一体，产品质量影响因素较多，客户对产品计量精度、系统稳定性和数据服务连续性要求较高，如果企业产品质量控制出现重大问题，则可能对企业生产经营构成重大不利影响。</p>	
<p>6、技术风险：AI 计量智能装备除了计量的精确性特征，其主要产品和服务具有明显的专业特征。AI 计量智能装备与数据服务系统融合精密机械设计技术、嵌入式仪表控制技术、云数据软件技术等多项智能技术。公司研发的技术是否符合行业发展趋势是企业持续成长的关键。如果公司在新技术的跟踪、研究、应用等方面滞后，可能使公司的产品在市场上面临竞争劣势而存在被淘汰的风险。</p>	<p>针对此风险，公司将积极参加行业学会协会及标准制订，做好 AI 计量数据服务行业新技术研究及应用，始终掌握前沿的行业新技术、新工艺、新标准，防范技术风险。</p>
<p>7、汇率变动风险：2024 年、2025 年公司的汇兑损益分别为-256,460,36 元、-275,695,79 元。未来公司将进一步扩大外销，随着国际形势的发展变化，我国货币的汇率波动进一步加大，这部分的款项将明显会受到汇率波动的影响。如果公司未能有效管理外汇收款，可能对公司的经营产生一定的不利影响。</p>	<p>针对此风险，公司将通过加强净额交易、提前或延迟结汇以及提高外销合同质量以防范汇率变动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	29,060,297.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、上述关联交易金额包括公司与关联方发生的日常性交易以及公司与比照关联方管理的相关主体发生的日常性交易。基于谨慎性原则，公司将涉及与公司股东江西公路开发有限责任公司同受江西省交通投资集团有限责任公司控制的客户主体比照公司关联方进行管理，公司将 2025 年度与比照关联方管理的相关主体之间发生的日常交易事项比照关联交易在上述表格进行列示。上述关联交易为公司日常性交易，是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形成依赖。

2、为满足公司发展及日常经营资金的需要，公司（含子公司）向银行申请综合授信，经公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于预计 2025 年公司向银行申请综合授信及关联担保的议案》，授信总额度不超过人民币 15,000 万元，上述综合授信预计由公司关联方公司实际控制人胡其锋先生为公司及子公司提供连带责任担保。公司关联方为公司及子公司向银行申请授信所作担保系无偿担保行为，不存在收费情形，未损害公司及其他非关联股东利益。关联方为公司及子公司向银行申请授信事宜提供担保，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营。上述交易有利于促进公司业务发展，对于提升公司整体竞争力具有积极意义，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 股份回购情况

**回购审议程序：**2025 年 7 月 18 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《江西众加利科技股份有限公司回购股份方案》，表决结果为同意 5 票，否决 0 票，弃权 0 票。2025 年 8 月 15 日召开 2025 年第四次临时股东会审议通过了《江西众加利科技股份有限公司回购股份方案》议案。2025 年 7 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《江西众加利科技股份有限公司回购股份方案》（公告编号：2025-036）

**回购股份方案：**本次回购方式为竞价方式回购，为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 3.00 元/股，具体回购价格由公司股东会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 60 个交易日（不含停牌日）存在交易均价，交易均价为 2.44 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

本次拟回购股份数量不少于 3,000,000 股，不超过 6,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 4.19%-8.38%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 18,000,000 元，资金

来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

**回购结果：**截至公告披露日 2026 年 4 月 28 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,726,692.00 股，占公司总股本的 2.4102%，占拟回购数量上限的 28.7782%，最高成交价为 2.44 元/股，最低成交价为 2.24 元/股，已支付的总金额为 3,986,402.92 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 22.1467%。

**(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	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	社保及住房公积金承诺	《社保及住房公积金的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 31 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 31 日	-	挂牌	对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的承诺	《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的承诺关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 31 日	-	挂牌	保持公司独立性承诺	《保持公司独立性承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	关联交易和杜绝资金占用承诺	《关联交易和杜绝资金占用的承诺函》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	26,351,676	36.78%	3,959,931	30,311,607	42.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	107,828	0.15%	597	108,425	0.15%	
有限售条件股份	有限售股份总数	45,288,924	63.22%	-3,959,931	41,328,993	57.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,686,821	27.48%	0	19,686,821	27.48%	
	董事、监事、高管	11,097,415	15.49%	0	11,097,415	15.49%	
	核心员工	2,272,428	3.17%	-300,000	1,972,428	2.75%	
总股本		71,640,600	-	0	71,640,600	-	
普通股股东人数						129	

#### 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	胡其锋	19,686,821	0	19,686,821	27.48%	19,686,821	0	0	0
2	江西公路开发有限责任公司	12,070,601	0	12,070,601	16.85%	0	12,070,601	0	0
3	颜水英	1,327,001	2,022,904	3,349,905	4.68%	0	3,349,905	0	0

4	蔡旭	2,659,931	0	2,659,931	3.71%	0	2,659,931	0	0
5	熊九根	2,497,600	0	2,497,600	3.49%	2,497,600	0	0	0
6	胡忠平	2,269,667	0	2,269,667	3.17%	2,269,667	0	0	0
7	熊南平	923,266	1,173,824	2,097,090	2.93%	0	2,097,090	0	0
8	唐训武	2,091,637	0	2,091,637	2.92%	2,091,637	0	0	0
9	刘锡凡	1,793,421	0	1,793,421	2.50%	0	1,793,421	0	0
10	龚程	1,670,042	0	1,670,042	2.33%	1,670,042	0	0	0
	合计	46,989,987	3,196,728	50,186,715	70.06%	28,215,767	21,970,948	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡其锋与熊九根、胡忠平、唐训武、龚程签有《一致行动协议》。除此以外，其他股东之间不存在关联。

2025年03月12日，胡其锋与蔡旭先生签署了《关于解除一致行动协议》告知函，解除一致行动人关系，详见公司于2025年3月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于与部分股东解除一致行动人协议公告》（公告编号：2025-004）。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，胡其锋先生直接持有公司股份 19,686,821 股，占公司股份比例为 27.4800%；通过直接及一致行动协议控制公司股份 39,899,285 股，占公司股份比例为 55.6937%，同时胡其锋先生还担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

胡其锋，男，出生于 1965 年 2 月，中国国籍，工商管理硕士，高级经济师，无境外永久居住权。1985 年-1996 年就职于原兵器工业部国营长红机械厂，历任科员、处长、董事、副总经理；1997 年任江西长林机械（集团）有限公司董事、副总经理；1999 年 7 月至 2016 年 2 月任众加利董事长兼总经理。2016 年 3 月任众加利董事长兼总经理，董事任期三年，2018 年 8 月至 2020 年 4 月兼任众加利财务负责人；2019 年 3 月连任众加利董事长、总经理。2016 年 9 月任众加利设备执行董事兼总经理，2021 年 1 月任众加利设备总经理。2020 年 12 月任众加利仪器执行董事。2022 年 1 月起任众加利董事长、众加利设备执行董事、众加利仪器执行董事。2023 年 12 月至今兼任众加利股份总经理。报告期内控股股东、实际控制人没有发生变动。

### 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	1.8	0	0
合计	1.8	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 年度利润分配方案已严格执行完毕。方案以公司实施权益分派股权登记日（2025 年 6 月 11 日）的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税）。本次权益分派股权登记日为 2025 年 6 月 11 日，除权除息日为 2025 年 6 月 12 日。截至 2025 年 6 月 12 日，上述现金红利已全部派发完毕，总派发现金金额合计为 12,895,308.00 元（含税）。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.9	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				
胡其锋	董事长	男	1965年2月	2024年12月31日	2027年12月30日	19,686,821	0	19,686,821	27.48%
胡其锋	总经理	男	1965年2月	2024年12月31日	2027年12月30日	19,686,821	0	19,686,821	27.48%
龚程	董事	男	1969年11月	2024年12月31日	2027年12月30日	1,670,042	0	1,670,042	2.33%
周晖	董事	男	1972年7月	2024年12月1日	2027年12月30日	0	0	0	0.00%
胡忠平	董事	男	1971年11月	2024年12月31日	2027年12月30日	2,269,667	0	2,269,667	3.17%
曾立言	董事	男	1962年12月	2024年12月31日	2027年12月30日	670,574	0	670,574	0.94%
唐训武	监事会主席	男	1969年7月	2024年12月31日	2027年12月30日	2,091,637	0	2,091,637	2.92%
熊九根	监事	男	1966年10月	2024年12月31日	2027年12月30日	2,497,600	0	2,497,600	3.49%
卢益	监事	女	1977年12月	2024年12月31日	2027年12月30日	190,762	0	190,762	0.27%
曹心宇	副总经理	男	1978年10月	2024年12月31日	2027年12月30日	1,454,133	0	1,454,133	2.03%

侯明珠	副总经理	男	1986年10月	2024年12月31日	2027年12月30日	50,000	0	50,000	0.07%
黄国富	副总经理	男	1982年4月	2024年12月31日	2027年12月30日	50,000	0	50,000	0.07%
罗丽红	董事会秘书	女	1981年11月	2024年12月31日	2027年12月30日	53,000	0	53,000	0.07%
吴思梅	财务负责人	女	1985年6月	2024年12月31日	2027年12月30日	100,000	0	100,000	0.14%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

胡其锋与胡忠平、唐训武、龚程、曾立言、吴思梅、罗丽红、熊九根、卢益、侯明珠、黄国富为一致行动关系，除此之外无任何关联关系。

**(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
行政管理人员	32	0	1	31
财务人员	6	1	1	6
销售人员	56	2	5	53
技术人员	68	16	2	82
生产人员	31	8	4	35
<b>员工总计</b>	<b>193</b>	<b>27</b>	<b>13</b>	<b>207</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	70	73
专科	59	64
专科以下	56	61
员工总计	193	207

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期末在职员工人数同比增加 6.76%。

1、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国民法典》以及公司管理制度等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供培训、通讯、带薪年假等各类福利。公司不断完善强化绩效考核体系，对员工业绩进行考核。员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整，同时将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，从而激励员工提高业绩和管理水平。

2、培训情况：公司为帮助企业建设一支高素质、高才能、高积极性的员工团队，制定了相关培训指引、年度培训计划（含外派培训、内训、多媒体培训等多种方式），同时对培训的结果进行跟进与评估，使员工的综合素质得到有效的提升。

3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
金华美	无变动	无	298,524	0	298,524
刘军	无变动	无	251,000	0	251,000
李运	无变动	无	171,625	497	172,122
陶红军	无变动	无	148,524	0	148,524
李权毅	无变动	无	132,859	0	132,859
谭志军	无变动	无	90,000	0	90,000
向玲玲	无变动	无	98,000	0	98,000
刘宾	无变动	无	80,000	0	80,000
邓胜龙	无变动	无	74,962	0	74,962
罗文武	无变动	无	74,762	0	74,762
石家茂	无变动	无	60,000	0	60,000
黄佳建	无变动	无	50,000	100	50,100
罗丽红	无变动	无	53,000	0	53,000
付小青	无变动	无	50,000	0	50,000
钱艳秋	无变动	无	50,000	0	50,000
宁慧惠	无变动	无	70,000	0	70,000
邬文鹏	无变动	无	60,000	0	60,000
胡政	无变动	无	50,000	0	50,000

侯明珠	无变动	无	50,000	0	50,000
何嘉	无变动	无	50,000	0	50,000
邹烽	无变动	无	50,000	0	50,000
黄国富	无变动	无	50,000	0	50,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司何志伟先生和姚慧琦女士因工作调动不再担任核心员工，他们的调动不会对公司的经营产生任何重大不利影响。

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

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期内，股东会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，股东会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。目前公司对各项制度执行情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷情形。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

此外，监事会对公司 2025 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2025 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权清晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业。公司拥有独立的软件产品著作权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东、实际控制人。

#### 2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东、实际控制人处担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的房屋所有权。公司其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

#### 4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、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，不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、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、风险控制体系

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

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2026]23565号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
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	覃继伟 2 年	张卫帆 2 年	罗红玲 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	13 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	16		
审计报告	<p style="text-align: right;">天职业字[2026]23565号</p> <p>江西众加利高科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江西众加利高科技股份有限公司（以下简称“众加利”或“公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了众加利 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2025 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众加利，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提</p>		

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入的确认</b>	
<p>众加利 2025 年度营业收入人民币 18,755.33 万元，公司的收入主要来源于称重产品、仪器产品销售收入。由于收入是众加利的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，因此，我们将众加利营业收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注三、(二十八)及附注六、(三十八)</p>	<p>针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。</li> <li>2. 检查众加利销售合同及相关验收成果资料，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价众加利收入确认政策是否符合会计准则的规定。</li> <li>3. 采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、验收报告、检定报告、货物交接单等，复核营业收入确认依据的充分性。</li> <li>4. 对各业务类型收入、成本以及主要客户的毛利率实施分析性复核。</li> <li>5. 对主要客户就期末应收账款余额、当期交易额等进行函证，以评估公司营业收入确认总体合理性及准确性。</li> <li>6. 执行截止测试，检查资产负债表日前后签订的合同、取得的外部支持性文件，评价收入是否确认在恰当的期间。</li> </ol>

## 四、其他信息

众加利管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括 2025 年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,管理层负责评估众加利的持续经营能力,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众加利、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众加利的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对众加利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众加利不能持续经营。

5. 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。

6. 就众加利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。

中国注册会计师：

覃继伟

（项目合伙人）

\_\_\_\_\_

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

中国注册会计师：

张卫帆

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

罗红玲

\_\_\_\_\_

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	50,285,836.37	43,797,401.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	-	5,006,318.82
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,425,332.60	1,986,489.27
应收账款	六、（四）	86,496,676.09	77,241,919.70
应收款项融资	六、（六）	453,858.23	331,700.50
预付款项	六、（七）	6,564,364.34	2,618,507.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（八）	2,424,639.58	2,809,760.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（九）	24,224,588.38	22,500,558.10
其中：数据资源			
合同资产	六、（五）	6,111,250.06	5,444,629.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（十）	32,176,986.30	-
其他流动资产	六、（十一）	833,929.87	2,370,020.45
<b>流动资产合计</b>		<b>210,997,461.82</b>	<b>164,107,306.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十二）	-	31,306,986.30
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	六、（十三）	14,357,163.16	16,111,696.90

在建工程	六、(十四)	13,271,944.00	13,275,253.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	2,040,676.25	3,631,720.40
无形资产	六、(十六)	675,566.95	723,192.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	2,690,694.25	3,763,055.41
递延所得税资产	六、(十八)	1,865,226.17	1,719,467.49
其他非流动资产	六、(十九)	4,176,677.94	4,245,233.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,077,948.72</b>	<b>74,776,606.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,075,410.54</b>	<b>238,883,912.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(二十一)	30,016,833.33	26,017,138.89
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	六、(二十二)	2,230,828.81	4,100,094.50
应付账款	六、(二十三)	60,126,654.74	55,268,659.30
预收款项		-	-
合同负债	六、(二十四)	15,415,489.05	6,944,789.16
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	六、(二十五)	9,018,997.55	9,505,631.51
应交税费	六、(二十六)	2,578,513.89	4,607,942.43
其他应付款	六、(二十七)	1,771,724.16	1,429,513.53
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	六、(二十八)	1,565,883.95	1,608,898.77
其他流动负债	六、(二十九)	3,205,664.70	1,989,938.30
<b>流动负债合计</b>		<b>125,930,590.18</b>	<b>111,472,606.39</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十)	813,345.74	2,053,957.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十一)	386,548.55	348,128.53
递延收益	六、(三十二)	3,962,129.21	4,104,606.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,162,023.50</b>	<b>6,506,692.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>131,092,613.68</b>	<b>117,979,299.02</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	六、(三十三)	71,640,600.00	71,640,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十四)	16,369,354.41	16,369,354.41
减：库存股	六、(三十五)	3,316,245.15	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十六)	9,587,863.39	7,671,964.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(三十七)	21,607,990.32	23,115,622.65
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		115,889,562.97	118,797,541.83
少数股东权益		3,093,233.89	2,107,071.52
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>118,982,796.86</b>	<b>120,904,613.35</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>250,075,410.54</b>	<b>238,883,912.37</b>

法定代表人：胡其锋

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：吴思梅

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,374,093.86	34,355,915.69
交易性金融资产		-	5,006,318.82
衍生金融资产			
应收票据		1,275,308.60	1,824,772.05
应收账款	十九、（一）	79,459,840.33	72,389,185.03
应收款项融资		34,878.50	149,247.50
预付款项		5,199,585.16	1,193,246.99
其他应收款	十九、（二）	13,910,873.45	6,078,892.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		8,000,000.00	-
买入返售金融资产		-	-
存货		13,633,419.84	6,902,224.63
其中：数据资源		-	-
合同资产		4,836,516.31	4,972,694.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		32,176,986.30	-
其他流动资产		18,578.63	15,551.97
<b>流动资产合计</b>		<b>196,920,080.98</b>	<b>132,888,049.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	31,306,986.30
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十九、（三）	26,765,000.00	26,765,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		772,608.39	1,060,977.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		719,980.84	1,708,211.26
无形资产		32,065.20	63,882.48
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		98,426.59	206,976.93
递延所得税资产		1,219,442.31	1,012,259.12
其他非流动资产		3,899,277.94	3,893,277.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,506,801.27</b>	<b>66,017,571.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,426,882.25</b>	<b>198,905,621.51</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,016,833.33	26,017,138.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,230,828.81	4,100,094.50
应付账款		58,512,521.77	36,780,069.38
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,859,715.65	7,710,757.21
应交税费		1,219,701.05	2,592,777.48
其他应付款		959,276.98	1,183,049.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,960,938.16	5,916,935.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		892,530.39	968,921.17
其他流动负债		2,925,402.96	2,021,280.15
<b>流动负债合计</b>		<b>116,577,749.10</b>	<b>87,291,024.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	751,317.09
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		386,548.55	348,128.53
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>386,548.55</b>	<b>1,099,445.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,964,297.65</b>	<b>88,390,470.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,640,600.00	71,640,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		16,369,354.41	16,369,354.41
减：库存股		3,316,245.15	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,587,863.39	7,671,964.77
一般风险准备		-	-

未分配利润		19,181,011.95	14,833,232.33
所有者权益（或股东权益）合计		113,462,584.60	110,515,151.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		230,426,882.25	198,905,621.51

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	-	187,553,256.54	153,477,146.34
其中：营业收入	六、（三十八）	187,553,256.54	153,477,146.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	178,749,408.38	152,263,083.03
其中：营业成本	六、（三十八）	127,014,094.90	101,733,979.97
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	六、（三十九）	1,084,754.65	1,253,553.40
销售费用	六、（四十）	25,307,511.83	24,008,069.58
管理费用	六、（四十一）	11,232,469.33	11,210,828.74

用			
研发费用	六、(四十二)	13,215,048.07	13,310,205.26
财务费用	六、(四十三)	895,529.60	746,446.08
其中：利息费用	六、(四十三)	754,569.86	689,476.98
利息收入	六、(四十三)	260,564.61	256,822.13
加：其他收益	六、(四十四)	7,299,724.14	3,147,520.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十五)	870,000.00	959,093.56
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)	六、(四十六)	35,220.75	6,318.82
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十七)	-889,664.47	-1,850,242.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十八)	-23,285.01	43,178.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十九)	7,079.65	-44,128.77
三、营业利润 (亏损以“-”号	-	16,102,923.22	3,475,803.28

填列)			
加：营业外收入	六、(五十)	17,104.61	3,487.29
减：营业外支出	六、(五十一)	1,701,331.51	417,552.34
<b>四、利润总额 (亏损总额以 “-”号填列)</b>	-	14,418,696.32	3,061,738.23
减：所得税费用	六、(五十二)	128,959.66	11,194.86
<b>五、净利润(净 亏损以“-”号 填列)</b>	-	14,289,736.66	3,050,543.37
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)	-	14,289,736.66	3,050,543.37
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)	-	986,162.37	-353,037.77
2.归属于母 公司所有者的 净利润(净亏损 以“-”号填列)	-	13,303,574.29	3,403,581.14
<b>六、其他综合收 益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,289,736.66</b>	<b>3,050,543.37</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>13,303,574.29</b>	<b>3,403,581.14</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		<b>986,162.37</b>	<b>-353,037.77</b>

八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）	二十、（二）	0.19	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	0.19	0.04

法定代表人：胡其锋

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：吴思梅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十九、（四）	156,706,825.84	129,304,066.81
减：营业成本	十九、（四）	113,466,819.96	92,339,018.55
税金及附加		680,802.55	781,655.92
销售费用		23,048,164.01	22,110,207.15
管理费用		6,335,304.90	6,637,837.83
研发费用		6,932,891.52	6,734,498.60
财务费用		715,839.78	125,276.35
其中：利息费用		675,602.79	477,750.93
利息收入		247,271.10	219,353.14
加：其他收益		5,850,465.09	2,312,706.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	8,870,000.00	959,093.56
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）		35,220.75	6,318.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,350,211.42	-1,215,954.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,851.50	72,504.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,079.65	-30,345.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,946,408.69	2,679,895.85
加：营业外收入		17,104.61	3,487.29
减：营业外支出		1,009.29	182,434.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,962,504.01	2,500,948.49
减：所得税费用		-196,482.23	-303,719.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,158,986.24	2,804,668.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,158,986.24	2,804,668.23

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,158,986.24</b>	<b>2,804,668.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	186,830,049.41	153,992,651.91
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	-	2,575,118.01	2,276,075.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十三）	18,739,502.52	6,914,650.14

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	208,144,669.94	163,183,377.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,095,698.00	91,758,745.53
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	-	37,111,730.83	33,150,198.90
支付的各项税费	-	9,716,932.73	7,946,618.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	27,762,659.25	21,271,886.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	186,687,020.81	154,127,449.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十四)	21,457,649.13	9,055,927.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	41,539.57	97,579.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	16,563.11
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	5,041,539.57	8,114,142.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	436,559.52	2,606,923.55
投资支付的现金	六、(五十三)	-	13,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	436,559.52	15,606,923.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,604,980.05	-7,492,780.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	30,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十三)	-	8,439,099.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	30,000,000.00	34,439,099.71
偿还债务支付的现金	-	26,000,000.00	17,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	-	13,521,597.54	686,115.87

金			
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	六、（五十三）	4,610,535.42	33,691,211.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	44,132,132.96	51,427,327.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,132,132.96	-16,988,227.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-336,064.03	-256,460.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（五十四）	11,594,432.19	-15,681,541.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十四）	35,956,570.57	51,638,112.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（五十四）	47,551,002.76	35,956,570.57

法定代表人：胡其锋

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：吴思梅

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,403,379.00	132,356,709.89
收到的税费返还		2,575,118.01	2,276,075.09
收到其他与经营活动有关的现金		10,611,364.36	456,069.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,589,861.37	135,088,854.09
购买商品、接受劳务支付的现金		104,898,653.43	82,721,711.73
支付给职工以及为职工支付的现金		24,378,559.16	21,267,235.83
支付的各项税费		7,521,568.81	5,809,679.34
支付其他与经营活动有关的现金		17,237,169.25	14,078,492.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		154,035,950.65	123,877,119.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,553,910.72	11,211,734.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		41,539.57	97,579.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,267.31
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,041,539.57	8,101,846.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,575.57	423,542.49
投资支付的现金		-	14,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,575.57	14,423,542.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,968,964.00	-6,321,695.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,439,099.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	34,439,099.71
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,521,597.54	474,389.82
支付其他与筹资活动有关的现金		4,027,509.57	33,135,216.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,549,107.11	50,609,606.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,549,107.11	-16,170,506.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-343,139.00	173,482.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,630,628.61	-11,106,984.96
加：期初现金及现金等价物余额		28,031,131.64	39,138,116.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,661,760.25	28,031,131.64

## (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	71,640,600.00	-	-	-	16,369,354.41	-	-	-	7,671,964.77	-	23,115,622.65	2,107,071.52	120,904,613.35
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	71,640,600.00	-	-	-	16,369,354.41	-	-	-	7,671,964.77	-	23,115,622.65	2,107,071.52	120,904,613.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,316,245.15	-	-	1,915,898.62	-	-1,507,632.33	986,162.37	-1,921,816.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,303,574.29	986,162.37	14,289,736.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	3,316,245.15	-	-	-	-	-	-	-3,316,245.15
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	-	-	-	-	-	3,316,245.15	-	-	-	-	-	-	-3,316,245.15
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,915,898.62	-	-14,811,206.62	-	-12,895,308
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,915,898.62	-	-1,915,898.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,895,308.00	-	-12,895,308.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>71,640,600.00</b>				<b>16,369,354.41</b>	<b>3,316,245.15</b>			<b>9,587,863.39</b>		<b>21,607,990.32</b>	<b>3,093,233.89</b>	<b>118,982,796.86</b>

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	81,640,600.00	-	-	-	30,820,748.81	-	-	-	7,391,497.95	-	19,992,508.33	2,460,109.29	142,305,464.38
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	81,640,600.00	-	-	-	30,820,748.81	-	-	-	7,391,497.95	-	19,992,508.33	2,460,109.29	142,305,464.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	280,466.82	-	3,123,114.32	-353,037.77	-21,400,851.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,403,581.14	-353,037.77	3,050,543.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,451,394.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,451,394.40

	10,000,000.00				14,451,394.40								
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	280,466.82	-	-280,466.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	280,466.82	-	-280,466.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>71,640,600.00</b>	-	-	-	<b>16,369,354.41</b>	-	-	-	<b>7,671,964.77</b>	-	<b>23,115,622.65</b>	<b>2,107,071.52</b>	<b>120,904,613.35</b>

法定代表人：胡其锋

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：吴思梅

(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	71,640,600.00	-	-	-	16,369,354.41	-	-	-	7,671,964.77	-	14,833,232.33	110,515,151.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	71,640,600.00	-	-	-	16,369,354.41	-	-	-	7,671,964.77	-	14,833,232.33	110,515,151.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	3,316,245.15	-	-	1,915,898.62	-	4,347,779.62	2,947,433.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,158,986.24	19,158,986.24
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	3,316,245.15	-	-	-	-	-	-3,316,245.15
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	-	-	-	-	-	3,316,245.15	-	-	-	-	-	-3,316,245.15
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,915,898.62	-	-14,811,206.62	-12,895,308.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,915,898.62	-	-1,915,898.62	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,895,308.00	-12,895,308.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,640,600.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,369,354.41</b>	<b>3,316,245.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,587,863.39</b>	<b>-</b>	<b>19,181,011.95</b>	<b>113,462,584.60</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,640,600.00	-	-	-	30,820,748.81	-	-	-	7,391,497.95	-	12,309,030.92	132,161,877.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	81,640,600.00	-	-	-	30,820,748.81	-	-	-	7,391,497.95	-	12,309,030.92	132,161,877.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	280,466.82	-	2,524,201.41	-21,646,726.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,668.23	2,804,668.23
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,451,394.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,451,394.40
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	280,466.82	-	-280,466.82	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	280,466.82	-	-280,466.82	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,640,600.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,369,354.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,671,964.77</b>	<b>-</b>	<b>14,833,232.33</b>	<b>110,515,151.51</b>

# 江西众加利高科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

江西众加利高科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“众加利”)系 1999 年 7 月 8 日, 由自然人胡其锋、唐训武、任皖松、胡忠平出资设立的有限责任公司, 同日在南昌高新技术产业开发区市场监督管理局登记注册, 总部位于江西省南昌市。公司注册地址: 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦软件科技产业大厦第 6 层, 公司现持有统一社会信用代码为 913601067055480177 的营业执照, 法定代表人: 胡其锋, 设立时的注册资本 50 万元, 于 2016 年 3 月, 公司整体变更设立的股份有限公司。2016 年 7 月, 经全国股转公司同意, 在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司现有注册资本人民币 7,164.06 万元。

2017 年 6 月, 众加利第一次增资, 众加利向特定对象胡其锋、刘锡凡等人定向增发合计 967.00 万股。本次增资完成后, 公司注册资本由 3,000.00 万元增加至 3,967.00 万元。2017 年 12 月, 众加利第二次增资, 众加利向特定对象涂建新、陈建华、许启生等人定向增发合计 447.00 万股。本次增资完成后, 公司注册资本由 3,967.00 万元增加至 4,414.00 万元。

2018 年 3 月, 公司召开 2018 年第一届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于公司 2017 年利润分配方案的议案》, 公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数, 向股权登记日在册的全体股东以资本公积每 10 股转增 4.30400 股, 以可分配利润每 10 股送红股 0.648424 股。本次分配方案实施完毕后, 公司总股本变更为 6,599.99 万股。增资后注册资本为 6,599.99 万元。2018 年 7 月, 众加利第三次增资, 众加利向特定对象彭有华、李华生、张等人定向增发合计 173.00 万股, 本次增资完成后, 公司注册资本由 6,599.99 万元增加至 6,772.99 万元。

2021 年 12 月, 众加利第四次增资, 众加利向特定对象罗丽红、李强、史丹定向增发合计 67.00 万股。本次增资完成后, 公司注册资本由 6,772.99 万元增加至 6,839.99 万元。

2023 年 6 月, 众加利五次增资, 众加利向特定对象江西公路开发有限责任公司、吴思梅、侯明珠等人定向增发合计 1,324.06 万股。本次增资完成后, 公司注册资本由 6,839.99 万元增加至 8,164.06 万元。

2024 年 4 月 25 日, 公司召开第三届董事会第十六次会议, 审议通过了《江西众加利高科技股份有限公司回购股份方案》, 以自有资金回购公司股份, 用于减少公司注册资本, 本次股份回购期限自 2024 年 5 月 13 日开始, 至 2024 年 11 月 21 日结束, 累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 10,000,000 股, 并于 2024 年 12 月 18 日完成回购股份的注销手续。本次回购完成后, 公司注册资本由 8,164.06 万元减少至 7,164.06 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司股本为人民币 7,164.06 万元。

## （二）公司的经营范围

经营范围：本公司属衡器制造行业，主要提供集研发、生产、销售、服务一体的智能电子称重解决方案服务，并在分析检测仪器与仪表、自动化控制与系统集成、联网远程控制、信息化物联管理软件、外贸进出口等相关领域提供产品与技术服务。

## （三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2025 年度财务报告于 2026 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

## （四）营业期限

本公司营业期限为：1999 年 7 月 8 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

#### 1. 计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2. 本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 35%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的债权投资	单项超过 1000 万元
重要的在建工程	单项超过 1000 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## 1. 控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

## 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一

并转为当期投资收益)。其后对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》或《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见“本附注三、(十五)长期股权投资”或“本附注三、(十)金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资详见“本附注三、(十五)长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

注：根据本公司的具体情况描述。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 4. 金融工具抵销

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

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备  
本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收  
票据

预期信用损失进行估计。

按组合计提预期信用损失的应收票据:

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

3. 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

以下按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据:

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账 龄	本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,以组合的方式对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方具有相似的风险特征	对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试, 根据其预计未来现金损失, 计提坏账准备。

## (十三) 其他应收款

### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、(十)金融工具”进行处理。

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十五）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （十六）长期股权投资

### 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折 旧 方 法	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—存货》。本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。截止期末，公司不存在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。

2. 研发支出的相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3. 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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

#### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

#### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 4. 设定受益计划

本公司向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该补充退休福利属于设定受益计划，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （二十七）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### （二十八）收入

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括各类称重产品和仪器产品等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

**本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司称重产品销售业务可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：需要安装调试的，在工程完工验收合格后，取得江西省计量测试研究院等第三方检定机构出具的检定报告后确认收入（如适用）；无需安装的称重产品，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

公司仪器贸易类产品销售业务以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵消

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十二）租赁

### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### （1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （2）会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税（注1）	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税（注2、3）	应纳税所得额	20、16.5、15
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
其他税项	依据相关税法规定计缴	

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
江西众加利科技股份有限公司	15.00
江西众加利称重设备系统有限公司	15.00
江西众加利仪器有限公司	20.00
众加利（上海）测量技术有限公司	20.00
众加利（香港）国际贸易有限公司	16.50

##### （二）重要税收优惠政策及其依据

###### 注1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（注：自2018年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%；自2019年4月1日起，原适用16%税率的税率调整为13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。江西众加利科技股份有限公司适用上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业

按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。江西众加利高科技股份有限公司及江西众加利称重设备系统有限公司属于上述文件中规定的先进制造企业。

#### 注 2. 企业所得税

1. 江西众加利高科技股份有限公司企业所得税适用 15%税率，2023 年 11 月 22 日通过复审换发编号为 GR202336001229 号高新技术企业证书，有效期三年。

2. 2025 年 10 月 29 日，江西众加利称重设备系统有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202536001144，有效期三年（2025 年 10 月 29 日至 2028 年 10 月 28 日）。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》（国税函[2009]203 号），江西众加利称重设备系统有限公司 2025 年度至 2028 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司本期无需披露的会计政策变更情况。

### （二）会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更情况。

### （三）前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期会计差错更正情况。

### （四）本公司本期无需披露的首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 01 月 01 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,666.20	21,666.20
银行存款	46,089,720.11	37,450,951.19
其他货币资金	4,174,450.06	6,324,784.05

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>50,285,836.37</u>	<u>43,797,401.44</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,734,833.61 元，其中 1,115,414.41 元为银行承兑汇票保证金，1,596,919.20 元为保函保证金，22,500.00 元为履约保函信用证保证金。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		5,006,318.82	
其中：理财产品		5,006,318.82	
合计		<u>5,006,318.82</u>	

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,137,957.60	1,775,589.27
商业承兑汇票	287,375.00	210,900.00
合计	<u>1,425,332.60</u>	<u>1,986,489.27</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		881,302.04
商业承兑汇票		232,738.22
合计		<u>1,114,040.26</u>

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	1,500,350.11	100.00	75,017.51	5.00	1,425,332.60
其中：银行承兑汇票	1,197,850.11	79.84	59,892.51	5.00	1,137,957.60

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
商业承兑汇票	302,500.00	20.16	15,125.00	5.00	287,375.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,500,350.11</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>75,017.51</u></b>		<b><u>1,425,332.60</u></b>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	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	2,091,041.34	100.00	104,552.07	5.00	1,986,489.27	
其中：银行承兑汇票	1,869,041.34	89.38	93,452.07	5.00	1,775,589.27	
商业承兑汇票	222,000.00	10.62	11,100.00	5.00	210,900.00	
<b>合计</b>	<b><u>2,091,041.34</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>104,552.07</u></b>		<b><u>1,986,489.27</u></b>	

#### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其中：银行承兑汇票	93,452.07	-33,559.56			59,892.51
商业承兑汇票	11,100.00	4,025.00			15,125.00
<b>合计</b>	<b><u>104,552.07</u></b>	<b><u>-29,534.56</u></b>			<b><u>75,017.51</u></b>

#### 6. 本期无实际核销的应收票据情况。

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	72,171,262.10	63,191,798.07
1-2年(含2年)	14,310,521.63	17,297,538.62
2-3年(含3年)	5,672,277.23	2,288,529.71
3-4年(含4年)	968,616.23	696,790.42
4-5年(含5年)	370,048.70	175,038.98
5年以上	101,060.77	117,702.51

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	93,593,786.66	83,767,398.31
减：坏账准备	7,097,110.57	6,525,478.61
账面价值合计	<u>86,496,676.09</u>	<u>77,241,919.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	52,040.00	0.06	52,040.00	100.00	
其中：应收账款单项计提	52,040.00	0.06	52,040.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	<u>93,541,746.66</u>	<u>99.94</u>	<u>7,045,070.57</u>	<u>7.53</u>	<u>86,496,676.09</u>
其中：账龄分析组合	93,541,746.66	99.94	7,045,070.57	7.53	86,496,676.09
合计	<u>93,593,786.66</u>	<u>100.00</u>	<u>7,097,110.57</u>		<u>86,496,676.09</u>

接上表：

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	655,000.00	0.78	655,000.00	100.00	
其中：应收账款单项 计提	655,000.00	0.78	655,000.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	<u>83,112,398.31</u>	<u>99.22</u>	<u>5,870,478.61</u>	<u>7.06</u>	<u>77,241,919.70</u>
其中：账龄分析组合	83,112,398.31	99.22	5,870,478.61	7.06	77,241,919.70
合计	<u>83,767,398.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,525,478.61</u>		<u>77,241,919.70</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华新骨料（武穴）有限公司	52,040.00	52,040.00	100.00	公司已注销

合计 52,040.00 52,040.00

按组合计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	72,171,262.10	3,608,563.10	5.00
1-2年 (含2年)	14,310,521.63	1,431,052.17	10.00
2-3年 (含3年)	5,620,237.23	1,124,047.45	20.00
3-4年 (含4年)	968,616.23	484,308.12	50.00
4-5年 (含5年)	370,048.70	296,038.96	80.00
5年以上	101,060.77	101,060.77	100.00
合计	93,541,746.66	7,045,070.57	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	655,000.00	52,040.00		172,000.00 -483,000.00	52,040.00
账龄组合	5,870,478.61	1,334,655.22		160,063.26	7,045,070.57
合计	6,525,478.61	1,386,695.22		332,063.26 -483,000.00	7,097,110.57

注: 单项计提坏账准备的其他变动为-483,000.00元, 系江西众加利仪器有限公司与江西群乔材料股份有限公司原签订的业务合同因双方协商一致予以撤销, 本期冲回前期基于该合同计提的坏账准备483,000.00元。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	332,063.26

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	
				比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 2	6,972,100.36	1,195,139.14	8,167,239.50	8.17	408,361.98
客户 4	5,341,495.91		5,341,495.91	5.34	302,005.92
客户 1	3,923,944.32	1,231,653.81	5,155,598.13	5.15	257,779.91
客户 6	3,851,485.74	132,000.00	3,983,485.74	3.98	199,174.29

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	
				坏账准备期末 余额	
客户 7	2,589,693.66	175,836.63	2,765,530.29	2.76	138,276.51
<u>合计</u>	<u>22,678,719.99</u>	<u>2,734,629.58</u>	<u>25,413,349.57</u>	<u>25.40</u>	<u>1,305,598.61</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	6,432,894.81	321,644.75	6,111,250.06	5,731,188.93	286,559.47	5,444,629.46
<u>合计</u>	<u>6,432,894.81</u>	<u>321,644.75</u>	<u>6,111,250.06</u>	<u>5,731,188.93</u>	<u>286,559.47</u>	<u>5,444,629.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提 坏账准备	6,432,894.81	100.00	321,644.75	5.00	6,111,250.06
其中：账龄组合	6,432,894.81	100.00	321,644.75	5.00	6,111,250.06
<u>合计</u>	<u>6,432,894.81</u>	<u>100.00</u>	<u>321,644.75</u>		<u>6,111,250.06</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提 坏账准备	5,731,188.93	100.00	286,559.47	5.00	5,444,629.46
其中：账龄组合	5,731,188.93	100.00	286,559.47	5.00	5,444,629.46
<u>合计</u>	<u>5,731,188.93</u>	<u>100.00</u>	<u>286,559.47</u>		<u>5,444,629.46</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,432,894.81	321,644.75	5.00
<u>合计</u>	<u>6,432,894.81</u>	<u>321,644.75</u>	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转 销/核销 其他 变动	
合同资产减值准备-质保金	286,559.47	35,085.28			321,644.75
<u>合计</u>	<u>286,559.47</u>	<u>35,085.28</u>			<u>321,644.75</u>

4. 本期无实际核销的合同资产。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	453,858.23	331,700.50
<u>合计</u>	<u>453,858.23</u>	<u>331,700.50</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	11,562,666.78	
<u>合计</u>	<u>11,562,666.78</u>	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,250,105.46	95.21	2,271,962.65	86.77
1-2年 (含2年)	26,340.00	0.40	13,180.37	0.50
2-3年 (含3年)			325,018.86	12.41
3年以上	287,918.88	4.39	8,346.02	0.32
<u>合计</u>	<u>6,564,364.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,618,507.90</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 6	3,054,185.84	46.53
供应商 7	353,982.30	5.39
供应商 8	347,194.42	5.29
供应商 9	332,000.00	5.06
供应商 10	312,000.00	4.75
<b>合计</b>	<b>4,399,362.56</b>	<b>67.02</b>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,424,639.58	2,809,760.39
<b>合计</b>	<b>2,424,639.58</b>	<b>2,809,760.39</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,834,520.69	2,177,149.21
1-2年(含2年)	534,944.52	333,874.50
2-3年(含3年)	234,074.50	487,224.50
3-4年(含4年)	73,120.50	83,404.00
4-5年(含5年)	82,875.00	47,500.00
5年以上	39,540.00	39,540.00
<b>小计</b>	<b>2,799,075.21</b>	<b>3,168,692.21</b>
减: 坏账准备	374,435.63	358,931.82
<b>合计</b>	<b>2,424,639.58</b>	<b>2,809,760.39</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,826,557.58	1,953,204.12
出口及软件退税款	700,834.16	1,025,590.26
代垫费用	224,281.93	152,596.07

其他	47,401.54	37,301.76
小计	2,799,075.21	3,168,692.21
减：坏账准备	374,435.63	358,931.82
<u>合计</u>	<u>2,424,639.58</u>	<u>2,809,760.39</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	1.79	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,749,075.21	98.21	324,435.63	11.80	2,424,639.58
账龄分析组合	2,749,075.21	98.21	324,435.63	11.80	2,424,639.58
<u>合计</u>	<u>2,799,075.21</u>	<u>100.00</u>	<u>374,435.63</u>		<u>2,424,639.58</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,168,692.21	100.00	358,931.82	11.33	2,809,760.39
账龄分析组合	3,168,692.21	100.00	358,931.82	11.33	2,809,760.39
<u>合计</u>	<u>3,168,692.21</u>	<u>100.00</u>	<u>358,931.82</u>		<u>2,809,760.39</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
新疆晶晖新材料有限公司期末	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	新疆晶晖新材料有限公司期末应付金额实际已经在 25 年 4 月调解应支付，直到 26 年 4 月仍未支付，已逾期一年，故全额计提坏账。
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,834,520.69	91,726.03	5.00
1-2 年 (含 2 年)	534,944.52	53,494.45	10.00
2-3 年 (含 3 年)	184,074.50	36,814.90	20.00
3-4 年 (含 4 年)	73,120.50	36,560.25	50.00
4-5 年 (含 5 年)	82,875.00	66,300.00	80.00
5 年以上	39,540.00	39,540.00	100.00
<b>合计</b>	<b><u>2,749,075.21</u></b>	<b><u>324,435.63</u></b>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	358,931.82			<u>358,931.82</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-24,496.19		40,000.00	<u>15,503.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	324,435.63		50,000.00	<u>374,435.63</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		40,000.00			50,000.00
账龄组合	358,931.82	-24,496.19			324,435.63
<b>合计</b>	<b><u>358,931.82</u></b>	<b><u>15,503.81</u></b>			<b><u>374,435.63</u></b>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
即征即退软件退税	509,483.18	18.20	软件退税 款	1年以内	25,474.16
赣州稀土友力科技开发有限公司	296,750.00	10.60	保证金	1-2年	29,675.00
应收出口退税款	191,350.98	6.84	出口退税	1年以内	9,567.55
浙江高信技术股份有限公司	190,607.06	6.81	保证金	1年以内	9,530.35
上海金稷企业发展有限公司	176,674.50	6.31	押金	2-3年	35,334.90
<b>合计</b>	<b>1,364,865.72</b>	<b>48.76</b>			<b>109,581.96</b>

(8) 公司未发生因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	6,741,455.50		6,741,455.50
在产品	1,982,359.57		1,982,359.57
库存商品	3,873,929.65		3,873,929.65
自制半成品	2,762,145.33		2,762,145.33
发出商品	5,801,070.33		5,801,070.33
委托加工物资	703,298.38		703,298.38
合同履约成本	2,360,329.62		2,360,329.62
<b>合计</b>	<b>24,224,588.38</b>		<b>24,224,588.38</b>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	5,767,515.89		5,767,515.89
在产品	3,671,652.38		3,671,652.38

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,731,868.72		3,731,868.72
自制半成品	2,752,375.83		2,752,375.83
发出商品	4,584,955.83	407.83	4,584,548.00
委托加工物资	63,467.87		63,467.87
合同履约成本	1,929,129.41		1,929,129.41
<b>合计</b>	<b>22,500,965.93</b>	<b>407.83</b>	<b>22,500,558.10</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	407.83			407.83		
<b>合计</b>	<b>407.83</b>			<b>407.83</b>		

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	32,176,986.30	
<b>合计</b>	<b>32,176,986.30</b>	

1. 一年内到期的债权投资

(1) 一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工商银行大额存单	21,466,684.93		21,466,684.93			
农业银行大额存单	10,710,301.37		10,710,301.37			
<b>合计</b>	<b>32,176,986.30</b>		<b>32,176,986.30</b>			

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	815,351.24	2,066,224.45
留抵进项税额		283,388.50
预付租金	2,770.00	2,770.00

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	15,808.63	17,637.50
<b>合计</b>	<b>833,929.87</b>	<b>2,370,020.45</b>

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工商银行大 额存单				20,892,699.86		20,892,699.86
农业银行大 额存单				10,414,286.44		10,414,286.44
<b>合计</b>				<b>31,306,986.30</b>		<b>31,306,986.30</b>

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,357,163.16	16,111,696.90
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>14,357,163.16</b>	<b>16,111,696.90</b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	10,530,377.17	17,205,586.90	2,279,232.65	2,436,778.63	<u>32,451,975.35</u>
2. 本期增加金额		301,511.50	54,524.80	119,599.81	<u>475,636.11</u>
(1) 购置		301,511.50	54,524.80	119,599.81	<u>475,636.11</u>
3. 本期减少金额		107,850.33	78,937.08	31,051.07	<u>217,838.48</u>
(1) 处置或报废		107,850.33	78,937.08	31,051.07	<u>217,838.48</u>
4. 期末余额	10,530,377.17	17,399,248.07	2,254,820.37	2,525,327.37	<u>32,709,772.98</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	5,064,605.21	7,701,495.69	1,541,422.44	1,909,504.97	<u>16,217,028.31</u>
2. 本期增加金额	347,298.02	1,348,982.02	220,390.98	313,498.83	<u>2,230,169.85</u>
(1) 计提	347,298.02	1,348,982.02	220,390.98	313,498.83	<u>2,230,169.85</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额		97,843.96	74,990.22	29,309.45	<u>202,143.63</u>
(1) 处置或报废		97,843.96	74,990.22	29,309.45	<u>202,143.63</u>
4. 期末余额	5,411,903.23	8,952,633.75	1,686,823.20	2,193,694.35	<u>18,245,054.53</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	9,967.84	27,001.60	72,547.51	13,733.19	<u>123,250.14</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		5,471.31	3,946.86	6,276.68	<u>15,694.85</u>
(1) 处置或报废		5,471.31	3,946.86	6,276.68	<u>15,694.85</u>
4. 期末余额	9,967.84	21,530.29	68,600.65	7,456.51	<u>107,555.29</u>
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	5,108,506.10	8,425,084.03	499,396.52	324,176.51	<u>14,357,163.16</u>
2. 期初账面价值	5,455,804.12	9,477,089.61	665,262.70	513,540.47	<u>16,111,696.90</u>

(2) 期末公司无暂时闲置固定资产。

(3) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十四) 在建工程

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,271,944.00	13,275,253.73
合计	<u>13,271,944.00</u>	<u>13,275,253.73</u>

##### 2. 在建工程

###### (1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
智能化称 重结构件 自动生产 线-焊接部 分	14,900,000.00	13,240,415.92	31,528.08			13,271,944.00
合计	<u>14,900,000.00</u>	<u>13,240,415.92</u>	<u>31,528.08</u>			<u>13,271,944.00</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能化称重结构件自动生产线-焊接部分	89.07	89.07				自有资金

合计

注：公司投建的智能化称重结构件自动生产线-焊接部分由于试生产尚未达标，截至2025年12月31日尚在调试验收过程中。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	7,499,498.39	<u>7,499,498.39</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	198,038.68	<u>198,038.68</u>
本期减少	198,038.68	<u>198,038.68</u>
4. 期末余额	7,301,459.71	<u>7,301,459.71</u>
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	3,867,777.99	<u>3,867,777.99</u>
2. 本期增加金额	1,393,005.47	<u>1,393,005.47</u>
(1) 计提	1,393,005.47	<u>1,393,005.47</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,260,783.46	<u>5,260,783.46</u>
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,040,676.25	<u>2,040,676.25</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	3,631,720.40	<u>3,631,720.40</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	1,160,447.00	631,500.57	<u>1,791,947.57</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,160,447.00	631,500.57	<u>1,791,947.57</u>
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	492,945.25	567,618.09	<u>1,060,563.34</u>
2. 本期增加金额	24,000.00	31,817.28	<u>55,817.28</u>
(1) 计提	24,000.00	31,817.28	<u>55,817.28</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	516,945.25	599,435.37	<u>1,116,380.62</u>
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额		8,192.05	<u>8,192.05</u>
2. 本期增加金额		-8,192.05	<u>-8,192.05</u>
(1) 计提		-8,192.05	<u>-8,192.05</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	643,501.75	32,065.20	<u>675,566.95</u>
2. 期初账面价值	667,501.75	55,690.43	<u>723,192.18</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	3,763,055.41	527,759.48	1,600,120.64		2,690,694.25
合计	<u>3,763,055.41</u>	<u>527,759.48</u>	<u>1,600,120.64</u>		<u>2,690,694.25</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	7,488,135.97	1,093,092.45	6,988,962.70	944,357.85
资产减值准备	649,025.21	89,178.88	641,727.08	91,934.37
维保成本	386,548.55	57,982.28	348,128.53	52,219.28
递延收益	3,962,129.21	594,319.38	4,104,606.27	615,690.93
内部交易未实现利润	31,805.01	4,770.75	83,370.39	12,505.56
<u>合计</u>	<u>12,517,643.95</u>	<u>1,839,343.74</u>	<u>12,166,794.97</u>	<u>1,716,707.99</u>

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
租赁负债税会差异：				
递延所得税资产	107,997.13	25,882.43	352,407.16	2,759.50
递延所得税负债	107,997.13		352,407.16	
<u>合计</u>		<u>25,882.43</u>		<u>2,759.50</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	208,952.07	
可抵扣亏损	13,891,762.40	14,898,688.45
<u>合计</u>	<u>14,100,714.47</u>	<u>14,898,688.45</u>

4. 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	期初余额	备注
2028年	2,713,933.46	2,713,933.46	上海测量2023年形成
2029年	5,786,029.61	5,786,029.61	上海测量2024年形成
2030年	5,391,799.33		上海测量2025年形成
2033年		4,063,943.83	本部2023年形成
2034年		2,334,781.55	本部2024年形成
<u>合计</u>	<u>13,891,762.40</u>	<u>14,898,688.45</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
结 算 期 一 年 以 上 的 合 同 资 产	4,396,503.11	219,825.17	4,176,677.94	4,468,667.32	223,433.39	4,245,233.93
<u>合计</u>	<u>4,396,503.11</u>	<u>219,825.17</u>	<u>4,176,677.94</u>	<u>4,468,667.32</u>	<u>223,433.39</u>	<u>4,245,233.93</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,734,833.61	2,734,833.61	保函、票据保证金	未解除限制
<u>合计</u>	<u>2,734,833.61</u>	<u>2,734,833.61</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,840,830.87	7,840,830.87	保函、票据保证金 及法律诉讼冻结受 限	未解除限制
<u>合计</u>	<u>7,840,830.87</u>	<u>7,840,830.87</u>		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	26,000,000.00
应计利息	16,833.33	17,138.89
<u>合计</u>	<u>30,016,833.33</u>	<u>26,017,138.89</u>

短期借款分类说明:

注1: 中国工商银行股份有限公司南昌高新支行与江西众加利科技股份有限公司签订了合同编号为“0150200633-2025年(高新)字00350号”的流动资金借款合同, 借款合同金额10,000,000.00元, 借款期限为2025年8月8日至2026年8月7日, 借款利率按固定利率2.34%计算。

借款担保人为胡其锋。保证合同编号为：0150200633-2025年高新（保）字0034号。截至期末，该笔贷款实际余额为10,000,000.00元。

注2：交通银行股份有限公司南昌北京东路支行与江西众加利科技股份有限公司签订了合同编号为“14（2025）0221”的流动资金借款合同，借款合同金额10,000,000.00元，借款期限为2025年9月1日至2026年9月1日，借款利率按固定利率2.4%计算。借款担保人为胡其锋，并以专利权进行质押。保证合同编号为：最高额质押合同-14（2025）0223、保证合同-14（2025）0222。截至期末，该笔贷款实际余额为10,000,000.00元。

注3：中国农业银行股份有限公司南昌分行与江西众加利科技股份有限公司签订了合同编号为“ABC(2024)1003-1（第二版）编号36010120250009969”的流动借款合同，借款合同金额为10,000,000.00元，由胡其锋提供担保，担保合同编号为36100120250014504，其中5,000,000.00元借款期限为2025年12月22日至2026年12月21日，借款利率按固定利率2.4%计算，借款担保人为胡其锋。5,000,000.00元借款期限为2025年12月24日至2026年12月23日，借款利率按固定利率2.4%，借款担保人为胡其锋。截至期末，该笔贷款实际余额为10,000,000.00元。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## （二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,230,828.81	4,100,094.50
<u>合计</u>	<u>2,230,828.81</u>	<u>4,100,094.50</u>

## （二十三）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	46,055,991.92	41,129,482.90
1-2年（含2年）	2,401,237.44	5,525,161.61
2-3年（含3年）	3,553,516.50	5,409,708.36
3年以上	8,115,908.88	3,204,306.43
<u>合计</u>	<u>60,126,654.74</u>	<u>55,268,659.30</u>

### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

## （二十四）合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,415,489.05	6,944,789.16
<u>合计</u>	<u>15,415,489.05</u>	<u>6,944,789.16</u>

### 2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

### 3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## （二十五）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,504,402.08	35,189,791.58	35,675,196.11	9,018,997.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,229.43	1,465,421.78	1,466,651.21	
<u>合计</u>	<u>9,505,631.51</u>	<u>36,655,213.36</u>	<u>37,141,847.32</u>	<u>9,018,997.55</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,031,824.44	32,774,793.21	32,787,620.10	9,018,997.55
二、职工福利费	5,595.00	1,048,276.19	1,053,871.19	
三、社会保险费	1,584.08	772,088.89	773,672.97	
其中：医疗保险费		729,763.46	729,763.46	
工伤保险费	1,584.08	42,179.06	43,763.14	
生育保险费		146.37	146.37	
四、住房公积金	13,413.00	1,003,397.18	1,016,810.18	
五、工会经费和职工教育经费	451,985.56	-408,763.89	43,221.67	
<u>合计</u>	<u>9,504,402.08</u>	<u>35,189,791.58</u>	<u>35,675,196.11</u>	<u>9,018,997.55</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,229.43	1,420,558.68	1,421,788.11	
2. 失业保险费		44,863.10	44,863.10	
<u>合计</u>	<u>1,229.43</u>	<u>1,465,421.78</u>	<u>1,466,651.21</u>	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,801,123.39	3,583,618.62
企业所得税	270,237.72	278,832.70
代扣代缴个人所得税	118,010.30	99,024.81
城市维护建设税	117,524.39	272,590.12
教育费附加	83,946.38	194,652.18
土地使用税	42,034.34	42,034.30
房产税	15,326.16	15,326.16
其他(印花税、环保税等)	130,311.21	121,863.54
<u>合计</u>	<u>2,578,513.89</u>	<u>4,607,942.43</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,771,724.16	1,429,513.53
<u>合计</u>	<u>1,771,724.16</u>	<u>1,429,513.53</u>

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	期初余额
应付代垫款	685,891.10	648,501.11
应付押金及保证金	1,081,833.06	777,027.42
其他	4,000.00	3,985.00
<u>合计</u>	<u>1,771,724.16</u>	<u>1,429,513.53</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,565,883.95	1,608,898.77
<u>合计</u>	<u>1,565,883.95</u>	<u>1,608,898.77</u>

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	1,224,308.76	1,095,837.14
待转销项税额	1,981,355.94	894,101.16
<u>合计</u>	<u>3,205,664.70</u>	<u>1,989,938.30</u>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,439,774.82	3,858,219.20
减：未确认的融资费用	60,545.13	195,362.60
重分类至一年内到期的非流动负债	1,565,883.95	1,608,898.77
<u>合计</u>	<u>813,345.74</u>	<u>2,053,957.83</u>

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	386,548.55	348,128.53	产品售后免费维保部分计提的产品质量保证金
<u>合计</u>	<u>386,548.55</u>	<u>348,128.53</u>	—

2. 期末无需披露的重要预计负债。

(三十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
前置动态测量 保护式汽车衡 产业化项目财 政扶持资金	2,652,083.33		95,000.00	2,557,083.33	政府补助
数字化工厂、 数字化车间等 数字经济发展 专项资金	1,452,522.94		47,477.06	1,405,045.88	政府补助
<u>合计</u>	<u>4,104,606.27</u>		<u>142,477.06</u>	<u>3,962,129.21</u>	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	
一、有限售条件股份	45,288,924.00				-3,959,931.00	41,328,993.00
境内自然人持股	45,288,924.00				-3,959,931.00	41,328,993.00
二、无限售条件流通股 份	26,351,676.00				3,959,931.00	30,311,607.00
1. 人民币普通股	26,351,676.00				3,959,931.00	30,311,607.00
<u>股份合计</u>	<u>71,640,600.00</u>					<u>71,640,600.00</u>

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,364,431.03			16,364,431.03
其他资本公积	4,923.38			4,923.38
<u>合计</u>	<u>16,369,354.41</u>			<u>16,369,354.41</u>

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		3,316,245.15		3,316,245.15
<u>合计</u>		<u>3,316,245.15</u>		<u>3,316,245.15</u>

注：公司分别于2025年7月18日和2025年8月15日召开了第四届董事会第四次会议和2025年第四次临时股东大会，审议通过了《关于江西众加利高科技股份有限公司回购股份方案》等议案。本次拟回购股份数量不少于3,000,000.00股，不超过6,000,000.00股，占公司目前总股本的比例为4.19%-8.38%，本次回购价格不超过3元/股。根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过18,000,000元，资金来源为自有资金。公司于2025年9月4日、2025年12月4日分别支付3,250,000.00元、1,500,000.00元至公司回购专用证券账户。2025年度公司累计回购本公司股票1,429,799.00股，合计使用资金人民币3,316,245.15元，上述已回购股份暂未注销处理。

### （三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,671,964.77	1,915,898.62		9,587,863.39
<u>合计</u>	<u>7,671,964.77</u>	<u>1,915,898.62</u>		<u>9,587,863.39</u>

### （三十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	23,115,622.65	19,992,508.33
调整后期初未分配利润	<u>23,115,622.65</u>	<u>19,992,508.33</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,303,574.29	3,403,581.14
减：提取法定盈余公积	1,915,898.62	280,466.82
应付普通股股利	12,895,308.00	
期末未分配利润	<u>21,607,990.32</u>	<u>23,115,622.65</u>

### （三十八）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	186,723,176.25	127,014,094.90	152,754,500.81	101,733,979.97
其他业务	830,080.29		722,645.53	
<u>合计</u>	<u>187,553,256.54</u>	<u>127,014,094.90</u>	<u>153,477,146.34</u>	<u>101,733,979.97</u>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期合计		上期合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
称重产品	153,767,451.41	97,951,271.52	132,695,924.36	84,724,279.00
仪器产品	33,513,127.06	29,062,823.38	20,058,576.45	17,009,700.97
其他	272,678.07		722,645.53	
<b>合计</b>	<b><u>187,553,256.54</u></b>	<b><u>127,014,094.90</u></b>	<b><u>153,477,146.34</u></b>	<b><u>101,733,979.97</u></b>
按经营地区分类				
内销	176,765,917.74	117,668,518.26	146,040,128.02	94,720,161.30
外销	10,787,338.80	9,345,576.64	7,437,018.32	7,013,818.67
<b>合计</b>	<b><u>187,553,256.54</u></b>	<b><u>127,014,094.90</u></b>	<b><u>153,477,146.34</u></b>	<b><u>101,733,979.97</u></b>

### 3. 履约义务的说明

公司专注于智能称重信息化产品的生产、研发与销售，仪器公司拥有部分仪器设备代理权及独家进货渠道。

公司称重产品销售业务可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：需要安装调试的，在工程完工验收合格后，取得江西省计量测试研究院等第三方检定机构出具的检定报告后确认收入；无需安装的称重产品，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

公司仪器贸易类产品销售业务以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为94,415,098.08元，其中75,532,078.46元预计将于2026年确认收入，18,883,019.62元预计将于2027年确认收入。

### （三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	411,994.85	547,566.03
教育费附加	299,762.88	391,691.61
土地使用税	168,137.16	126,102.81
印花税	131,072.12	129,956.51
房产税	61,304.64	45,978.44
车船使用税	7,275.00	7,050.00

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	5,208.00	5,208.00
<u>合计</u>	<u>1,084,754.65</u>	<u>1,253,553.40</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,106,161.37	15,921,000.68
交通差旅费	4,617,126.70	4,501,328.06
销售服务费	2,276,392.96	1,924,755.44
广告宣传费	337,055.53	722,494.00
办公费	433,537.11	351,370.69
折旧摊销费	377,399.04	181,834.65
短期租赁费	99,313.38	120,754.57
其他	1,060,525.74	284,531.49
<u>合计</u>	<u>25,307,511.83</u>	<u>24,008,069.58</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,923,386.69	6,236,513.07
折旧摊销费	1,766,549.99	2,506,279.86
办公水电费	574,871.67	760,818.15
咨询费	1,096,599.68	477,574.44
业务招待费	255,180.80	336,386.02
聘请中介机构费用	952,993.84	315,463.58
交通差旅费	179,764.53	179,804.68
其他	483,122.13	397,988.94
<u>合计</u>	<u>11,232,469.33</u>	<u>11,210,828.74</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用	10,040,533.31	8,649,775.71
二、直接投入费用	922,098.79	994,407.95
三、折旧费用	953,217.16	1,175,883.18

项目	本期发生额	上期发生额
四、新产品设计费用	509,290.11	1,220,948.90
五、其他相关费用	789,908.70	1,269,189.52
<u>合计</u>	<u>13,215,048.07</u>	<u>13,310,205.26</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	754,569.86	689,476.98
减：利息收入	260,564.61	256,822.13
减：汇兑损益	676.36	173,482.07
汇兑损失	276,372.15	429,942.43
金融机构手续费	125,828.56	57,330.87
<u>合计</u>	<u>895,529.60</u>	<u>746,446.08</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退软件退税	1,220,982.94	1,641,496.02
加计抵减	1,441,394.50	393,220.86
研发、技改基金	113,492.00	690,000.00
高企双提升企业补助		150,000.00
前置动态测量保护式汽车衡产业化项目	95,000.00	95,000.00
数字经济发展专项资金	47,477.06	47,477.06
高校毕业生社会保险补贴	71,914.24	49,970.86
区专利权质融资成本补贴		78,019.00
稳岗补贴	39,463.40	2,336.84
中央中小企业发展专项资金（专精特新）	3,810,000.00	
航空产业政策市级奖补资金	120,000.00	
工信领域政策奖补资金（市级资金）	120,000.00	
科技创新奖励	220,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,299,724.14</u>	<u>3,147,520.64</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	870,000.00	959,093.56
<u>合计</u>	<u>870,000.00</u>	<u>959,093.56</u>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	35,220.75	6,318.82
<u>合计</u>	<u>35,220.75</u>	<u>6,318.82</u>

(四十七) 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	29,534.56	-50,536.52
应收账款坏账损失	-903,695.22	-1,914,571.41
其他应收款坏账损失	-15,503.81	114,865.54
<u>合计</u>	<u>-889,664.47</u>	<u>-1,850,242.39</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	8,192.05	
合同资产减值损失	-31,477.06	43,178.11
<u>合计</u>	<u>-23,285.01</u>	<u>43,178.11</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	7,079.65	-44,128.77
<u>合计</u>	<u>7,079.65</u>	<u>-44,128.77</u>

(五十) 营业外收入

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		<u>481.97</u>	
其中：固定资产处置利得		481.97	

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
其他	17,104.61	3,005.32	17,104.61
<u>合计</u>	<u>17,104.61</u>	<u>3,487.29</u>	<u>17,104.61</u>

(五十一) 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		<u>2,262.72</u>	
其中：固定资产处置损失		2,262.72	
对外捐赠		<u>100,000.00</u>	
其中：公益捐赠		100,000.00	
罚没及滞纳金支出	1,328.59	22,447.20	1,328.59
违约金		167,939.50	
其他	1,700,002.92	124,902.92	1,700,002.92
<u>合计</u>	<u>1,701,331.51</u>	<u>417,552.34</u>	<u>1,701,331.51</u>

注：本期营业外支出-其他主要为江西众加利称重设备系统有限公司赔付给施工方员工家属的人身事故赔偿款 170.00 万元。

(五十二) 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	274,718.34	327,133.47
递延所得税费用	-145,758.68	-315,938.61
合计	<u>128,959.66</u>	<u>11,194.86</u>

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	14,418,696.32
按适用税率 15%计算的所得税费用	2,162,604.44
子公司适用不同税率的影响	-420,636.56
调整以前期间所得税的影响	-22,915.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,233.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-959,808.81

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和可抵扣亏损的影响	1,080,398.33
研发费用等费用项目加计扣除	-1,994,915.61
所得税费用合计	<u>128,959.66</u>

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	13,984,068.27	4,187,501.31
政府补助及奖励	4,494,869.64	2,470,326.70
银行存款利息收入	260,564.61	256,822.13
<u>合计</u>	<u>18,739,502.52</u>	<u>6,914,650.14</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	14,567,278.54	8,351,147.06
付现费用	13,069,552.15	12,863,408.48
手续费及其他	125,828.56	57,330.87
<u>合计</u>	<u>27,762,659.25</u>	<u>21,271,886.41</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财		13,000,000.00
<u>合计</u>		<u>13,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回票据、保函保证金		8,439,099.71
<u>合计</u>		<u>8,439,099.71</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款	3,316,245.15	24,451,394.40
支付租赁负债款	1,294,290.27	1,487,210.02
支付票据、保函保证金		7,752,607.31
<b>合计</b>	<b>4,610,535.42</b>	<b>33,691,211.73</b>

4. 本期无以净额列报现金流量的说明。

5. 本期未发生不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响的事项。

#### （五十四）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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	14,289,736.66	3,050,543.37
加：资产减值准备	622.18	-43,178.11
信用减值损失	912,327.30	1,850,242.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,230,169.85	2,304,976.31
使用权资产摊销	1,393,005.47	1,597,857.34
无形资产摊销	55,817.28	80,564.27
长期待摊费用摊销	1,600,120.64	1,488,512.11
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）	-7,079.65	44,128.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,262.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-35,220.75	-6,318.82
财务费用（收益以“－”号填列）	1,090,633.89	945,937.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-870,000.00	-959,093.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-145,758.68	-315,938.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,723,622.45	-3,806,541.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,253,611.38	-5,129,017.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,920,508.77	7,950,990.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21,457,649.13</b>	<b>9,055,927.39</b>
现金的期末余额	47,551,002.76	35,956,570.57
减：现金的期初余额	35,956,570.57	51,638,112.38
现金及现金等价物净增加额	11,594,432.19	-15,681,541.81

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,551,002.76	35,956,570.57
其中：库存现金	21,666.20	21,666.20
可随时用于支付的银行存款	46,089,720.11	35,934,904.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,439,616.45	
三、期末现金及现金等价物余额	47,551,002.76	35,956,570.57

## （五十五）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			<u>6,632,147.45</u>
其中：美元	943,332.42	7.0288	6,630,494.91
欧元	200.66	8.2355	1,652.54
应收账款			<u>298,220.69</u>
其中：美元	42,428.39	7.0288	298,220.69
应付账款			<u>429,281.15</u>
其中：美元	36,516.20	7.0288	256,665.07
欧元	20,960.00	8.2355	172,616.08
其他应收款			<u>27,999.20</u>
其中：港币	31,000.00	0.9032	27,999.20

### 2. 境外经营实体的情况

无。

## （五十六）租赁

### 1. 作为承租人

#### （1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

报告期内本公司不存在需要纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

#### （2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

报告期内本公司采用简化处理的短期租赁或低价值资产产生的租赁费用为 140,446.09 元。

#### （3）售后租回交易及判断依据

报告内本公司不涉及售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额 1,428,614.27 元

## 2. 作为出租人

报告期内，本公司不存在作为出租人的租赁交易。

（五十七）其他

无。

## 七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用	10,040,533.31	8,649,775.71
二、直接投入费用	922,098.79	994,407.95
三、折旧费用	953,217.16	1,175,883.18
四、新产品设计费用	509,290.11	1,220,948.90
五、其他相关费用	789,908.70	1,269,189.52
合计	<u>13,215,048.07</u>	<u>13,310,205.26</u>
其中：费用化研发支出	13,215,048.07	13,310,205.26
合计	<u>13,215,048.07</u>	<u>13,310,205.26</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）本期无同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）本期其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

本公司构成

子公司全称	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	
江西众加利称重设备系统有限公司	江西新余	20,000,000.00	江西新余	仪器仪表制造业	100.00		投资成立
江西众加利仪器有限公司	江西南昌	3,000,000.00	江西南昌	仪器仪表制造业	51.00		投资成立
众加利(上海)测量技术有限公司	上海	20,000,000.00	上海	检测服务业	100.00		投资成立
众加利(香港)国际贸易有限公司	香港	89,960.00	香港	国际贸易业		51.00	投资成立

重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西众加利仪器有限公司	49.00	986,162.37	0.00	3,093,233.89

重要的非全资子公司的主要财务信息

#### 江西众加利仪器有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	12,752,219.03	12,262,749.06
非流动资产	297,192.68	407,579.65
资产合计	<u>13,049,411.71</u>	<u>12,670,328.71</u>
流动负债	6,736,689.48	8,370,182.75
非流动负债		
负债合计	<u>6,736,689.48</u>	<u>8,370,182.75</u>
营业收入	33,523,559.80	19,954,451.80
净利润(净亏损)	2,012,576.27	-720,485.24
综合收益总额	2,012,576.27	-720,485.24
经营活动现金流量	-211,414.91	-1,457,014.12

本期无使用公司资产和清偿公司债务的重大限制。

本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 本期无需披露的在合营企业或联营企业中的权益。

## 十、政府补助

### (一) 报告期末应收政府补助

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库南昌高新技术开发区支库	即征即退软件退税	509,483.20	1年以内	系依据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》计提的软件产品增值税退税金额。预计2026年6月收取该笔政府补助。
<u>合计</u>		<u>509,483.20</u>		

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期记入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,104,606.27			142,477.06		3,962,129.21	与资产相关
<u>合计</u>	<u>4,104,606.27</u>			<u>142,477.06</u>		<u>3,962,129.21</u>	

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
即征即退软件退税	1,220,982.94	1,641,496.02
研发、技改基金	113,492.00	690,000.00
高企双提升企业补助		150,000.00
前置动态测量保护式汽车衡产业化项目	95,000.00	95,000.00
数字经济发展专项资金	47,477.06	47,477.06
高校毕业生社会保险补贴	71,914.24	49,970.86
区专利权质融资成本补贴		78,019.00
稳岗补贴	39,463.40	2,336.84

类型	本期发生额	上期发生额
中央中小企业发展专项资金(专精特新)	3,810,000.00	
航空产业政策市级奖补资金	120,000.00	
工信领域政策奖补资金(市级资金)	120,000.00	
科技创新奖励	220,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,858,329.64</u>	<u>2,754,299.78</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金、应收款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	50,285,836.37			<u>50,285,836.37</u>
应收票据	1,425,332.60			<u>1,425,332.60</u>
应收账款	86,496,676.09			<u>86,496,676.09</u>
应收款项融资			453,858.23	<u>453,858.23</u>
其他应收款	2,424,639.58			<u>2,424,639.58</u>
合同资产	6,111,250.06			<u>6,111,250.06</u>
一年内到期的非流动资产	32,176,986.30			<u>32,176,986.30</u>
其他非流动资产	4,176,677.94			<u>4,176,677.94</u>

##### ②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	43,797,401.44			<u>43,797,401.44</u>
交易性金融资产	5,006,318.82			<u>5,006,318.82</u>
应收票据	1,986,489.27			<u>1,986,489.27</u>
应收账款	77,241,919.70			<u>77,241,919.70</u>
应收款项融资			331,700.50	<u>331,700.50</u>
其他应收款	2,809,760.39			<u>2,809,760.39</u>
合同资产	5,444,629.46			<u>5,444,629.46</u>
债权投资	31,306,986.30			<u>31,306,986.30</u>
其他非流动资产	4,245,233.93			<u>4,245,233.93</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融 负 债	其他金融负债	合计
短期借款	30,016,833.33		<u>30,016,833.33</u>
应付票据	2,230,828.81		<u>2,230,828.81</u>
应付账款	60,126,654.74		<u>60,126,654.74</u>
其他应付款	1,771,724.16		<u>1,771,724.16</u>
一年内到期的非流动负 债	1,565,883.95		<u>1,565,883.95</u>
其他流动负债	1,224,308.76		<u>1,224,308.76</u>
租赁负债	813,345.74		<u>813,345.74</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融 负 债	其他金融负债	合计
短期借款	26,017,138.89		<u>26,017,138.89</u>
应付票据	4,100,094.50		<u>4,100,094.50</u>
应付账款	55,268,659.30		<u>55,268,659.30</u>
其他应付款	1,429,513.53		<u>1,429,513.53</u>
一年内到期的非流动负 债	1,608,898.77		<u>1,608,898.77</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
其他流动负债		1,095,837.14		<u>1,095,837.14</u>
租赁负债		2,053,957.83		<u>2,053,957.83</u>

## 2. 信用风险

于2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，这些流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，并执行相关监控程序。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，并在可控范围。

于2025年12月31日，应收账款与合同资产前五名金额合计占应收账款与合同资产总额的25.40%，由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 3. 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			30,533,533.33			<u>30,533,533.33</u>
应付票据			2,230,828.81			<u>2,230,828.81</u>
应付账款			60,126,654.74			<u>60,126,654.74</u>
其他应付款			1,771,724.16			<u>1,771,724.16</u>

项目	2025年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至 1年	1年以上至 5年	5年以上	
一年内到期的 非流动负债			1,613,132.66			<u>1,613,132.66</u>
租赁负债				826,642.16		<u>826,642.16</u>
合计			<u>96,275,873.70</u>	<u>826,642.16</u>		<u>97,102,515.86</u>

接上表：

项目	2024年12月31日					合计
	1个月以 内	1至3个 月	3个月以上至 1年	1年以上至5 年	5年以上	
短期借款			26,507,522.22			<u>26,507,522.22</u>
应付票据			4,100,094.50			<u>4,100,094.50</u>
应付账款			55,268,659.30			<u>55,268,659.30</u>
其他应付款			1,429,513.53			<u>1,429,513.53</u>
一年内到期的 非流动负债			1,730,940.40			<u>1,730,940.40</u>
租赁负债				2,127,278.74		<u>2,127,278.74</u>
合计			<u>89,036,729.95</u>	<u>2,127,278.74</u>		<u>91,164,008.69</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司面临的市场风险主要包括利率风险。

##### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2025年本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

项目	基准点增加/(减少)	本期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25.00	-74,494.39/-63,320.23	-63,320.23
人民币	-25.00	74,494.39/63,320.23	63,320.23

接上表:

项目	基准点增加/(减少)	上期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25.00	-97,410.42/-82,798.85	-82,798.85
人民币	-25.00	97,410.42/82,798.85	82,798.85

### (2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2025年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			453,858.23	<u>453,858.23</u>
(一) 应收款项融资			453,858.23	<u>453,858.23</u>
持续以公允价值计量的资产总额			453,858.23	<u>453,858.23</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 交易性金融资产为理财产品，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司在计量日能够直接从活跃市场上获得相同资产的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款和应付款项等。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十四、关联方关系及交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	与本公司关系
胡其锋	实际控制人、法人代表、董事长

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

#### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西公路开发有限责任公司	持股 5%以上的股东
江西省交通投资集团有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属的集团公司
江西路通科技有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属集团公司的下属子公司
江西方兴科技股份有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属集团公司的下属子公司
江西锦路科技开发有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属集团公司的下属子公司
江西昌铜高速公路有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属集团公司的下属子公司
江西省赣崇高速公路有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属集团公司的下属子公司
江西赣粤高速公路股份有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司所属集团公司的下属子公司

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联方内容	本期发生额	上期发生额
江西公路开发有限责任公司	销售商品	600,194.02	617,452.83
江西省交通投资集团有限责任公司	销售商品	2,372,734.78	1,250,722.41
江西路通科技有限公司	销售商品	12,591,175.08	9,356,485.80
江西方兴科技股份有限公司	销售商品	12,078,038.96	13,829,850.84
江西锦路科技开发有限公司	销售商品	1,307,202.31	2,123,128.51
江西昌铜高速公路有限责任公司	销售商品	74,292.45	36,320.75
江西省赣崇高速公路有限责任公司	销售商品	36,216.98	34,669.81
江西赣粤高速公路股份有限公司	销售商品	442.48	282,221.49
<u>合计</u>		<u>29,060,297.06</u>	<u>27,530,852.44</u>

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

无。

##### 4. 关联担保情况

###### (1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡其锋	10,000,000.00	2025-08-08	2029-08-07	否
胡其锋	10,000,000.00	2025-09-01	2029-09-01	否
胡其锋	10,000,000.00	2025-12-22	2029-12-23	否

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,672,739.64	3,677,518.55

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西公路开发有限责任公司	1,200.00	60.00		
应收账款	江西省交通投资集团有限责任公司	402,563.75	20,148.54	423,852.87	21,192.64
应收账款	江西路通科技有限公司	3,923,944.32	196,197.22	2,257,512.01	112,875.60
应收账款	江西方兴科技股份有限公司	6,972,100.36	348,605.02	4,850,752.46	242,537.62
应收账款	江西锦路科技开发有限公司	1,256,353.00	83,955.30	1,776,065.99	88,803.30

2. 本期无应付关联方未结算项目。

(八) 关联方承诺事项

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 十七、资产负债表日后事项

本公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于2025年度权益分派预案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.9元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

本公司本期无需披露的重要债务重组事项。

### （二）资产置换

本公司本期无需披露的资产置换事项。

### （三）年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

### （四）终止经营

本公司本期无终止经营的组成部分。

### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求为依据，本公司的经营及政策均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （六）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

### （七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

报告期内，本公司计入当期损益的汇兑损失金额为276,372.15元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	65,726,894.96	59,037,157.05
1-2年(含2年)	13,294,202.76	15,891,265.62
2-3年(含3年)	5,672,277.23	2,023,029.71
3-4年(含4年)	968,616.23	696,790.42
4-5年(含5年)	370,048.70	174,638.98
5年以上	57,150.77	74,192.51
<b>小计</b>	<b>86,089,190.65</b>	<b>77,897,074.29</b>
减: 坏账准备	6,629,350.32	5,507,889.26
<b>合计</b>	<b>79,459,840.33</b>	<b>72,389,185.03</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,040.00	0.06	52,040.00	100.00	
<b>按信用风险特征组合</b>					
<b>计提坏账准备的应收</b>	<b>86,037,150.65</b>	<b>99.94</b>	<b>6,577,310.32</b>	<b>7.64</b>	<b>79,459,840.33</b>
<b>账款</b>					
其中: 账龄分析组合	86,037,150.65	99.94	6,577,310.32	7.64	79,459,840.33
<b>合计</b>	<b>86,089,190.65</b>	<b>100.00</b>	<b>6,629,350.32</b>		<b>79,459,840.33</b>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合							
计提坏账准备的应收	77,897,074.29	100.00	5,507,889.26	7.07			72,389,185.03
账款							
其中：账龄分析组合	77,897,074.29	100.00	5,507,889.26	7.07			72,389,185.03
合计	77,897,074.29	100.00	5,507,889.26				72,389,185.03

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华新骨料（武穴）有限公司	52,040.00	52,040.00	100.00	公司已注销
合计	52,040.00	52,040.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	65,726,894.96	3,286,344.74	5.00
1-2年（含2年）	13,294,202.76	1,329,420.28	10.00
2-3年（含3年）	5,620,237.23	1,124,047.45	20.00
3-4年（含4年）	968,616.23	484,308.12	50.00
4-5年（含5年）	370,048.70	296,038.96	80.00
5年以上	57,150.77	57,150.77	100.00
合计	86,037,150.65	6,577,310.32	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
账龄组合	5,507,889.26	1,224,989.32		155,568.26	6,577,310.32
单项计提		52,040.00			52,040.00
合计	5,507,889.26	1,277,029.32		155,568.26	6,629,350.32

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,568.26

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 2	6,972,100.36	1,195,139.14	8,167,239.50	8.96	408,361.98
客户 4	5,341,495.91		5,341,495.91	5.86	302,005.92
客户 1	3,923,944.32	1,231,653.81	5,155,598.13	5.65	257,779.91
客户 6	3,851,485.74	132,000.00	3,983,485.74	4.37	199,174.29
客户 7	2,589,693.66	175,836.63	2,765,530.29	3.03	138,276.51
<u>合计</u>	<u>22,678,719.99</u>	<u>2,734,629.58</u>	<u>25,413,349.57</u>	<u>27.87</u>	<u>1,305,598.61</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,000,000.00	
其他应收款	5,910,873.45	6,078,892.87
<u>合计</u>	<u>13,910,873.45</u>	<u>6,078,892.87</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西众加利称重设备系统有限公司	8,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00
其中：应收合并范围内关联方款项组合	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>8,000,000.00</u>

按组合计提坏账准备

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	8,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>		

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,545,285.36	5,074,161.97
1-2年(含2年)	3,594,944.52	1,036,428.05
2-3年(含3年)	939,641.94	73,120.50
3-4年(含4年)	73,120.50	58,404.00
4-5年(含5年)	57,875.00	47,500.00
5年以上	39,390.00	39,390.00
<u>小计</u>	<u>6,250,257.32</u>	<u>6,329,004.52</u>
减: 坏账准备	339,383.87	250,111.65
<u>合计</u>	<u>5,910,873.45</u>	<u>6,078,892.87</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	3,767,767.44	3,814,553.55
押金及保证金	1,643,157.58	1,377,280.12
出口及软件退税款	700,834.16	1,000,015.56
代垫费用	123,527.36	
其他	14,970.78	137,155.29
<u>小计</u>	<u>6,250,257.32</u>	<u>6,329,004.52</u>
减: 坏账准备	339,383.87	250,111.65
<u>合计</u>	<u>5,910,873.45</u>	<u>6,078,892.87</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.80	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,200,257.32	99.20	289,383.87	4.67	5,910,873.45
其中：应收合并范围内 关联方款项组合	3,767,767.44	60.28			3,767,767.44
账龄分析组合	2,432,489.88	38.92	289,383.87	11.90	2,143,106.01
<b>合计</b>	<b>6,250,257.32</b>	<b>100</b>	<b>339,383.87</b>		<b>5,910,873.45</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,329,004.52	100.00	250,111.65	3.95	6,078,892.87
其中：应收合并范围内 关联方款项组合	3,814,553.55	60.27			3,814,553.55
账龄分析组合	2,514,450.97	39.73	250,111.65	9.95	2,264,339.32
<b>合计</b>	<b>6,329,004.52</b>	<b>100</b>	<b>250,111.65</b>		<b>6,078,892.87</b>

单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
新疆晶晖新材料有 限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	新疆晶晖新材料有限公司 期末应付金额实际已经在 25年4月调解应支付,直到 26年4月仍未支付,已逾期 一年,故全额计提坏账。
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>		

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,545,285.36	77,264.27	5.00
1-2 年 (含 2 年)	534,944.52	53,494.45	10.00
2-3 年 (含 3 年)	181,874.50	36,374.90	20.00
3-4 年 (含 4 年)	73,120.50	36,560.25	50.00
4-5 年 (含 5 年)	57,875.00	46,300.00	80.00
5 年以上	39,390.00	39,390.00	100.00
合计	<u>2,432,489.88</u>	<u>289,383.87</u>	

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方款项组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)	3,060,000.00		
2-3 年 (含 3 年)	707,767.44		
合计	<u>3,767,767.44</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	250,111.65			<u>250,111.65</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	49,272.22		40,000.00	<u>89,272.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	289,383.87		50,000.00	<u>339,383.87</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		40,000.00			50,000.00
账龄组合	250,111.65	49,272.22			289,383.87
合计	<u>250,111.65</u>	<u>89,272.22</u>			<u>339,383.87</u>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)			
众加利(上海)						
测量技术有限公司	3,767,767.44	63.31		代垫费用	1-2年、2-3年	
即征即退软件退税	509,483.18	8.56		软件退税款	1年以内	25,474.16
赣州稀土友力科技开发有限公司	296,750.00	4.99		保证金	1-2年	29,675.00
应收出口退税款	191,350.98	3.22		出口退税	1年以内	9,567.55
浙江高信技术股份有限公司	190,607.06	3.20		保证金	1年以内	9,530.35
合计	<u>4,955,958.66</u>	<u>83.28</u>				<u>74,247.06</u>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,765,000.00		26,765,000.00	26,765,000.00		26,765,000.00
合计	<u>26,765,000.00</u>		<u>26,765,000.00</u>	<u>26,765,000.00</u>		<u>26,765,000.00</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额 (账面价值)
			追加投资	减少投资	
江西众加利称重设备系统有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额 (账面价值)
			追加投资	减少投资	
江西众加利仪器有限公司	765,000.00				765,000.00
众加利(上海)测量技术有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>26,765,000.00</b>				<b>26,765,000.00</b>

#### (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	156,405,406.85	113,466,819.96	129,304,066.81	92,339,018.55
其他业务	301,418.99			
<b>合计</b>	<b>156,706,825.84</b>	<b>113,466,819.96</b>	<b>129,304,066.81</b>	<b>92,339,018.55</b>

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
称重产品	156,405,406.85	113,466,819.96
其他	301,418.99	
<b>合计</b>	<b>156,706,825.84</b>	<b>113,466,819.96</b>
按经营地区分类		
内销	145,919,487.04	104,121,243.32
外销	10,787,338.80	9,345,576.64
<b>合计</b>	<b>156,706,825.84</b>	<b>113,466,819.96</b>

##### 3. 履约义务的说明

公司专注于智能称重信息化产品的生产、研发与销售，仪器公司拥有部分仪器设备代理权及独家进货渠道。

公司称重产品销售业务可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：需要安装调试的，在工程完工验收合格后，取得江西省计量测试研究院等第三方检定机构出具的检定报告后确认收入；无需安装的称重产品，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，确认依据为

客户签章确认的货物交接单。

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,035,502.57 元，其中 68,828,402.06 元预计将于 2026 年确认收入，17,207,100.51 元预计将于 2027 年确认收入。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	870,000.00	959,093.56
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>8,870,000.00</u>	<u>959,093.56</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,079.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,494,869.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	905,220.75	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,684,226.90	
减：所得税影响金额	558,328.58	
少数股东权益影响金额（税后）	525.52	
<u>合计</u>	<u>3,164,089.04</u>	

### (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	11.24	0.1865	0.1865

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
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.57	0.1421	0.1421

江西众加利科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,079.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,494,869.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	905,220.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,684,226.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,722,943.14</b>
减：所得税影响数	558,328.58
少数股东权益影响额（税后）	525.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,164,089.04</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用