



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司  
2025 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA



# 目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5
5. 资产负债表	7
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 股东权益变动表	11
9. 财务报表附注	13



# 审计报告

中审亚太审字（2026）006975 号

艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司（以下简称艾艾精工公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾艾精工公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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



## (一) 收入确认

### 1、事实描述

参见财务报表附注三、31 及附注五、37 所述，2025 年度艾艾精工公司营业收入为 32,979.45 万元，由于收入是艾艾精工公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 我们了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价艾艾精工的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，就年度销售额和往来款余额予以函证，以确认应收账款余额和销售收入金额；

(4) 从产品类别、销售客户等维度，执行分析性程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、客户签收单、出口报关单、货运提单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合艾艾精工收入确认的会计政策；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查相关支持性文件，并检查期后销售退回情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 固定资产减值准备

### 1、事实描述

参见合并财务报表附注五、11 所述，2025 年度艾艾精工公司固定资产期末账面价值为 23,589.97 万元，期末减值准备 1,581.10 万元；由于固定资产为艾艾精工公司的重要资产，且固定资产减值准备的计提涉及管理层重大的会计估计和判断，因此我们将固定资产减值准备的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 我们了解、评价管理层与固定资产减值准备相关内部控制制度设计的



有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 对固定资产进行现场盘点，观察资产状态，分析是否存在减值迹象；

(3) 获取公司管理层对资产组的未来生产经营计划和盈利预测情况，评估盈利预测与历史数据的相关性；

(4) 获取外部评估机构出具的评估报告，评价管理层及聘请的外部评估机构专家选取可收回金额的方法是否恰当，评价模型所采用的关键评估假设、参数的合理性。

#### 四、其他信息

艾艾精工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾艾精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾艾精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾艾精工公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报



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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就艾艾精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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



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。



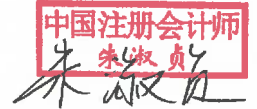
(此页无正文, 为中审亚太审字(2026)006975号盖章签字页)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 于伟(项目合伙人)  
(盖章) (签名并盖章)



中国注册会计师: 朱淑贞  
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二六年四月二十九日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	40,345,375.08	39,805,372.62
交易性金融资产	5.2	37,240,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	5.3	54,643.84	487,619.39
应收账款	5.4	177,542,164.15	46,145,694.11
应收款项融资	5.5	3,650,173.69	5,870,987.30
预付款项	5.6	11,664,088.73	1,299,510.05
其他应收款	5.7	4,594,068.10	2,973,818.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	139,637,191.07	101,465,124.46
其中：数据资源			
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	3,814,070.93	4,878,719.28
<b>流动资产合计</b>		<b>418,541,775.59</b>	<b>202,926,845.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5.10	46,989,603.09	35,793,140.59
投资性房地产			
固定资产	5.11	235,899,702.20	199,602,064.22
在建工程	5.12	8,963,816.03	14,557,931.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.13	17,175,897.43	7,201,507.86
无形资产	5.14	42,288,981.60	31,524,690.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.15	74,844,229.07	
长期待摊费用	5.16	3,540,635.97	2,432,654.54
递延所得税资产	5.17	14,703,999.69	13,392,210.60
其他非流动资产	5.18	629,708.84	717,744.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>445,036,573.92</b>	<b>305,221,944.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>863,578,349.51</b>	<b>508,148,789.98</b>

法定代表人：林丽丹

主管会计工作负责人：林丽丹

会计机构负责人：林丽丹



# 合并资产负债表（续）

2025-12-31

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.19	173,189,401.92	17,041,120.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.20	63,281,657.30	32,003,502.03
预收款项			
合同负债	5.21	4,379,010.63	4,207,349.92
应付职工薪酬	5.22	5,552,522.88	2,851,089.18
应交税费	5.23	7,504,513.85	2,512,471.23
其他应付款	5.24	34,369,886.69	1,048,607.13
其中：应付利息			
应付股利	5.24	7,172,130.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.25	15,502,925.62	3,425,999.13
其他流动负债	5.26	72,301.33	59,248.51
<b>流动负债合计</b>		<b>303,852,220.22</b>	<b>63,149,387.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.27	2,388,295.00	2,182,453.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.28	8,520,813.81	4,104,910.30
长期应付款	5.29	19,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.30	592,154.72	
递延收益	5.31	3,378,914.71	3,687,762.42
递延所得税负债	5.17	8,512,580.09	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,392,758.33</b>	<b>9,975,125.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>346,244,978.55</b>	<b>73,124,512.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.32	130,673,200.00	130,673,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	75,673,493.75	75,673,493.75
减：库存股			
其他综合收益	5.34	-1,469,020.30	-159,497.44
专项储备			
盈余公积	5.35	32,051,329.92	25,553,683.74
未分配利润	5.36	214,609,259.74	187,982,249.35
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		451,538,263.11	419,723,129.40
少数股东权益		65,795,107.85	15,301,147.73
所有者权益（或股东权益）合 计		517,333,370.96	435,024,277.13
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		863,578,349.51	508,148,789.98

法定代表人：林丽丹

主管会计工作负责人：林丽丹

会计机构负责人：林丽丹



# 合并利润表

2025年度

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		329,794,542.23	167,532,546.07
其中：营业收入	5.37	329,794,542.23	167,532,546.07
二、营业总成本		310,803,603.26	168,467,861.48
其中：营业成本	5.37	242,292,437.35	110,478,865.90
税金及附加	5.38	3,669,606.23	2,972,656.94
销售费用	5.39	16,004,176.94	15,019,526.48
管理费用	5.40	36,513,913.67	27,821,023.23
研发费用	5.41	13,484,606.40	10,672,115.63
财务费用	5.42	-1,161,137.33	1,503,673.30
其中：利息费用		3,406,636.31	776,919.84
利息收入		642,703.80	202,353.65
加：其他收益	5.43	1,791,760.22	3,133,097.01
投资收益（损失以“-”号填列）	5.44	-	-1,259,228.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-1,259,228.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.45	51,196,835.41	-8,500,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	-2,345,893.14	5,978,557.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	-19,099,437.56	-14,391,695.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.48	-46,920.61	1,227,590.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,487,283.29	-14,746,994.21
加：营业外收入	5.49	90,294.80	200.00
减：营业外支出	5.50	1,125,567.26	289,782.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,452,010.83	-15,036,576.66
减：所得税费用	5.51	9,526,124.88	-4,693,816.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,925,885.95	-10,342,759.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,925,885.95	-10,342,759.88
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,839,858.97	-8,846,090.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,913,973.02	-1,496,669.24
六、其他综合收益的税后净额		-1,309,522.86	359,707.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,309,522.86	359,707.00
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		-1,309,522.86	359,707.00
（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		-1,309,522.86	359,707.00
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,616,363.09	-9,983,052.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		42,530,336.11	-8,486,383.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,913,973.02	-1,496,669.24
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3355	-0.0677
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3355	-0.0677

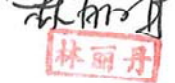
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
林丽丹

  
林丽丹

  
林丽丹



# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

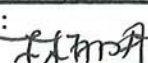
项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,473,935.00	190,161,374.72
收到的税费返还		13,804,642.35	16,158,521.79
收到其他与经营活动有关的现金	5.52	14,796,583.56	2,766,348.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>253,075,160.91</b>	<b>209,086,245.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		205,619,370.13	109,421,010.67
支付给职工以及为职工支付的现金		61,678,983.88	42,456,405.63
支付的各项税费		13,752,295.50	11,010,737.96
支付其他与经营活动有关的现金	5.52	24,999,208.41	17,509,112.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>306,049,857.92</b>	<b>180,397,267.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,974,697.01</b>	<b>28,688,978.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,926,551.91	2,083,845.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,363,363.28	934,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.52	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,289,915.19</b>	<b>3,017,845.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,451,286.54	15,613,257.11
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		44,912,019.19	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.52	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,363,305.73</b>	<b>15,613,257.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,073,390.54</b>	<b>-12,595,412.11</b>
<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		166,300,740.08	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.52	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>166,300,740.08</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,046,405.00	77,248.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,473,387.31	11,270,441.77
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	5.52	5,445,342.28	4,268,097.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,965,134.59</b>	<b>15,615,786.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>105,335,605.49</b>	<b>-10,615,786.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,035,121.54</b>	<b>518,783.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-677,360.52</b>	<b>5,996,563.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,805,372.62	33,808,809.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,128,012.10</b>	<b>39,805,372.62</b>

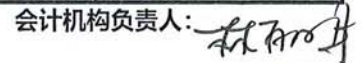
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
林丽丹

  
林丽丹

  
林丽丹



# 合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

本年金额

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	130,673,200.00	-	-	75,673,493.75	-	-159,497.44	-	25,553,683.74	187,982,249.35	-	419,723,129.40	15,301,147.73	435,024,277.13
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、本年初余额	130,673,200.00	-	-	75,673,493.75	-	-159,497.44	-	25,553,683.74	187,982,249.35	-	419,723,129.40	15,301,147.73	435,024,277.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-1,309,522.86	-	6,497,646.18	26,627,010.39	-	31,815,133.71	50,493,960.12	82,309,093.83
（一）综合收益总额						-1,309,522.86			43,839,858.97		42,530,336.11	-3,913,973.02	38,616,363.09
（二）股东投入和减少资本												54,407,933.14	54,407,933.14
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								6,497,646.18	-17,212,848.58		-10,715,202.40		-10,715,202.40
2.对所有者（或股东）的分配								6,497,646.18	-6,497,646.18		-10,715,202.40		-10,715,202.40
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	130,673,200.00	-	-	75,673,493.75	-	-1,469,020.30	-	32,051,329.92	214,609,259.74	-	451,538,263.11	65,795,107.85	517,333,370.96

主管会计工作负责人：林丽丹

会计机构负责人：林丽丹

林丽丹

林丽丹

林丽丹

林丽丹

林丽丹



# 资产负债表

2025-12-31

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

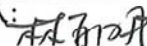

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,626,244.40	8,206,354.04
交易性金融资产		37,240,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		44,637.46	395,859.64
应收账款	14.1	50,187,281.34	41,937,466.62
应收款项融资		157,878.00	5,561,748.96
预付款项		412,030.49	144,539.55
其他应收款	14.2	25,359,208.99	44,471,455.26
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		18,536,341.04	21,384,338.55
其中：数据资源			
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	4,768.61
<b>流动资产合计</b>		<b>145,563,621.72</b>	<b>122,106,531.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	383,898,019.39	258,898,019.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		46,989,603.09	35,793,140.59
投资性房地产			
固定资产		5,616,022.97	7,338,587.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,604,105.24	256,801.01
无形资产		105,330.19	596,339.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,955,404.45	2,184,889.53
递延所得税资产		-	1,738,006.17
其他非流动资产			31,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>440,168,485.33</b>	<b>306,836,783.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>585,732,107.05</b>	<b>428,943,314.67</b>

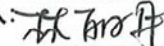

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（续）

2025-12-31

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

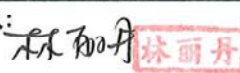
项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,048,504.09	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,222,838.23	27,646,116.12
预收款项			
合同负债		483,924.64	446,547.93
应付职工薪酬		980,842.72	1,014,062.88
应交税费		1,315,876.19	804,002.12
其他应付款		25,581,743.10	159,313.68
其中：应付利息		-	
应付股利		7,172,130.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		314,614.67	258,667.78
其他流动负债		62,910.20	58,051.24
<b>流动负债合计</b>		<b>111,011,253.84</b>	<b>35,386,761.75</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		1,318,148.70	
长期应付款		19,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		592,154.72	
递延收益			
递延所得税负债		5,992,737.45	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,903,040.87</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>137,914,294.71</b>	<b>35,386,761.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		130,673,200.00	130,673,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,305,123.88	82,305,123.88
减：库存股			
其他综合收益		-181,536.22	-181,536.22
专项储备			
盈余公积		32,051,329.92	25,553,683.74
未分配利润		202,969,694.76	155,206,081.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>447,817,812.34</b>	<b>393,556,552.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>585,732,107.05</b>	<b>428,943,314.67</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 林丽丹

 林丽丹



# 利润表

## 2025年度

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	98,725,306.16	85,427,971.31
减：营业成本	14.4	70,412,891.78	61,177,729.34
税金及附加		468,177.50	314,926.03
销售费用		5,443,876.09	5,747,985.29
管理费用		7,401,561.86	6,175,404.61
研发费用		4,173,851.74	3,678,289.85
财务费用		112,953.15	-894,381.09
其中：利息费用		1,077,635.16	63,791.48
利息收入		1,016,359.10	979,041.96
加：其他收益		1,063,130.89	1,464,056.28
投资收益（损失以“-”号填列）		11,449,089.14	-1,259,228.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-1,259,228.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		51,196,835.41	-8,500,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-626,775.27	6,031,810.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		936,497.05	-1,033,161.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,094.02	68,601.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,713,677.24	6,000,095.67
加：营业外收入		-	200.00
减：营业外支出		715,822.07	58,213.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,997,855.17	5,942,082.17
减：所得税费用		9,021,393.35	591,741.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,976,461.82	5,350,341.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,976,461.82	5,350,341.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		64,976,461.82	5,350,341.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2025年度

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		90,775,167.50	83,506,542.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		26,034,824.44	2,169,074.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,809,991.94	85,675,617.62
购买商品、接受劳务支付的现金		58,386,963.10	49,397,254.97
支付给职工以及为职工支付的现金		9,517,696.44	9,057,969.49
支付的各项税费		5,095,470.56	4,439,390.46
支付其他与经营活动有关的现金		16,436,171.00	16,873,492.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,436,301.10	79,768,107.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,373,690.84	5,907,509.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,926,551.91	2,083,845.00
取得投资收益收到的现金		11,449,089.14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	934,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		16,375,641.05	3,017,845.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,450.00	1,749,148.60
投资支付的现金		87,760,000.00	-
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>		87,784,450.00	1,749,148.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,408,808.95	1,268,696.40
<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		82,997,437.34	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		82,997,437.34	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,291,923.69	10,755,216.29
支付其他与筹资活动有关的现金		467,816.90	569,459.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,759,740.59	11,324,675.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		48,237,696.75	-6,324,675.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,202,578.64	851,530.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,206,354.04	7,354,823.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,408,932.68	8,206,354.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2025年度

编制单位：艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	130,673,200.00	-	-	-	82,305,123.88	-	-181,536.22	-	25,553,683.74	155,206,081.52	393,556,552.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	130,673,200.00	-	-	-	82,305,123.88	-	-181,536.22	-	25,553,683.74	155,206,081.52	393,556,552.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,497,646.18	47,763,613.24	54,261,259.42
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,497,646.18	-17,212,848.58	-10,715,202.40
2. 对所有者（或股东）的分配									6,497,646.18	-6,497,646.18	-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	130,673,200.00	-	-	-	82,305,123.88	-	-181,536.22	-	32,051,329.92	202,969,694.76	447,817,812.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：林丽丹

会计机构负责人：林丽丹

林丽丹

林丽丹

林丽丹

11



# 股东权益变动表 (续)

## 2025年度

编制单位: 艾艾精密工业输送系统(上海)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本(或股本)		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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	130,673,200.00				82,305,123.88		-181,536.22		25,018,649.62	161,105,976.88	398,921,414.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	130,673,200.00				82,305,123.88		-181,536.22		25,018,649.62	161,105,976.88	398,921,414.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									535,034.12	-5,899,895.36	-5,364,861.24
(一) 综合收益总额										5,350,341.16	5,350,341.16
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									535,034.12	-11,250,236.52	-10,715,202.40
1. 提取盈余公积									535,034.12	-535,034.12	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,715,202.40	-10,715,202.40
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	130,673,200.00				82,305,123.88		-181,536.22		25,553,683.74	155,206,081.52	393,556,552.92

林西丹

会计机构负责人: 林西丹

林西丹

主管会计工作负责人: 林西丹

林西丹

表人: 林西丹



## 艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为艾艾工业皮带（上海）有限公司（曾名为美林机械（上海）有限公司），系经上海市杨浦区人民政府以杨府经[1997]34 号文件批准，由台湾帝通贸易有限公司投资设立的外商独资企业。

经过历次变更后，2012 年 8 月 16 日公司董事会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司，注册资本 5,000.00 万元，各发起人以其拥有的公司截至 2012 年 3 月 31 日止的净资产折股投入。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]653 号文《关于核准艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，本公司于 2017 年 5 月 15 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）1,667 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行后的注册资本及股本变更为 6,667.00 万元。

经历年资本公积转增股本，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总额为人民币 130,673,200.00 元、注册资本为人民币 130,673,200.00 元。统一社会信用代码：913100006073785958，法定代表人：涂国圣，工商注册地址：上海市静安区万荣路 700 号 7 幢 A240 室。

本公司实际控制人为台籍自然人涂木林、蔡瑞美夫妇。

公司主要的经营活动为轻型输送带的研发、生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日决议批准报出。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具



和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 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	金额 $\geq$ 500 万元人民币
重要的在建工程项目	金额 $\geq$ 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额 $\geq$ 500 万元人民币

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。



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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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



### 3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

#### 3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

### 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出



份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### 3.10.1 外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，计入当期损益。

对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，不改变其记账本位币金额；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值。

对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

#### 3.10.2 外币财务报表的折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位



币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 3.11 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

#### 3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

##### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的,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:本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;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。



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

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

#### 3.11.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.11.1.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变



更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

### 3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成



本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



### 3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### 3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

### 3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

应收款项融资组合 2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### 3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项



对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 3.16 存货

#### 3.16.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、低值易耗品、库存商品、发出商品、周转材料等。

#### 3.16.2 存货取得和发出的计价方法

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

#### 3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### 3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.17 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司以预期信用损失为基础确认合同资产损失准备。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净



额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 3.19 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》



（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

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

### 3. 20长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3. 20.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。



### 3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.20.3 后续计量及损益确认方法

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

#### 3.20.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额



外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 3.21 固定资产

### 3.21.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.21.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	10.00	4.50-3.60
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
器具工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

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



### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.21.4 其他说明

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

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

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

## 3.22 在建工程

### 3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

## 3.23 借款费用

### 3.23.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；



(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 3.24 使用权资产

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本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来



期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3. 25无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3. 25.1 计价方法、使用寿命

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

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

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

类别	摊销年限(年)/ 预计使用寿命
土地使用权	50 年/永久使用权
软件	5-10 年
专利使用权	10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3. 25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



### 3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.26 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中有明确受益期限的，按受益期限摊销；无明确受益期的，按 5-10 年摊销。

### 3.28 职工薪酬

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

#### 3.28.1 短期薪酬的会计处理方法



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

### 3.28.2 离职后福利的会计处理方法

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

### 3.28.3 辞退福利的会计处理方法

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

### 3.28.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 3.29 租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 3.30 预计负债

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



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

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

### 3.31 收入

#### 3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销收入确认时点：本公司根据订单要求组织生产，于仓库发出产品，将产品运送至合同约定交货地点经客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认控制权转移并确认销售收入的实现；

外销收入确认时点：根据订单要求组织生产后，根据与客户约定的外销贸易交货方式分



别确认收入。本公司以将货物交付给承运人并完成海关报关手续获得货运提单、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认控制权的转移，并确认销售收入。

VMI 销售模式（VMI（VendorManagedInventory），即供应商管理库存），公司根据客户订单生产并发货到客户仓库，公司对该产品的财务核算从库存商品转入发出商品，待客户实际领用并双方核对无误后，产品的所有权转移至客户，公司确认销售收入，结转销售成本。

### 3.32 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.33.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 3.33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

### 3.33.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

### 3.34 租赁



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

### 3.34.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 3.34.1.1 初始计量

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

#### 3.34.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### 3.34.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 3.34.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 3.34.2.1 经营租赁



本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 3.34.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.35重要会计政策、会计估计的变更

本公司无重要会计政策、会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税*1	销售货物、应税销售服务收入	23%、19%、13%
城建税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

注：\*1 本公司为增值税一般纳税人，本公司境内销售按 13%的增值税率计算销项税，抵减可抵扣进项税后申报纳税，出口商品销售免增值税，实行“免、抵、退”办法核算，本公司主要产品出口退税率为 13%；

子公司 INO Europe GmbH、ARCK Beteiligungen GmbH、INO Prozesstechnik GmbH 依德国税法按 19%的增值税率计算销项税，抵减可抵扣进项税后申报纳税。

子公司 INO POLSKA SP. Z O.O. 依波兰税法按 23%的增值税率计算销项税，抵减可抵扣进项税后申报纳税。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
公司本部	15.00%
艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司天津分公司*2	15.00%
艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司广州分公司*2	15.00%
艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司苏州分公司*2	15.00%



纳税主体名称	所得税税率
艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司杨浦分公司*2	15.00%
苏州意诺工业皮带有限公司	15.00%
意诺国际贸易（上海）有限公司	25.00%
INO Europe GmbH*3	29.65%
意诺工业皮带有限公司*4	8.25%
ARCK Beteiligungen GmbH*3	29.65%
INO Prozesstechnik GmbH*3	29.65%
INO USA INC*5	27.50%
苏州博德工控设备制造有限公司*6	20.00%
西安艾艾精工输送系统有限公司	25.00%
安徽艾艾精密工业输送系统有限公司	25.00%
INO POLSKA SP.Z O. O.*7	9.00%
泰州中石信电子有限公司	15.00%
江苏荃智顺电子科技有限公司	25.00%

注：\*2 根据所得税法规定，跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法，故本公司所得税中部分所得税由广州分公司、天津分公司、苏州分公司在当地预缴。杨浦分公司未独立核算。

\*3 INO Europe GmbH、ARCK Beteiligungen GmbH、INO Prozesstechnik GmbH 依德国税法按 29.65% 的所得税税率计缴企业所得税。

\*4 意诺工业皮带有限公司为注册在香港的有限公司，其利得税采用地域来源原则，对于香港产生或得自香港的利润，予以征收利得税。自 2018 年 4 月 1 日起香港实施两级制利得税税率，2,000,000 港币以内的应税利润适用 8.25% 的税率，其余应税利润适用 16.5% 的税率。

\*5 INO USA INC 依据美国税法，联邦所得税 21%，纽约 6.5%，按照 27.5% 的所得税税率计缴企业所得税。

\*6 苏州博德工控设备制造有限公司本年度符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件满足小型微利企业的标准。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关



税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

\*7 INO POLSKA SP. Z O. O. 依据波兰税法，按照小型企业 9% 的所得税税率计缴企业所得税。

#### 4. 2 税收优惠

(1) 2025 年 12 月 1 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202531007097，有效期：三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2025 年度本公司按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

(2) 2025 年 12 月 19 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，苏州意诺工业皮带有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202532009459，有效期：三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2025 年度苏州意诺工业皮带有限公司按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

(3) 2025 年 11 月 18 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，泰州中石信电子有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202532001966，有效期：三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2025 年度泰州中石信电子有限公司按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

#### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。金额单位为人民币元。

##### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,504.32	44,020.26
银行存款	40,328,870.76	39,761,352.36
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>40,345,375.08</b>	<b>39,805,372.62</b>
其中：存放在境外的款项总额	9,864,134.86	7,893,435.05

其他说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司期末受限制的货币资金 1,217,362.98 元。



## 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,240,000.00	
其他	37,240,000.00	
权益工具投资		
<b>合计</b>	<b>37,240,000.00</b>	

注：公司 2025 年 5 月以 1.25 亿元收购泰州中石信电子有限公司 50.2008% 股权，并与交易对手方签署盈利预测补偿协议，要求泰州中石信电子有限公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润分别不低于 1,800.00 万元、2,500.00 万元和 3,700.00 万元，泰州中石信电子有限公司 2025 年度归属于母公司所有者的净利润为 647.08 万元，未达到 2025 年度业绩承诺。基于此，公司将业绩承诺期预计可收取现金补偿列报为交易性金融资产。

## 5.3 应收票据

## 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	56,333.86	502,700.40
<b>小计</b>	<b>56,333.86</b>	<b>502,700.40</b>
减：坏账准备	1,690.02	15,081.01
<b>合计</b>	<b>54,643.84</b>	<b>487,619.39</b>



按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	56,333.86	100.00	1,690.02	3.00	54,643.84	502,700.40	100.00	15,081.01	3.00	487,619.39
其中：组合 1-商业承兑票据组合	56,333.86	100.00	1,690.02	3.00	54,643.84	502,700.40	100.00	15,081.01	3.00	487,619.39
<b>合计</b>	<b>56,333.86</b>	<b>/</b>	<b>1,690.02</b>	<b>/</b>	<b>54,643.84</b>	<b>502,700.40</b>	<b>/</b>	<b>15,081.01</b>	<b>/</b>	<b>487,619.39</b>



## 5.3.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,081.01	-13,390.99				1,690.02
<b>合计</b>	<b>15,081.01</b>	<b>-13,390.99</b>				<b>1,690.02</b>

## 5.3.3 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

截至期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 5.4 应收账款

## 5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	181,344,642.07	46,784,623.63
1 至 2 年	2,272,094.21	993,566.45
2 至 3 年	723,544.41	691,126.94
3 年以上	1,479,244.76	1,045,484.34
<b>小计</b>	<b>185,819,525.45</b>	<b>49,514,801.36</b>
减：坏账准备	8,277,361.30	3,369,107.25
<b>合计</b>	<b>177,542,164.15</b>	<b>46,145,694.11</b>



5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	249,589.63	0.13	249,589.63	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	185,569,935.82	99.87	8,027,771.67	4.33	177,542,164.15	49,514,801.36	100.00	3,369,107.25	6.80	46,145,694.11
其中：组合 1-账龄组合	185,569,935.82	99.87	8,027,771.67	4.33	177,542,164.15	49,514,801.36	100.00	3,369,107.25	6.80	46,145,694.11
<b>合计</b>	<b>185,819,525.45</b>	<b>/</b>	<b>8,277,361.30</b>	<b>/</b>	<b>177,542,164.15</b>	<b>49,514,801.36</b>	<b>/</b>	<b>3,369,107.25</b>	<b>/</b>	<b>46,145,694.11</b>



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
昆山瑞格电子科技有限公司	249,589.63	249,589.63	100.00	经营异常、破产案件
<b>合计</b>	<b>249,589.63</b>	<b>249,589.63</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,344,642.07	5,440,339.31	3.00
1—2 年	2,272,094.21	681,628.19	30.00
2—3 年	473,954.78	426,559.41	90.00
3 年以上	1,479,244.76	1,479,244.76	100.00
<b>合计</b>	<b>185,569,935.82</b>	<b>8,027,771.67</b>	<b>4.33</b>

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备					249,589.63	249,589.63
按组合计提坏账准备	3,369,107.25	2,229,120.54		120,203.79	2,549,747.67	8,027,771.67
<b>合计</b>	<b>3,369,107.25</b>	<b>2,229,120.54</b>		<b>120,203.79</b>	<b>2,799,337.30</b>	<b>8,277,361.30</b>

5.4.4 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	120,203.79

5.4.5 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
第一名	62,085,946.43		62,085,946.43	33.41	1,862,578.39
第二名	25,148,113.53		25,148,113.53	13.53	754,443.41
第三名	5,869,228.85		5,869,228.85	3.16	176,076.87
第四名	5,215,398.84		5,215,398.84	2.81	156,461.97



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
第五名	4,997,637.36		4,997,637.36	2.69	149,929.12
合计	<b>103,316,325.01</b>		<b>103,316,325.01</b>	<b>55.60</b>	<b>3,099,489.76</b>

## 5.5 应收款项融资

### 5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,650,173.69	5,870,987.30
其中：银行承兑汇票	3,650,173.69	5,870,987.30
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	<b>3,650,173.69</b>	<b>5,870,987.30</b>

### 5.5.2 按坏账计提方法分类披露

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

### 5.5.3 期末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

截至期末，本公司无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。

## 5.6 预付款项

### 5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,662,353.37	99.99	1,299,510.05	100.00
1 至 2 年	1,735.36	0.01		
合计	<b>11,664,088.73</b>	<b>100.00</b>	<b>1,299,510.05</b>	<b>100.00</b>

### 5.6.2 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	5,108,105.74	43.79
第二名	4,162,066.05	35.68
第三名	286,760.67	2.46



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第四名	276,230.64	2.37
第五名	186,427.68	1.60
<b>合计</b>	<b>10,019,590.78</b>	<b>85.90</b>

### 5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,594,068.10	2,973,818.72
<b>合计</b>	<b>4,594,068.10</b>	<b>2,973,818.72</b>

#### 5.7.1 其他应收款

##### 5.7.1.1 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
减资回购款		2,166,179.00
押金、保证金	1,676,014.42	581,164.73
备用金	201,907.97	184,000.54
其他往来	3,803,475.62	480,996.21
<b>小计</b>	<b>5,681,398.01</b>	<b>3,412,340.48</b>
减：坏账准备	1,087,329.91	438,521.76
<b>合计</b>	<b>4,594,068.10</b>	<b>2,973,818.72</b>

##### 5.7.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,317,021.58	2,918,654.91
1 至 2 年	264,254.22	42,798.03
2 至 3 年	510,137.50	325,156.65
3 年以上	589,984.71	125,730.89
<b>小计</b>	<b>5,681,398.01</b>	<b>3,412,340.48</b>
减：坏账准备	1,087,329.91	438,521.76
<b>合计</b>	<b>4,594,068.10</b>	<b>2,973,818.72</b>



5.7.1.3 坏账准备计提情况

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,681,398.01	100.00	1,087,329.91	19.14	4,594,068.10	3,412,340.48	100.00	438,521.76	12.85	2,973,818.72
其中：组合 1-账龄组合	5,681,398.01	100.00	1,087,329.91	19.14	4,594,068.10	3,412,340.48	100.00	438,521.76	12.85	2,973,818.72
<b>合计</b>	<b>5,681,398.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,087,329.91</b>	<b>19.14</b>	<b>4,594,068.10</b>	<b>3,412,340.48</b>	<b>100.00</b>	<b>438,521.76</b>	<b>12.85</b>	<b>2,973,818.72</b>



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	438,521.76			438,521.76
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	130,163.59			130,163.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	518,644.56			518,644.56
2025 年 12 月 31 日余额	1,087,329.91			1,087,329.91

## 5.7.1.4 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏淮安新塘精密科技有限公司	2,873,795.60	50.58	往来款	1 年以内	143,689.78
赵叶建	669,185.00	11.78	往来款	1 年以内	33,459.25
淮安市荣安资产经营有限公司	500,000.00	8.80	押金、保证金	2-3 年	250,000.00
泰州鑫发资产管理服务有限公司	304,250.00	5.36	押金、保证金	1 年以内、3-4 年、4-5 年	267,437.50
INVEST-PARK DEVELOPMENT Sp. z o.o.	230,657.04	4.06	押金、保证金	3 年以上	230,657.04
合计	4,577,887.64	80.58			925,243.57

## 5.8 存货

## 5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值



项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,574,019.10	504,218.39	31,069,800.71
低值易耗品	1,187,026.23		1,187,026.23
半成品	30,428,231.08	2,408,382.14	28,019,848.94
库存商品	76,084,226.38	3,618,678.99	72,465,547.39
发出商品	6,977,440.50	82,472.70	6,894,967.80
<b>合计</b>	<b>146,250,943.29</b>	<b>6,613,752.22</b>	<b>139,637,191.07</b>

续表

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
原材料	23,695,096.08	1,280,103.67	22,414,992.41
低值易耗品	296,103.13		296,103.13
半成品	48,182,124.71	4,312,584.03	43,869,540.68
库存商品	34,729,859.41	612,429.41	34,117,430.00
发出商品	767,058.24		767,058.24
<b>合计</b>	<b>107,670,241.57</b>	<b>6,205,117.11</b>	<b>101,465,124.46</b>

5.8.2 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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,280,103.67	-332,497.57		443,387.71		504,218.39	
半成品	4,312,584.03	-1,359,872.36		544,329.53		2,408,382.14	
库存商品	612,429.41	3,447,585.52	334,406.69	775,742.63		3,618,678.99	
发出商品		-616,485.84	698,958.54			82,472.70	
<b>合计</b>	<b>6,205,117.11</b>	<b>1,138,729.75</b>	<b>1,033,365.23</b>	<b>1,763,459.87</b>		<b>6,613,752.22</b>	

其他主要系合并泰州中石信电子有限公司转入。

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,249,124.21	4,239,456.20
应收出口退税	564,946.72	639,263.08
<b>合计</b>	<b>3,814,070.93</b>	<b>4,878,719.28</b>



5.10 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,989,603.09	35,793,140.59
其中：权益工具投资	46,989,603.09	35,793,140.59
<b>合计</b>	<b>46,989,603.09</b>	<b>35,793,140.59</b>



## 5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	235,899,702.20	199,602,064.22
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>235,899,702.20</b>	<b>199,602,064.22</b>

## 5.11.1 固定资产

## 5.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	175,714,933.24	109,782,584.17	29,723,184.62	5,265,805.42	23,064,063.98	343,550,571.43
2.本期增加金额	1,570,848.48	62,191,213.37	5,429,446.30	1,170,990.75	1,887,397.15	72,249,896.05
(1) 购置	1,570,848.48	8,749,908.41	1,445,729.69	84,796.46	697,658.88	12,548,941.92
(2) 在建工程转入		16,187,598.95	216,658.61			16,404,257.56
(3) 企业合并增加		36,499,793.13	3,397,611.15	1,086,194.29	1,035,657.29	42,019,255.86
(4) 汇率变动影响		753,912.88	369,446.85		154,080.98	1,277,440.71
3.本期减少金额		2,457,014.51	1,142,717.15		807,931.69	4,407,663.35
(1) 处置或报废		1,382,361.13	1,142,717.15		807,931.69	3,333,009.97



项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	其他设备	合计
(2) 其他		1,074,653.38				1,074,653.38
4.期末余额	177,285,781.72	169,516,783.03	34,009,913.77	6,436,796.17	24,143,529.44	411,392,804.13
二、累计折旧						
1.期初余额	39,773,766.89	54,420,534.17	21,073,633.08	3,631,876.67	14,953,696.40	133,853,507.21
2.本期增加金额	6,038,442.36	16,264,976.39	3,557,626.38	847,095.90	2,987,228.07	29,695,369.10
(1) 计提	6,038,442.36	10,728,150.05	2,389,888.76	579,367.81	2,386,896.61	22,122,745.59
(2) 企业合并增加		5,178,045.82	1,026,829.47	267,728.09	471,830.09	6,944,433.47
(3) 汇率变动影响		358,780.52	140,908.15		128,501.37	628,190.04
3.本期减少金额		2,228,666.50	910,935.73		727,138.52	3,866,740.75
(1) 处置或报废		1,154,013.12	910,935.73		727,138.52	2,792,087.37
(2) 其他		1,074,653.38				1,074,653.38
4.期末余额	45,812,209.25	68,456,844.06	23,720,323.73	4,478,972.57	17,213,785.95	159,682,135.56
三、减值准备						
1.期初余额	6,067,535.53	4,027,464.47				10,095,000.00
2.本期增加金额		5,715,966.37				5,715,966.37
(1) 计提		5,715,966.37				5,715,966.37
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率变动影响						
3.本期减少金额						



项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	6,067,535.53	9,743,430.84				15,810,966.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	125,406,036.94	91,316,508.13	10,289,590.04	1,957,823.60	6,929,743.49	235,899,702.20
2.期初账面价值	129,873,630.82	51,334,585.53	8,649,551.54	1,633,928.75	8,110,367.58	199,602,064.22

## 5.11.1.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,952,436.15
<b>合计</b>	<b>14,952,436.15</b>

## 5.11.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	48,442,292.64	安徽子公司厂房正在办理中
<b>合计</b>	<b>48,442,292.64</b>	



## 5.11.1.4 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
荃智顺电镀加工业务固定资产	13,756,678.41	10,992,850.00	2,763,828.41	公允价值采用市场法确定，处置费用为资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等	公允价值，处置费用	公允价值采用市场法确定，处置费用为资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	关键参数的确定依据
西安轻型输送带业务长期资产组	65,764,037.96	62,811,900.00	2,952,137.96	9.00	税后折现率	税后折现率	通过加权平均资本成本（WACC）



5.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,963,816.03	14,557,931.11
工程物资		
<b>合计</b>	<b>8,963,816.03</b>	<b>14,557,931.11</b>

5.12.1 在建工程

5.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备及零星工程	8,963,816.03		8,963,816.03	14,557,931.11		14,557,931.11
<b>合计</b>	<b>8,963,816.03</b>		<b>8,963,816.03</b>	<b>14,557,931.11</b>		<b>14,557,931.11</b>



5.12.1.2 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	工程累计投入占预算比例 (%)	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
在安装设备及零星工程		14,557,931.11	11,603,151.33	16,404,257.56	793,008.85	8,963,816.03						
<b>合计</b>		<b>14,557,931.11</b>	<b>11,603,151.33</b>	<b>16,404,257.56</b>	<b>793,008.85</b>	<b>8,963,816.03</b>	/	/			/	/



## 5.13 使用权资产

## 5.13.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,647,494.57	15,647,494.57
2.本期增加金额	21,997,994.56	21,997,994.56
(1) 租赁	5,100,710.20	5,100,710.20
(2) 租赁协议变动的的影响		
(3) 汇率变动影响	362,974.50	362,974.50
(4) 企业合并增加	16,534,309.86	16,534,309.86
3.本期减少金额	5,003,732.03	5,003,732.03
(1) 租赁到期	5,003,732.03	5,003,732.03
4.期末余额	32,641,757.10	32,641,757.10
二、累计折旧		
1.期初余额	8,445,986.71	8,445,986.71
2.本期增加金额	12,023,604.99	12,023,604.99
(1) 计提	6,544,730.59	6,544,730.59
(2) 汇率变动影响	712,489.21	712,489.21
(3) 企业合并增加	4,766,385.19	4,766,385.19
3.本期减少金额	5,003,732.03	5,003,732.03
(1) 租赁到期	5,003,732.03	5,003,732.03
4.期末余额	15,465,859.67	15,465,859.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,175,897.43	17,175,897.43
2.期初账面价值	7,201,507.86	7,201,507.86



5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,971,446.81	6,625,983.97		41,597,430.78
2.本期增加金额		489,323.05	12,790,000.00	13,279,323.05
(1)购置		390,497.19		390,497.19
(2)内部研发				
(3)企业合并增加		52,608.20	12,790,000.00	12,842,608.20
(4)汇率变动影响		46,217.66		46,217.66
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	34,971,446.81	7,115,307.02	12,790,000.00	54,876,753.83
二、累计摊销				
1.期初余额	6,339,045.62	3,733,694.80		10,072,740.42
2.本期增加金额	699,428.94	1,069,519.54	746,083.33	2,515,031.81
(1)计提	699,428.94	994,476.11	746,083.33	2,439,988.38
(2)企业合并增加		23,486.97		23,486.97
(3)汇率变动影响		51,556.46		51,556.46
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,038,474.56	4,803,214.34	746,083.33	12,587,772.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,932,972.25	2,312,092.68	12,043,916.67	42,288,981.60
2.期初账面价值	28,632,401.19	2,892,289.17		31,524,690.36



本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%

## 5.15 商誉

### 5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
泰州中石信电子有限公司		87,088,970.51				87,088,970.51
<b>合计</b>		<b>87,088,970.51</b>				<b>87,088,970.51</b>

### 5.15.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
泰州中石信电子有限公司		12,244,741.44				12,244,741.44
<b>合计</b>		<b>12,244,741.44</b>				<b>12,244,741.44</b>

### 5.15.3 可回收金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	归属于本公司商誉减值部分	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
泰州中石信电子有限公司	216,741,826.51	192,350,300.00	24,391,526.51	12,244,741.44	资产的公允价值以收益法确定；处置费用为资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等	税后折现率 9.91%	详细预测期为 2026 年到 2030 年，之后为稳定期
<b>合计</b>	<b>216,741,826.51</b>	<b>192,350,300.00</b>	<b>24,391,526.51</b>	<b>12,244,741.44</b>			

商誉可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间孰高者确定。基于行业发展阶段及公司竞争力等的分析，未来五年现金流量以管理层批准的预测数据确定，之后永续年度现金流量考虑维持永续年度第一年现金流量不变。折现率具体为税后 9.91%。



减值测试采用的关键数据包括但不限于：已签订合同金额、毛利率、增长率、产销量、生产成本及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（北方亚事评报字[2026]第 01-0529 号），泰州中石信电子有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 19,235.03 万元，低于账面价值 21,674.18 万元，本公司根据持股比例 50.2008%计提商誉减值损失 1,224.47 万元。

#### 5.15.4 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

单位：万元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
泰州中石信电子有限公司	1,800.00	647.08	35.95				1,224.47	

其他说明：承诺业绩指标为归母净利润。

#### 5.16 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
装修费支出	2,432,654.54	1,867,638.97	755,038.54	4,619.00	3,540,635.97
合计	2,432,654.54	1,867,638.97	755,038.54	4,619.00	3,540,635.97

#### 5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.17.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,791,099.82	6,799,318.17	20,122,827.13	4,364,791.39
可抵扣亏损	24,349,179.75	5,077,156.32	34,077,585.91	6,380,186.95
递延收益	3,378,914.71	694,989.34	3,687,762.42	760,248.68
内部交易未实现利润	3,510,173.43	703,117.39	3,984,953.27	529,275.84
固定资产折旧差异	105,047.14	26,261.79		
公允价值变动			8,500,000.00	1,275,000.00
租赁负债影响	23,952,090.58	5,511,747.17	7,530,909.43	1,986,938.62
合计	87,086,505.43	18,812,590.18	77,904,038.16	15,296,441.48



## 5.17.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	17,175,897.43	3,756,409.17	7,201,507.86	1,904,230.88
非同一控制企业合并资产评估增值	14,996,344.72	2,460,236.10		
公允价值变动	42,696,835.41	6,404,525.31		
<b>合计</b>	<b>74,869,077.56</b>	<b>12,621,170.58</b>	<b>7,201,507.86</b>	<b>1,904,230.88</b>

## 5.17.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,108,590.49	14,703,999.69	1,904,230.88	13,392,210.60
递延所得税负债	4,108,590.49	8,512,580.09	1,904,230.88	

## 5.17.4 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		
可抵扣亏损	49,622,480.69	13,040,887.46
<b>合计</b>	<b>49,622,480.69</b>	<b>13,040,887.46</b>

## 5.17.4 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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2025 年		
2026 年	1,866,486.72	
2027 年	5,876,381.14	
2028 年	3,701,686.37	
2029 年	4,898,797.05	
2030 年	3,017,381.45	
2031 年	34.65	
2032 年	934,581.71	
2033 年	1,387,696.38	
2036 年	12,579,995.78	
<b>合计</b>	<b>34,263,041.25</b>	

其他说明：境外子公司未弥补亏损 15,359,439.44 元，无弥补亏损的期限限制。



## 5.18 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
预付长期资产采购款	629,708.84		629,708.84	717,744.77		717,744.77
<b>合计</b>	<b>629,708.84</b>		<b>629,708.84</b>	<b>717,744.77</b>		<b>717,744.77</b>

## 5.19 短期借款

## 5.19.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,403,302.74	
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	48,900,000.00	
信用借款	74,774,202.34	17,041,120.00
未到期应付利息	111,896.84	
<b>合计</b>	<b>173,189,401.92</b>	<b>17,041,120.00</b>

## 5.20 应付账款

## 5.20.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,444,296.87	10,389,422.31
应付工程设备款	23,412,577.30	20,955,202.17
应付其他	3,424,783.13	658,877.55
<b>合计</b>	<b>63,281,657.30</b>	<b>32,003,502.03</b>

## 5.21 合同负债

## 5.21.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,379,010.63	4,207,349.92
<b>合计</b>	<b>4,379,010.63</b>	<b>4,207,349.92</b>

## 5.22 应付职工薪酬

## 5.22.1 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	2,694,911.79	58,261,394.67	55,564,848.79	5,391,457.67
二、离职后福利-设定提存计划	156,177.39	3,722,139.43	3,717,251.61	161,065.21



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		204,000.00	204,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,851,089.18</b>	<b>62,187,534.10</b>	<b>59,486,100.40</b>	<b>5,552,522.88</b>

## 5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,679,291.45	52,374,030.69	49,708,270.86	5,345,051.28
2、职工福利费		1,188,947.01	1,186,057.04	2,889.97
3、社会保险费		3,875,897.66	3,846,341.35	29,556.31
其中：医疗保险费		3,114,531.80	3,084,975.49	29,556.31
工伤保险费		666,477.12	666,477.12	
生育保险费		94,888.74	94,888.74	
4、住房公积金		761,324.00	761,324.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,620.34	61,195.31	62,855.54	13,960.11
<b>合计</b>	<b>2,694,911.79</b>	<b>58,261,394.67</b>	<b>55,564,848.79</b>	<b>5,391,457.67</b>

## 5.22.3 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	156,177.39	3,631,174.50	3,626,286.68	161,065.21
2、失业保险费		90,964.93	90,964.93	
<b>合计</b>	<b>156,177.39</b>	<b>3,722,139.43</b>	<b>3,717,251.61</b>	<b>161,065.21</b>

## 5.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,582,473.22	415,942.29
企业所得税	3,577,090.25	1,050,503.94
个人所得税	342,887.12	166,532.12
城市维护建设税	147,788.98	19,373.12
教育费附加	113,380.32	18,170.32
房产税	407,328.13	415,135.11
土地使用税	205,686.89	205,686.89
其他	127,878.94	221,127.44
<b>合计</b>	<b>7,504,513.85</b>	<b>2,512,471.23</b>

## 5.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	7,172,130.00	
其他应付款	27,197,756.69	1,048,607.13
<b>合计</b>	<b>34,369,886.69</b>	<b>1,048,607.13</b>

## 5.24.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,172,130.00	
<b>合计</b>	<b>7,172,130.00</b>	

## 5.24.2 其他应付款

## 5.24.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	5,406,055.26	752,637.73
应付股权转让款	18,240,000.00	
往来款	2,998,905.05	58,364.42
待付员工报销款	165,243.96	
其他	387,552.42	237,604.98
<b>合计</b>	<b>27,197,756.69</b>	<b>1,048,607.13</b>

## 5.25 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,648.85	
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	15,431,276.77	3,425,999.13
<b>合计</b>	<b>15,502,925.62</b>	<b>3,425,999.13</b>

## 5.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款待缴纳增值税	72,301.33	59,248.51
<b>合计</b>	<b>72,301.33</b>	<b>59,248.51</b>

## 5.27 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		



项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	2,388,295.00	2,182,453.00
未到期应付利息		
<b>合计</b>	<b>2,388,295.00</b>	<b>2,182,453.00</b>

#### 5.28 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,706,046.89	7,922,943.43
减：未确认融资费用	753,956.31	392,034.00
<b>小计</b>	<b>23,952,090.58</b>	<b>7,530,909.43</b>
减：一年内到期的租赁负债	15,431,276.77	3,425,999.13
<b>合计</b>	<b>8,520,813.81</b>	<b>4,104,910.30</b>

#### 5.29 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,000,000.00	
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>19,000,000.00</b>	

##### 5.29.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	19,000,000.00	
<b>小计</b>	<b>19,000,000.00</b>	
减：一年内到期的长期应付款		
<b>合计</b>	<b>19,000,000.00</b>	

#### 5.30 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	592,154.72	
<b>合计</b>	<b>592,154.72</b>	

#### 5.31 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,687,762.42		308,847.71	3,378,914.71	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,687,762.42</b>		<b>308,847.71</b>	<b>3,378,914.71</b>	—

#### 5.32 股本



项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,673,200.00						130,673,200.00

5.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	75,673,493.75			75,673,493.75
合计	75,673,493.75			75,673,493.75

5.34 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-159,497.44	-1,309,522.86				-1,309,522.86	-1,469,020.30
外币财务报表折算差额	-159,497.44	-1,309,522.86				-1,309,522.86	-1,469,020.30
其他综合收益合计	-159,497.44	-1,309,522.86				-1,309,522.86	-1,469,020.30

5.35 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	25,553,683.74	6,497,646.18		32,051,329.92
合计	25,553,683.74	6,497,646.18		32,051,329.92

5.36 未分配利润

项目	本期	上期



项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	187,982,249.35	208,078,576.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	187,982,249.35	208,078,576.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,839,858.97	-8,846,090.64
减：提取法定盈余公积	6,497,646.18	535,034.12
应付普通股股利	10,715,202.40	10,715,202.40
期末未分配利润	214,609,259.74	187,982,249.35

### 5.37 营业收入和营业成本

#### 5.37.1 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	316,449,970.16	231,609,213.78	165,882,917.06	109,994,564.83
其他业务	13,344,572.07	10,683,223.57	1,649,629.01	484,301.07
<b>合计</b>	<b>329,794,542.23</b>	<b>242,292,437.35</b>	<b>167,532,546.07</b>	<b>110,478,865.90</b>

#### 5.37.2 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
轻型输送带	191,351,602.65	122,811,769.17	165,882,917.06	109,994,564.83
精密金属结构件及 电子元件业务	125,098,367.51	108,797,444.61		
<b>合计</b>	<b>316,449,970.16</b>	<b>231,609,213.78</b>	<b>165,882,917.06</b>	<b>109,994,564.83</b>
按经营地区分类				
境内	208,583,755.02	161,875,617.98	63,553,688.46	43,321,307.25
境外	107,866,215.14	69,733,595.80	102,329,228.60	66,673,257.58
<b>合计</b>	<b>316,449,970.16</b>	<b>231,609,213.78</b>	<b>165,882,917.06</b>	<b>109,994,564.83</b>

#### 5.37.3 收入扣除情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额（万元）	具体扣除情况	金额（万元）	具体扣除情况
营业收入	32,979.45		16,753.25	
营业收入扣除项目合计金额	1,334.46		164.96	



项目	本期发生额		上期发生额	
	金额（万元）	具体扣除情况	金额（万元）	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	4.05		0.98	
一、与主营业务无关的业务收入		—	—	—
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,334.46	出租房产、材料等其他业务收入	164.96	出租房产等其他业务收入
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,334.46		164.96	
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	31,644.99		16,588.29	

## 5.38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	462,139.89	259,597.29
教育费附加	412,531.93	249,597.04
印花税	215,440.60	175,689.55
房产税	1,641,778.38	1,437,926.70
土地使用税	877,811.53	824,348.99
车船使用税	7,904.73	3,422.16
其他	51,999.17	22,075.21
<b>合计</b>	<b>3,669,606.23</b>	<b>2,972,656.94</b>

**5.39 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,451,039.75	11,185,410.09
差旅费	598,597.06	705,631.18
广告宣传费	538,383.37	551,599.37
租赁费	600,981.72	452,143.64
招待费	346,953.54	378,141.79
办公费	884,955.40	950,233.29
折旧费	488,471.47	623,321.32
其他	94,794.63	173,045.80
<b>合计</b>	<b>16,004,176.94</b>	<b>15,019,526.48</b>

**5.40 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,596,488.00	13,618,965.23
折旧摊销费	7,652,370.25	6,664,768.39
咨询费	3,731,859.57	1,296,621.02
租赁费	655,201.91	655,759.65
维修费	724,194.55	600,123.54
办公费	3,755,830.42	3,660,531.14
差旅费	399,146.58	207,408.46
招待费	390,520.36	57,288.57
其他	1,608,302.03	1,059,557.23
<b>合计</b>	<b>36,513,913.67</b>	<b>27,821,023.23</b>

**5.41 研发费用**



项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	6,637,636.24	3,323,612.98
人员人工	4,104,406.46	3,627,232.29
固定资产折旧	2,160,348.20	3,131,069.82
燃料及动力	270,446.45	306,993.84
其他	311,769.05	283,206.70
<b>合计</b>	<b>13,484,606.40</b>	<b>10,672,115.63</b>

5.42 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,406,636.31	776,919.84
其中：租赁负债利息支出	519,912.12	342,023.13
利息收入	642,703.80	202,353.65
汇兑损益	-4,251,801.32	734,438.10
银行手续费	326,731.48	194,669.01
<b>合计</b>	<b>-1,161,137.33</b>	<b>1,503,673.30</b>

5.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,083,931.98	2,409,839.74
代扣代缴手续费返还	18,812.79	12,047.91
进项税加计扣除	689,015.45	711,209.36
<b>合计</b>	<b>1,791,760.22</b>	<b>3,133,097.01</b>

5.44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,259,228.81
<b>合计</b>		<b>-1,259,228.81</b>

5.45 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
其他非流动金融资产	13,956,835.41	-8,500,000.00
交易性金融资产	37,240,000.00	
<b>合计</b>	<b>51,196,835.41</b>	<b>-8,500,000.00</b>

5.46 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	13,390.99	82,527.96
应收账款坏账损失	-2,229,120.54	6,059,270.54
其他应收款坏账损失	-130,163.59	-163,241.26
<b>合计</b>	<b>-2,345,893.14</b>	<b>5,978,557.24</b>

其他说明：损失以“-”号填列。

#### 5.47 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,138,729.75	-4,296,695.11
固定资产减值损失	-5,715,966.37	-10,095,000.00
商誉减值损失	-12,244,741.44	
<b>合计</b>	<b>-19,099,437.56</b>	<b>-14,391,695.11</b>

其他说明：损失以“-”号填列。

#### 5.48 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-46,920.61	68,601.74
无形资产处置利得或损失		1,158,989.13
<b>合计</b>	<b>-46,920.61</b>	<b>1,227,590.87</b>

#### 5.49 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			
不需支付的应付款	23,000.00		23,000.00
其他	67,294.80	200.00	67,294.80
<b>合计</b>	<b>90,294.80</b>	<b>200.00</b>	<b>90,294.80</b>

#### 5.50 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	97,561.90	105,202.95	97,561.90
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			



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
非货币性资产交换损失			
诉讼赔偿支出	1,023,543.16		1,023,543.16
其他	4,462.20	184,579.50	4,462.20
<b>合计</b>	<b>1,125,567.26</b>	<b>289,782.45</b>	<b>1,125,567.26</b>

## 5.51 所得税费用

### 5.51.1 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	4,336,142.78	1,631,561.33
递延所得税费用	5,189,982.10	-6,325,378.11
<b>合计</b>	<b>9,526,124.88</b>	<b>-4,693,816.78</b>

### 5.51.2 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	49,452,010.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,417,801.62
子公司适用不同税率的影响	-726,171.96
调整以前期间所得税的影响	260,228.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,950,926.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,067,122.69
研发加计扣除及残疾员工工资加计扣除	-2,013,510.55
税率变动对递延所得税费用的影响	-430,272.10
所得税费用	9,526,124.88

## 5.52 现金流量表项目

### 5.52.1 与经营活动有关的现金

#### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,030,340.36	377,985.11
利息收入	637,049.61	202,353.65
政府补助	775,084.27	2,100,992.03



项目	本期发生额	上期发生额
其他	354,109.32	85,018.00
<b>合计</b>	<b>14,796,583.56</b>	<b>2,766,348.79</b>

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,672,848.98	1,173,215.31
手续费	326,731.48	194,669.01
费用类支出	15,979,865.88	15,956,649.09
其他	19,762.07	184,579.50
<b>合计</b>	<b>24,999,208.41</b>	<b>17,509,112.91</b>

5. 52. 2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>		

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>		

5. 52. 3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>		

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费支出	5,445,342.28	4,268,097.07
融资租赁各期支付的现金		
<b>合计</b>	<b>5,445,342.28</b>	<b>4,268,097.07</b>



筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款 / 长期借款	19,223,573.00	166,300,740.08	40,171,437.69	50,046,405.00		175,649,345.77
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	7,530,909.43		21,944,855.08	5,445,342.28	78,331.65	23,952,090.58
<b>合计</b>	<b>26,754,482.43</b>	<b>166,300,740.08</b>	<b>62,116,292.77</b>	<b>55,491,747.28</b>	<b>78,331.65</b>	<b>199,601,436.35</b>

5.53 现金流量表补充资料

5.53.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	39,925,885.95	-10,342,759.88
加：资产减值准备	19,099,437.56	14,391,695.11
信用减值损失	2,345,893.14	-5,978,557.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,122,745.59	18,957,742.70
使用权资产折旧	6,544,730.59	3,757,961.12
无形资产摊销	2,439,988.38	2,229,083.70
长期待摊费用摊销	755,038.54	80,906.90
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）	46,920.61	-1,227,590.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		105,202.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-51,196,835.41	8,500,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-845,165.01	258,135.91
投资损失（收益以“—”号填列）		1,259,228.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,311,789.09	-6,306,444.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,512,580.09	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,936,087.93	-13,080,607.75



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,085,669.53	9,420,854.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,392,370.49	6,664,126.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,974,697.01	28,688,978.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	39,128,012.10	39,805,372.62
减：现金的期初余额	39,805,372.62	33,808,809.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-677,360.52	5,996,563.11

5. 53. 2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,750,000.00
其中：收购泰州中石信事项	63,750,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,837,980.81
其中：收购泰州中石信事项	18,837,980.81
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：收购泰州中石信事项	
取得子公司支付的现金净额	44,912,019.19

5. 53. 3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,128,012.10	39,805,372.62
其中：库存现金	16,504.32	44,020.26
可随时用于支付的银行存款	39,111,507.78	39,761,352.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,128,012.10	39,805,372.62



项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5.54 外币货币性项目

## 5.54.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,265,119.54	7.0288	8,892,272.22
欧元	469,186.66	8.2355	3,863,986.74
兹罗提	26,048.97	1.9497	50,787.68
应收账款			
其中：美元	1,675,610.87	7.0288	11,777,533.68
欧元	585,376.95	8.2355	4,820,871.87
兹罗提	263,016.05	1.9497	512,802.39
其他应收款			
其中：美元	19,578.13	7.0288	137,610.76
欧元	31,276.51	8.2355	257,577.70
兹罗提	118,303.86	1.9497	230,657.04
短期借款			
其中：欧元	1,430,000.00	8.2355	11,776,765.00
应付账款			
其中：美元	166,967.78	7.0288	1,173,583.13
欧元	236,098.17	8.2355	1,944,386.48
兹罗提	57,600.14	1.9497	112,302.99
其他应付款			
其中：欧元	36,122.90	8.2355	297,490.14
兹罗提	16,771.43	1.9497	32,699.26
长期借款			
其中：欧元	290,000.00	8.2355	2,388,295.00
预付款项			
其中：美元	105,077.68	7.0288	738,570.00
欧元	3,361.25	8.2355	27,681.57
兹罗提	37,811.77	1.9497	73,721.61

## 5.54.2 境外经营实体说明



本公司直接或间接持 100%权益的境外经营实体 INO Europe GmbH、ARCK Beteiligungen GmbH、INO Prozesstechnik GmbH，注册及经营地均在德国，采用欧元为记账本位币；INO USA INC 注册及经营地均在美国，采用美元为记账本位币。INO POLSKA SP. Z O. O. 注册及经营地均在波兰，采用兹罗提为记账本位币。

## 5.55 租赁

### 5.55.1 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,436,734.07
租赁负债的利息费用	519,912.12
<b>合计</b>	<b>1,956,646.19</b>

与租赁相关的现金流出总额 6,882,076.35 元

### 5.55.2 本公司作为出租人

#### 5.55.2.1 经营租赁

租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	1,524,088.08
<b>合计</b>	<b>1,524,088.08</b>

资产负债表日后连续每年将收到的未折现租赁收款额

年度	本期发生额
2026 年度	692,190.00
2027 年度	
2028 年度	
2029 年度	
2030 年度	
<b>合计</b>	<b>692,190.00</b>

## 5.56 政府补助

### 5.56.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无政府补助应收款项余额。

### 5.56.2 涉及政府补助的负债项目



会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,687,762.42			308,847.71		3,378,914.71	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,687,762.42</b>			<b>308,847.71</b>		<b>3,378,914.71</b>	

5.56.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,083,931.98	2,409,839.74
营业外收入		
<b>合计</b>	<b>1,083,931.98</b>	<b>2,409,839.74</b>

5.57 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	6,637,636.24	3,323,612.98
人员人工	4,104,406.46	3,627,232.29
固定资产折旧	2,160,348.20	3,131,069.82
燃料及动力	270,446.45	306,993.84
其他	311,769.05	283,206.70
<b>合计</b>	<b>13,484,606.40</b>	<b>10,672,115.63</b>
其中：费用化研发支出	13,484,606.40	10,672,115.63
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并交易

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营活动现金流量
泰州中石信	2025-5-27	12,500.00	50.20	收购	2025-5-31	交割完成	13,683.07	329.67	-7,510.97



## 6.1.2 合并成本及商誉

单位：万元

合并成本	泰州中石信
现金	12,500.00
<b>合并成本合计</b>	<b>12,500.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,791.10
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,708.90

## 6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	泰州中石信公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	18,837,980.81	18,837,980.81
应收款项	75,032,794.08	75,032,794.08
存货	27,735,969.34	23,282,260.93
固定资产	35,074,822.39	33,959,024.99
无形资产	12,819,121.23	29,121.23
使用权资产	11,767,924.67	10,598,567.43
商誉		8,398,622.41
其他资产	5,795,704.22	5,795,704.22
递延所得税资产		2,266,981.21
负债：		
借款	38,696,464.90	38,696,464.90
应付款项	53,433,654.97	53,433,654.97
递延所得税负债	2,615,234.55	
净资产	92,318,962.32	86,070,937.44
减：少数股东权益	16,800,186.75	15,900,787.80
取得的净资产	75,518,775.57	70,170,149.64

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本公司采用估值技术来确定泰州中石信公司的资产  
负债于购买日的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无



## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州意诺工业皮带有限公司	10,725.752401 万人民币	吴江	吴江	生产、销售工业皮带	100.00		同一控制下合并
意诺国际贸易（上海）有限公司	448.9259 万人民币	上海	上海	销售工业皮带	100.00		同一控制下合并
INO Europe GmbH	50 万欧元	德国	Hamburg	销售工业皮带	51.00	49.00	非同一控制下合并
意诺工业皮带有限公司	100 万美元	香港	香港	投资	100.00		设立
ARCK Beteiligungen GmbH	100 万欧元	德国	Lauenburg	对企业进行投资和参股		100.00	设立
INO Prozesstechnik GmbH	20 万欧元	德国	Marschacht	生产、销售工业皮带		100.00	设立
INO USA INC	15.00 美元	美国	New York	销售工业皮带		100.00	设立
INO POLSKA SP. Z O. O.	4.70 万波兰兹罗提	波兰	波兰	生产、销售工业皮带		100.00	设立
苏州博德工控设备制造有限公司	1,000.00 万人民币	苏州	苏州	生产、销售工业皮带	100.00		设立
西安艾艾精工输送系统有限公司	5,000.00 万人民币	西安	西安	生产、销售工业皮带	60.00		设立
安徽艾艾精密工业输送系统有限公司	10,522.831755 万人民币	芜湖	芜湖	生产、销售工业皮带	100.00		设立
泰州中石信电子有限公司	2490 万人民币	泰州	泰州	生产、销售精密金属结构件及电子元件	50.20		收购



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏荃智顺电子科技有限公司	5000 万人民币	淮安	淮安	生产、销售精密金属结构件及电子元件		51.00	收购

## 7.1.2 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	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
泰州中石信电子有限公司	49.80	-89.65		5,351.14

## 7.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰州中石信电子有限公司	17,034.23	6,355.55	23,389.78	13,929.24	523.77	14,453.01

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰州中石信电子有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰州中石信电子有限公司	13,683.07	329.67	329.67	-7,510.97				

## 8、与金融工具相关的风险

## 8.1 金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程



序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能



破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.60%（比较期：28.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.58%（比较期：84.47%）。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。



截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日余额				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	173,189,401.92				173,189,401.92
应付账款	59,041,723.17	3,257,350.55	982,583.58		63,281,657.30
其他应付款	26,933,196.16	264,560.53			27,197,756.69
长期借款			2,388,295.00		2,388,295.00
租赁负债（含 1 年内到期）	15,431,276.77	5,278,490.71	3,242,323.10		23,952,090.58
<b>合 计</b>	<b>274,595,598.02</b>	<b>8,800,401.79</b>	<b>6,613,201.68</b>		<b>290,009,201.49</b>

### 3、市场风险

#### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但境外经营实体 INO Europe GmbH、ARCK Beteiligungen GmbH、INO Prozesstechnik GmbH，注册及经营地均在德国，主要业务以欧元结算。境外经营实体 INO USA INC 注册及经营地均在美国，主要业务以美元结算。境外经营实体 INO POLSKA SP. Z O. O.注册及经营地均在波兰，主要业务以兹罗提结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、美元、兹罗提）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

- ① 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五、合并财务报表项目注释五之 53 外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ② 敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润将增加或减少 136.59 万元。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产			37,240,000.00	37,240,000.00
应收款项融资			3,650,173.69	3,650,173.69
其他非流动金融资产			46,989,603.09	46,989,603.09
资产合计			<b>87,879,776.78</b>	<b>87,879,776.78</b>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	37,240,000.00	期权定价法、未付的股权转让款孰低
应收款项融资	3,650,173.69	银行承兑汇票剩余期限在一年以内，以票面金额作为其公允价值
其他非流动金融资产	46,989,603.09	按照评估的股权公允价值、经审计的净资产份额以及金锋馥及股权收购方确认的收购价格孰低计量
合计	<b>87,879,776.78</b>	

### 9.3 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：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
涂木林、蔡瑞美及 4 名一致行动人	/	/	/	67.79	67.79

本企业最终控制方是涂木林、蔡瑞美夫妇

## 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

## 10.3 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
楚建安	现任西安艾艾精工输送系统有限公司总经理、持有西安艾艾 30% 股权
西安德高印染自动化工程有限公司	楚建安实际控制的公司
西安德高数码科技有限公司	西安德高印染自动化工程有限公司之子公司
涂筱筑	实际控制人涂木林、蔡瑞美夫妇之女
ANKE Gewerbeimmobilien GmbH & Co KG	涂筱筑控制的公司
罗丝	中石信少数股东
上海恬厦企业管理咨询有限公司	中石信少数股东
广州全马投资有限公司	中石信少数股东
徐孟男	中石信少数股东
王华高	中石信少数股东
胡风娇	中石信少数股东
何寿长	中石信少数股东
孙立果	荃智顺少数股东
谢武韬	荃智顺少数股东
钱笑良	荃智顺少数股东
陈夕明	荃智顺少数股东

## 10.4 关联方交易情况

### 10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安德高印染自动化工程有限公司	采购设备	42,345.13	2,097,345.13
<b>合计</b>		<b>42,345.13</b>	<b>2,097,345.13</b>

出售商品/提供劳务情况



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安德高印染自动化工程有限公司	销售商品	309,848.65	481,970.92
西安德高数码科技有限公司	销售商品	1,991.15	663.72
<b>合计</b>		<b>311,839.80</b>	<b>482,634.64</b>

## 10.4.2 关联租赁情况

本公司作为出租方：

\*1：西安艾艾与西安德高印染自动化工程有限公司签订租赁合同，向其出租自有厂房，租赁时间为 2023 年 6 月 1 日到 2026 年 5 月 31 日，年租金含税金额 166.13 万元。

本公司作为承租方：

\*1：2022 年 7 月 INO Europe GmbH 与 ANKE Gewerbeimmobilien GmbH & Co KG 签订租赁合同，租赁其位于德国的房屋建筑物，租赁期限从 2022 年 7 月 1 日开始，租赁期限为无限期，房东或房客提前 6 个月通知发出解除合同的通知，期满后解除租赁合同。月租金为每月不含税 5300 欧元。

\*2：2023 年 10 月 INO Prozesstechnik GmbH 与 ANKE Gewerbeimmobilien GmbH & Co KG 签订租赁合同，租赁其位于德国的房屋建筑物，租赁期限为 2023 年 11 月至 2026 年 10 月，月租金为每月不含税 12000 欧元。

\*3：2025 年 1 月 ARCK Beteiligungen GmbH 与 ANKE Gewerbeimmobilien GmbH & Co KG 签订租赁合同，租赁其位于德国的房屋建筑物，租赁期限从 2025 年 1 月 1 日开始，租赁期限为无限期，房东或房客提前 6 个月通知发出解除合同的通知，期满后解除租赁合同。2025 年每月不含税租金 400 欧元及 100 欧元附加费用，每年月租金上涨 25 欧元。

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
ANKE Gewerbeimmobilien GmbH & Co KG	房屋建筑物	573,190.80		1,749,220.20	58,821.65	
<b>合计</b>		<b>573,190.80</b>		<b>1,749,220.20</b>	<b>58,821.65</b>	

续表

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额
-------	--------	-------



		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
ANKE Gewerbeimmobilien GmbH & Co KG	房屋建筑物	607,577.15		1,719,948.35	78,903.27	
<b>合计</b>		<b>607,577.15</b>		<b>1,719,948.35</b>	<b>78,903.27</b>	

## 10.4.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
涂木林、蔡瑞美	1,000.00	2025年9月24日	2035年9月23日	否
	2,000.00	2025年6月18日	2026年6月17日	否
	4,000.00	合同生效之日 2025年3月13日	2027年2月12日	否
罗丝	500.00	2025年4月15日	2026年3月14日	否
罗丝	800.00	2025年5月23日	2026年5月22日	否
罗丝、涂木林、蔡瑞美	1,000.00	2025年12月19日	2026年12月18日	否
罗丝	300.00	2025年12月11日	2026年12月10日	否
罗丝	490.00	2025年12月25日	2026年12月24日	否
蔡瑞美	2,940.33	2025年12月5日	2026年12月11日	否
罗丝	800.00	2024年12月10日	2027年12月3日	否
孙立果、谢武韬	500.00	2025年2月28日	2026年2月15日	否
孙立果、钱笑艮、陈夕明	700.00	2025年7月11日	2026年7月7日	否
孙立果、钱笑艮、陈夕明	300.00	2025年7月4日	2028年7月3日	否
<b>合计</b>	<b>15,330.33</b>			

## 10.4.4 关联方资金拆借

单位：万元 币种：欧元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
蔡瑞美	143.00	2025年6月27日	2026年6月27日	2024年6月蔡瑞美与子公司意诺工业皮带有限公司签订借款协议，提供给意诺工业皮带有限公司160.00万欧元借款，借款利率2%，借款期限至2025年6月27日。到期后双方签订补充协议，将借款期限延至2026年6月27日，借款金额及利率保持不变。截至2025年12月31日，借款余额为143.00万欧元。
蔡瑞美	29.00	2024年4月19日	2026年4月19日	2024年4月蔡瑞美与子公司 ARCK Beteiligungen GmbH 签订借款协议，提供给 ARCK Beteiligungen GmbH 30.00万欧元借款，借款利率为3%，借款期限至2026年4月19日。截至2025年12月31日，借款余额为29.00万欧元。

## 10.4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	174.01 万元	341.67 万元

## 10.5 关联方应收应付款项

## 10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
应收账款	西安德高印染自动化工程有限公司	2,201,543.04	66,046.29	1,421,313.28	42,639.40
应收账款	西安德高数码科技有限公司			750.00	22.50
<b>合计</b>		<b>2,201,543.04</b>	<b>66,046.29</b>	<b>1,422,063.28</b>	<b>42,661.90</b>



## 10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款：			
短期借款	蔡瑞美	11,776,765.00	12,041,120.00
<b>合计</b>		<b>11,776,765.00</b>	<b>12,041,120.00</b>
长期借款：			
长期借款	蔡瑞美	2,388,295.00	2,182,453.00
<b>合计</b>		<b>2,388,295.00</b>	<b>2,182,453.00</b>
其他应付款：			
其他应付款	涂筱筑		752,637.73
其他应付款	罗丝	3,000.00	
其他应付款	孙立果	547,515.14	
其他应付款	谢武韬	3,855,540.12	
其他应付款	钱笑艮	1,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>5,406,055.26</b>	<b>752,637.73</b>

## 11、承诺及或有事项

## 11.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 11.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 12、资产负债表日后事项

## 12.1 利润分配情况

根据本公司 2026 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第八次会议决议，拟以 2025 年 12 月 31 日公司总股本 13,067.32 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 0.82 元(含税)，合计派发现金红利 1,071.52 万元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准。

## 12.2 股权转让

公司正着手转让所持有的金锋馥(滁州)科技股份有限公司 3.22348%股份，交易对手方立德管理顾问有限公司（注册地：中国香港）。公司于 2026 年 4 月 23 日收到立德管理顾问有限公司就该事项的相关说明，反馈待资金出入境实现并到位，即可签署正式协议并履行审批、报备及公告程序，本次转让价格已确定为 46,989,603.09 元，预计股权转让交割时间为本年 6 月 30 日前。

## 13、其他重要事项



## 13.1 分部信息

本公司 2025 年收购泰州中石信，公司业务在原有生产工业用输送皮带基础上，增加生产精密金属结构件及电子元件业务，以业务分部为基础确定报告分部。

## 13.1.1 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	轻型输送带	精密金属结构件及 电子元件业务	分部间抵销	合计
营业收入	19,296.38	13,683.07		32,979.45
营业成本	12,010.46	11,858.17	360.61	24,229.24
资产总额	67,231.22	23,389.78	-4,263.17	86,357.83
负债总额	19,919.51	14,453.01	251.98	34,624.50

## 14、母公司财务报表主要项目注释

## 14.1 应收账款

## 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	47,097,696.49	41,365,404.18
1 至 2 年	4,003,973.81	1,423,507.42
2 至 3 年	975,247.91	65,807.55
3 年以上	124,440.84	286,044.05
小计	<b>52,201,359.05</b>	<b>43,140,763.20</b>
减：坏账准备	2,014,077.71	1,203,296.58
合计	<b>50,187,281.34</b>	<b>41,937,466.62</b>



## 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	52,201,359.05	100.00	2,014,077.71	3.86	50,187,281.34	43,140,763.20	100.00	1,203,296.58	2.79	41,937,466.62
其中：组合 1-账龄组合	40,594,983.17	77.77	2,014,077.71	4.96	38,580,905.46	22,677,247.41	52.57	1,203,296.58	5.31	21,473,950.83
其中：组合 2-合并范围内关联方组合	11,606,375.88	22.23			11,606,375.88	20,463,515.79	47.43			20,463,515.79
<b>合计</b>	<b>52,201,359.05</b>	<b>/</b>	<b>2,014,077.71</b>	<b>/</b>	<b>50,187,281.34</b>	<b>43,140,763.20</b>	<b>/</b>	<b>1,203,296.58</b>	<b>/</b>	<b>41,937,466.62</b>



按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,521,978.75	1,155,659.36	3.00
1—2 年	1,699,549.53	509,864.86	30.00
2—3 年	249,014.05	224,112.65	90.00
3 年以上	124,440.84	124,440.84	100.00
<b>合计</b>	<b>40,594,983.17</b>	<b>2,014,077.71</b>	<b>4.96</b>

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,203,296.58	810,781.13				2,014,077.71
<b>合计</b>	<b>1,203,296.58</b>	<b>810,781.13</b>				<b>2,014,077.71</b>

14.1.4 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
第一名	7,171,324.97		7,171,324.97	13.74	
第二名	5,215,398.84		5,215,398.84	9.99	156,461.97
第三名	4,433,975.91		4,433,975.91	8.49	
第四名	4,156,177.22		4,156,177.22	7.96	124,685.32
第五名	4,103,911.93		4,103,911.93	7.86	123,117.36
<b>合计</b>	<b>25,080,788.87</b>		<b>25,080,788.87</b>	<b>48.04</b>	<b>404,264.65</b>

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,359,208.99	44,471,455.26
<b>合计</b>	<b>25,359,208.99</b>	<b>44,471,455.26</b>



14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 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、保证金	360,860.00	177,860.00
备用金、往来款	98,339.29	379,226.54
股权减资回购款		2,166,179.00
内部往来	24,978,676.66	42,000,000.00
<b>小计</b>	<b>25,437,875.95</b>	<b>44,723,265.54</b>
减：坏账准备	78,666.96	251,810.28
<b>合计</b>	<b>25,359,208.99</b>	<b>44,471,455.26</b>

14.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,360,815.95	14,559,405.54
1 至 2 年	12,019,000.00	30,022,800.00
2 至 3 年	5,000,800.00	39,000.00
3 年以上	57,260.00	102,060.00
<b>小计</b>	<b>25,437,875.95</b>	<b>44,723,265.54</b>
减：坏账准备	78,666.96	251,810.28
<b>合计</b>	<b>25,359,208.99</b>	<b>44,471,455.26</b>



## 14.2.1.3 坏账准备计提情况

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	25,437,875.95	100.00	78,666.96	0.31	25,359,208.99	44,723,265.54	100.00	251,810.28	0.56	44,471,455.26
其中：组合 1-账龄组合	459,199.29	1.81	78,666.96	17.13	380,532.33	2,723,265.54	6.09	251,810.28	9.25	2,471,455.26
其中：组合 2-合并范围内关联方组合	24,978,676.66	98.19			24,978,676.66	42,000,000.00	93.91			42,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,437,875.95</b>	<b>100.00</b>	<b>78,666.96</b>	<b>/</b>	<b>25,359,208.99</b>	<b>44,723,265.54</b>	<b>100.00</b>	<b>251,810.28</b>	<b>/</b>	<b>44,471,455.26</b>



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	251,810.28			251,810.28
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-173,143.32			-173,143.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	78,666.96			78,666.96

14.2.1.4 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西安艾艾精工输送系统有限公司	24,978,676.66	98.19	内部往来	1 年以内、1-2 年、2-3 年	
上海极兔极致供应链管理有 限公司	100,000.00	0.39	押金、保证金	1 年以内	5,000.00
谌彬	50,000.00	0.20	备用金	1 年以内	2,500.00
广州万融创裕 科技有限公司	46,800.00	0.18	押金、保证金	1 年以内	2,340.00
殷继红	39,000.00	0.15	押金、保证金	3-4 年	39,000.00
合计	25,214,476.66	99.11	/		48,840.00

## 14.3 长期股权投资

## 14.3.1 长期股权投资情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值
-----	--------	--------



	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	383,898,019.39		383,898,019.39	258,898,019.39		258,898,019.39
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>383,898,019.39</b>		<b>383,898,019.39</b>	<b>258,898,019.39</b>		<b>258,898,019.39</b>

## 14.3.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
苏州意诺工业皮带有限公司	105,635,429.53			105,635,429.53		
意诺国际贸易（上海）有限公司	3,004,985.71			3,004,985.71		
INO Europe GmbH	3,075,386.60			3,075,386.60		
意诺工业皮带有限公司	6,203,900.00			6,203,900.00		
苏州博德工控设备制造有限公司	5,750,000.00			5,750,000.00		
西安艾艾精工输送系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽艾艾精密工业输送系统有限公司	105,228,317.55			105,228,317.55		
泰州中石信有限公司		125,000,000.00		125,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>258,898,019.39</b>	<b>125,000,000.00</b>		<b>383,898,019.39</b>		

## 14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,725,306.16	70,412,891.78	85,427,971.31	61,177,729.34
其他业务				
<b>合计</b>	<b>98,725,306.16</b>	<b>70,412,891.78</b>	<b>85,427,971.31</b>	<b>61,177,729.34</b>

## 14.4.1 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				



项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻型输送带	98,725,306.16	70,412,891.78	85,427,971.31	61,177,729.34
精密金属结构件及电子元件业务				
<b>合计</b>	<b>98,725,306.16</b>	<b>70,412,891.78</b>	<b>85,427,971.31</b>	<b>61,177,729.34</b>
按经营地区分类				
境内	98,725,306.16	70,412,891.78	85,427,971.31	61,177,729.34
境外				
<b>合计</b>	<b>98,725,306.16</b>	<b>70,412,891.78</b>	<b>85,427,971.31</b>	<b>61,177,729.34</b>

## 14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,259,228.81
成本法核算的长期股权投资收益	11,449,089.14	
<b>合计</b>	<b>11,449,089.14</b>	<b>-1,259,228.81</b>

## 15、补充资料

## 15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-144,482.51	
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	775,084.27	
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	51,196,835.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		



项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-937,710.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,586,569.83	
少数股东权益影响额（税后）	90,620.48	
合计	43,212,536.30	--

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.3355	0.3355
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.0048	0.0048

艾艾精密工业输送系统（上海）股份有限公司

2026年4月29日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：  
 签名：  
 日期：2026.4.29

主管会计工作负责人：

签名：林丽丹

日期：2026.4.29

会计机构负责人：

签名：林丽丹

日期：2026.4.29







# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



仅供报告使用



证书序号：0014490

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名	于伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980年11月18日
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	
身份证号码	411302198001183770
Identity card No.	





# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：330000012161  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009年12月28日  
Date of Issuance



2009年12月28日  
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d





姓名

Full name

朱淑贞

性别

Sex

女

出生日期

Date of birth

1990年11月24日

工作单位

Working unit

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
浙江分所

身份证号码

Identity card No.

33072119901124632X





# 年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：110101301404  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年4月2日  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

