



索乐科技

NEEQ: 871979

江苏索乐新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人余蔚波、主管会计工作负责人余蔚波及会计机构负责人（会计主管人员）余蔚波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司2024年度财务报告出具了持续经营能力存在重大不确定性的无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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

释义

释义项目		释义
金瑞药房	指	安徽金瑞大药房连锁股份有限公司
公司、股份公司、索乐科技	指	江苏索乐新材料科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	江苏索乐新材料科技股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏索乐新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	余蔚波	成立时间	2014 年 5 月 28 日
控股股东	控股股东为（余蔚波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余蔚波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造(C3971)		
主要产品与服务项目	主要从事车载芯片分包加工业务，同时从事 PFA 隔膜阀、电动车组件加工销售业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	索乐科技	证券代码	871979
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	12,160,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	余蔚波	联系地址	江江苏省镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼
电话	0511-83818999	电子邮箱	yuweibo@digitrex.com.cn
传真	0511-83818999		
公司办公地址	江苏省镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼	邮政编码	212000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340500399751622Q		
注册地址	江苏省镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼		

注册资本（元）	12,160,000	注册情况报告期内 是否变更	否
---------	------------	------------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据公司战略部署及长期发展目标，2025 年公司围绕“半导体核心零部件国产化 + 车载电子 + 新能源出口”三大业务主线，深化主营业务协同发展，持续巩固 2024 年战略转型成果。以下结合具体经营数据，披露核心业务开展情况、财务相关信息及未来规划，确保内容符合新三板信息披露的真实性、准确性与完整性要求。

一、核心业务经营情况（含关键数据）

(一) 车载芯片分包检测业务

2025 年，公司依托核心芯片散热专利技术，推动业务从“初步承接”向“规模化服务”升级，具体经营数据与进展如下：

1. **产能与效率**：新增 2 条车规级芯片分包检测生产线，自动化率提升至 75%，订单响应周期从 15 个工作日缩短至 7 个工作日；全年累计完成芯片分包检测总量 520 万颗，较 2024 年（130 万颗）增长 300%。
2. **营收与客户**：与 3 家国内主流车载芯片设计企业签订长期合作协议，覆盖车规级 MCU 芯片、功率芯片领域；该业务 2025 年实现营业收入 8,600 万元，占公司总营业收入的 28.7%。
3. **研发与投入**：投入研发资金 680 万元，联合开展“车规级芯片高可靠性检测技术”研发，新增高低温循环测试（-40℃~125℃）、抗电磁干扰测试（EMC Class 3）能力，技术指标达到 AEC-Q100 标准。

(二) PFA 隔膜阀业务

2025 年，公司以“半导体设备核心零部件国产化替代”为目标，业务在技术、认证、市场端均实现突破，关键数据如下：

1. **技术与专利**：年内新增授权发明专利 2 项、实用新型专利 3 项；此前申报的 2 项发明专利完成实质审查；研发投入金额 920 万元，占该业务营收的 15.3%。
2. **认证与合规**：完成半导体行业 SEMI S2 设备安全认证、ISO 14644-1 Class 5 洁净室认证；产品良率从 2024 年的 92% 提升至 98%，主要得益于与“半导体级 PFA 材料纯度提升”项目落地。
3. **市场与营收**：全年新增 8 家客户（含 3 家头部晶圆清洗设备厂商），产品累计出货量 12,000 台 / 套；该业务 2025 年实现营业收入 6,000 万元，较 2024 年（2,100 万元）增长 185.7%；国内市场占有率从 2024 年的 3% 提升至 8%，主要覆盖半导体、精细化工领域。

(三) 电动车组件出口业务

2025 年是该业务从“启动”到“批量交付”的关键年，公司严格按协议推进，具体交付与经营数据如下：

1. **交付进度**：1 月完成首台样车组件（含电池管理系统、车载充电模块）出口西班牙，3 月启动批量生产；全年累计完成 120 台组件出口，交付合格率 100%，精准达成协议约定的年度交付目标；出口额折合人民币 480 万元，占公司总营业收入的 16%。
2. **产能与供应链**：计划投入 1,200 万元建设电动车组件专用组装车间，配置 5 条自动化组装线，年产能达 300 台 / 套；组建 10 人专业跨境团队（含物流、报关、售后），交付周期稳定控制在 30 天以内，物流成本占出口额的 8%。

后续筹备：与欧洲客户确认 2026-2028 年 16,500 台组件出口的分年度计划（2026 年 2,000 台、2027

年 5,500 台、2028 年 9,000 台），已启动相关产能扩建规划（计划新增 3 条生产线，2026 年 Q1 投产）。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,829,701.91	20,669,565.59	213.65%
毛利率%	11.80%	11.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,255,856.32	-750,436.97	-333.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,318,186.97	-2,906,593.31	-14.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	225.20%	-134.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	229.51%	-521.46%	-
基本每股收益	-0.27	-0.06	-350.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,826,443.75	34,624,077.55	26.58%
负债总计	39,153,190.25	34,441,897.32	13.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,673,253.50	182,180.23	2,465.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.01	3,700.00%
资产负债率%（母公司）	90.21%	100.75%	-
资产负债率%（合并）	89.34%	99.47%	-
流动比率	0.89	0.74	-
利息保障倍数	-2.13	-0.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,883,485.24	-13,182,921.11	114.29%
应收账款周转率	10.47	2.41	-
存货周转率	5.50	9.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.58%	34.60%	-
营业收入增长率%	213.65%	100.15%	-
净利润增长率%	-333.86%	-14.99%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	428,175.94	0.98%	257,835.63	0.74%	66.07%
应收票据	47,500.00	0.11%	0.00	0%	100.00%
应收账款	6,426,304.39	14.66%	5,959,002.27	17.21%	7.84%
预付款项	4,370,668.30	9.97%	10,013,669.94	28.92%	-56.35%
其他应收款	1,704,200.80	3.89%	6,606,047.60	19.08%	-74.20%
存货	18,274,103.88	41.70%	2,511,378.21	7.25%	627.65%
其他流动资产	265,548.83	0.61%	2,277.20	0.01%	11,561.20%
固定资产	6,223,287.41	14.20%	5,065,683.81	14.63%	22.85%
在建工程	0.00	0.00%	879,700.00	2.54%	-100.00%
长期待摊费用	4,087,708.82	9.33%	3,328,482.89	9.61%	22.81%
短期借款	14,931,271.10	34.07%	13,260,119.14	38.30%	12.60%
应付账款	4,178,291.73	9.53%	3,235.00	0.01%	129,058.94%
合同负债	5,214,234.15	11.90%	1,358,634.80	3.92%	283.78%
应付职工薪酬	267,795.00	0.61%	738,735.84	2.13%	-63.75%
应交税费	55,544.55	0.13%	77,423.02	0.22%	-28.26%
其他应付款	9,815,372.40	22.40%	18,024,391.67	52.06%	-45.54%
一年内到期的非流动负债	1,027,800.98	2.35%	687,691.30	1.99%	49.46%
其他流动负债	484.34	0.00%	0	0%	-
长期借款	1,187,933.15	2.71%	291,666.55	0.84%	307.29%

项目重大变动原因

- 1、预付款项：报告期末，公司预付款项为 4,370,668.30 元，较上年末减少 5,643,001.64 元，主要原因：年初预付的 PFA 原材料采购款项，本期已陆续收到货物并结转至存货，预付款项随采购完成逐步减少。
- 2、其他应收款：报告期末，公司其他应收款为 1,704,200.80 元，较上年末减少 4,901,846.8 元，主要原因：收回西宁轩沃、视睿迪等合作方的往来借款及保证金，其他应收款规模大幅缩减，资金回笼效率提升。
- 3、存货：报告期末，公司存货为 18,274,103.88 元，较上年末增加 15,762,725.67 元.主要原因：业务量增加导致备货增加，同时对西宁轩沃的其他应收款采取了债务重组，收取了部分存货抵债。
- 4、合同负债：报告期末，公司合同负债为 5,214,234.15 元，较上年末增加 3,855,599.35 元.主要原因：主要是因为企业已收部分香港客户的资金，但由于产能不足交货较慢产生的。
- 5、其他应付款：报告期末，公司其他应付款为 9,815,372.40 元，较上年末减少 8,209,019.27 元.主要原因是和债权人沟通后，债权人主动放弃部分部分债权产生。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	64,829,701.91	-	20,669,565.59	-	213.65%
营业成本	57,180,496.41	88.2%	18,367,036.77	88.86%	211.32%
毛利率%	11.80%	-	11.14%	-	-
税金及附加	25,597.86	0.04%	20,461.36	0.10%	25.10%
销售费用	825,191.49	1.27%	316,642.79	1.53%	160.61%
管理费用	5,098,703.68	7.86%	2,712,112.59	13.12%	88.00%
研发费用	3,196,298.24	4.93%	1,214,476.92	5.88%	163.18%
财务费用	1,565,628.26	2.41%	570,796.54	2.76%	174.29%
信用减值损失	-258,280.92	-0.40%	-428,737.77	-2.07%	-39.76%
其他收益	34,331.59	0.05%	16,758.71	0.08%	104.86%
投资收益	0	0.00%	2,163,000.00	10.46%	-100.00%
营业外收入	28,732.28	0.04%	310.49	0.00%	9,153.85%
营业外支出	733.22	0.00%	7,154.15	0.03%	-89.75%

项目重大变动原因

- 1.本期公司营业成本 57,180,496.41 元，较上年同期增加 38,813,459.64 元，变动比例 211.32%，主要原因：公司业务增加，收入大幅增加的同时，成本随之同比例上升。
- 2.本期公司管理费用 5,098,703.68 元，较上年同期增加 2,386,591.09 元，变动比例 88.00%，主要原因：公司业务扩张，增加部分人员，增加办公场地等产生的。
- 3.本期公司投资收益 0 元，较上年同期减少 2,163,000 元，变动比例-100%，主要原因：公司今年无对外投资。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,829,347.93	20,483,724.89	216.49%
其他业务收入	353.98	185,840.70	-99.81%
主营业务成本	57,180,496.41	18,187,036.77	214.40%
其他业务成本	0	180,000.00	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
-------	------	------	------	----------------------	----------------------	-----------------------

温水壶	553,959.30	500,310.34	9.68%	-69.32%	-13.85%	-58.15%
125V 有线 头电缆	219,352.90	202,640.99	7.62%	-58.96%	-35.95%	-33.19%
气动隔膜阀	29,615.92	23,538.21	20.52%	213.60%	146.78%	21.52%
集成电路芯 片	7,361,106.19	7,131,931.68	3.11%	-59.06%	-58.84%	-0.53%
电子产品	8,495.58	2,887.29	66.01%	0.00%	-22.48%	9.85%
手动隔膜阀	1,486.72	1,327.72	10.69%	-	-	-
集成电路晶 圆	2,787,217.26	2,895,255.00	-3.8%	-	-	-
掩膜板	4,343,030.81	4,152,472.89	4.39%	-	-	-
电动汽车车 架	25,092.55	30,994.51	-23.52%	-	-	-
等离子模块	3,557,696.63	3,541,717.27	0.45%	-	-	-
雾扇	430,470.00	322,464.57	25.09%	-	-	-
汽车零部件	3,356,200.14	2,390,571.44	28.77%	-	-	-
集成电路	41,485,929.56	35,459,415.35	14.53%	-	-	-
底盘总成	669,694.37	524,969.15	21.61%	-	-	-
废品	353.98		100%	-	-	-
合计	64,829,701.91	57,180,496.41	11.80%			

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
境内	59,958,052.27	52,799,860.13	11.94%	230.46%	205.38%	153.50%
境外	4,871,649.64	4,380,636.28	10.08%	108.20%	388.30%	-83.65%

收入构成变动的原因

公司 2024 年已完成主营业务转型（从新型建筑材料转为车载芯片分包、PFA 隔膜阀、电动车组件），2025 年在此基础上深化布局，境内外收入构成变动核心原因如下： 境内收入：5,995.81 万元，全部来自新核心业务，无传统建材业务收入。其中集成电路相关业务为主要收入来源，收入规模及客户群体持续扩大；隔膜阀、汽车零部件、底盘总成等产品收入稳步增长，客户结构进一步优化，业务布局更加聚焦。 境外收入：487.16 万元，主要为集成电路、汽车零部件、等离子模块等产品的外销收入，较以往零星出口形成明显突破，海外业务实现从无到有、稳步提升的发展态势。随着公司从 2024 年开始进行业务转型，新增车载芯片以及集成电路芯片贴牌检测的进一步扩大，对公司整体营收有了超过 30%以上增幅，同时也连带对成本也有了超过 30%的增幅，同时在业务产品种类，也进一步拓展，为了便于对应不同产品的细分，所以对品种也有了超过 30%的增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛睿维申信息科技有限公司	9,855,263.31	15.20%	否
2	江西泽境智能科技有限公司	6,056,205.70	9.34%	否
3	小羽互联智能科技（长沙）有限公司	5,687,618.00	8.77%	否
4	嘉兴特西高新材料有限公司	5,597,917.83	8.63%	否
5	上海喵林数码技术服务有限公司	5,576,643.54	8.60%	否
合计		32,773,648.38	50.54%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波市中灿电子科技有限公司	11,311,562.31	14.99%	否
2	深圳市铎祥富科技有限公司	5,777,861.18	7.66%	否
3	灵智境羽（重庆）科技有限公司	5,521,386.96	7.32%	否
4	樱芯云（上海）科技有限公司	3,338,225.00	4.42%	否
5	无锡博通微电子技术有限公司	2,938,350.00	3.89%	否
合计		28,887,385.45	38.28%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,883,485.24	-13,182,921.11	114.29%
投资活动产生的现金流量净额	-1,330,382.34	-794,313.07	-67.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-364,700.49	14,104,470.87	-102.59%

现金流量分析

1、2025 年经营活动产生的现金流量净额 1,883,485.24 元，较 2024 年增加 15,066,406.35 元，主要原因：公司主营业务回款能力增强，应收款项回收效率提升，同时加强经营性支出管控，经营活动现金流量由上年净流出转为净流入，盈利质量与现金获取能力明显改善。 2、2025 年投资活动产生的现金流量净额 -1,330,382.34 元，较 2024 年减少 536,069.27 元（净流出扩大），主要原因：产能扩张投入、研发设备升级、长期资产优化，导致投资活动净流出进一步扩大。 3、2025 年筹资活动产生的现金流量净额 -364,700.49 元，较 2024 年减少 14,469,171.36 元，主要原因：上年存在大额融资流入，本期以偿还债务、支付股利及利息为主，虽有新增银行贷款，但整体筹资性现金净流入大幅回落并转为净流出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安通沃新材料有限公司	控股子公司	建筑材料销售	10,000,000	21,563,662.38	14,699,730.06	589,122.02	-1,260,131.33
江苏华盛贸易有限公司	控股子公司	货物进出口	10,000,000	2,143,640.77	3,091,953	1,924,634.10	-75,080.47

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	半导体行业周期性明显，若全球电子消费（如手机、汽车）需求萎缩，客户订单可能骤减。供应链中断（如原材料短缺、物流延迟）导致生产成本上升，交付周期延长。 海外经济衰退（如欧美市场）导致家电需求下降，订单减少。汇率波动（如人民币升值）削弱价格竞争力，压缩利润空间。国内化工、能源等行业投资放缓，导致工业阀门需求下降。

	原材料（如 PFA 树脂）价格受大宗商品波动影响，成本控制难度加大。 应对措施： 市场多元化布局：开拓新兴市场（如东南亚、非洲），分散对欧美市场依赖；利用外汇衍生品对冲汇率波动风险。供应链弹性管理：建立多源供应商体系，储备关键原材料；引入数字化供应链平台实时监控物流，缩短交付周期
技术创新风险	技术迭代速度快，若未能及时升级高精度检测设备（如 AI 视觉检测），可能无法满足先进制程芯片的需求。研发投入不足导致技术落后，面临国际巨头或本土竞争者的替代威胁未能适应目标市场的安全标准升级（如欧盟 CE 认证更新），产品可能被退货或禁售。新材料技术（如防火线材）替代传统产品，若未及时跟进，市场份额流失。高端阀门国产化趋势下，若未能突破耐高温高压或耐腐蚀技术瓶颈，可能被进口品牌挤压。智能化转型滞后（如物联网远程监控功能缺失），难以满足客户定制化需求。应对措施：研发与标准协同升级：加大研发投入占比（建议 15% 上），成立技术联盟跟踪国际标准（如 CE、RoHS）；推动产学研合作，加速国产替代技术突破。智能化转型：引入 AI 视觉检测、物联网远程监控等智能技术，满足高端定制化需求；建立专利池防御国际巨头竞争
产能扩大后的市场风险	扩产可能导致供过于求，尤其在行业下行周期中，价格竞争加剧，利润率压缩。固定资产折旧增加，若产能利用率不足，现金流压力显著。国际竞争对手低价倾销或反倾销调查，导致出口受阻。过度依赖单一市场（如美国），贸易壁垒（关税提高）可能迫使业务转移或成本激增。国内市场竞争白热化，扩产后若无法通过规模效应降低成本，可能陷入低价竞争。下游行业集中度提高（如石化行业整合），议价能力削弱，账期延长。应对措施：动态产能调控：基于大数据预测市场需求，按需调整生产计划；通过设备租赁或代工模式降低固定资产压力。高附加值转型：开发耐高温、耐腐蚀的高端阀门产品；拓展服务型制造（如设备运维）提升利润率。
政策与补贴变化风险	政府补贴退坡或税收优惠取消（如集成电路产业基金调整），直接影响研发投入和盈利能力。中美技术制裁升级可能导致关键设备进口受限，延缓技术升级进程。出口退税政策下调，直接减少利润。目标国环保法规趋严（如 RoHS 指令升级），需重新认证增加合规成本。环保政策收紧（如“双碳”目标）催生更高标准，需投入资金改造生产工艺。地方政府产业扶持政策调整，影响企业技改补贴或税收减免力度。应对措施：政策前瞻性储备：建立政府关系团队跟踪政策动态（如双碳、出口退税）；申请绿色工厂认证获取合规补贴。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生变化，由于 2025 年公司主营业务没有再次发生重大变化，所以减少了主营业务变更导致公司后续业务存在不确定性的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行 担保责任 的金额	担保 余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其	是否履行必 要的决策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				

								控制的 企业		
1	重庆通沃新材料科技有限公司	3,500,000	3,500,000	3,000,000	2022年8月3日	2023年8月17日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
合计	-	3,500,000	3,500,000	3,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,500,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,500,000.00	3,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,163,373.25	663,373.25
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√ 适用 □ 不适用

由于借款时间发生在疫情期间，工作人员的失误导致该担保事项未能及时披露，现已补充披露。由于被担保方资信状况及经营状况良好，具备良好的偿债能力，本次为全资子公司提供担保不会对挂牌公司财务状况和经营成果产生不利影响。

预计担保及执行情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
实际控制人为公司贷款提供担保	13,980,000.00	13,980,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

交易的主要目的是关联方无偿为公司贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形；贷款用于公司保证公司正常业务经营之用，有利于解决公司的资金需求，支持了公司发展，不会对公司产生不利影响。有利于改善公司的财务状况和日常业务的开展。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-023	对外投资	江苏华盛贸易有限公司	1000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资设立全资子公司，是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司发展有一定的积极影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不在使用个人银行卡结算	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	业绩补偿承诺	承诺补偿因房屋租赁瑕疵给公司造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	业绩补偿承诺	承诺补偿因公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险费或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险费或住房公积金需承担的任何罚款或损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	出资不实补偿承诺	如因实物财产出资问题导致公司被有权机关认定为出资不实的，承诺人将采取包括但不限于现金补足等方式补足实缴出资	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	业绩补偿承诺	对于公司曾经因存在的个人银行卡结算可能受到的任何行政处罚以及造成的经济损失，承诺人将承担全部费用、罚金和经济损失	正在履行中

收购人	2020 年 11 月 17 日		收购	保持金瑞药房独立性的承诺	保证金瑞药房资产、人员、财务、机构、业务独立完整	正在履行中
收购人	2020 年 11 月 17 日		收购	同业竞争承诺	1、本次收购完成后，本人控股或实际控制的企业将不直接或间接从事、参与任何与金瑞药房目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，保证不利用自身特殊地位谋取额外利益，不进行任何损害或可能损害金瑞药房利益的其他竞争行为； 2、本人承诺在成为金瑞药房实际控制人后，将不以任何形式增加与金瑞药房现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与金瑞药房现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与金瑞药房发生任何形式的同业竞争； 3、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在	正在履行中

					商业上对金瑞药房构成竞争的业务及活动，或拥有与金瑞药房存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。	
收购人	2020 年 11 月 17 日		收购	规范和减少关联交易承诺	在本人作为公众公司金瑞药房股东期间，本人及本人控制的其他公司（金瑞药房除外）以及本人的其他关联方，将尽量避免与金瑞药房发生关联交易；对于确有必要必要的关联交易，将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并将按照有关法律、法规等有关规定履行信息披露义务并办理有关报批事宜。	正在履行中
收购人	2020 年 11 月 17 日		收购	不注入金融类业务及房地产开发业务的承诺	“本人控制的企业及关联企业中，不存在涉及金融类相关业务和房地产开发类业务的企业。在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务、其	正在履行中

					他具有金融属性的资产、房地产开发业务的相关资产置入挂牌公司；不会利用挂牌公司直接或间接从事私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务、房地产开发业务；不会利用挂牌公司为私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务、房地产开发业务提供任何形式的帮助。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋不动产	固定资产	抵押	1,574,258.68	3.59%	房屋抵押借款
总计	-	-	1,574,258.68	3.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不影响公司基本运作。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,485,500	28.66%	0	3,485,500	28.66%
	其中：控股股东、实际控制人	2,891,500	23.78%	0	2,891,500	23.78%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	8,674,500	71.34%	0	8,674,500	71.34%
	其中：控股股东、实际控制人	8,674,500	71.34%	0	8,674,500	71.34%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		12,160,000	-	0	12,160,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	余蔚波	11,566,000	0	11,566,000	95.1151%	8,674,500	2,891,500	0	0
2	陈德清	593,800	-5,000	588,800	4.8421%	0	588,800	0	0
3	王福生	0	4,500	4,500	0.0370%	0	4,500	0	0
4	包彦凯	0	500	500	0.0041%	0	500	0	0
5	王方洋	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
6	徐艳来	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
7									

8									
9									
10									
合计	12,160,000	0	12,160,000	100.00%	8,674,500	3,485,500	0	0	

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

公司股东余蔚波与陈德清于 2024 年 10 月签订《解除一致行动协议》，公司实际控制人及其一致行动人由余蔚波、陈德清变更为余蔚波。报告期内控股股东、实际控制人仍为余蔚波，未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
余蔚波	董事、董事长兼总经理、为履行董事会秘书、财务负责人职责	男	1973年3月	2023年8月7日	2026年8月6日	11,566,000	0	11,566,000	95.1151%
王志敏	董事	男	1965年8月	2024年10月5日	2026年8月6日	0	0	0	0%
王仪	董事	男	1960年8月	2023年8月7日	2026年8月6日	0	0	0	0%
张钰	董事	女	1984年1月	2025年6月27日	2026年8月6日	0	0	0	0%
练春郎	董事	男	1973年3月	2023年8月7日	2026年8月6日	0	0	0	0%
江燕丽	监事	女	1982年10月	2025年6月27日	2026年8月6日	0	0	0	0%
周国庆	监事	男	1968年10月	2024年10月5日	2026年8月6日	0	0	0	0%
柳晓	职工	男	1973年	2023年	2026年	0	0	0	0%

	监事		10月	8月7日	8月6日				
张钰	监事会主席	女	1984年1月	2023年8月7日	2025年6月10日	0	0	0	0%
张钰	监事	女	1984年1月	2023年8月7日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王立新	董事	男	1960年1月	2023年8月7日	2025年6月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张钰	监事、监事会主席	新任	董事	股东大会选举
江燕丽	无	新任	监事、监事会主席	股东大会选举
王立新	董事	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒适用 ☐不适用

1、新任监事江燕丽女士：1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2002年7月~2008年1月江苏超越数码有限公司品质部主管，2008年2月~2010年8月镇江中电数码有限公司采购部主管，2010年9月~2023年1月镇江华科数码有限公司采购部负责人，2023年6月~至今江苏索乐新材料科技股份有限公司采购部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
销售人员	5	0	0	5
技术人员	7	0	0	7
财务人员	5	0	1	4
员工总计	25	0	1	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	7	7
专科	12	11
专科以下	2	2
员工总计	25	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，最大限度的激发员工的积极性，在客观、公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整，可行。
- 2、公司持续不断提升人力资源的开发和管理水平，提高员工整体素质，做好人力资源培训工作。一方面，公司不断加强企业内训工作，促进公司培训制度化、标准化，提升公司人力资源开发空间，包括通过开展专业导师带徒等多方式充分挖掘内部人才资源；另一方面，加强对各类专业技术人才和管理人才进行继续培训，吸引、保留、激励并开发人才，建立学习型组织是企业保持发展活力、创新力和战斗力的灵魂。
- 3、公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

注：报告期内新增公司监事江燕丽，新增子公司江苏华盛贸易有限公司。

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，建立了较为合理的内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会在本年度内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有完全的独立性、拥有完整的独立业务体系和独立经营能力。

1、业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪水的情形。

3、资产独立

公司资产产权关系明确，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有独立的开展业务所需的场所和必要设备设施、具有与经营有关的品牌、业务销售系统和财务系统。

4、机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求的和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决算，具有规范的财务会计制度。依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的

具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险管理体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2026)006492 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李敏 1 年	袁忠贤 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

中审亚太审字(2026)006492 号

江苏索乐新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏索乐新材料科技股份有限公司（以下简称索乐科技）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、合并及公司股东所有者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，公允反映了索乐科技 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要求，我们独立于索乐科技，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，索乐科技持续亏损，2025 年净亏损 3,255,856.32 元，扣除非经常性损益后净亏损 3,318,186.97 元，且 2025 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产总额 3,974,292.11 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对索乐科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

索乐科技管理层（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，管理层负责评估索乐科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算索乐科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索乐科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李 敏
（项目合伙人）

中国注册会计师：袁忠贤

中国·北京
二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	428,175.94	257,835.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	47,500.00	
应收账款	5.3	6,426,304.39	5,959,002.27
应收款项融资			
预付款项	5.4	4,370,668.30	10,013,669.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,704,200.80	6,606,047.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	18,274,103.88	2,511,378.21
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	5.7	265,548.83	2,277.20
流动资产合计		31,516,502.14	25,350,210.85

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	6,223,287.41	5,065,683.81
在建工程	5.9		879,700.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,858,855.13	
无形资产	5.11	136,138.65	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.12	4,087,708.82	3,328,482.89
递延所得税资产	5.13	3,951.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,309,941.61	9,273,866.70
资产总计		43,826,443.75	34,624,077.55
流动负债：			
短期借款	5.14	14,931,271.10	13,260,119.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	4,178,291.73	3,235.00
预收款项			
合同负债	5.16	5,214,234.15	1,358,634.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	267,795.00	738,735.84
应交税费	5.18	55,544.55	77,423.02
其他应付款	5.19	9,815,372.40	18,024,391.67
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	1,027,800.98	687,691.30
其他流动负债	5.21	484.34	
流动负债合计		35,490,794.25	34,150,230.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	1,187,933.15	291,666.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	1,599,878.43	
长期应付款	5.24	872,940.80	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.13	1,643.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,662,396.00	291,666.55
负债合计		39,153,190.25	34,441,897.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	12,160,000.00	12,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	9,831,909.80	2,084,980.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	5.27	-17,318,656.30	-14,062,799.98
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		4,673,253.50	182,180.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		4,673,253.50	182,180.23
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		43,826,443.75	34,624,077.55

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：余蔚波

会计机构负责人：余蔚波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		397,264.66	255,764.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	3,347,774.55	432,000.00
应收款项融资			
预付款项		4,350,870.30	10,013,669.94
其他应收款	12.2	920,581.00	427,988.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,897,267.74	136,760.36
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		155,319.17	1,965.20
流动资产合计		17,069,077.42	11,268,149.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	13,162,900.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,231,752.41	3,955,782.42
在建工程			879,700.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,347,164.06	
无形资产		136,138.65	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,467,535.20	650,836.26
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		21,345,490.32	15,486,318.68
资产总计		38,414,567.74	26,754,467.89
流动负债：			
短期借款		14,931,271.10	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,830,210.98	3,235.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		257,125.00	437,129.62
应交税费		37,864.47	58,152.11
其他应付款		7,126,096.61	14,525,022.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,242,959.28	1,358,634.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		770,888.17	281,145.01
其他流动负债		191,224.45	
流动负债合计		32,387,640.06	26,663,319.51
非流动负债：			
长期借款		58,333.15	291,666.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,333,189.14	
长期应付款		872,940.80	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,264,463.09	291,666.55
负债合计		34,652,103.15	26,954,986.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,160,000.00	12,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,784,980.21	2,084,980.21
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-16,182,515.62	-14,445,498.38
所有者权益（或股东权益）合计		3,762,464.59	-200,518.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,414,567.74	26,754,467.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	5.28	64,829,701.91	20,669,565.59
其中：营业收入		64,829,701.91	20,669,565.59
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		67,891,915.94	23,201,526.97
其中：营业成本	5.28	57,180,496.41	18,367,036.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.29	25,597.86	20,461.36
销售费用	5.30	825,191.49	316,642.79
管理费用	5.31	5,098,703.68	2,712,112.59
研发费用	5.32	3,196,298.24	1,214,476.92
财务费用	5.33	1,565,628.26	570,796.54
其中：利息费用		1,526,446.25	536,884.22
利息收入		1,144.26	633.27
加：其他收益	5.34	34,331.59	16,758.71
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	0	2,163,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-258,280.92	-428,737.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,286,163.36	-780,940.44
加：营业外收入	5.37	28,732.28	310.49
减：营业外支出	5.38	733.22	7,154.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,258,164.30	-787,784.10
减：所得税费用	5.39.1	-2,307.98	-37,347.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,255,856.32	-750,436.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,255,856.32	-750,436.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,255,856.32	-750,436.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,255,856.32	-750,436.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,255,856.32	-750,436.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.24

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：余蔚波

会计机构负责人：余蔚波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	12.4	64,214,893.54	20,609,010.79
减：营业成本	12.4	56,803,598.24	18,415,961.64
税金及附加		21,609.73	17,603.06
销售费用		818,691.49	411,642.79
管理费用		4,167,432.91	2,396,379.42
研发费用		3,196,298.24	1,214,476.92
财务费用		703,853.78	118,040.19
其中：利息费用		674,570.25	112,262.63
利息收入		1,129.07	287.12
加：其他收益		34,331.59	16,758.71
投资收益（损失以“-”号填列）		0	2,163,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-302,757.02	61,784.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,765,016.28	276,450.02
加：营业外收入		28,732.26	0.49
减：营业外支出		733.22	7,154.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,737,017.24	269,296.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,737,017.24	269,296.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,737,017.24	269,296.36
（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		-1,737,017.24	269,296.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,560,350.41	28,266,291.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		412,112.91	476,986.18
收到其他与经营活动有关的现金	5.40.1	4,183,130.34	4,003,630.43
经营活动现金流入小计		78,155,593.66	32,746,908.18
购买商品、接受劳务支付的现金		65,173,996.37	25,463,068.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,252,811.23	2,556,209.04
支付的各项税费		840,267.32	176,825.92
支付其他与经营活动有关的现金	5.40.1	6,005,033.50	17,733,726.25
经营活动现金流出小计		76,272,108.42	45,929,829.29
经营活动产生的现金流量净额		1,883,485.24	-13,182,921.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,330,382.34	794,313.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,330,382.34	794,313.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,330,382.34	-794,313.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,458,314.32	11,258,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.40.2	3,557,500.00	8,010,314.14
筹资活动现金流入小计		24,015,814.32	19,268,814.14
偿还债务支付的现金		14,931,700.91	733,685.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,397,780.68	1,229,750.50
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	5.40.2	8,051,033.22	3,200,907.00
筹资活动现金流出小计		24,380,514.81	5,164,343.27
筹资活动产生的现金流量净额		-364,700.49	14,104,470.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,062.10	61,179.21

五、现金及现金等价物净增加额		170,340.31	188,415.90
加：期初现金及现金等价物余额		257,835.63	69,419.73
六、期末现金及现金等价物余额		428,175.94	257,835.63

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：余蔚波

会计机构负责人：余蔚波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,893,782.83	26,586,425.57
收到的税费返还		215,036.08	476,986.18
收到其他与经营活动有关的现金		64,192.92	4,135,695.53
经营活动现金流入小计		73,173,011.83	31,199,107.28
购买商品、接受劳务支付的现金		62,814,563.96	25,202,647.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,711,492.56	2,402,081.40
支付的各项税费		264,347.90	74,621.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,613,710.24	19,371,689.88
经营活动现金流出小计		71,404,114.66	47,051,039.99
经营活动产生的现金流量净额		1,768,897.17	-15,851,932.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,325.33	756,913.07
投资支付的现金		3,162,900.00	707,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,883,225.33	1,464,213.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,883,225.33	-1,464,213.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,154,000.00	10,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,940,000.00	7,885,648.14

筹资活动现金流入小计		22,094,000.00	18,585,648.14
偿还债务支付的现金		13,347,233.97	209,285.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,904.68	163,037.74
支付其他与筹资活动有关的现金		5,928,785.91	767,288.06
筹资活动现金流出小计		19,821,924.56	1,139,611.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,272,075.44	17,446,036.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,247.49	61,179.21
五、现金及现金等价物净增加额		141,499.79	191,070.04
加：期初现金及现金等价物余额		255,764.87	64,694.83
六、期末现金及现金等价物余额		397,264.66	255,764.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,160,000.00				2,084,980.21						- 14,062,799.98		182,180.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,160,000.00				2,084,980.21						- 14,062,799.98		182,180.23
三、本期增减变动金额（减少 以 “－” 号填列）					7,746,929.59						- 3,255,856.32		4,491,073.27
（一）综合收益总额											- 3,255,856.32		-
（二）所有者投入和减少资本					7,746,929.59								7,746,929.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他					7,746,929.59								7,746,929.59
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,160,000.00				9,831,909.80						-	17,318,656.30	4,673,253.50

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,160,000.00				2,084,980.21						- 13,312,363.01		932,617.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,160,000.00	-	-	-	2,084,980.21						- 13,312,363.01		932,617.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-750,436.97		- 750,436.97
（一）综合收益总额											-750,436.97		- 750,436.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

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

四、本年期末余额	12,160,000.00				2,084,980.21						-	182,180.23
											14,062,799.98	

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：余蔚波

会计机构负责人：余蔚波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,160,000.00				2,084,980.21						-14,445,498.38	-200,518.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,160,000.00				2,084,980.21						-14,445,498.38	-200,518.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					5,700,000.00						- 1,737,017.24	3,962,982.76
(一) 综合收益总额											- 1,737,017.24	- 1,737,017.24
(二) 所有者投入和减少 资本					5,700,000.00							5,700,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他					5,700,000.00							5,700,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	12,160,000.00				7,784,980.21						- 16,182,515.62	3,762,464.59

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,160,000.00				2,084,980.21						- 14,714,794.74	- 469,814.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,160,000.00				2,084,980.21						- 14,714,794.74	- 469,814.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											269,296.36	269,296.36
(一) 综合收益总额											269,296.36	269,296.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,160,000.00				2,084,980.21						-	-
											14,445,498.38	200,518.17

江苏索乐新材料科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏索乐新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 11 月在江苏省镇江市京口区注册成立，现总部位于镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼。

公司主要经营活动：一般项目：半导体器件专用设备制造；气压动力机械及元件制造；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；电子专用设备制造；家用电器制造；金属丝绳及其制品制造；建筑材料销售；合成材料销售；塑料制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；电子产品销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；新能源汽车生产测试设备销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车整车销售；阀门和旋塞研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 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 2 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 1 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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

公司持续亏损，2025 年净亏损 3,255,856.32 元，扣除非经常性损益后净亏损 3,318,186.97 元，且 2025 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 3,974,292.11 元，表明公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司为保证其持续经营能

力，拟采取以下措施：立足于集成电路产品的检测贴牌为主体，同时加大在新能源汽车部件组装以及零部件出口业务。

（1）芯片分包检测业务拓展

国内车载芯片包装贴牌检测市场正处于快速发展阶段，市场需求旺盛，技术创新活跃，国产替代空间巨大，利润趋势向好，目前已经为公司带来 50,000,000.00 元营收，并且引导自产 PFA 阀门进入核心半导体设备项目，提供了助力。

（2）电动车组件出口业务

根据欧洲客户市场需求，公司与欧洲的电动车共同研发及组装出口的协议于去年年底签署，第一台样车组件已于 2026 年 1 月出货至西班牙，按照协议计划，预计会产生 1200 台组装车出口，增加营收 30,000,000.00 元，预期在 2026 年和 2027 年持续强劲增长。

公司新增东南亚新能源汽车零部件售后市场的业务，也呈现持续上升的状态，并且已经从覆盖泰国市场，进一步扩展到全东南亚区域。

未来几年，企业将专注于“专精特新”，继续立足产品系列的研究与开发，同时联合国内相关科研院所，提高产品工艺水平，提升产品品质，降低产品成本，不断扩大自主产品市场占有率，同时继续不断拓展多渠道经营业务，提升企业持续经营能力。

鉴于上述原因，公司管理层认为不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，故仍按持续经营假设编制财务报表。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司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。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，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，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

3.10 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。

3.10.1 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。

3.10.1.1 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。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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。

3.10.1.2.2 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。

3.10.1.3 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。

3.10.2 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 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 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 3.14 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。

3.10.2.1 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：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，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。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

(4) 减记金融资产

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。

3.10.3 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。

3.10.4 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。

3.10.5 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。

3.10.6 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。

3.11 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。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容	确定依据
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人及其他债务人的信用风险确定组合	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期计量坏账准备

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 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。

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

3.13 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。

3.14 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	信用良好且经常性往来的单位，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加	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

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括 i、在产品、库存商品等。

3.15.2 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。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

3.15.6 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。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

3.17 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。

3.18 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。

3.19 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。

3.19.1 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。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，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。

3.19.3 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。

3.19.3.1 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。

3.19.3.2 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。

3.19.3.3 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“3.6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.20 固定资产

3.20.1 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。固定资产仅在与其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。

3.20.2 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	直线法	20 年	10	4.5
机器设备	直线法	5-10 年	10	9-18
运输设备	直线法	5 年	10	18
电子设备及其他	直线法	5-10 年	10	9-18

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。

3.20.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.20.4 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。

3.21 在建工程

3.21.1 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,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.21.2 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“3.24 长期资产减值”。

3.22 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。

3.23 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。

3.23.1 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)
软件	10

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. 23. 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. 31. 3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3. 24 长期资产减值”。

3. 24 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。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公用地装修费以及砂石成本等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	5
砂石铺路	10

3.26 合同负债

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

3.27 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。其中：

3.27.1 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。

3.27.2 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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

3.27.3 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 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。

3.29 收入

3.29.1 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。

3.29.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

气动隔膜阀、手动隔膜阀、温水壶、125V 有线头电缆、集成电路芯片、集成电路晶圆、电子产品、掩模板、电动汽车车架、等离子模块、雾扇、汽车零部件、集成电路、底盘总成。

3.29.2.1 销售商品收入

本公司销售气动隔膜阀、手动隔膜阀、温水壶、125V 有线头电缆、集成电路芯片、集成电路晶圆、电子产品、掩模板、电动汽车车架、等离子模块、雾扇、汽车零部件、集成电路、底盘总成商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.30 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经

过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

3.31.1 当期所得税

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

3.31.2 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。

3.31.3 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。

3.32 租赁

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

3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为镇江与西宁的办公厂房。

3.32.1.1 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。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。

3.32.1.2 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“3.20 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。

3.32.1.3 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。

3.32.2 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。

3.32.2.1 经营租赁

本公司采用合理的摊销方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。

3.32.2.2 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。

3.33 债务重组

3.33.1 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“3.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.10 金融工具”）。

3.33.2 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.10 金融工具”）。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

3.34.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、6.00%、3.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%、2.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%

4.2 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微

利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局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）第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司与子公司西安通沃新材料有限公司和江苏华盛贸易有限公司在 2025 年享受小微企业所得税优惠政策。

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。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	428,175.94	257,835.63
其他货币资金		
合计	428,175.94	257,835.63
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收票据

5.2.1 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	50,000.00	
小计	50,000.00	
减：坏账准备	2,500.00	
合计	47,500.00	

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中：组合 1-银行承兑汇票					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2-商业承兑汇票	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	/	2,500.00	/	47,500.00

按组合计提坏账准备:

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	50,000.00	2,500.00	5.00
合计	50,000.00	2,500.00	5.00

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)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,500.00			2,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,500.00			2,500.00

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

5.2.2 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	
商业承兑汇票		2,500.00				2,500.00
合计		2,500.00				2,500.00

5.2.3 截至期末, 本公司无已质押的应收票据。

5.2.4 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。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,170,289.00	200,153.29
1 至 2 年	200,153.29	4,425,261.54
2 至 3 年	4,054,801.12	2,551,601.78
3 至 4 年	792,062.20	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	8,217,305.61	7,177,016.61
减：坏账准备	1,791,001.22	1,218,014.34
合计	6,426,304.39	5,959,002.27

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	8,217,305.61	100.00	1,791,001.22	21.80	6,426,304.39
其中：按账龄组合	8,217,305.61	100.00	1,791,001.22	21.80	6,426,304.39
合计	8,217,305.61	/	1,791,001.22	/	6,426,304.39

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	7,177,016.61	100.00	1,218,014.34	16.97	5,959,002.27
其中：按账龄组合	7,177,016.61	100.00	1,218,014.34	16.97	5,959,002.27
合计	7,177,016.61	/	1,218,014.34	/	5,959,002.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,170,289.00	158,514.45	5.00
1 至 2 年	200,153.29	20,015.33	10.00
2 至 3 年	4,054,801.12	1,216,440.34	30.00
3 至 4 年	792,062.20	396,031.10	50.00
合计	8,217,305.61	1,791,001.22	

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)	
期初余额	1,218,014.34			1,218,014.34
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	572,986.88			572,986.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,791,001.22			1,791,001.22

5.3.3 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	
单项计提预期 信用损失的应 收账款						
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	1,218,014.34	572,986.88				1,791,001.22
其中：账龄组合	1,218,014.34	572,986.88				1,791,001.22
合计	1,218,014.34	572,986.88				1,791,001.22

5.3.4 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
嘉兴特西高 新材料有限公司	3,170,289.00			38.58	158,514.45
西安鑫煜建 材有限公司	1,423,313.89			17.32	426,994.17

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
张祖财	759,945.69			9.25	227,983.71
西宁轩沃新材料科技有限公司	480,000.00			5.84	144,000.00
大通县鲍东砂石加工厂	472,208.63			5.75	141,662.59
合计	6,305,757.21			76.74	1,099,154.92

5.4 预付款项

5.4.1 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	4,370,668.30	100.00	10,013,669.94	100.00
合计	4,370,668.30	—	10,013,669.94	—

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 3,384,300.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.43%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
镇江市云拓科技有限责任公司	1,480,000.00	33.86
维万科技（镇江）有限公司	1,090,700.00	24.95
镇江惠卓智能科技有限公司	355,600.00	8.14
苏州屯田精密科技有限公司	296,000.00	6.77
丹阳烨森模具有限公司	162,000.00	3.71
合计	3,384,300.00	77.43

5.5 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	1,704,200.80	6,606,047.60
合计	1,704,200.80	6,606,047.60

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 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
备用金	422,849.31	
房租押金		369,365.92
其他代垫款	17,056.01	30,982.52
往来款	1,406,656.96	6,665,266.60
合计	1,846,562.28	7,065,615.04

5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,500,505.57	5,077,945.18
1 至 2 年	216,900.00	1,953,153.89
2 至 3 年	94,660.74	34,515.97
3 至 4 年	34,495.97	
小计	1,846,562.28	7,065,615.04
减：坏账准备	142,361.48	459,567.44
合计	1,704,200.80	6,606,047.60

5.5.1.3 坏账准备计提情况

5.5.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
其中：					
按组合计提 坏账准备	1,846,562.28	100.00	142,361.48	7.71	1,704,200.80
其中：组合 1-账龄组合	1,846,562.28	100.00	142,361.48	7.71	1,704,200.80
合计	1,846,562.28	/	142,361.48	/	1,704,200.80

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	7,065,615.04	100.00	459,567.44	6.50	6,606,047.60
其中：组合 1-账龄组合	7,065,615.04	100.00	459,567.44	6.50	6,606,047.60
合计	7,065,615.04	/	459,567.44	/	6,606,047.60

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,500,505.57	75,025.27	5.00
1-2 年	216,900.00	21,690.00	10.00
2-3 年	94,660.74	28,398.22	30.00
3-4 年	34,495.97	17,247.99	50.00
合计	1,846,562.28	142,361.48	

如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)	
期初余额	459,567.44			459,567.44
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-317,205.96			-317,205.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末日余额	142,361.48			142,361.48

5.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提预期 信用损失的其他应收款						
按组合计提预期 信用损失的其他应收款	459,567.44	-317,205.96				142,361.48
其中：账龄组合	459,567.44	-317,205.96				142,361.48
合计	459,567.44	-317,205.96				142,361.48

5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
王伟	657,250.00	35.59	往来款	1年以内	32,862.50
龚贯平	285,373.96	15.45	往来款	1年以内	14,268.70
方正昱	238,000.00	12.89	往来款	1年以内	11,900.00
孔丽春	174,403.00	9.44	往来款	1年以内	8,720.15
镇江共鑫商务 咨询有限公司	146,600.00	7.94	往来款	1-2年	14,660.00

合计	1,501,626.96	81.32	/		82,411.35
----	--------------	-------	---	--	-----------

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	14,582,848.84		14,582,848.84	1,085,591.14		1,085,591.14
在产品	366,790.64		366,790.64	32,323.64		32,323.64
库存商品	2,941,344.78		2,941,344.78	1,393,463.43		1,393,463.43
发出商品	383,119.62		383,119.62			
合计	18,274,103.88		18,274,103.88	2,511,378.21		2,511,378.21

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	2,806.41	
待抵扣进项税额	262,742.42	2,277.20
合计	265,548.83	2,277.20

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,223,287.41	5,065,683.81
固定资产清理		
合计	6,223,287.41	5,065,683.81

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,943,644.46	3,777,361.34	105,200.00	161,917.71	265,533.04	6,253,656.55
2.本期增加金额	1,133,275.00	579,750.67		1,486.99	53,573.88	1,768,086.54
（1）购置	1,133,275.00	579,750.67		1,486.99	53,573.88	1,768,086.54
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	3,076,919.46	4,357,112.01	105,200.00	163,404.70	319,106.92	8,021,743.09
二、累计折旧						
1.期初余额	37,862.73	751,394.23	10,993.29	13,825.69	1,926.05	816,001.99

2.本期增加金额						
(1) 计提	133,021.87	446,013.78	10,281.96	7,177.35	13,987.98	610,482.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	170,884.60	1,197,408.01	21,275.25	21,003.04	15,914.03	1,426,484.93
三、减值准备						
1.期初余额			2,200.00	140,537.71	229,233.04	371,970.75
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			2,200.00	140,537.71	229,233.04	371,970.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,906,034.86	3,159,704.00	81,724.75	1,863.95	73,959.85	6,223,287.41
2.期初账面价值	1,905,781.73	3,025,967.11	92,006.71	7,554.31	34,373.95	5,065,683.81

5.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
一楼装修		879,700.00
合计		879,700.00

5.9.1 在建工程

5.9.1.1 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
一楼装修				879,700.00		879,700.00
合计				879,700.00		879,700.00

5.10 使用权资产

5.10.1 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		
2.本期增加金额	2,713,440.24	2,713,440.24
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	2,713,440.24	2,713,440.24
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	854,585.11	854,585.11
(1)计提	854,585.11	854,585.11
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	854,585.11	854,585.11
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	1,858,855.13	1,858,855.13
2.期初账面价值		

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)购置	148,514.85	148,514.85
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	148,514.85	148,514.85
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	12,376.20	12,376.20
(1)计提	12,376.20	12,376.20
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	12,376.20	12,376.20
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		

项目	软件	合计
1.期末账面价值	136,138.65	136,138.65
2.期初账面价值		

5.12 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	650,836.26		162,709.08		488,127.18
砂石铺路	2,677,646.63		267,764.64		2,409,881.99
楼房改造装修（一楼二楼）		1,426,755.95	237,056.30		1,189,699.65
合计	3,328,482.89	1,426,755.95	667,530.02		4,087,708.82

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 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
可抵扣亏损	79,032.07	3,951.60		
合计	79,032.07	3,951.60		

5.13.2 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
内部交易未实现利润	32,872.40	1,643.62		
合计	32,872.40	1,643.62		

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,397,990.85	2,049,552.53
可抵扣亏损	7,388,769.52	1,333,968.99
合计	11,786,760.37	3,383,521.52

5.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2027 年	820,619.59	820,619.59
2028 年	513,349.40	513,349.40
2029 年		
2030 年	6,054,800.53	
合计	7,388,769.52	1,333,968.99

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
混合借款		10,000,000.00
应收账款质押		2,000,000.00

抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	932,000.00	1,258,600.00
保证借款	3,980,000.00	
应付利息	19,271.10	1,519.14
合计	14,931,271.10	13,260,119.14

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款：公司由余蔚波、庄卫红提供连带责任保证并以房地产-住宅/公寓-普通住宅与中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行签订了 1,000.00 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2025 年 12 月 17 日至 2026 年 12 月 16 日止；年化利率：2.45%。

(2) 信用借款：公司与交通银行股份有限公司镇江分行签订了 18.20 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2025 年 10 月 09 日至 2026 年 02 月 11 日止；年化利率：3.00%。

公司与交通银行股份有限公司镇江分行签订了 1.70 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2025 年 09 月 05 日至 2026 年 01 月 30 日止；年化利率：3.00%。

公司与交通银行股份有限公司镇江分行签订了 44.40 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2025 年 07 月 21 日至 2026 年 01 月 09 日止；年化利率：3.00%。

公司与交通银行股份有限公司镇江分行签订了 15.30 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2025 年 08 月 08 日至 2026 年 01 月 29 日止；年化利率：3.00%。

公司与交通银行股份有限公司镇江分行签订了 13.60 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2025 年 10 月 09 日至 2026 年 02 月 09 日止；年化利率：3.00%。

(3) 保证借款：公司由余蔚波、傅静、王伟、王仪、庄卫红、西安通沃新材料有限公司提供连带责任保证与江苏镇江农村商业银行丹徒支行签订了 48.00 万元的短期借款，贷款期限：2025 年 03 月 06 日至 2026 年 03 月 04 日止；年化利率：3.00%。

公司由余蔚波提供连带责任保证与南京银行股份有限公司扬中翠竹路支行签订了 300.00 万元的短期借款，贷款期限：2025 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 18 日止；年化利率：3.00%。

公司由余蔚波提供连带责任保证与天津金城银行股份有限公司签订了 50.00 万元的短期借款，贷款期限：2025 年 12 月 09 日至 2026 年 12 月 09 日止；年化利率：23.652%。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,878,291.73	3,235.00
应付租赁费	300,000.00	
合计	4,178,291.73	3,235.00

5.15.2 公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

5.15.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	厦门仲家网络科技有限公司	91350203303203243A	否	否	否	2,115,041.00	50.62
2	宁波市中灿电子科技有限公司	91330203309023956K	否	否	否	1,039,542.50	24.88
3	张守啟		否	是	否	300,000.00	7.18
4	宁波谱莱实验仪器有限公司	91330282MA2CKHR178	否	否	否	170,000.00	4.07
5	广东金霸智能科技股份有限公司	91441900673083226J	否	否	否	147,209.07	3.52
合计						3,771,792.57	90.27

5.16 合同负债

5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	5,214,234.15	1,358,634.80
合计	5,214,234.15	1,358,634.80

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	738,735.84	3,501,318.41	3,972,259.25	267,795.00
二、离职后福利-设定提存计划		186,265.34	186,265.34	
三、辞退福利		29,796.90	29,796.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	738,735.84	3,717,380.65	4,188,321.49	267,795.00

5.17.2 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	738,735.84	3,012,238.32	3,483,179.16	267,795.00
2、职工福利费		326,598.10	326,598.10	
3、社会保险费		110,511.99	110,511.99	
其中：医疗保险费		102,537.09	102,537.09	
工伤保险费		2,278.38	2,278.38	
生育保险费		5,696.52	5,696.52	
4、住房公积金		50,300.00	50,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,670.00	1,670.00	
合计	738,735.84	3,501,318.41	3,972,259.25	267,795.00

5.17.3 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		180,568.82	180,568.82	

2、失业保险费		5,696.52	5,696.52	
合计		186,265.34	186,265.34	

5.17.4 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		29,796.90	29,796.90	
合计		29,796.90	29,796.90	

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为 29,796.90 元，期末无应付未付金额。

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		56,259.72
房产税	1,764.30	
土地使用税	11.86	
个人所得税	2,908.40	
城市维护建设税	10,719.09	12,301.55
印花税	36,051.57	3,750.55
教育费附加	3,814.33	5,111.20
契税	275.00	
合计	55,544.55	77,423.02

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,815,372.40	18,024,391.67
合计	9,815,372.40	18,024,391.67

5.19.3 其他应付款

5.19.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务往来	180,800.00	288,000.00
代扣代缴		7,100.00
个人借款	9,595,788.28	17,478,150.00
员工代垫款	38,784.12	251,141.67
合计	9,815,372.40	18,024,391.67

5.19.3.2 公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

5.19.3.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

序号	单位全称	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	田野	是	否	4,500,000.00	45.85
2	王伟	是	否	3,931,183.33	40.05
3	张龙喜	是	否	500,000.00	5.09
4	余蔚波	是	否	364,604.95	3.71
5	李亚	是	否	300,000.00	3.06

合计	9,595,788.28	97.76
----	--------------	-------

5.20 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（附注 5.22）	235,621.21	687,691.30
一年内到期的长期应付款（附注 5.24）	301,900.80	
一年内到期的租赁负债（附注 5.23）	490,278.97	
合计	1,027,800.98	687,691.30

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	484.34	
合计	484.34	

5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,423,554.36	979,357.85
减：一年内到期的长期借款（附注 5.20）	235,621.21	687,691.30
合计	1,187,933.15	291,666.55

5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,333,944.94	
未确认融资费用	-243,787.54	
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.20）	490,278.97	
合计	1,599,878.43	

5.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁款	1,174,841.60	
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.20）	301,900.80	
合计	872,940.80	

5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,160,000.00						12,160,000.00

5.26 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）	2,084,980.21	7,746,929.59		9,831,909.80
合计	2,084,980.21	7,746,929.59		9,831,909.80

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,062,799.98	-13,312,363.01
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	-14,062,799.98	-13,312,363.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,255,856.32	-750,436.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,318,656.30	-14,062,799.98

5.28 营业收入和营业成本

5.28.1 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	64,829,347.93	57,180,496.41	20,483,724.89	18,187,036.77
其他业务	353.98		185,840.70	180,000.00
合计	64,829,701.91	57,180,496.41	20,669,565.59	18,367,036.77

5.28.2 营业收入、营业成本的分解信息

分类	本期	
	营业收入	营业成本
商品类型		
气动隔膜阀	29,615.92	23,538.21
手动隔膜阀	1,486.72	1,327.72
温水壶	553,959.30	500,310.34
125V 有线头电缆	219,352.90	202,640.99
集成电路芯片	7,361,106.19	7,131,931.68
集成电路晶圆	2,787,217.26	2,895,255.00
电子产品	8,495.58	2,887.29
掩模板	4,343,030.81	4,152,472.89
电动汽车车架	25,092.55	30,994.51
等离子模块	3,557,696.63	3,541,717.27
雾扇	430,470.00	322,464.57
汽车零部件	3,356,200.14	2,390,571.44
集成电路	41,485,929.56	35,459,415.35
底盘总成	669,694.37	524,969.15
废品	353.98	
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点	64,829,701.91	57,180,496.41
在某一时间段		
按地区分类		
境内	59,958,052.27	52,799,860.13
境外	4,871,649.64	4,380,636.28
合计	64,829,701.91	57,180,496.41

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,836.67	3,811.37
教育费附加	523.52	1,633.43
地方教育费附加	349.02	1,088.95
房产税	9,997.70	
土地使用税	67.20	
车船使用税	2,760.00	2,865.00
印花税	10,063.75	11,062.61
合计	25,597.86	20,461.36

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	404,614.65	210,582.11
招待费	17,014.58	5,131.00
运输、快递费		15,942.04
服务费	14,076.09	
交通费	2,644.94	
装卸费	8,880.00	
差旅费	154,884.27	17,550.97
其他	958.09	150.00
广告宣传费	222,118.87	67,286.67
合计	825,191.49	316,642.79

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,901,255.40	1,599,882.23
折旧及摊销	1,831,896.36	363,847.05
业务招待费	225,456.00	126,735.22
代理费		125,281.04
差旅费	164,158.03	113,364.76
水电费	24,004.98	43,352.61
检测费		49,872.97
物业费	33,320.40	7,998.82
服务费	577,660.44	172,789.87
邮电通讯费	44,424.26	28,881.00
机物料消耗	95,473.98	
交通费	55,694.40	
修理费	42,390.25	
办公费	99,261.63	80,107.02
其他	3,707.55	
合计	5,098,703.68	2,712,112.59

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,217.53	798,820.00

项目	本期发生额	上期发生额
测试仪器购置费	142,805.00	138,360.84
委外研发	1,822,904.33	
折旧及摊销	122,077.65	
检验费		178,538.61
耗材费		98,757.47
其他	32,293.73	
合计	3,196,298.24	1,214,476.92

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,526,446.25	536,884.22
减：利息收入	1,144.26	633.27
汇兑损益	18,062.10	-7,484.89
手续费	22,264.17	42,030.48
合计	1,565,628.26	570,796.54

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	33,838.00	16,474.00
代扣个人所得税手续费返回	493.59	284.71
合计	34,331.59	16,758.71

5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		2,163,000.00
合计		2,163,000.00

5.36 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	-2,500.00	
应收账款坏账损失	-572,986.88	-567,560.72
其他应收款坏账损失	317,205.96	138,822.95
合计	-258,280.92	-428,737.77

5.37 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
退税	27,360.00		27,360.00
其他	1,372.28	310.49	1,372.28
合计	28,732.28	310.49	28,732.28

5.38 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
罚没及滞纳金支出	733.22	7,154.15	733.22
合计	733.22	7,154.15	733.22

5.39 所得税费用

5.39.1 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		-37,347.13
递延所得税费用	-2,307.98	
合计	-2,307.98	-37,347.13

5.39.2 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	-3,282,042.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-162,908.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,886.07
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	315,529.07
研发费用加计扣除	-159,814.91
所得税费用	-2,307.98

5.40 现金流量表项目

5.40.1 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
利息收入	1,144.26	633.27
政府补助	33,838.00	16,775.79
其他往来款	4,148,148.08	3,986,221.37
合计	4,183,130.34	4,003,630.43

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
营业外支出	733.22	35,218.91
付现费用支出	1,864,161.10	918,557.93
其他往来款	4,140,139.18	16,779,949.41
合计	6,005,033.50	17,733,726.25

5.40.2 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
收到向自然人或公司借款	3,557,500.00	8,010,314.14
合计	3,557,500.00	8,010,314.14

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
归还向自然人或公司的借款	7,565,033.22	3,200,907.00

支付的租赁负债	486,000.00	
合计	8,051,033.22	3,200,907.00

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,255,856.32	-750,436.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	-258,280.92	428,737.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	610,482.94	291,642.55
使用权资产折旧	854,585.11	
无形资产摊销	12,376.20	
长期待摊费用摊销	667,530.02	162,709.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,544,508.35	570,796.54
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,951.60	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,643.62	
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,762,725.67	-1,326,224.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,508,493.77	-3,557,453.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,964,679.74	-9,002,691.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,883,485.24	13,182,921.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	428,175.94	257,835.63
减：现金的期初余额	257,835.63	69,419.73
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	170,340.31	188,415.90

5.41.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	428,175.94	257,835.63
其中：库存现金	428,175.94	257,835.63
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	428,175.94	257,835.63
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		

5.42 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固 定 资产		1,574,258.68	抵押	房屋抵押借款		1,680,285.00	抵押	房屋抵押借款
合计		1,574,258.68				1,680,285.00		

5.43 外币货币性项目

5.43.1 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	0.23	7.0288	1.62

5.44 政府补助

5.44.1 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
镇江市京口区财政局 2023 年产业政策奖励资金		10,000.00
稳岗返还	10,663.00	6,474.00
收中国国际贸易促进委员会展位费返还	23,175.00	
合计	33,838.00	16,474.00

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
1	2025-05-14	30,919.53	-75,080.47

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	

西安通沃新材料有限公司	10,000,000.00	青海省西宁市	陕西省西安市	生产、销售	100.00		设立
江苏华盛贸易有限公司	10,000,000.00	江苏省镇江市	江苏省镇江市	贸易	100.00		设立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.2 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
余蔚波	董事长、董事、总经理、代理董事会秘书、代理财务负责人
练春郎	董事
王志敏	董事
王仪	董事
张钰	董事
江燕丽	监事
周国庆	监事
柳晓	职工代表监事

8.3 关联方交易情况

8.3.1 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

无。

出售商品/提供劳务情况

无。

8.3.2 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余蔚波	300.00 万	2025/12/19	2026/12/18	否
余蔚波、庄卫红	1,000.00 万	2025/12/17	2026/12/16	否
余蔚波	50.00 万	2025/12/9	2026/12/9	否
王伟、王仪、傅静、庄卫红、余蔚波、西安通沃新材料有限公司	48.00 万	2025/3/6	2026/3/4	否

8.3.3 关联方资金拆借

无。

8.3.4 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	971,253.00	1,081,920.00

8.4 应收、应付关联方等未结算项目情况

8.4.1 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
其他应收款：	王仪	17,000.00	850.00		
合计		17,000.00	850.00		

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

8.4.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
	余蔚波	364,604.95	139,049.75
	张钰		1,235.15
	王仪	22,900.00	93,650.00
	王立新	489.00	489.00
合计		387,993.95	234,423.9

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

9、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无重要的需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,170,289.00	
1 至 2 年		480,000.00
2 至 3 年	480,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,650,289.00	480,000.00
减：坏账准备	302,514.45	48,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,347,774.55	432,000.00

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,650,289.00	100.00	302,514.45	8.29	3,347,774.55
其中：按账龄组合	3,650,289.00	100.00	302,514.45	8.29	3,347,774.55
合计	3,650,289.00	/	302,514.45	/	3,347,774.55

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	480,000.00	100.00	48,000.00	10.00	432,000.00
其中：按账龄组合	480,000.00	100.00	48,000.00	10.00	432,000.00
合计	480,000.00	/	48,000.00	/	432,000.00

12.1.2.1 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	3,170,289.00	158,514.45	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	480,000.00	144,000.00	30.00
3 至 4 年			50.00
合计	3,650,289.00	302,514.45	

12.1.3 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	48,000.00			48,000.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	254,514.45			254,514.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	302,514.45			302,514.45

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 余额	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
嘉兴特西高新 材料有限公司	3,170,289.00			86.85	158,514.45
西宁轩沃新材 料科技有限公 司	480,000.00			13.15	144,000.00
合计	3,650,289.00			100.00	302,514.45

12.2 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	920,581.00	427,988.84
合计	920,581.00	427,988.84

12.2.1 其他应收款—按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	749,967.28	394,012.55
1 至 2 年	186,900.00	52,000.00
2 至 3 年	50,000.00	9,824.17
3 至 4 年	9,804.17	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	996,671.45	455,836.72
减：坏账准备	76,090.45	27,847.88

合计	920,581.00	427,988.84
----	------------	------------

12.2.2 其他应收款-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
备用金	280,207.17	179,434.17
其他代垫款	16,190.32	8,002.55
往来款	700,273.96	268,400.00
合计	996,671.45	455,836.72

12.2.3 其他应收款-坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	27,847.88			27,847.88
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,242.57			48,242.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,090.45			76,090.45

12.2.4 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
龚贯平	285,373.96	28.63	往来款	1年以内	14,268.70
方正昱	238,000.00	23.88	往来款	1年以内	11,900.00
孔丽春	174,403.00	17.50	往来款	1年以内	8,720.15
镇江共鑫商务 咨询有限公司	146,600.00	14.71	服务费	1-2年	14,660.00
王娟	40,000.00	4.01	备用金	1-2年	4,000.00
合计	884,376.96	88.73	/		53,548.85

12.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,162,900.00		13,162,900.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	13,162,900.00		13,162,900.00	10,000,000.00		10,000,000.00

12.4 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	64,214,539.56	56,803,598.24	20,423,170.09	18,235,961.64
其他业务	353.98		185,840.70	180,000.00
合计	64,214,893.54	56,803,598.24	20,609,010.79	18,415,961.64

13、补充资料

13.1 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		
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	34,331.59	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,999.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	62,330.65	--

13.2 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	225.20	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	229.51	-0.27	-0.27

江苏索乐新材料科技股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	34,331.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,999.06
非经常性损益合计	62,330.65
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	62,330.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用