

公司代码：603282

公司简称：亚光股份

# 浙江亚光科技股份有限公司 2025 年年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈国华、主管会计工作负责人胡富真及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司董事会审议，公司2025年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.3元（含税），以截至2026年4月29日公司总股本133,820,000股扣除公司证券回购专用账户1,374,700股后的132,445,300股为基数测算，公司拟派发的现金红利总金额为30,462,419.00元（含税）。

本年度公司不以公积金转增股本、不送红股。

在批准2025年度利润分配预案的董事会召开日后至实施权益分派的股权登记日前，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

本次利润分配预案尚需提交公司股东会审议。

### 截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

**九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

**十、重大风险提示**

公司已在本报告中详细描述公司经营可能存在的主要风险，具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“六 公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”部分。

**十一、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节 释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	33
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	73
第七节 债券相关情况.....	79
第八节 财务报告.....	79

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚光股份	指	浙江亚光科技股份有限公司
乐恒节能、河北乐恒	指	河北乐恒节能设备有限公司，系公司全资子公司
达立恒、河北达立恒	指	河北达立恒机械设备有限公司，系公司控股子公司
亚恒机械、浙江亚恒	指	浙江亚恒机械设备有限公司，系公司全资子公司
乐恒天宜	指	北京乐恒天宜科技有限公司，系公司全资孙公司
亚恒科技	指	YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD，系公司全资孙公司
温州元玺	指	温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
温州华宜	指	温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
新瑞动力、重庆新瑞	指	重庆新瑞动力机械有限公司，系公司参股公司
华燧工程、山东华燧	指	山东华燧工程技术有限公司，系公司参股公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《浙江亚光科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
API	指	英文 Active Pharmaceutical Ingredient 的缩写，原料药，直译为药物活性成分，是构成药物药理作用的基础物质。原料药无法直接供患者使用，需经提纯、添加辅料等环节进一步加工成制剂，才能被患者直接服用。
三合一	指	过滤洗涤干燥机，在同一设备内实现过滤、清洗、干燥三项功能。
TVR	指	热力蒸汽再压缩技术（Thermal Vapor Recompression）
MVR	指	机械蒸汽再压缩技术（Mechanical Vapor Recompression）。
蒸发浓缩	指	将含有不挥发性溶质的溶液加热至沸腾状况，使部分溶剂汽化并被移除，从而提高溶剂中溶质浓度的单元操作。
蒸发器、蒸发设备、蒸发结晶设备	指	蒸发浓缩结晶设备，将稀溶液中的部分溶剂（通常是水）不断气化并排除，使溶液浓度增加，甚至产生结晶并以颗粒晶体方式排出，同时排放的溶剂冷凝为相对干净的液体。
结晶	指	固体物质以晶体状态从液体或熔融物中析出的过程。
精馏	指	一种利用回流使液体混合物得到高纯度分离的蒸馏方法。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江亚光科技股份有限公司
公司的中文简称	亚光股份
公司的外文名称	Zhejiang Yaguang Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Agt
公司的法定代表人	陈国华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴超群	
联系地址	浙江省温州市经济技术开发区滨海园区滨海八路558号	
电话	0577-86906890	
传真	0577-86906890	
电子信箱	Wuchaoqun@china-yaguang.com	

### 三、基本情况简介

公司注册地址	温州经济技术开发区滨海园区滨海三道4525号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	温州经济技术开发区滨海园区滨海八路558号
公司办公地址的邮政编码	325025
公司网址	<a href="https://www.china-yaguang.com/">https://www.china-yaguang.com/</a>
电子信箱	Agt@china-yaguang.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="https://www.sse.com.cn/">https://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币A股	上海证券交易所	亚光股份	603282	不适用

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	龚晨艳、江晓云
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
	签字的保荐代表	郭圣宇、王水根

	人姓名	
	持续督导的期间	2023.3.15-2025.12.31

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	872,566,829.44	801,484,239.32	8.87	975,066,193.70
利润总额	110,438,208.72	114,350,740.71	-3.42	182,804,242.57
归属于上市公司股东的净利润	95,919,635.96	102,038,483.06	-6.00	161,418,998.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,128,650.54	91,254,208.92	-7.81	157,335,630.24
经营活动产生的现金流量净额	197,393,511.80	119,748,660.29	64.84	-11,481,964.04
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,319,253,183.05	1,252,133,002.81	5.36	1,216,015,345.58
总资产	2,432,058,610.16	2,655,003,442.66	-8.40	2,733,449,193.83

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	0.72	0.76	-5.26	1.29
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.76	-5.26	1.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.64	0.68	-5.88	1.25
加权平均净资产收益率(%)	7.46	8.23	减少0.77个百分点	15.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.54	7.36	减少0.82个百分点	15.20

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	178,719,438.86	165,891,867.83	369,016,518.93	158,939,003.82
归属于上市公司股东的净利润	26,516,329.96	14,776,121.76	57,641,093.53	-3,013,909.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,608,658.53	13,799,045.18	56,524,376.44	-5,803,429.61
经营活动产生的现金流量净额	9,006,784.82	39,859,216.27	86,406,741.47	62,120,769.24

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,148.65	七、73 七、74 七、75	7,920,402.07	2,380,562.58
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	10,348,122.89	七、67	4,249,414.49	1,484,557.93
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	2,830,085.88	七、68 七、70	587,363.32	550,205.27
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财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	350,270.73		983,987.47	

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	-131,963.40	七、68	-108,000.00	-35,555.04
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	390,249.09	七、74 七、75	-980,756.30	63,083.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目				476,655.50
减：所得税影响额	1,991,866.14		-1,807,952.47	687,840.43
少数股东权益影响额（税后）	26,062.28		-60,184.44	148,300.74
合计	11,790,985.42		10,784,274.14	4,083,368.11

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
嵌入式软件增值税退税	12,282,195.98	符合国家政策规定、持续发生
先进制造业企业增值税加计抵减	3,596,055.57	符合国家政策规定、持续发生

十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	92,070,584.18	145,266,775.18	53,196,191.00	47,654.33
应收款项融资	14,959,796.08	25,949,476.00	10,989,679.92	
合计	107,030,380.26	171,216,251.18	64,185,870.92	47,654.33

### 十三、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的业务情况

#### (一) 主要业务介绍

公司专业从事各类工业领域中的蒸发、结晶、过滤、清洗、干燥、有机溶媒精馏等设备的研发、生产和销售，并提供系统工程解决方案，产品主要包括制药装备和节能环保设备两大系列，客户群体分布于制药、环保、化工、新能源等行业。



公司坚持“行稳致远”的经营管理战略，稳健经营，以技术和人才发展为导向，深耕医药装备和节能环保设备领域，利用公司多年沉淀的工业制造能力和工程设计经验，充分发挥现有装备的组合优势，为客户提供优化工艺生产流程的完整解决方案。

#### (二) 主要产品介绍


##### 1、制药装备

公司主要从事制药装备的研发、设计、生产和销售，历经 20 多年的发展，公司不断提升研发设计能力，通过改进现有产品并推出新产品以持续满足客户需求。目前核心产品包括胶塞/铝盖清洗机及无菌转运系统、过滤洗涤干燥机、单锥干燥/混合机、API（原料药）精烘包生产线、高效旋转精馏床等，覆盖的下游客户包括华海药业、凯莱英、合全药业、齐鲁制药、新时代药业、贝达药业、华熙生物、石药集团、江苏豪森、东北制药、甘李药业、正大天晴、海正药业、国药集团、恒瑞医药等在内的众多国内知名制药企业。

制药装备主要产品信息：

产品类别	产品名称	功能及产品特点	应用领域及环节	产品图示
清洗机系列	胶塞清洗机	自动进料、清洗、取样、硅化、灭菌、干燥、冷却、自动出料、CIP、SIP，全过程电脑自动控制操作。	粉针胶塞、冻干胶塞、水针西林瓶胶塞、大输液胶塞的清洗。	
	铝盖清洗机		药用铝盖、铝塑复合盖、针管胶塞和注射活塞的清洗。	

产品类别	产品名称	功能及产品特点	应用领域及环节	产品图示
过滤洗涤干燥机系列	工业级过滤洗涤干燥机	物料在同一密闭容器中，连续完成过滤、洗涤、干燥、自动出料的工艺操作，具备在线清洗功能，设备不对装置之外的环境构成污染。	制药领域：非无菌原料药中间体生产的过滤洗涤干燥工艺；化工领域：农药的过滤、洗涤、干燥工艺；食品领域：果胶类产品的过滤、洗涤及干燥工艺。	
	无菌级过滤洗涤干燥机	物料可以在同一密闭容器中，连续完成过滤、洗涤、干燥、自动出料等工艺操作的多功能机型，具有在线清洗功能、在线灭菌功能，设备不对装置之外的环境构成污染。	制药领域：无菌原料药、注射剂、生物制药的过滤洗涤干燥工艺等；精细化工：电子行业对洁净度要求高的电子原材料的过滤、洗涤干燥工艺等。	
	旋转式过滤洗涤干燥机	设备除具有无菌过滤洗涤干燥机的功能外，还具有旋转功能，出料彻底，收率高。	制药领域：例如原料药中间体生产的过滤洗涤干燥工艺。	
	翻转式过滤洗涤干燥机	设备除具有旋转式过滤洗涤干燥机的优势外，还设置有搅拌装置，提高干燥效率。	制药领域：如原料药中间体生产中的过滤洗涤干燥工艺、小试及实验室试验等。	
隔离转运系列	无菌袋转运、移动层流车转运、整体隔离转运	拿袋、放袋、开袋、自动出料、自动热封，全过程一体化控制操作，避免外界污染。	胶塞、铝盖的无菌转运。	  

产品类别	产品名称	功能及产品特点	应用领域及环节	产品图示
	管道转运系统	胶塞/铝盖的无菌输送系统，能在线清洗及灭菌，并具有吹干功能。	适用于胶塞清洗机与灌装机的近距离转运，通过在清洗机的出料口与灌装机之间连接密闭的不锈钢管来完成。	
其他制药装备	单锥干燥/混合机	真空进料、干燥、混合、取样检测、自动出料、在线清洗/在线灭菌（CIP/SIP）。	药品、生物制品、精细化工、食品等行业粉体的混合与干燥。	
	分装称重轧盖系统	解决制药行业固体制剂生产企业的人工配料问题，避免人与物料的直接接触，更好的保证无菌生产的要求。	放置于过滤洗涤干燥机、冻干机、单锥、双锥等设备的后端，实现无菌原料药的无菌隔离、分装、称重轧盖等。	
	负压密闭隔离器	独特的进排风高效过滤装置，隔离器内部圆弧过渡设计，集成水气两用水枪。	适用高活性/抗肿瘤原料及辅料的称量、分装、包装操作。	
	热压蒸馏水机	蒸发温度低，降低了产生红锈的风险；设备为常压设计，不属于压力容器，不受容规监检；压力低、空间大、重力沉降分离效果好；产水温度在一定范围内可调，可为不同工艺提供不同温度的注射水。	医药行业中的大输液、细胞培养、疫苗生产等；此外还可以用于实验室与科研、电子工业、化工与能源等需要超纯水的地方。	
	反应罐、结晶罐	加热、蒸发、冷却、结晶功能。	可应用于石油、化工、橡胶、农药、染料、医药、食品等工业中涉及的物料搅拌混合、降温冷冻、成品结晶等。	
	真空泵	运行平稳，噪音低，耗能少，维修方便。	可应用于化工、制药、医药、食品、电力等行业中需要抽真空的环境。	

产品类别	产品名称	功能及产品特点	应用领域及环节	产品图示
				

## 2、节能环保设备

公司全资子公司乐恒节能专业从事蒸汽压缩机及 MVR（机械蒸汽再压缩技术）系统的研发、设计、制造及销售。自成立以来，乐恒节能始终坚持掌握市场动向、打造核心技术竞争力的战略方针，自主开发了一系列蒸汽压缩机及蒸发结晶产品，包括增速箱离心式蒸汽压缩机、管道增压离心式蒸汽压缩机、高速直驱离心式蒸汽压缩机、MVR 升膜蒸发器、MVR 降膜蒸发器、MVR 强制循环蒸发结晶器、撬装模块化 MVR 蒸发系统等，并为客户提供从设计、生产到安装调试工程服务的完整解决方案，广泛应用于制药、环保、化工、新能源等行业。

节能环保设备主要产品信息：

产品类别	产品名称	功能及产品特点	应用领域及环节	产品图示
离心式蒸汽压缩机系列	增速箱离心式蒸汽压缩机	增速箱式压缩机由电机与增速齿轮箱配合进行驱动。通过精密的叶轮设计可使压缩机的工作效率达到 85%以上。	MVR 系统的核心部件，适用于单级蒸发量大、输入功率大的系统，技术成熟，设备稳定性高。	
	管道增压离心式蒸汽压缩机	有效提高管道蒸汽压力。运行灵活，气源压力不足时随时启动，气源压力充足时停机待命；更好的气密性满足高压蒸汽的密闭需求，同时拥有更长的使用寿命。	集中供热，适用于热电厂与普通工业用户。	
	高速直驱离心式蒸汽压缩机	电机直驱减少了在传动过程中的能量损耗，使得压缩机整机效率提升 6%-10%。特殊的叶轮安装及密封结构使得此产品比传统形式的压缩机密闭性更好，维护更便捷。	大多应用于中药 MVR 蒸发浓缩系统。	
MVR 系统系列	MVR 升膜蒸发器	料液经预热后由蒸发器底部进入，进入加热管内受热沸腾后迅速汽化，生成的蒸汽在加热管内高速上升。溶液被上升的蒸汽所带动，沿管壁成膜状上升，并在此过程中继续蒸发，汽、液混合物在分离器内分离，完成液在分离器底部排出。	适用于大批量、热敏性料液的浓缩。	

产品类别	产品名称	功能及产品特点	应用领域及环节	产品图示
	MVR 降膜蒸发器	较短的预加热时间，蒸汽与产品冷凝水无任何交叉接触；可在 45-55℃ 的低温下完成蒸发；产品浓缩倍数高，收膏量可到 450-600kg；全自动 CIP 清洗，缩短 CIP 清洗时间和清洗液消耗量。	适用于中药、食品、化工、轻工等行业的水或有机溶媒溶液（比如乙醇）等的蒸发浓缩，尤其是多品种、多批次、低粘度溶液的浓缩。	
	强制循环蒸发结晶器	在结晶操作过程中，通过控制晶体成核及生长速率、温度、浓度等工艺参数以及溶剂的选用，可控制产品的形貌特征；可连续蒸发结晶，严格控制晶体粒度，便于离心分离；对于无机盐产品，可做到粒径均匀、产品收率高。	真空制盐、井矿盐、盐硝分离等传统制盐行业；高盐、高 COD 等生产废水及医药中间体高盐废水处理；锂电池正极材料及三元前驱体新材料的提取；化工废水、生物污水等的零排放和固废的回收利用。	
	撬装模块化 MVR 蒸发系统	撬装式设备的生产、组装都在工厂内完成，现场安装工作量少，比起传统的安装方式占地面积小，便于安装，便于运输迁移。	适用于对现场安装周期以及人工成本比较敏感的企业客户。	
其他节能环保设备	高效旋转精馏床	设备高度低、体积小，可应用于空间受限的场合；分离效率高，性能稳定，能耗低；操作简单、维护方便，安全可靠。	适用于甲醇、乙醇、异丙醇、丙酮、乙腈、四氢呋喃、二氯甲烷、乙酸乙酯、甲苯等有机溶剂的回收及产品的分离提纯。	
	高 COD、高盐废水环保处理成套设备	采用湿法氧化技术，在温度 180-350°、压力 1.1-16.5MPa 和催化剂作用下，将废水中的有机污染物氧化分解。	适用于各类高浓度（COD）废水，特别是毒性大、难降解的废水处理。	

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用  不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）分类标准，公司从事的制药装备和节能环保设备所属行业分别为专用设备制造业（C35）中的制药专用设备制造（C3544）和环境保护专用设备制造（C3591）。

## 三、经营情况讨论与分析

2025 年，面对复杂多变的产业形势、竞争激烈的市场环境，公司贯彻“行稳致远”的经营策略，坚持以客户为中心，以技术创新和人才发展为动力，以高质量的产品为基础，充分发挥公司在制药装备和节能环保设备的经验优势，为客户提供切实可行的解决方案；同时公司董事会在严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》等相关规定，认真履行股东会赋予的职责，勤勉尽职、规范运作、科学决策、逆势而上，实现营业收入 8.73 亿元，基本完成年初计划目标；优化管理体系，强化内控制度，严格控制管理费用、销售费用，有效化解成本压力，提升了企业的高质量发展。

### （一）规范董事会运作，提高公司治理水平

报告期内，根据新版《公司法》《上市公司章程指引》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规、规范性文件的要求，公司持续完善治理结构，充分发挥战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的职能作用，推动董事会规范运作，形成更为完善的科学决策机制。全年公司董事会共召开会议 7 次，审议了包括年度报告，利润分配，募投项目、关联交易预计等事项，同时为规范运作能力，提升公司治理水平，董事会在报告期内共制订或修改了内部管理制度 19 项，为实现公司高质量发展夯实基础。

### （二）落实募投项目建设，提升产业制造能力

报告期内，公司积极推进募投项目建设，2025 年 3 月，公司对乐恒节能的“年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目”予以结项，该项目通过新建生产车间，引进先进生产设备等，实施后将实现 MVR 系统年产量 50 套及配套的压缩机年产量 50 台。项目的结项将提升乐恒节能的产品制造能力，同时将进一步推动乐恒节能的新产品开发及运用，提升乐恒节能在 MVR 领域的产业竞争能力。同时公司针对温州本部“年产 800 台（套）化工及制药设备项目”的实际建设情况，对该项目进行了延期处理，同时增加了该项目的实施地点，报告期内，公司根据市场环境的变化，结合自身业务布局，积极优化资源配置，合理统筹设备、人员及其他资源上所需的募集资金投入，推动该项目的建设进度。

### （三）保持研发创新，坚持技术赋能

报告期内，公司研发部门积极坚持研发创新，围绕产品开发、技术升级、工艺优化、智能制造四大方向推进工作。报告期公司新增授权专利 25 项，其中发明专利 7 项，实用新型 18 项，截止报告期末累计授权专利 223 项，其中发明专利 23 项，实用新型 196 项，外观设计 4 项，其中“锂电材料高效节能过滤洗涤干燥一体机”被列入 2025 年浙江省首（台）装备名单目录。报告期内公司温州本部完成美国 ASME 认证换证工作，乐恒节能通过国家高新技术企业复核。

#### （四）提高产品交付能力，保证产品售后效率

报告期内，公司生产部门借助募投项目的产能提升，积极缩短产品交付周期，公司深化 ERP、CRM、PLM 系统应用，优化生产排程与能耗管理；推进标准化作业与分层审核，打造公司级精益生产标杆；完善设备维保、现场 6S、质量自检互检体系，生产稳定性与产品一致性持续改善。公司温州本部报告期内共接受客户 FAT 验收 71 次，交付产品 408 台（套），乐恒节能接受客户 FAT 验收 6 次，交付产品 52 台（套）。公司服务测试及售后部门在报告期内对客户对于产品安装、调试及售后服务产生的问题进行了积极响应，全年公司温州本部共处理各项售后质量问题 37 起，乐恒节能共处理各项售后质量问题 56 起。

#### （五）重视投资者关系，加强交流互动

以维护投资者权益为中心，围绕公司价值实现和战略目标，公司通过业绩说明会、E 互动平台等方式，积极向市场传递公司价值，通过各种渠道建立与投资者的良性互动关系。向投资者介绍公司投资价值、竞争优势、发展优势、未来发展图景，加深投资者对公司的了解和认同，维护公司公开和透明的良好资本市场形象。

### 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、品牌优势

公司成立 20 年多以来，始终坚持以客户需求为导向，定位相关装备的研发、设计和制造。经过多年努力和沉淀，公司已在行业细分领域中树立了较高的品牌认知度，受到客户的广泛赞誉。

公司温州本部在制药装备领域是胶塞清洗机、过滤洗涤干燥机的国家行业标准起草单位，在细分市场具有较高的品牌认知度，公司产品销售一直在国内同类企业占据领先地位。子公司乐恒节能在节能环保设备领域具备蒸汽压缩机自主研发设计及制造能力，其研发的高速同步直驱滚动轴承电机驱动的双级蒸汽离心压缩机在中药浓缩领域的应用填补了国内空白，目前乐恒节能已研发了适用于不同工况的多种类型蒸汽压缩机，具备较强的竞争优势。

#### 2、客户优势

目前公司制药装备客户已覆盖中国医药制造百强企业的绝大多数，包括恒瑞医药、海正药业、华海药业、凯莱英、石药集团等国内龙头企业，节能环保设备在新能源、环保、中药提纯等领域也汇集了一批优质客户，如格林美、天宜锂业、华润三九、伟明环保等。

公司生产的制药装备及节能环保设备均为定制化装备，客户为保证产品质量，对上游设备供应商的选择较为慎重，若合作良好一般不会轻易更换。供应商是否具备足够广泛的成功应用案例，成为客户选择时的重要考量指标。新进入市场的设备供应商在短时间内很难取得客户认同。因此，公司基于与大部分客户的长期稳定合作关系，形成了较为强大的市场壁垒，客户重复购买率较高，形成公司与客户共同成长的良性循环。

#### 3、技术优势

公司坚持技术创新和人才引进为导向，公司温州本部荣获高新技术企业、浙江省“专精特新”小巨人企业，子公司乐恒节能为高新技术企业，进入《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录(2020年版)》技术装备支撑单位名单。公司温州本部拥有浙江省省级高新技术研究开发中心，子公司乐恒节能拥有河北省工业企业研发中心。在制药装备方面，先后开发出清洗机固定式象鼻子出料装置，减少了接触式二次污染，大大降低了漏塞率。开发的旋转式、翻转式过滤洗涤干燥机大大提升了原料药的利用率，减少了对环境的污染，降低了客户的生产成本。开发出的超重力精馏设备能够实现有机溶剂的二次提纯和回收利用，减少了设备占地面积及客户投资成本。在节能环保设备方面，公司持续深化 MVR 蒸发和叶轮机械及热能回收系统技术，先后研发出齿轮箱离心式蒸汽压缩机 MVR 系统、侧通道式蒸汽压缩机 MVR 系统、高速直驱式蒸汽压缩机 MVR 系统、乙醇蒸汽压缩 MVR 系统、全自动撬装模块化系统等核心产品。公司积极推进技术人才的引进、培养和储备，已建立一支强大的技术人才团队，同时通过于国内知名院校建立产学研合作关系，吸引优秀人才作为后备干部。

#### 4、项目设计优势

因公司产品属于高度依赖设计的非标定制化产品，项目的实践经验至关重要。基于客户产品种类及生产环境的差异，产品设计的成功与否直接影响用户装置运行的安全性、经济性、可靠性、使用寿命和可维护性，也关系到用户节水、节能降耗、清洁或无菌生产目标的实现。经过多年的发展，公司在制药、化工、环保、新能源等工业领域拥有了丰富的工程应用经验，积累了涵盖不同工业领域、不同工段工艺要求的技术指标，使公司在产品设计中能够对各种影响因素综合考虑，为客户提供最优的系统解决方案，具有明显的项目经验优势。

#### 5、销售及售后网络优势

在制药装备及节能环保设备领域，公司均已建立了面向全国的销售网络，并设立外贸部，负责开拓海外市场。在国内市场，公司分区域开拓业务，每个细分区域均配备专职的销售人员。销售人员及时跟踪现有客户需求，同时挖掘潜在客户，与售后团队紧密配合，共同为客户提供全方位优质服务。

作为定制化设备，产品售后服务对客户至关重要。公司单独设置售后服务部门，配备专业的售后团队开展售后服务工作。公司建立快速反应机制，对客户的需求第一时间作出回复，同时公司建立云端售后服务，在客户允许的情况下，对公司产品进行远程监控，将产品运行过程中的差异情况及时通知客户，以便客户及时发现存在的隐患。

#### 6、质量管理优势

公司从行业和自身实际情况出发，建立了较为完善的质量控制体系，并已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、GB/T28001-2011/OHSAS18001、美国 ASME 认证。公司在日常生产中建立了完善、有效的质量管理流程，并成立了质量检验部门对生产质量管理规范的实施进行监督。同时，公司对产品设计开发、物资采购、产品生产制造、成品出入库等环节制定质量控制标准，以实现全方位、全过程控制。

## 7、管理团队优势

公司自成立以来核心团队保持稳定，大部分核心人员长期从事制药设备和 MVR 产品的研发、制造及销售。通过多年的质量管理、现场管理、安全管理、售后服务的经验积累，公司形成了一套规范化、标准化的成熟管理制度。同时，公司通过信息化建设来进一步提升管理水平，目前已实施的有 ERP 系统、PLM 系统、CRM 系统以及 OA 办公系统和产品维护管理系统等，涵盖了公司财务管理、设计管理、物控管理、办公自动化管理和产品服务管理。公司多年的行业管理经验和制度建设，为公司的研发创新和精益制造提供了有力保障。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司共实现营业收入 872,566,829.44 元，对比上年同期增加 8.87%，归属于母公司股东的净利润为 95,919,635.96 元，对比上年同期减少 6.00%；期末归属于母公司所有者权益 1,319,253,183.05 元，基本每股收益 0.72 元。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	872,566,829.44	801,484,239.32	8.87
营业成本	619,469,532.26	526,633,972.70	17.63
销售费用	23,798,498.78	27,422,520.97	-13.22
管理费用	56,949,654.00	57,646,061.71	-1.21
财务费用	-2,343,757.55	-6,662,912.76	64.82
研发费用	38,062,231.77	42,594,884.70	-10.64
净利润	96,917,570.44	100,585,506.71	-3.65
经营活动产生的现金流量净额	197,393,511.80	119,748,660.29	64.84
投资活动产生的现金流量净额	-119,323,947.77	-77,749,159.89	-53.47
筹资活动产生的现金流量净额	-27,736,616.49	-71,763,215.18	61.35

营业收入变动原因说明：营业收入本期较上年同期增长 8.87%，主要系公司项目验收增长所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期较上年同期增长 17.63%，主要系营业收入增长同步导致营业成本增加。

销售费用变动原因说明：销售费用本期较上年同期下降 13.22%，主要系本期业务人员薪酬减少及市场营销费用减少所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期较上年同期下降 1.21%，基本保持稳定。

财务费用变动原因说明：财务费用本期较上年同期增长 64.82%，主要系利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用本期较上年同期下降 10.64%，主要系本期研发人员薪酬减少所致。

净利润变动原因说明：净利润本期较上年同期下降 3.65%，基本保持稳定。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 64.84%，主要系公司购买商品、劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 53.47%，主要系本期利用闲置资金理财增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 61.35%，主要原因：（1）本期分红金额较上年同期分红金额有所减少；（2）上年同期公司回购股票。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 872,566,829.44 元，同比增长 8.87%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药机械	269,564,266.29	190,059,464.73	29.49	31.72	31.79	减少 0.07 个百分点
节能环保	590,091,121.88	421,249,360.94	28.61	-4.23	6.15	减少 6.98 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
MVR	581,005,236.80	423,286,142.48	27.15	2.80	10.55	减少 5.11 个百分点
过滤洗涤干燥机	114,251,053.19	79,461,218.89	30.45	25.91	38.68	减少 6.40 个百分点
胶塞清洗机	21,203,738.04	16,551,108.96	21.94	-34.23	-36.32	增加 2.57 个百分点
更新改造及配件销售	58,838,704.89	24,601,818.34	58.19	6.12	10.07	减少 1.50 个百分点
其他设备	84,356,655.25	67,408,537.00	20.09	48.97	77.68	减少 12.91 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	857,705,606.76	610,742,584.14	28.79	21.52	23.70	减少 1.25 个百分点
国外	1,949,781.41	566,241.53	70.96	-97.94	-98.27	增加 5.61 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	859,655,388.17	611,308,825.67	28.89	7.43	16.11	减少 5.32 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
专用设备制造	直接材料	49,611.14	81.16	42,853.69	81.40	15.77	
专用设备制造	直接人工	5,474.25	8.95	3,996.40	7.59	36.98	
专用设备制造	制造费用	6,045.50	9.89	5,797.25	11.01	4.28	

## 成本分析其他情况说明

本表系主营业务成本构成分析，制造费用中包含运输费、设备安装调试费等。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

1、江西九岭锂业股份有限公司包括丰城九岭锂业有限公司、江西飞宇新能源科技有限公司、宜丰九岭锂业有限公司。

2、格林美股份有限公司包括格林美（江苏）钴业股份有限公司、格林美（荆门）高纯化学材料有限公司、荆门市格林美新材料有限公司。

3、江苏大明工业科技集团包括杭州大明万洲金属科技有限公司、天津太钢大明金属科技有限公司。

**A.公司主要销售客户及主要供应商情况**

适用 不适用

前五名客户销售额37,980.90万元，占年度销售总额49.05%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0.00万元，占年度销售总额0.00%。

前五名供应商采购额5,386.41万元，占年度采购总额18.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额866.90万元，占年度采购总额3.05%。

**B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形**

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

**C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

**D. 报告期内公司存在贸易业务收入**

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

无

**3、费用**

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	重大变动说明
销售费用	23,798,498.78	27,422,520.97	-13.22	
管理费用	56,949,654.00	57,646,061.71	-1.21	
财务费用	-2,343,757.55	-6,662,912.76	-64.82	主要系利息收入减少所致
研发费用	38,062,231.77	42,594,884.70	-10.64	

**4、研发投入**

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	38,062,231.77
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	38,062,231.77
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.36
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	142
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	17.47
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	12
本科	94
专科	21

高中及以下	15
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	57
30-40岁(含30岁,不含40岁)	56
40-50岁(含40岁,不含50岁)	22
50-60岁(含50岁,不含60岁)	6
60岁及以上	1

## (3). 情况说明

适用 不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5、 现金流

适用 不适用

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	588,159,906.19	655,727,317.58	-10.30
经营活动现金流出小计	390,766,394.39	535,978,657.29	-27.09
经营活动产生的现金流量净额	197,393,511.80	119,748,660.29	64.84
投资活动现金流入小计	115,743,858.67	189,562,216.59	-38.94
投资活动现金流出小计	235,067,806.44	267,311,376.48	-12.06
投资活动产生的现金流量净额	-119,323,947.77	-77,749,159.89	53.47
筹资活动现金流入小计	5,413,811.05		100.00
筹资活动现金流出小计	33,150,427.54	71,763,215.18	-53.81
筹资活动产生的现金流量净额	-27,736,616.49	-71,763,215.18	-61.35

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	389,108,687.76	16.00	368,655,868.72	13.89	5.55	无重大变化
交易性金融资产	145,266,775.18	5.97	92,070,584.18	3.47	57.78	自有闲置资金理财
应收票据	60,062,954.17	2.47	61,099,330.11	2.30	-1.70	无重大变

						化
应收账款	172,400,361.36	7.09	216,894,813.38	8.17	-20.51	无重大变化
应收款项融资	25,949,476.00	1.07	14,959,796.08	0.56	73.46	背书付款减少
预付款项	21,903,030.89	0.90	29,242,722.01	1.10	-25.10	无重大变化
其他应收款	3,425,584.44	0.14	4,271,512.44	0.16	-19.80	无重大变化
存货	892,906,977.26	36.71	1,133,630,222.93	42.70	-21.23	项目验收结转成本
合同资产	61,453,303.25	2.53	64,577,533.52	2.43	-4.84	无重大变化
一年内到期的非流动资产		-	566,267.49	0.02	-100.00	厂房租赁减少
其他流动资产	80,088,812.58	3.29	123,972,396.50	4.67	-35.40	增值税待认证进项税额减少
固定资产	301,272,266.82	12.39	292,474,297.33	11.02	3.01	无重大变化
在建工程	112,005,048.57	4.61	72,487,400.04	2.73	54.52	年产 200 台（套）高效节能环保设备项目持续投入
使用权资产	1,693,771.67	0.07	5,876,183.53	0.22	-71.18	厂房租赁减少
无形资产	123,275,485.62	5.07	125,508,302.99	4.73	-1.78	无重大变化
长期待摊费用	6,062,897.89	0.25	4,181,058.50	0.16	45.01	装修费用增加
递延所得税资产	29,481,459.73	1.21	25,058,525.43	0.94	17.65	无重大变化
其他非流动资产	5,701,716.97	0.23	19,476,627.48	0.73	-70.73	预付设备款减少
短期借款	2,000,000.00	0.08		-	100.00	子公司新增贷款
应付账款	76,109,358.93	3.13	85,056,739.72	3.20	-10.52	无重大变化
合同负债	837,697,655.28	34.44	1,063,278,548.95	40.05	-21.22	项目验收结转收入
应付职工薪酬	27,043,105.76	1.11	27,322,604.53	1.95	1.03	无重大变化
应交税费	30,196,852.40	1.24	44,027,979.92	3.14	1.66	待缴增值税、所得税减少
其他应付款	1,682,427.91	0.07	1,766,147.95	0.13	0.07	无重大变化
一年内到期的	545,117.97	0.02	2,268,805.01	0.16	0.09	厂房租赁

非流动负债						减少
其他流动负债	113,418,019.63	4.66	155,679,602.80	5.86	-27.15	待转销项税额、未终止确认的应收票据减少
租赁负债	853,974.79	0.04	4,039,969.02	0.29	0.15	厂房租赁减少
递延收益	19,766,014.72	0.81	20,287,670.22	1.45	0.76	无重大变化

其他说明：

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(1) 截至报告期末，主要资产受限情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,566,000.55	9,566,000.55	冻结	保证金及其他
应收票据	33,907,472.37	33,907,472.37	其他	已背书或贴现未到期且不能终止确认
固定资产	135,010,990.36	95,978,835.93	抵押	银行债务
无形资产	33,929,896.38	27,667,144.19	抵押	银行债务
合计	212,414,359.66	167,119,453.04	—	—

(2) 2021年11月11日，公司与中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海三道4525号厂房及土地进行抵押，为2021年11月11日至2026年11月11日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为4576万元。截至2025年12月31日，该房产账面价值为2,317,034.70元，土地使用权账面价值为2,141,768.83元。

(3) 2024年7月29日，本公司之子公司河北乐恒与沧州银行股份有限公司大厂支行签订《最高额抵押合同》，将位于大厂县潮白河工业区工业二路东段130号的厂房及土地进行抵押，为2024年7月29日至2029年7月28日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为9,737万元。截至2025年12月31日，该房产账面价值为93,661,801.23元，土地使用权账面价值为25,525,375.36元。

## 4、其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“(一) 行业格局和趋势”。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1、重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2、重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	92,070,584.18	47,654.33			146,190,000.00	92,943,015.30	-98,448.03	145,266,775.18
应收款项融资	14,959,796.08						10,989,679.92	25,949,476.00
合计	107,030,380.26	47,654.33			146,190,000.00	92,943,015.30	10,891,231.89	171,216,251.18

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

独立董事意见  
不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
乐恒节能	子公司	蒸汽压缩机及MVR系统研发、生产及销售	80,000,000.00	1,492,588,933.41	606,408,382.64	592,507,816.31	80,545,436.53	69,890,043.69
达立恒	子公司	制药机械设备制造及销售	10,000,000.00	47,172,043.72	7,128,366.77	23,560,760.04	2,264,752.20	2,036,600.97
亚恒机械	子公司	通用设备及专用设备制造及销售	50,000,000.00	34,575,559.95	-416,768.42	961,539.00	-595,705.25	-727,774.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### (一) 制药装备行业情况

2025 年国内制药专用设备行业在政策推动、市场需求和技术创新等多重因素作用下，呈现出强劲的发展态势。随着生物医药产业的快速扩张和制药工艺的持续升级，制药装备行业迎来了前所未有的发展机遇。2025 年的国务院政府工作报告中，明确提出了“推动制造业向高端化、智能化、绿色化发展”的战略目标，并将生物制药、高端装备等产业列为战略性新兴产业。作为医药健康产业升级的关键支持，制药装备制造必须聚焦于高端装备的国产化和产业链的自主可控，数字化与智能化的深度融合、以及绿色低碳转型这三大核心领域，以实现关键性的突破。

从行业市场结构来看，制药装备行业呈现出明显的分化特征。传统制药设备市场增速相对平稳，而生物制药专用设备、智能化装备及绿色环保设备等细分领域则保持高速增长。特别是抗体偶联药物(ADC)生产设备、细胞治疗装备等高端领域，成为拉动行业增长的重要引擎。

从行业增长方向来看，目前国内制药装备行业呈现国内稳步增长与加速出海的双重特征，国内市场规模稳步增长，预计超过 800 亿元，同时 2025 年国内制药装备全球化布局提速，海外市场对装备技术精度的严苛要求，倒逼国内企业创新。头部企业通过分区深耕海外市场，高端设备逐渐打破国际垄断并率先受益，中小企业则需在压力中寻找突破路径。随着国内制药装备行业竞争加剧，以及头部企业技术水平的提升，海外市场已成为行业增长的核心驱动力，国内以楚天科技、东富龙、新华医疗等企业为代表，在高端装备领域正逐步打破国际巨头的垄断。经过近几年的布局，目前国内头部企业在技术创新能力、产品质量水平上已经接近甚至超过欧美企业，同时凭借产品价格、售后效率及服务态度等优势，中国制药装备正初步在存量市场中抢占欧美企业的市场份额。未来随着技术的不断进步促使制药装备越来越倾向于自动化和智能化，头部企业凭借资金、技术优势，通过海外并购、设立研发中心等快速抢占海外市场，进一步积累资源；而中小企业受限于资金和技术，只能在中低端市场挣扎，甚至面临被淘汰的风险。这种差距会随着全球化进程不断扩大，导致行业资源向头部阵营集中，市场集中度进一步提升。

#### (二) 节能环保设备行业情况

2025 年国内节能环保产业在国家政策驱动下持续扩张，相关设备更新需求旺盛，环保设备细分市场预计为 2371.15 亿元，从设备的应用场景来看化工与石化、能源与采矿、制造业、建筑是主要下游领域；产品类型则涵盖水处理、空气净化、固废处理、土壤修复等方向。

目前节能环保设备行业的竞争格局呈现多元化和集中度提升并存的特点，从企业类型看，国有企业、民营企业和外资企业共同构成市场竞争主体，各自发挥不同优势：国有企业凭借政策支持、资金实力和项目资源，在大型市政工程和重点工业项目中占据主导地位。这些企业通常具备完整的产业链布局和强大的融资能力，能够承接投资规模大、技术要求高的综合性项目；民营企业以灵活机制和技术创新见长，在大气治理、膜法水处理等细分领域形成差异化竞争优势。部分

民营企业在核心技术突破后迅速成长，甚至在某些领域超越外资企业。然而，融资渠道有限和抗风险能力较弱仍是制约其发展的主要瓶颈。外资企业凭借先进技术和管理经验，在高端设备市场和复杂环境解决方案领域保持较强竞争力。近年来，外资企业加速本土化进程，通过合资合作方式深入中国市场。从市场集中度看，行业呈现“小而散”向“大而强”转变的趋势。随着环保标准提高和监管趋严，技术落后、规模较小的企业逐步退出市场，而具备核心技术、资金实力和品牌优势的企业通过并购扩张市场份额。特别是在水务和固废处理领域，行业集中度提升趋势更为明显，头部企业市场占有率持续提高。区域竞争方面，东部沿海地区由于经济发达、环保要求严格，成为企业竞争的主战场。这些地区不仅市场需求大，而且客户支付能力强，对高品质环保设备和服务接受度高。中西部地区随着环保投入增加，正成为新的增长点，但普遍面临预算有限、付款周期长等挑战。

2025 年，在能源成本上涨和环保法规趋严的双重驱动下，MVR 技术凭借其显著的节能优势，正加速替代传统蒸发设备，在全球市场保持稳健的增长态势，同时国内市场规模预计在 2025 年将突破 30 亿元。MVR 凭借能源与成本效益，通过回收原本会被浪费的二次蒸汽，能显著降低能耗。相比传统多效蒸发器，MVR 系统可帮助工业企业节省 30%-50% 的能源成本，投资回报周期极具吸引力；同时近年全球范围内对工业排放和水资源再利用的要求日趋严格，尤其在废水处理、零液体排放（ZLD）等领域，MVR 技术成为关键的解决方案，支撑着全球约 34% 的 ZLD 项目；随着精细化工、食品饮料、环保行业、锂电池制造业等终端需求旺盛，加速了 MVR 市场规模的发展。目前 MVR 行业正步入一个由能效和环保双轮驱动的黄金发展期。未来，随着技术的持续迭代和应用场景的不断拓展，MVR 技术将成为全球工业实现绿色转型和可持续发展的重要支柱。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

2026 年，装备制造行业进入深度分化与存量竞争的新阶段，价格战常态化，降本压力持续传导、行业洗牌进一步加剧，智能制造和绿色制造成为行业未来趋势，未来头部企业将占据市场较大份额，大部分中小企业因为技术、资金等压力被市场淘汰。

公司坚持贯彻“行稳致远”的发展战略，深耕装备制造领域，以“制药装备+节能环保设备”双轮驱动的业务发展模式，服务下游医药、新能源、精细化工等领域的优质客户群体；夯实国内市场基础的同时积极寻求产品出海机会；坚持老产品的升级改造和新产品的市场开发，不断提高技术壁垒，维护产品的市场竞争力；通过“校招+社招”的人才引进模式，以及内部培养、以老带新等方式，提高公司的技术团队水平；借助行业洗牌周期，公司也将寻找优质的上下游或者同类型优质标的进行并购重组，进一步丰富公司产品线，保持公司的品牌优势和市场竞争力。

## (三) 经营计划

适用  不适用

### 1、深耕主营业务

公司将坚持深耕装备制造领域，以“制药装备+节能环保设备”双轮驱动的业务发展模式，依托募投项目产能达产的契机，优化市场战略，强化产品性能与报价策略，提升项目中标率，巩固现有优质客户的市场份额；借助行业出海风潮，积极开拓海外市场。完善售后服务快反机制，提升客户满意度与合作粘性。

## 2、深化精益管理

推进生产现场 6s 标准化、设备维保常态化、质量管控闭环化，降低废品损耗与设备停机损失。优化供应链管理，严控采购成本与各项费用，提升资金使用效率。完善人力资源体系，强化人才引进、培养与激励，稳定核心团队。加快信息化系统升级，实现生产、研发、销售、薪酬管理数字化，提升运营效率与精细化管理水平。

## 3、强化创新驱动

加强科技成果转化，推动新技术落地应用，提高新产品研发实效；深化开放合作，联动高校和科研院所开展前沿材料研究，积极与重大客户开展新产品联合研发，积累技术先发优势，提高新产品研发的精准度与成功率。

## 4、推动管理创新

公司将持续完善以业务为本质、以财务管理为中心的管理体系，不断提升现代企业治理效能，实现科技创新与管理创新的“双轮驱动”，以高水平管理促进公司高质量发展。全面推进财务数字化转型，提升核算与分析能力，为经营决策提供有力支撑；进一步健全合规经营体系，持续完善内控机制，提升合规管理能力，系统防范经营风险。

## 5、维护股东权益

公司将贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》相关要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，制定并实施公司 2026 年度“提质增效重回报”专项行动方案。始终坚持“以投资者为本”的发展理念，聚焦做强主营业务，提升经营质量与盈利能力；深化科技创新，加快培育发展新质生产力；强化“关键少数”责任，增强履职能力，提升公司治理水平；重视投资者回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性，增强投资者获得感；进一步强化信息披露与投资者关系管理，提升公司透明度，构建资本市场良好生态，切实保护投资者合法权益。

## (四)可能面对的风险

适用 不适用

### 1、行业经济周期风险

制药装备和节能环保设备行业景气度主要取决于下游客户行业市场状况，受行业经济周期影响较大。一般来说，当下游制药、化工、环保、新能源等行业经济景气时，公司产品的市场增速较快。反之，当上述行业经济不景气时，公司产品的市场增速会放缓甚至出现下滑的情况。

### 2、新产品开发及核心技术泄密风险

公司所处的行业属于技术密集型行业，对技术创新、多学科知识融合和产品研发具有较高的要求。公司目前存在较多的研发项目，如果公司不能及时掌握新技术、新工艺并适应客户的新需求，无法及时完成原有产品的升级换代及新产品的开发，出现研发项目失败、研发成果无法产业化等情形，将对公司未来的业绩增长及持续盈利能力产生不利影响。

经过多年的自主研发，公司已在核心制药装备、蒸汽压缩机及 MVR 系统等产品领域的研发和生产中掌握了多项核心工艺及技术。上述核心技术中部分内容已通过申请专利进行保护，但公司不能排除在生产经营过程中相关技术、数据、保密信息泄露进而导致核心技术泄密的可能。如果相关核心技术泄密并被竞争对手获知和模仿，将可能给公司的市场竞争力带来不利影响。

### 3、主要原材料价格波动风险

公司生产经营所使用的主要原材料包括钢板、钛板、锻件、阀门类等部件。上述主要原材料的采购成本受钢材、钛材等大宗商品的价格变动、市场供需关系等因素影响。公司主要原材料采购价格的波动，一方面对公司成本管理提出了较高要求，并在一定程度上影响公司经营业绩的稳定；另一方面，若公司主要原材料采购价格出现大幅上涨而公司不能通过向下游转移、技术创新、提升精益生产水平等方式应对成本上涨的压力，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

### 4、新产品推广风险

伴随下游客户的扩产或更新需求，以及公司核心设备近年来市场地位及品牌知名度的提升，近年来公司订单持续增长，客户已广泛覆盖制药等行业的国内众多知名企业。公司业务的增长主要取决于下游客户的扩产、新建及传统设备的替代更新需求。因此下游行业的周期变化和客户的发展速度，会导致公司的经营业绩呈现一定的波动性。为保持业绩的持续增长，公司不断提升研发能力，推出超重力精馏系统、湿法氧化装置等新产品，并利用已建立的销售网络积极进行市场推广，以不断拓展新的利润增长点。尽管公司新产品的推广目前已取得一定的成效，但仍不排除未来发展不及预期，从而影响公司经营业绩。

### 5、毛利率下滑风险

公司主要通过竞争性谈判方式获取合同订单，主要产品均为非标定制化产品，根据客户的个性化需求进行设计和生产。在收入方面，依据客户对定制化程度、项目技术指标的不同要求以及项目竞争的激烈程度等因素，公司会适当调整定价，从而使价格出现一定程度的波动。在成本方面，不同设备合同所耗用的外购件材质、型号、规格及技术参数不尽相同，自制件和委外件的成本费用随加工工序、加工难度等因素有所变化；此外，公司设备的生产周期往往长达数月，报价至最终完工过程中原材料等成本也可能出现波动。上述因素都会对公司产品的毛利率造成一定影响，造成不同设备合同和不同期间的毛利率波动。

未来公司若不能持续进行自主创新和技术研发，不能适应市场需求变化，不能保持产品价格的稳定，不能转移成本上涨压力或者成本控制不力，不能发挥优势充分应对行业周期波动导致的市场竞争加剧及对新签订单盈利能力的不利影响，将可能会面临毛利率下滑的风险。

### 6、人员流失风险

随着行业竞争的加剧，对行业内研发技术人员的争夺更加激烈。若公司未来不能在薪酬、待遇、工作环境等方面提供更有效的激励条件，公司可能面临研发技术人才流失的风险。另外，如果公司未能及时吸引适应公司发展的优秀技术人才加盟，将削弱公司在人才和创新方面的技术优势与竞争力，对公司生产经营造成不利影响。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，规范性文件的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作与信息披露义务。公司股东会、董事会及经营层之间权责明确，运作规范。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会等专门委员会，进一步完善了公司的法人治理结构。

#### 1、关于股东与股东大会

公司确保所有股东充分行使合法权利，平等对待所有股东。依据公司制定的《股东大会议事规则》并严格按照中国证监会颁布的《股东大会规范意见》相关要求召集、召开股东大会。公司与关联人之间的关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，并做到公开、公平、公正。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东依法行使其权利，承担其义务，切实履行对公司及其他股东的诚信义务，未发生超越股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了“五独立”。公司董事会和内部机构均能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，报告期内公司共有董事9名，其中独立董事3名，占全体董事数量三分之一。公司董事会成员依照《董事会议事规则》认真负责地履行其职责，勤勉尽责，维护公司和全体股东的合法权益。董事会能够严格执行股东大会对董事会的授权，以及落实股东大会的各项决议。公司股东大会选举产生了独立董事，按照有关规定落实了独立董事制度，建立了董事会专门委员会，从而进一步完善了公司法人治理结构。

#### 4、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，制订了《信息披露制度》，以保证真实、准确、完整、及时地披露信息。公司董事会秘书负责有关的信息披露、接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料等工作，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人陈国华先生在公司担任董事长职务，实际控制人陈静波先生在公司担任董事、总经理职务。公司已按照《公司章程》《董事会议事规则》及相关内控制度，建立健全决策与审批机制，公司控股股东、实际控制人在经营管理过程中严格履行股东会、董事会授权及决策程序，其相关职务行为均在公司治理框架内规范运作，不会对公司独立性产生不利影响。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
陈国华	董事长	男	72	2025-01-10	2028-01-10	34,949,800	34,949,800	0	/	40.18	否
陈静波	董事、总经理	男	46	2025-01-10	2028-01-10	13,544,000	13,544,000	0	/	122.78	否
叶军	董事、副总经理	男	53	2025-01-10	2028-01-10	584,000	584,000	0	/	57.60	否
胡富真	董事、财务总监	男	42	2025-01-10	2028-01-10	0	0	0	/	69.85	否
周华	董事	男	42	2025-01-10	2025-12-08	0	0	0	/	28.94	否
	职工董事			2025-12-08	2028-01-10						
杨尚渤	董事	男	51	2025-01-10	2028-01-10	0	0	0	/	29.28	否
周夏飞	独立董事	女	62	2025-01-10	2028-01-10	0	0	0	/	7.78	否
邵雷雷	独立董事	男	45	2025-01-10	2028-01-10	0	0	0	/	7.78	否
徐进	独立董事	男	54	2025-01-10	2028-01-10	0	0	0	/	7.78	否
吴超群	董事会秘书	男	40	2025-01-10	2028-01-10	0	0	0	/	28.04	否
合计	/	/	/	/	/	49,077,800	49,077,800	0	/	400.01	/

姓名	主要工作经历
陈国华	曾任温州永中农具机械厂工人、车间主任，1996年8月创办温州亚光机械制造有限公司。现任浙江亚光科技股份有限公司董事长，温州奇皓机械制造厂厂长，山东华泰高山纺织科技有限公司董事，温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。
陈静波	曾任北京维亚泰克网络技术有限公司新战略执行专员，山东华泰高山纺织科技有限公司总经理；2009年2月加入温州亚光机械制造有限公司，历任董事长助理。现任浙江亚光科技股份有限公司董事、总经理，山东华泰高山纺织科技有限公司董事。

叶军	曾任湖北省洪湖市棉花公司曹市分公司会计员，2003年9月加入温州亚光机械制造有限公司，历任销售部经理。现任浙江亚光科技股份有限公司董事、副总经理。
胡富真	曾任大华会计师事务所审计部经理，浙江万凯新材料股份有限公司财务部总监助理兼任财务经理，中原证券股份有限公司投行部高级经理，华金证券股份有限公司投行部高级经理，申港证券股份有限公司投行部业务董事，2024年9月加入浙江亚光科技股份有限公司。现任浙江亚光科技股份有限公司财务总监。
周华	2009年7月加入温州亚光机械制造有限公司，历任仓库主管、生产部经理、质检部经理。现任浙江亚光科技股份有限公司信息部经理。
杨尚渤	曾任内蒙古包钢钢联股份有限公司炼钢厂技术员，内蒙古包钢房产物业集团有限公司采暖队调度员，正航美信海运咨询（北京）有限公司业务员。2013年3月加入河北乐恒节能设备有限公司，现任河北乐恒节能设备有限公司生产部经理。
周夏飞	1990年至今在浙江大学任教，现为浙江大学经济学院财政系副教授、硕士生导师、浙江省会计学会理事。2023年12月至今任浙江富春江环保热电股份有限公司独立董事，2023年11月至今任浙江台华新材料股份有限公司独立董事。
邵雷雷	曾任北京市京哲律师事务所、北京市京昌律师事务所、北京市君永律师事务所和北京市盈科律师事务所律师职务。现任北京市京师律师事务所创始合伙人、律师，北京市京师（深圳）律师事务所主任、律师，2020年11月至今任中复神鹰碳纤维股份有限公司独立董事。
徐进	曾任职于杭州电子部第52研究所、大庆高新技术产业开发区创业中心、大庆市委政策研究室，现任温州大学化学与材料工程学院副教授。
吴超群	曾任浙江司太立制药股份有限公司证券事务代表、董事会秘书，2023年1月加入浙江亚光科技股份有限公司,现任浙江亚光科技股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

## 1、在股东单位任职情况

□适用 √不适用

## 2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈国华	河北乐恒节能设备有限公司	总经理	2013年5月	
	北京乐恒天宜科技有限公司	经理	2016年5月	
	山东华泰高山纺织科技有限公司	董事	2004年10月	
	温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年11月	
	温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年7月	
	温州奇皓机械制造厂	法人代表	1998年12月	
陈静波	河北乐恒节能设备有限公司	执行董事	2013年5月	
	北京乐恒天宜科技有限公司	执行董事	2014年5月	
	山东华泰高山纺织科技有限公司	董事	2009年1月	
	北投融资租赁（上海）有限公司	监事	2014年5月	
	河北达立恒机械设备有限公司	董事	2021年9月	
	YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD.	董事	2025年5月	
	浙江亚恒机械设备有限公司	执行董事、总经理	2023年4月	
周夏飞	浙江大学	副教授	1990年8月	
	浙江富春江环保热电股份有限公司	独立董事	2023年12月	
	浙江台华新材料集团股份有限公司	独立董事	2023年11月	
邵雷雷	北京市京师律师事务所	创始合伙人、律师	2014年1月	
	北京市京师（深圳）律师事务所	主任、律师	2018年5月	
	中复神鹰碳纤维股份有限公司	独立董事	2020年11月	
徐进	温州大学	副教授	2009年1月	
胡富真	YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD.	董事	2025年5月	
在其他单位任职	不适用			

情况的说明

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	根据《公司章程》规定，董事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	2025 年度董事、高级管理人员的薪酬符合公司经营管理现状及公司业绩，不存在损害公司及股东利益的情况
董事、高级管理人员薪酬确定依据	按照《董事与高级管理人员薪酬管理制度》，结合公司经营业绩、个人绩效考核和履职情况等指标确定，独立董事的津贴标准参照本地区同行业上市公司的整体水平，采用年度津贴的办法确定。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节（一）“董事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	400.01 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	报告期内全体董事及高级管理人员实际获得的薪酬真实反映了公司经营成果和个人履职贡献，薪酬发放的决策程序、考核依据及金额计算均合法、合规、真实、有效。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周华	董事	离任	
周华	职工董事	选举	

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**四、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	会的次数
陈国华	否	7	7	0	0	0	否	3
陈静波	否	7	7	3	0	0	否	3
叶军	否	7	7	0	0	0	否	3
胡富真	否	7	7	0	0	0	否	3
周华	否	7	7	0	0	0	否	3
杨尚渤	否	7	7	6	0	0	否	3
周夏飞	是	7	7	5	0	0	否	3
邵雷雷	是	7	7	6	0	0	否	3
徐进	是	7	7	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	周夏飞（召集人）、邵雷雷、陈国华
提名委员会	徐进（召集人）、邵雷雷、陈国华
薪酬与考核委员会	邵雷雷（召集人）、周夏飞、陈静波
战略委员会	陈国华（召集人）、陈静波、徐进

### (二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-03-26	审议《关于部分募投项目新增实施地点的议案》	审议通过	
2025-04-24	审议《公司 2024 年度财务决算报告》《公司 2024 年度利润分配预案》《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》《公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《公司 2024 年度内部控制评价报告》《公司董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告》《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》《公司 2024 年度对会计师事务所履职情况评价报告》《公司 2024 年度审计委员会对会计师事务所履行监督职责	审议通过	

	情况报告》《关于 2024 年度计提资产减值准备的议案》《关于 2024 年度日常关联交易确认及 2025 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》		
2025-08-25	审议《关于公司 2025 年半年度报告全文及摘要的议案》《公司 2025 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	审议通过	
2025-10-24	审议《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》	审议通过	

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-04-24	审议《关于确认 2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬及制定 2025 年度董事及高级管理人员薪酬方案的议案》	审议通过	

### (四) 报告期内战略委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-04-24	审议《关于公司 2024 年年度报告全文及摘要的议案》	审议通过	

### (五) 报告期内提名委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-12-12	审议《关于选举代表公司执行事务的董事暨法定代表人的议案》	审议通过	

### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

### 七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	400
主要子公司在职员工的数量	413
在职员工的数量合计	813
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	390
销售人员	34
研发人员	142
财务人员	17
行政人员	184

技术服务人员	46
合计	813
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	20
大学本科	173
大专	166
高中及以下	454
合计	813

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格按照《劳动法》等相关制度要求，不断健全和优化公司薪酬福利和绩效考核体系，是以任职资格匹配度为基准的固定薪酬与以绩效激励为导向的浮动薪酬相结合的薪酬制度。公司薪酬总额根据公司主要经营指标完成情况确定。在薪酬总额范围内，兼顾行业薪酬水平，制定有竞争力的固定薪酬标准；同时根据公司整体业绩及各部门关键绩效指标达成情况，确定相关人员浮动薪酬标准。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了完善的培训体系，根据各个部门每年度提供的培训计划以及需求来为员工制定职业发展规划。培训方式为外派和内训相结合，培训内容包括企业文化、领导力、员工素质、职业技能、办公自动化软件使用技巧等各个方面，培训形式分管理人员授课、外聘讲师等，并由专人统筹负责培训计划的实施及效果反馈，同时将员工参与培训考核情况作为绩效考核与职位晋升的依据之一。通过不断丰富培训资源、完善培训制度，鼓励并支持员工积极参与培训来促进公司的发展。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	23,101.00
劳务外包支付的报酬总额（万元）	92.71

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》上海证券交易所《上市公司自律监管第1号—规范运作》《上市公司自律监管第6号—定期报告》以及公司在与首发相关的分红承诺，公司将根据实际经营业绩和财务状况，在充分考虑全体股东尤其是中小股东利益的基础上，实施积极、稳妥的股利分配政策。

本年度的利润分配预案：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税），以截至 2026 年 4 月 29 日公司总股本 133,820,000 股扣除公司证券回购专用账户 1,374,700 股后的 132,445,300 股为基数测算，公司拟派发的现金红利总金额为 30,462,419.00 元（含税）。

本年度公司不以公积金转增股本、不送红股。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.30
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	30,462,419.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	95,919,635.96
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.76
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	30,462,419.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.76

## (五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	151,246,464.50
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	151,246,464.50
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	119,792,372.46
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	126.26

最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	95,919,635.96
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	142,872,684.00

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司通过董事会薪酬与考核委员会，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任完成情况进行考核、负责薪酬政策的制定，薪酬方案的审定，根据公司的年度经营计划，对公司高级管理人员及其所负责的工作进行经营业绩和管理指标的考核。公司根据实际情况不断完善长期激励政策，促使高级管理人员更加勤勉、尽责地履行各项职责。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所等监管机构有关法律法规的要求，建立健全内部管理制度和制度体系。目前公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《子公司管理制度》，加强对子公司的规范运行、财务与重大交易、投资与运营等工作的指导与监督，建立子公司月度情况调查表台账，推动各子公司完善精进内控制度体系，有效保障各子公司的经营活动平稳进行，以线上办公软件为平台，就印章管理、资金管理、干部管理等事项，推动就全公司范围管理规则标准化、统一化，进一步提高公司全面风险管理质量与水平。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》全文刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司主要从事专用装备的研发、生产与销售，所处行业不属于国家有关部门界定的存在重污染情况的行业。

公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证，通过体系的实施和完善，不断提高公司环境管理水平。公司在日常生产与运营过程中加强车间环境管理，完善各类环保管理制度，由专人管理各类环保设备，环保责任落实到人；保持车间环境整洁、防止“跑冒滴漏”等现象，各类工业固废分类暂存，一般固废堆放场所做好“三防”工作，规范危废暂存场所，完善警示标识；利用工厂内部楼顶积极建设光伏发电项目，减少二氧化碳排放量。

## 十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**√适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	10.00	扶贫捐款、慈善联合会捐款
其中：资金（万元）	10.00	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

具体说明

适用 不适用**十七、其他**适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈国华、陈静波	注 1	首发前承诺	是	注 1	是		
	股份限售	张宪新、张宪标	注 2	首发前承诺	是	注 2	是		
	股份限售	温州元玺、温州华宜	注 3	首发前承诺	是	注 3	是		
	股份限售	张理威、周成玉、罗宗举、叶军、	注 4	首发前承诺	是	注 4	是		
	股份限售	林培高、陈绍龙、李伟华、孙伟杰	注 5	首发前承诺	是	注 5	是		
	解决同业竞争	陈国华、陈静波	注 6	首发前承诺	是	注 6	是		
	解决关联交易	陈国华、陈静波	注 7	首发前承诺	是	注 7	是		
	其他	公司	注 8	首发前承诺	否	注 8	是		
	其他	控股股东	注 9	首发前承诺	是	注 9	是		
	其他	公司董事（不含独立董事）及高级管理人员	注 10	首发前承诺	是	注 10	是		
	其他	公司	注 11	首发前承诺	否	注 11	是		
	其他	控股股东及实际控制人，公司董事、监事及高级管理人员	注 12	首发前承诺	否	注 12	是		
	其他	公司	注 13	首发前承诺	否	注 13	是		
	其他	控股股东及实际控制人，公司董事、监事及高级管理人员	注 14	首发前承诺	否	注 14	是		
	其他	控股股东及实际控制人	注 15	首发前承诺	否	注 15	是		
	其他	董事及高级管理人员	注 16	首发前承诺	否	注 16	是		
	其他	公司	注 17	首发前承诺	否	注 17	是		

注 1：（1）自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

（2）本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（发行价指发行人首次公开发行股票时的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），并将按届时有效的法律、法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。自亚光股份本次发行的股票上市之日起 6 个月内，如亚光股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的亚光股份股票的锁定期限将在上述第 1 条锁定期的基础上自动延长 6 个月。

（3）本人在减持前将提前将本人减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人按照届时有效的规则履行公告义务（如需），自公告之日起 3 个交易日后，本人方可以减持公司股份（如涉及以集中竞价的方式减持，首次卖出前，将至少提前 15 个交易日向上海证券交易所备案减持计划，并提示发行人予以公告）。

（4）锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

（5）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持亚光股份股份的，本人承诺违规减持亚光股份股票所得（以下简称“违规减持所得”）归亚光股份所有，同时本人持有的剩余亚光股份的股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 6 个月。

（6）如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

（7）本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

（8）若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东、董事转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

注 2：（1）自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

(2) 锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

(3) 若本人违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(4) 如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(5) 本人不会因离职等原因而放弃履行前述承诺。

(6) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

注 3：(1) 自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本企业在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

(2) 锁定期满后，本企业转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

(3) 若本企业违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(4) 如本企业因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本企业将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(5) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

注 4：(1) 自公司股票上市交易之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

(2) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（发行价指发行人首次公开发行股票时的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。自亚光股份本次发行的股票上市之日起 6 个月内，如亚光股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的亚光股份股票的锁定期限将在上述第 1 条锁定期的基础上自动延长 6 个月。

(3) 锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

(4) 若本人违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(5) 如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(6) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

(7) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东、董事转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

注 5：(1) 自公司股票上市交易之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。

(2) 锁定期满后，本人转让所持有的发行人股份，应遵守《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、中国证监会及上海证券交易所的规定。

(3) 若本人违反上述股份锁定承诺擅自转让所持股份的，转让所得将归发行人所有。

(4) 如本人因未能履行上述承诺事项而导致亚光股份或公众投资人的利益遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

(5) 本人不会因离职等原因而放弃履行前述承诺。

(6) 若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

注 6：(1) 除发行人及其控股子公司外，本人及本人控制的企业未从事任何与发行人主营业务构成竞争的业务。

(2) 除发行人及其控股子公司外，本人及本人控制的企业不会从事任何与发行人主营业务构成竞争的业务。

(3) 除发行人及其控股子公司外，如发行人进一步拓展其主营业务范围，本人及本人控制的企业将不与发行人拓展后的主营业务相竞争；若与发行人拓展后的主营业务构成竞争，本人及本人控制的企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到发行人、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争。

(4) 上述承诺于本人作为发行人的控股股东、实际控制人期间持续有效。

(5) 如违反上述承诺，本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人及其下属企业造成的损失。

注 7：(1) 本人将尽量避免本人以及本人控制的其他企业与发行人之间的关联交易，对于确有必要或无法避免的关联交易，将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照公允价格确定。

(2) 本人将严格遵守法律、法规、规范性文件、公司章程等关于关联交易的规定，遵守发行人公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

(3) 本人保证不会利用关联交易来损害发行人及其他股东的合法权益。

(4) 杜绝本人及本人控制的其他企业或经济组织非法占用发行人资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行人违规向本人及本人控制的其他企业或经济组织提供任何形式的担保。

(5) 本承诺在本人作为发行人的关联方期间持续有效。

(6) 如违反以上承诺，本人将立即停止与发行人进行相关的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人对违反上述承诺所导致发行人一切损失和后果承担赔偿责任。

注 8：(1) 本公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任；

(2) 本公司将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

(3) 本公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

(4) 本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

(5) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

注 9：(1) 本人将严格按照《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，依法履行本人应承担的稳定公司股票股价的义务；

(2) 本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

(3) 如违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

(4) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

注 10：(1) 本人将严格按照《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，依法履行本人应承担的稳定公司股票股价的义务；

(2) 本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

(3) 如违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，发行人有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

(4) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

注 11：(1) 发行人本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 发行人招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断发行人是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的发行条件构成重大、实质影响且经证券监督管理部门认定的，发行人将在有关违法事实被有关部门认定后 30 天内依法回购首次公开发行的全部新股及其派生股份（如公司股票上市后派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项）。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格按照回购事宜公告日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值确定，期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购价格相应进行调整。上述回购将根据相关法律法规规定的程序实施，实施时法律法规另有规定的从其规定。

(3) 若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿投资者损失；有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规进行相应修订，则按彼时有效的法律法规执行。

(4) 发行人若未能履行上述承诺，将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的法律责任；同时，若因发行人未能履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数经司法机关以司法认定形式予以认定的，将承担相应的法律责任。

注 12：(1) 本人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 如亚光股份本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。若未依法赔偿投资者损失，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。

(3) 本人保证不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

注 13：(1) 若发行人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，发行人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(2) 若因发行人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将向投资者依法赔偿相关损失。

(3) 发行人将对出现该等未履行承诺行为负有责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（若该等人员在公司领酬）等措施。

(4) 若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则发行人将采取以下措施：

- 1) 及时、充分披露发行人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- 2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

注 14：（1）若本人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

（2）如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。如果本人因未履行相关公开承诺事项给发行人或发行人的股东或其他投资者造成损失的，本人将依法向发行人或发行人的股东或其他投资者赔偿相关损失。同时，在承担前述赔偿责任期间，本人不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。如果未能承担前述赔偿责任，本人将于前述事项发生之日起 10 日内停止领取薪酬、津贴等（如有），直至本人履行完成相关公开承诺事项。

（3）若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本企业将采取以下措施：

- 1) 及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- 2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

注 15：（1）承诺不得越权干预发行人经营管理活动，不得侵占发行人利益；

（2）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；

（3）承诺对本人的职务消费行为进行约束；

（4）承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

（5）承诺积极推动发行人薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持发行人董事会、董事会提名委员会、董事会薪酬委员会在制定、修改和补充发行人的薪酬制度时与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 若发行人后续推出股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(7) 在本次发行上市完成前，中国证券监督管理委员会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，若发行人的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺，将立即按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的要求；

(8) 本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。

注 16：(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；

(2) 承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺积极推动发行人薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持发行人董事会、董事会提名委员会、董事会薪酬委员会在制定、修改和补充发行人的薪酬制度时与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若发行人后续推出股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 在本次发行上市完成前，中国证券监督管理委员会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，若发行人的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺，将立即按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的要求；

(7) 本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。

注 17：(1) 本企业已在本次发行的招股说明书中真实、准确、完整的披露发行人股东信息；

(2) 本企业历史沿革中曾存在股份代持的情形，该等股权代持已依法解除；本企业及股东未曾因该等股权代持事项产生过任何纠纷、争议，亦不存在任何潜在的纠纷或争议。

(3) 本企业股东不存在以下情形：

- 1) 法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；
- 2) 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；
- 3) 以发行人股权进行不当利益输送。

(4) 本企业股东中不存在股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业，本企业股东投资入股亚光股份不存在违规入股或入股价格明显异常的情况，入股价格均具有合理性和客观依据。

(5) 本企业股东不存在从证监会系统离职的人员，亦不存在在入股过程存在利益输送、在入股禁止期内入股、作为不适合股东入股、入股资金来源违法违规等不当入股的情形。

(6) 本企业已向亚光股份聘请的中介机构提交了关于亚光股份本次发行所需要的全部文件及相关资料，同时承诺所提供的全部资料（无论是纸质版或电子版资料）均真实、准确、完整、及时，有关副本材料或者复印件与正本或原件一致，文件上所有签字与印章皆真实、有效，并且在前述之后未发生任何变化。

(7) 本企业保证所提供材料和信息的真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对该等资料和信息的真实、准确、完整和及时负责。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。

(8) 本承诺函经本企业签署后即具有法律效力。本企业并将严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给亚光股份造成损失的，本企业将依法承担相应责任

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺情况**

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

不适用

其他说明

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的规定	详见其他说明	0.00

调整过程及其他说明：

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》，本公司自 2026 年 1 月 1 日起施行。

##### (1) 关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

《企业会计准则解释第 19 号》规定：在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。例如，出售方针对被购买方某或有事项产生的负债或该负债超过约定金额而引致的损失，给予购买方补偿等。

##### (2) 关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

##### (3) 关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

除非适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十条以常规方式购买或出售金融资产的确认和终止确认规定，企业应当在下列时点对金融资产和金融负债进行确认和终止确认：

①在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；

②在收取金融资产现金流量的合同权利终止，或者金融资产已转移且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定时，终止确认该金融资产；

③在结算日（金融负债现时义务已经解除或满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十三条规定的终止确认条件而导致金融负债终止确认的日期）终止确认金融负债，选择适用采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认规定的除外。

企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：

①企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；

②企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；

③与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业作出前述会计政策选择的，应将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。

#### (4) 关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

##### 1) 会计处理。

##### ①关于利息的构成要素。

企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

##### ②关于或有特征引起的合同现金流量变动。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在某些情况下，企业可通过定性评估作出上述判断，在其他情况下则可能需要进行定量评估。如果经很少或不经分析就能清晰地判断合同现金流量不存在显著差异，则企业无需进行详细评估。

##### 2) 披露

对于受与基本借贷风险和成本变动不直接相关的或有事项的发生或不发生影响、导致合同现金流量金额发生变动的合同条款，企业应披露对或有事项性质的定性描述、由这些合同条款导致的合同现金流量可能发生变动的定量信息（如可能发生变动的范围）、包含这些合同条款的金融资产的账面余额和金融负债的摊余成本。

企业应当按类别披露以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以摊余成本计量的金融负债的上述信息。企业应当考虑披露的详细程度、适当的汇总或分解水平，以及财务报表使用者是否需要额外的解释以评估所披露的量化信息。

#### (5) 关于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的披露

企业应当至少按类别披露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在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

## 2、重要会计估计变更

适用 不适用

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80.00
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	龚晨艳、江晓云
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	龚晨艳（5年）、江晓云（2年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	20.00
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	国金证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2025 年 5 月 26 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
河北乐恒节能设备有限公司	江西南氏锂电新材料有限公司		诉讼	立案申请通过	250,250.00	否	已判决	原告胜诉	执行阶段
河北乐恒节能设备有限公司	江西云锂材料股份有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	1,670,000.00	否	待判决		
河北乐恒节能设备有限公司	江西云锂材料股份有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	127,500.00	否	待判决		
河北乐恒节能设备有限公司	赣州市丫山钨业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	1,470,000.00	否	待判决		
河北乐恒节能设备有限公司	宜春天卓新材料有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	3,900,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	宜春天卓新材料有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	1,830,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	宜春天卓新材料有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	1,830,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	宜春天卓新材料有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	3,176,434.50	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	宜章志存新能源有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	2,800,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	宜章志存新能源有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	10,810,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司	无	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付合同剩余款项	1,575,000.00	否	已开庭	待判决	
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	6,153,579.25	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	4,500,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	7,210,800.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	21,654,071.20	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求被告支付到期应付合同款项	6,300,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	江西金辉锂业有限公司、南东东	南东东	诉讼	被告未按合同约定履行义务, 请求	1,207,239.00	否	待开庭		

				被告支付到期应付合同款项					
河北乐恒节能设备有限公司	江西春华锂业有限公司	无	诉讼	被告未按合同约定履行义务，请求被告支付到期应付合同款项	6,840,000.00	否	待开庭		
河北乐恒节能设备有限公司	洛浦西海新能源材料有限公司	无	诉讼	被告未按合同约定履行义务，请求被告支付合同剩余款项	7,680,000.00	否	和解撤诉		被告已支付 471 万元，剩余款项到期再予支付
河北乐恒节能设备有限公司	新余新怡禾新材料科技有限公司、四川迪信新能源有限公司、四川盛凯达建设工程有限公司、四川万邦胜辉新能源科技有限公司、四川万邦胜辉新能源科技有限公司	四川盛凯达建设工程有限公司、四川迪信新能源有限公司、四川万邦胜辉机械设备有限公司、万邦胜辉新能源公司	诉讼	被告未按合同约定履行义务，请求被告支付合同剩余款项	15,228,900.00	否	已判决	支持部分诉讼请求	判决款项支付完毕
新余新怡禾新材料科技有限公司、四川迪信新能源有限公司、四川盛凯达建设工程有限公司、四川万邦胜辉新能源科技有限公司	河北乐恒节能设备有限公司		诉讼	请求被告支付工程延误损失等	74,927,226.74	否	已判决	驳回原告诉讼请求	

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							634.36							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							634.36							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							634.36							
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.48							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							200.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							200.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							公司承担最高634.36万元连带清偿责任							
担保情况说明							1、公司为子公司河北乐恒提供保函担保，保函担保的保证金额为92.63万澳元，折合人民币434.36万元，均为向招商银行股份有限公司温州分行申请开具的国外银行保函担							

保：  
2、公司为子公司河北达立恒向银行申请流动贷款 200 万元提供担保。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

##### (1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	中低风险	64,076,775.18	
券商理财产品	中低风险	80,190,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

##### (2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
中信证券股份有限公司	券商理财产品	中低风险	2,000.00	2025/11/27	2025/12/25	混合类资产	否	4.60		
中信证券股份有限公司	券商理财产品	中低风险	6,000.00	2025/11/28	2025/12/26	混合类资产	否	13.81		
中信证券股份有限公司	券商理财产品	中低风险	2,000.00	2025/12/25	2025/12/26	国债逆回购	否	0.24		
中信证券股份有限公司	券商理财产品	中低风险	8,000.00	2025/12/26	2025/12/29	国债逆回购	否	0.36		
中信证券股	券商理财产	中低风险	4,000.00	2025/12/29		混合类资产	否		4,000.00	

份有限公司	品									
中信证券股份有限公司	券商理财产品	中低风险	4,019.00	2025/12/29		混合类资产	否		4,019.00	
浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	10,000.00	2023/12/22	2025/6/12	混合类资产	否	31.01		
浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	2,000.00	2025/12/19		混合类资产	否	3.19	2,003.19	
浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	1,000.00	2025/12/26		混合类资产	否	0.20	1,000.20	
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	3,000.00	2024/12/24	2025/9/9	混合类资产	否	34.42		
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	4,000.00	2025/1/10	2025/1/13	定期存款	否	0.25		
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	3,000.00	2025/1/21	2025/2/28	定期存款	否	3.48		
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	3,000.00	2025/9/10	2025/12/25	混合类资产	否	13.94		
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	1,000.00	2025/9/26	2025/12/9	混合类资产	否	3.32		
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	其他	中低风险	2,000.00	2024/12/24	2025/9/24	大额存单	否	27.78		

浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	其他	中低风险	1,000.00	2025/9/29	2026/6/29	大额存单	否	3.92	1,003.85	
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	2,000.00	2024/12/25	2025/11/27	混合类资产	否	31.94		
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	2,000.00	2024/12/26	2025/11/28	结构性存款	否	31.86		
招商银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	2,000.00	2024/12/24	2025/12/17	结构性存款	否	38.03		
宁波银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	1,000.00	2025/12/11	2025/12/30	混合类资产	否	1.18		
宁波银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	2,000.00	2025/12/26	2026/1/14	混合类资产	否	1.30	2,001.29	
宁波银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	1,000.00	2025/12/31	2026/1/15	混合类资产	否	0.20	1,000.20	
工商银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	7,000.00	2025/2/27	2025/12/17	混合类资产	否	68.74		
民生银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	400.00	2025/9/29		混合类资产	否	4.16	402.73	
民生银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	100.00	2024/1/8	2025/2/18	混合类资产	否	2.51		
民生银行股份有限公司	银行理财产品	中低风险	250.00	2025/9/19	2025/9/30	混合类资产	否	0.02		

其他情况

适用 不适用

### (3). 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2、委托贷款情况

### (1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023-03-09	60,300.00	51,747.82	51,747.82	/	43,708.31		84.46		2,056.53	3.97	2,900.00
合计	/	60,300.00	51,747.82	51,747.82	/	43,708.31		84.46		2,056.53	3.97	2,900.00

其他说明

适用 不适用**(二) 募投项目明细**适用 不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	年产 800 台 (套) 化工及制药设备项目	生产建设	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	21,824.15	1,265.17	18,455.63	84.57	2026年3月	是	是	不适用		不适用	否	4,105.86
首次公开发行	年产 50 套 MVR 及相关节能环保产	生产建设	是	否	17,023.67	791.36	15,132.75	88.89	2025年3月	是	是	不适用	3,683.58	3,683.58	否	198.37

股票	品建设项目	设														
首次公开发行股票	补充流动资金及偿还银行贷款	补流还贷	是	否	10,000		10,119.93	101.20	/	是	是	不适用		不适用	否	
首次公开发行股票	螺杆式压缩机产业化建设项目	生产建设	否	是,此项目为新项目	2,900	0	0	0	2027年4月	是	是	不适用		不适用	否	
合计	/	/	/	/	51,747.82	2,056.53	43,708.31	/	/	/	/	/	3,683.58	/	/	4,304.23

## 1、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

## 2、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

## (一) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间(首次公告披露时间)	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产800台(套)化工及制药设备项目	2025-04-30	调减募集资金投资金额	24,724.15	17,190.46	螺杆式压缩机产业化建设项目	原项目已完成主体建设,主要生产设备及安装调试并投入生产。	/	公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议,2024年年度股东大会审议通过相关议案,于2024年4月30日披露《公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号:2025-026)

### 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司自筹资金先行投入。截至 2023 年 3 月 9 日，自筹资金实际投资金额为 15,035.38 万元。

经公司 2023 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，本次募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目的资金为人民币 15,035.38 万元。

#### 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

#### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

2025 年 3 月 31 日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过《关于部分募投项目新增实施地点的议案》，鉴于“年产 800 台（套）化工及制药设备项目”原实施地点“浙江省温州市经济技术开发区滨海园区滨海八路 558 号厂区”空间已接近饱和状态，为提高募集资金使用效率，尽早实现募投项目对公司全体股东的经济价值与投资回报，公司结合目前募集资金投资项目的进展情况，新增项目实施地点“浙江省温州市经济技术开发区滨海园区滨海三道 4525 号”以推进募投项目建设进度。除此之外，募投项目的投资金额、建设内容、实施方式等无变化。

### (三) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

2026 年 4 月 27 日，国金证券股份有限公司针对公司 2025 年度募集资金存放与使用情况出具了《国金证券股份有限公司关于浙江亚光科技股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》。

专项核查意见认为：公司 2025 年度募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《募集资金管理制度》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形，发行人募集资金使用不存在

违反国家反洗钱相关法律法规的情形。保荐机构对亚光股份 2025 年度募集资金存放与使用情况无异议。

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

**(四) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,006
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,325
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (一) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
陈国华	0	34,949,800	26.12	34,949,800	无	0	境内自然人
陈静波	0	13,544,000	10.12	13,544,000	无	0	境内自然人
张宪新	0	7,185,344	5.37	7,185,344	无	0	境内自然人
温州元玺股权 投资合伙企业 （有限合伙）	0	5,642,968	4.22	5,642,968	无	0	境内非国有 法人
林培高	-2,488,200	4,937,144	3.69	0	无	0	境内自然人
陈绍龙	0	4,812,800	3.60	0	无	0	境内自然人
张宪标	0	4,790,229	3.58	4,790,229	无	0	境内自然人
张理威	-1,130,100	4,682,700	3.50	0	无	0	境内自然人
温州华宜股权 投资合伙企业 （有限合伙）	0	3,523,200	2.63	3,523,200	无	0	境内非国有 法人
李伟华	-164,100	3,359,100	2.51	0	质押	2,170,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
林培高	4,937,144	人民币普通股	4,937,144				
陈绍龙	4,812,800	人民币普通股	4,812,800				
张理威	4,682,700	人民币普通股	4,682,700				
李伟华	3,359,100	人民币普通股	3,359,100				
王纯香	2,582,815	人民币普通股	2,582,815				
陈冠霖	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
中国银行股份有限公司一 招商量化精选股票型发起 式证券投资基金	812,900	人民币普通股	812,900				
中国建设银行股份有限公司一 诺安多策略混合型证 券投资基金	724,600	人民币普通股	724,600				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	714,209	人民币普通股	714,209				
罗宗举	692,600	人民币普通股	692,600				
前十名股东中回购专户情 况说明	公司回购专用证券专户报告期末持股数量为 1,374,700 股，持股比例 1.03%。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》，前 10 名股东中存在回购专户，应当予以特别说明，但不纳入前 10 名股东列示。						
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陈国华与陈静波系父子关系，为一致行动人； 2、张宪标、张宪新为陈国华妻弟，构成关联关系； 3、陈国华为温州元玺、温州华宜执行事务合伙人，构成关联关系； 4、除此之外，公司未知悉上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈国华	34,949,800.00	2026-03-16	0	首发限售
2	陈静波	13,544,000.00	2026-03-16	0	首发限售
3	张宪新	7,185,344.00	2026-03-16	0	首发限售
4	温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙）	5,642,968.00	2026-03-16	0	首发限售
5	张宪标	4,790,229	2026-03-16	0	首发限售
6	温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙）	3,523,200	2026-03-16	0	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		详见上表			

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

姓名	陈国华
国籍	中国大陆
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

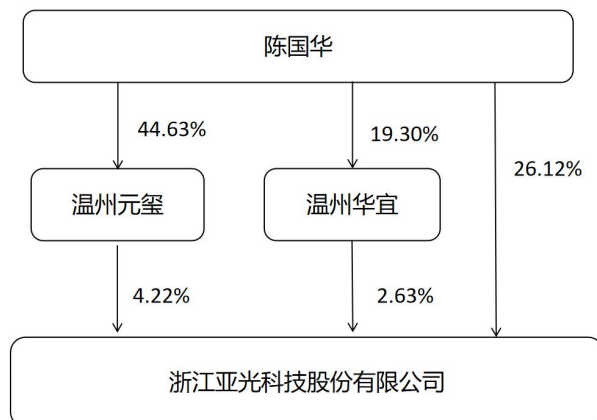
适用 不适用

## 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

适用 不适用

## 2、自然人

适用 不适用

姓名	陈国华
国籍	中国大陆
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	/
姓名	陈静波
国籍	中国大陆
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	/

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

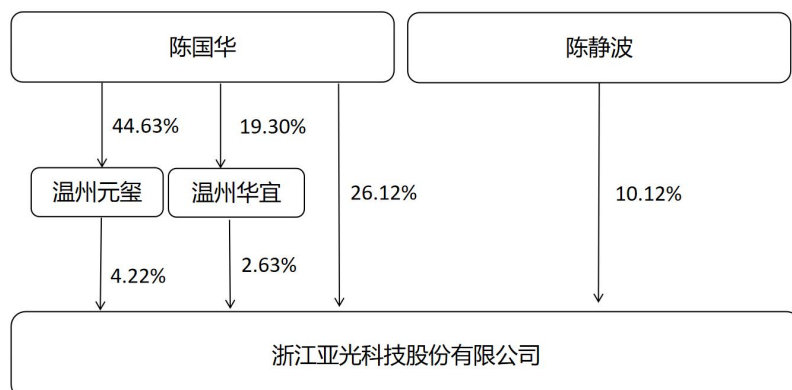
适用 不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

## 七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购公司股份
回购股份方案披露时间	2024-08-24
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	在本次回购价格上限 23.00 元/股(含)的条件下,按回购资金总额上限 2,000 万元(含)测算,预计回购股份数量为 869,566 股,占总股本的 0.65%;按回购资金总额下限 1,000 万元(含)测算,预计回购数量为 434,783 股,占总股本的 0.33%。
拟回购金额	不低于人民币 1,000 万元(含),不超过人民币 2,000 万元(含)。
拟回购期间	董事会审议通过后 6 个月内
回购用途	用于公司实施员工持股计划或股权激励计划。
已回购数量(股)	1,374,700
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用

公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用
-------------------------	-----

注：公司本次股份回购已于 2025 年 1 月 10 日实施完毕，并于 2025 年 1 月 11 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露了《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2025-003）。

## 九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

容诚审字[2026]518Z1234 号

浙江亚光科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江亚光科技股份有限公司（以下简称亚光股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了亚光股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于亚光股份公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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、事项描述

参见财务报表附注五、40。

亚光股份公司 2025 年度营业收入为 872,566,829.44 元。由于营业收入是亚光股份公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价公司销售与收款相关的内部控制制度，并对关键控制执行控制测试；
- （2）从产品类别、销售客户、同行业公司等维度，执行分析性程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）执行细节测试，抽样检查销售合同、发货记录、物流单据、销售发票、调试报告、验收报告、出口报关单等收入确认的支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

(5) 对主要客户的销售额、回款和往来余额情况进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；

(6) 分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息等核查其身份背景，对其进行实地走访，以确认销售收入的真实性和完整性；

(7) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认；

(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注五、4。

截止 2025 年 12 月 31 日，亚光股份公司应收账款账面余额为 298,257,937.60 元，坏账准备金额为 125,857,576.24 元。

亚光股份公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款坏账准备的确定涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预计信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性、充分性；

(4) 对照合同执行情况分析主要应收账款是否逾期；对管理层进行访谈，了解逾期款项对应的客户信息及欠款的原因，检查是否存在争议或涉及诉讼，同时通过检查历史回款、期后回款记录及其他相关文件，复核管理层判断的合理性，核查应收账款坏账准备计提充分性；

(5) 评估管理层对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

## (三) 存货跌价准备的计提

### 1、事项描述

参见财务报表附注五、8。

截止 2025 年 12 月 31 日，亚光股份公司存货账面余额为 911,853,694.13 元，存货跌价准备金额为 18,946,716.87 元。

亚光股份公司存货于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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；与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，则合并计提存货跌价准备。

由于存货跌价准备对财务报表影响重大，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提实施的相关程序主要包括：

(1) 对存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量及质量状况；

(3) 取得存货年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核；

(6) 评估管理层对存货跌价准备计提的财务报表披露是否恰当。

## 四、其他信息

亚光股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚光股份公司 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

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，管理层负责评估亚光股份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亚光股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚光股份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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亚光股份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亚光股份公司不能持续经营。

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

（6）就亚光股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：龚晨艳（项目合伙人）  
中国注册会计师：江晓云

2026 年 4 月 27 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：浙江亚光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	389,108,687.76	368,655,868.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	145,266,775.18	92,070,584.18
衍生金融资产			
应收票据	七、4	60,062,954.17	61,099,330.11
应收账款	七、5	172,400,361.36	216,894,813.38
应收款项融资	七、7	25,949,476.00	14,959,796.08
预付款项	七、8	21,903,030.89	29,242,722.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,425,584.44	4,271,512.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	892,906,977.26	1,133,630,222.93
其中：数据资源			
合同资产	七、6	61,453,303.25	64,577,533.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		566,267.49
其他流动资产	七、13	80,088,812.58	123,972,396.50
流动资产合计		1,852,565,962.89	2,109,941,047.36
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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	七、21	301,272,266.82	292,474,297.33
在建工程	七、22	112,005,048.57	72,487,400.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,693,771.67	5,876,183.53
无形资产	七、26	123,275,485.62	125,508,302.99
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	6,062,897.89	4,181,058.50
递延所得税资产	七、29	29,481,459.73	25,058,525.43
其他非流动资产	七、30	5,701,716.97	19,476,627.48
非流动资产合计		579,492,647.27	545,062,395.30
资产总计		2,432,058,610.16	2,655,003,442.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,000,000.00	
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	七、36	76,109,358.93	85,056,739.72
预收款项			
合同负债	七、38	837,697,655.28	1,063,278,548.95
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	七、39	27,043,105.76	27,322,604.53
应交税费	七、40	30,196,852.40	44,027,979.92
其他应付款		1,682,427.91	1,766,147.95
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	七、43	545,117.97	2,268,805.01
其他流动负债	七、44	113,418,019.63	155,679,602.80
流动负债合计		1,088,692,537.88	1,379,400,428.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	853,974.79	4,039,969.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	19,766,014.72	20,287,670.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,619,989.51	24,327,639.24
负债合计		1,109,312,527.39	1,403,728,068.12

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	133,820,000.00	133,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	525,349,078.34	525,349,078.34
减：库存股	七、56	19,999,541.80	19,657,415.18
其他综合收益			
专项储备	七、58	17,369,511.87	14,702,195.19
盈余公积	七、59	34,208,636.64	31,811,310.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	628,505,498.00	566,107,834.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,319,253,183.05	1,252,133,002.81
少数股东权益		3,492,899.72	-857,628.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,322,746,082.77	1,251,275,374.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,432,058,610.16	2,655,003,442.66

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

### 母公司资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：浙江亚光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		104,663,677.33	170,804,483.74
交易性金融资产		141,238,813.72	91,019,935.03
衍生金融资产			
应收票据		11,582,860.82	13,154,891.15
应收账款	十九、1	60,461,024.83	55,465,623.60
应收款项融资		9,978,276.93	4,891,802.35
预付款项		6,710,679.22	2,860,460.34
其他应收款	十九、2	182,093,988.60	153,206,955.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		333,696,066.65	361,572,323.03
其中：数据资源			
合同资产		16,803,711.91	16,567,349.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			566,267.49
其他流动资产		37,139,898.74	52,165,769.09
流动资产合计		904,368,998.75	922,275,861.49
<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	十九、3	130,663,731.88	130,663,731.88
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		155,331,650.15	154,786,277.80
在建工程			1,108,115.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,029,775.71
无形资产		39,046,796.64	39,900,552.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,345,453.66	4,181,058.50
递延所得税资产		5,367,406.81	4,796,364.89
其他非流动资产		518,544.20	6,961,539.09
非流动资产合计		335,273,583.34	343,427,416.09
资产总计		1,239,642,582.09	1,265,703,277.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,352,333.41	26,698,396.90
预收款项			
合同负债		298,730,765.82	313,389,597.29
应付职工薪酬		12,182,080.74	11,961,682.44
应交税费		9,228,566.86	7,729,993.12
其他应付款		1,022,157.92	1,187,140.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,844,348.63
其他流动负债		32,540,809.50	38,653,785.91
流动负债合计		382,056,714.25	401,464,944.29
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		382,056,714.25	401,464,944.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		133,820,000.00	133,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		559,848,848.45	559,848,848.45
减：库存股		19,999,541.80	19,657,415.18
其他综合收益			
专项储备		6,835,240.55	5,994,199.10
盈余公积		34,208,636.64	31,811,310.09
未分配利润		142,872,684.00	152,421,390.83
所有者权益（或股东权益）合计		857,585,867.84	864,238,333.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,239,642,582.09	1,265,703,277.58

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

### 合并利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		872,566,829.44	801,484,239.32
其中：营业收入	七、61	872,566,829.44	801,484,239.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		743,154,279.74	654,394,121.46
其中：营业成本	七、61	619,469,532.26	526,633,972.70
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	七、62	7,218,120.48	6,759,594.14
销售费用	七、63	23,798,498.78	27,422,520.97
管理费用	七、64	56,949,654.00	57,646,061.71
研发费用	七、65	38,062,231.77	42,594,884.70
财务费用	七、66	-2,343,757.55	-6,662,912.76
其中：利息费用		67,260.00	266,024.74
利息收入		2,928,702.84	9,539,981.01
加：其他收益	七、67	26,764,188.17	25,809,077.79
投资收益（损失以“－”号填	七、68	2,356,027.85	-744,075.92

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-541,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-294,440.30	-515,936.95
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）	七、70	47,654.33	-73,697.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-42,885,838.83	-50,335,877.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,130,956.51	-14,352,159.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	141,881.55	8,285,927.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,705,506.26	115,679,312.52
加：营业外收入	七、74	226,041.46	147,573.48
减：营业外支出	七、75	493,339.00	1,476,145.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,438,208.72	114,350,740.71
减：所得税费用	七、76	13,520,638.28	13,765,234.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,917,570.44	100,585,506.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,917,570.44	100,585,506.71
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）		95,919,635.96	102,038,483.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		997,934.48	-1,452,976.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		96,917,570.44	100,585,506.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		95,919,635.96	102,038,483.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		997,934.48	-1,452,976.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.72	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.72	0.76

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

### 母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十九、4	260,173,949.97	235,046,579.91
减：营业成本	十九、4	187,744,309.36	171,030,088.40
税金及附加		2,984,013.41	3,278,881.06
销售费用		10,432,724.42	11,964,878.73
管理费用		32,148,418.93	33,664,484.23
研发费用		14,187,992.24	17,656,082.59
财务费用		-958,572.37	-6,420,008.34
其中：利息费用		12,794.23	213,777.20
利息收入		938,080.70	6,705,353.87
加：其他收益		14,874,401.48	7,500,031.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	2,737,480.81	-608,773.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-541,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		28,878.69	19,935.03
信用减值损失（损失以“-”号		-3,060,335.39	-2,386,658.73

填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,179,367.59	-5,048,092.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)		128,129.81	8,285,927.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,164,251.79	11,634,542.06
加:营业外收入		142,853.10	141,345.36
减:营业外支出		227,996.58	703,624.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,079,108.31	11,072,262.53
减:所得税费用		2,105,842.81	-391,179.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,973,265.50	11,463,442.00
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,973,265.50	11,463,442.00
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		23,973,265.50	11,463,442.00
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 陈国华 主管会计工作负责人: 胡富真 会计机构负责人: 孙晓林

合并现金流量表  
2025 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		529,351,992.71	618,828,196.25
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		12,714,445.98	14,870,548.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	46,093,467.50	22,028,573.01
经营活动现金流入小计		588,159,906.19	655,727,317.58
购买商品、接受劳务支付的现金		158,015,560.87	253,585,907.00
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		139,074,004.10	163,298,691.30
支付的各项税费		63,805,227.57	58,577,336.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	29,871,601.85	60,516,722.48
经营活动现金流出小计		390,766,394.39	535,978,657.29
经营活动产生的现金流量净额		197,393,511.80	119,748,660.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,839,739.66
取得投资收益收到的现金		2,758,623.37	690,701.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,220.00	12,405,347.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			550,000.00

收到其他与投资活动有关的现金	七、78	112,943,015.30	171,076,428.36
投资活动现金流入小计		115,743,858.67	189,562,216.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,877,806.44	114,752,376.48
投资支付的现金			1,541,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	156,190,000.00	151,018,000.00
投资活动现金流出小计		235,067,806.44	267,311,376.48
投资活动产生的现金流量净额		-119,323,947.77	-77,749,159.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,200,000.00	
取得借款收到的现金		2,213,811.05	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		5,413,811.05	
偿还债务支付的现金		213,811.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,154,236.87	49,513,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,782,379.62	22,249,815.18
筹资活动现金流出小计		33,150,427.54	71,763,215.18
筹资活动产生的现金流量净额		-27,736,616.49	-71,763,215.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-456,051.99	217,928.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,876,895.55	-29,545,785.87
加：期初现金及现金等价物余额		329,665,791.66	359,211,577.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		379,542,687.21	329,665,791.66

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

母公司现金流量表  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		195,572,797.96	202,545,232.34
收到的税费返还		4,054,250.14	3,281,919.36

收到其他与经营活动有关的现金		13,103,169.44	20,751,839.09
经营活动现金流入小计		212,730,217.54	226,578,990.79
购买商品、接受劳务支付的现金		66,501,793.93	86,810,304.35
支付给职工及为职工支付的现金		68,204,778.37	76,547,352.74
支付的各项税费		12,583,922.66	19,543,383.57
支付其他与经营活动有关的现金		43,263,119.55	15,985,044.45
经营活动现金流出小计		190,553,614.51	198,886,085.11
经营活动产生的现金流量净额		22,176,603.03	27,692,905.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,839,739.66
取得投资收益收到的现金		2,737,037.39	310,066.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	12,381,925.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		112,748,037.39	118,081,732.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,721,605.38	23,870,987.71
投资支付的现金			1,541,000.00
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		150,190,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		168,911,605.38	135,411,987.71
投资活动产生的现金流量净额		-56,163,567.99	-17,330,255.60
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,124,645.78	49,513,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,317,126.62	21,607,415.18
筹资活动现金流出小计		32,441,772.40	71,120,815.18
筹资活动产生的现金流量净额		-32,441,772.40	-71,120,815.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,268.14	3,730.08

五、现金及现金等价物净增加额		-66,427,469.22	-60,754,435.02
加：期初现金及现金等价物余额		170,467,746.55	231,222,181.57
六、期末现金及现金等价物余额		104,040,277.33	170,467,746.55

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

**合并所有者权益变动表**  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	133,820,000.00				525,349,078.34	19,657,415.18		14,702,195.19	31,811,310.09		566,107,834.37		1,252,133,002.81	-857,628.27	1,251,275,374.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	133,820,000.00				525,349,078.34	19,657,415.18		14,702,195.19	31,811,310.09		566,107,834.37		1,252,133,002.81	-857,628.27	1,251,275,374.54
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						342,126.62		2,667,316.68	2,397,326.55		62,397,663.63		67,120,180.24	4,350,527.99	71,470,708.23
(一) 综合收益总额											95,919,635.96		95,919,635.96	997,934.48	96,917,570.44
(二) 所有者投入和减少资本						342,126.62							-342,126.62	3,200,000.00	2,857,873.38
1. 所有者投入的普通股						342,126.62							-342,126.62	3,200,000.00	2,857,873.38
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润 分配										2,397,326.55		-33,521,972.33		-31,124,645.78				-31,124,645.78	
1. 提取盈余 公积										2,397,326.55		-2,397,326.55							
2. 提取一般 风险准备																			
3. 对所有 者(或股 东)的 分配												-31,124,645.78		-31,124,645.78				-31,124,645.78	
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										2,667,316.68				2,667,316.68	152,593.51			2,819,910.19	

1. 本期提取							4,265,059.94					4,265,059.94	152,593.51	4,417,653.45
2. 本期使用							1,597,743.26					1,597,743.26		1,597,743.26
(六) 其他														
四、本期末余额	133,820,000.00				525,349,078.34	19,999,541.80	17,369,511.87	34,208,636.64		628,505,498.00		1,319,253,183.05	3,492,899.72	1,322,746,082.77

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	133,820,000.00				525,349,078.34			11,452,205.84	30,664,965.89		514,729,095.51		1,216,015,345.58	595,348.08	1,216,610,693.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	133,820,000.00				525,349,078.34			11,452,205.84	30,664,965.89		514,729,095.51		1,216,015,345.58	595,348.08	1,216,610,693.66
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						19,657,415.18		3,249,989.35	1,146,344.20		51,378,738.86		36,117,657.23	-1,452,976.35	34,664,680.88
(一) 综合收益总额											102,038,483.06		102,038,483.06	-1,452,976.35	100,585,506.71
(二) 所有者投入和减少资本						19,657,415.18							-19,657,415.18		-19,657,415.18
1. 所有者投入的普通股						19,657,415.18							-19,657,415.18		-19,657,415.18
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									1,146,344.20		-50,659,744.20		-49,513,400.00		-49,513,400.00
1. 提取盈余公积									1,146,344.20		-1,146,344.20				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-49,513,400.00		-49,513,400.00		-49,513,400.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备							3,249,989.35					3,249,989.35		3,249,989.35
1. 本期提取							4,972,393.19					4,972,393.19		4,972,393.19
2. 本期使用							1,722,403.84					1,722,403.84		1,722,403.84
(六) 其他														
四、本期末余额	133,820,000.00			525,349,078.34	19,657,415.18		14,702,195.19	31,811,310.09		566,107,834.37		1,252,133,002.81	-857,628.27	1,251,275,374.54

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度										
	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,820,000.00				559,848,848.45	19,657,415.18		5,994,199.10	31,811,310.09	152,421,390.83	864,238,333.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,820,000.00				559,848,848.45	19,657,415.18		5,994,199.10	31,811,310.09	152,421,390.83	864,238,333.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						342,126.62		841,041.45	2,397,326.55	-9,548,706.83	-6,652,465.45
（一）综合收益总额										23,973,265.50	23,973,265.50
（二）所有者投入和减少资本						342,126.62					-342,126.62
1. 所有者投入的普通股						342,126.62					-342,126.62
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,397,326.55	-33,521,972.33	-31,124,645.78

1. 提取盈余公积									2,397,326.55	-2,397,326.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,124,645.78	-31,124,645.78
3. 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								841,041.45			841,041.45
1. 本期提取								1,697,616.45			1,697,616.45
2. 本期使用								856,575.00			856,575.00
（六）其他											
四、本期期末余额	133,820,000.00				559,848,848.45	19,999,541.80		6,835,240.55	34,208,636.64	142,872,684.00	857,585,867.84

项目	2024 年度										
	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,820,000.00				559,848,848.45			5,048,029.84	30,664,965.89	191,617,693.03	920,999,537.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,820,000.00				559,848,848.45			5,048,029.84	30,664,965.89	191,617,693.03	920,999,537.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						19,657,415.18		946,169.26	1,146,344.20	-39,196,302.20	-56,761,203.92
（一）综合收益总额										11,463,442.00	11,463,442.00

(二) 所有者投入和减少资本						19,657,415.18						-19,657,415.18
1. 所有者投入的普通股						19,657,415.18						-19,657,415.18
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									1,146,344.20	-50,659,744.20		-49,513,400.00
1. 提取盈余公积									1,146,344.20	-1,146,344.20		
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,513,400.00		-49,513,400.00
3. 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									946,169.26			946,169.26
1. 本期提取									1,753,235.27			1,753,235.27
2. 本期使用									807,066.01			807,066.01
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,820,000.00				559,848,848.45	19,657,415.18		5,994,199.10	31,811,310.09	152,421,390.83		864,238,333.29

公司负责人：陈国华 主管会计工作负责人：胡富真 会计机构负责人：孙晓林

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

浙江亚光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为温州亚光机械制造有限公司（以下简称“亚光有限”），系由陈国华、林培高、张宪标、张宪新、王纯光于 1996 年 6 月 18 日共同出资组建。

2015 年 12 月 13 日，亚光有限召开股东会，全体股东一致同意：以 2015 年 11 月 30 日为基准日公司经审计的净资产折股整体变更为股份公司；变更后股份公司名称拟定为“浙江亚光科技股份有限公司”。2015 年 12 月 31 日，温州市市场监督管理局颁发股份公司《营业执照》，统一社会信用代码 91330301254496691M。

公司股票于 2023 年 3 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易，共向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,350.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本 13,382.00 万元，股份总数 13,382.00 万股（每股面值 1 元），注册及总部地址：温州经济技术开发区滨海园区滨海三道 4525 号。法定代表人陈国华。

本公司是一家专业从事各类工业领域中的蒸发结晶、过滤、清洗、干燥、有机溶媒精馏等设备的研发、生产和销售的企业。目前营业收入主要来源于制药装备胶塞/铝盖清洗机、过滤洗涤干燥机以及节能环保设备 MVR 蒸发结晶系统的制造和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的制药装备和 MVR 系统业务所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35）。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、收入的确认时点、递延所得税资产和递延所得税负债的确认等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且大于 300 万元
重要的在建工程	公司将投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，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；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。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历	对于划分为组合的应收票据，本公司参考

	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	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。
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及债务人的信用风险确定组合	

应收账款及合同资产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	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的应收款项	对于划分为组合的应收账款及合同资产，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。
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	

其他应收款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	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的应收款项	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。
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	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	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。
应收账款	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	

长期应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收租赁款	款项性质	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。
应收其他款项	款项性质	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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收票据	应收账款	合同资产	其他应收款	长期应收款
1 年以内	5%	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	20%	20%	20%
3-4 年	50%	50%	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

## ④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。

## ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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五、11 金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

## 13、 应收账款

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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。

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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款项融资单独确定其信用损失。

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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五、11 金融工具。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

#### 16、 存货

√适用 □不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### (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、在产品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### (4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其

生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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；与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，则合并计提存货跌价准备。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17、合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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。

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。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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五、11 金融工具。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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合同资产单独确定其信用损失。

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①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；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

#### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （2）列报

本公司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予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损

益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注五、18 持有待售的非流动资产或处置组。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注五、18 持有待售的非流动资产或处置组。

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 24、 生物资产

□适用 √不适用

**25、 油气资产**

□适用 √不适用

**26、 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	46-50 年	法定使用权
软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本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，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修	3 年

## 29、合同负债

√适用 □不适用

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。

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。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

√适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**31、 预计负债**

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**32、 股份支付**

√适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

#### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34、 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## 2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：（1）设备销售：公司生产的过滤洗涤干燥机、胶塞/铝盖清洗机、MVR系统及压缩机（含维修改造）均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，公司按照合同约定完成研发设计、加工制造、客户现场安装调试、验收等工作。设备经客户验收通过，意味着风险报酬和控制权的实质转移，公司在设备通过验收后确认销售收入。（2）备品备件销售：公司根据合同约定将货物运送到指定地点，经客户收货并签收作为风险报酬转移和控制权的时点，确认销售收入。

国外销售：（1）设备销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品运输到指定地点，公司按照合同约定完成研发设计、加工制造、客户现场安装调试、验收等工作。设备经客户验收通过，意味着风险报酬和控制权的实质转移，公司在设备通过验收后确认销售收入。（2）备品备件销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口（离岸港或到岸港），取得离岸报关单或到岸提单作为风险报酬和控制权转移的时点，确认销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用  不适用

### 35、合同成本

√适用 □不适用

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,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其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,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

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。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

用于补偿本公司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;

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### ②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本附注五、16。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### (2) 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，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。

### (3) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。**

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 售后租回

本公司按照本附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）：

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。**

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人：

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (4) 售后租回

本公司按照本附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 安全生产费用及维简费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### (3) 债务重组

#### ①本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致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，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注五、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### ②本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司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。

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。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，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，本公司按照本附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (4) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### ①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### ②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### ③递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 40、 重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

#### 41、 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 42、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
增值税	安装服务	9%
增值税	其他应税销售行为	6%
增值税	简易计税方法	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	3 元/平方米、5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
河北乐恒节能设备有限公司	15%
北京乐恒天宜科技有限公司	20%
河北达立恒机械设备有限公司	15%
浙江亚恒机械设备有限公司	20%

### 2、税收优惠

适用 不适用

#### （1）企业所得税税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202133002242。于 2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202433011133，有效期三年。本公司自 2024 年度起至 2026 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策；

河北乐恒于 2019 年 12 月 2 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201913002610。于 2025 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202513002763，有效期三年。自 2025 年度起至 2027 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策；

河北达立恒于 2024 年 11 月 11 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202413001104，有效期三年，自 2024 年度起至 2026 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策；

2022 年 1 月 1 日，财政部 国家税务总局发布《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），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；2023 年 1 月 1 日再次发布《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），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。浙江亚恒以及乐恒天宜满足以上规定，2025 年度企业所得税按小型微利企业优惠税率 20% 计缴。

### (2) 增值税税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司和下属子公司河北乐恒满足以上规定，2025 年度享受进项税加计抵减税收优惠政策。

## 3、 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,399.44	50,948.88
银行存款	379,526,054.39	329,614,842.78
其他货币资金	9,566,233.93	38,990,077.06
存放财务公司存款		
合计	389,108,687.76	368,655,868.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金余额 9,566,233.93 元，其中保函保证金 9,566,000.55 元、证券账户 233.38 元。除此之外，货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、 交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,266,775.18	92,070,584.18	/
其中：			
理财产品	144,266,775.18	91,070,584.18	/
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			

合计	145,266,775.18	92,070,584.18	/
----	----------------	---------------	---

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,512,204.17	55,043,078.46
商业承兑票据	2,550,750.00	6,056,251.65
合计	60,062,954.17	61,099,330.11

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,907,472.37
商业承兑票据		
合计		33,907,472.37

**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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：										
银行承兑票据										
商业承兑票据										
按组合计提坏账准备	60,197,204.17	100.00	134,250.00	0.22	60,062,954.17	61,678,671.15	100.00	579,341.04	0.94	61,099,330.11
其中：										

银行承兑票据	57,512,204.17	95.54	-	-	57,512,204.17	55,043,078.46	89.24	-	-	55,043,078.46
商业承兑票据	2,685,000.00	4.46	134,250.00	5.00	2,550,750.00	6,635,592.69	10.76	579,341.04	8.73	6,056,251.65
合计	60,197,204.17	/	134,250.00	/	60,062,954.17	61,678,671.15	/	579,341.04	/	61,099,330.11

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	2,685,000.00	134,250.00	5.00
合计	2,685,000.00	134,250.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	579,341.04	134,250.00	579,341.04			134,250.00
合计	579,341.04	134,250.00	579,341.04			134,250.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）小计	71,756,301.34	91,323,615.38
1年以内	71,756,301.34	91,323,615.38
1至2年	56,150,406.20	140,849,732.98
2至3年	112,755,886.70	53,439,146.48
3至4年	44,748,221.79	5,257,208.59
4至5年	4,172,793.01	716,532.45
5年以上	8,674,328.56	8,389,052.14
合计	298,257,937.60	299,975,288.02

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	110,521,859.82	37.06	88,474,133.61	80.05	22,047,726.21	72,480,380.55	24.16	54,158,890.86	74.72	18,321,489.69
其中：										
单项计提	110,521,859.82	37.06	88,474,133.61	80.05	22,047,726.21	72,480,380.55	24.16	54,158,890.86	74.72	18,321,489.69
按组合计提坏账准备	187,736,077.78	62.94	37,383,442.63	19.91	150,352,635.15	227,494,907.47	75.84	28,921,583.78	12.71	198,573,323.69
其中：										
账龄分析法组合	187,736,077.78	62.94	37,383,442.63	19.91	150,352,635.15	227,494,907.47	75.84	28,921,583.78	12.71	198,573,323.69
合计	298,257,937.60	/	125,857,576.24	/	172,400,361.36	299,975,288.02	/	83,080,474.64	/	216,894,813.38

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
志存锂业集团有限公司	69,235,858.90	63,807,870.19	92.16	预计部分无法收回
广东金晟集团股份有限公司	33,239,475.00	16,619,737.50	50.00	预计部分无法收回
海南普利制药股份有限公司	3,410,800.00	3,410,800.00	100.00	预计无法收回
攀枝花九星钒钛有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
江西东风药业股份有限公司	914,802.00	914,802.00	100.00	预计无法收回
山东沃驰化工有限公司	837,326.31	837,326.31	100.00	预计无法收回
河北九派制药股份有限公司	304,425.00	304,425.00	100.00	预计无法收回
阳城县富宁化工有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
道中道(菏泽)制药有限公司	262,000.00	262,000.00	100.00	预计无法收回
江西南氏锂电新材料有限公司	250,250.00	250,250.00	100.00	预计无法收回
湖南金源新材料股份有限公司	193,600.00	193,600.00	100.00	预计无法收回
海南新世通制药有限公司	193,322.61	193,322.61	100.00	预计无法收回
黑龙江瑞格制药有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	110,521,859.82	88,474,133.61	80.05	/

注：上述数据统计口径包含该客户及其控制的关联企业。其中，志存锂业集团有限公司包含宜春天卓新材料有限公司、江西金辉锂业有限公司、江西云锂材料股份有限公司、宜章志存新能源有限公司、宜章志存新材料有限公司、赣州市丫山钨业有限公司的应收账款余额；广东金晟包含广东金晟新能源股份有限公司和江西睿达新能源科技有限公司的应收账款余额。

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

1、公司与志存锂业集团有限公司（以下简称“志存锂业”）签订一系列设备采购合同，合同金额共计 358,366,300.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日共有 69,235,858.90 元合同款尚未支付。

2024 年末，公司对志存锂业经营状态、涉及法律诉讼、被执行情况以及《抵押合同》的抵押权顺位、抵押资产价值评估等情况综合判断，公司预计未来回款存在较大不确定性，2024 年对志存锂业单项计提应收款项减值准备和合同资产减值准备共计 50,123,760.90 元。

2025 年末，志存锂业之子公司江西金辉锂业有限公司申请破产重组。据了解，志存锂业集团内部各成员公司存在互保情形，可能导致公司针对志存锂业集团内部各成员公司的债权最终由志存锂业集团整体共担。

公司针对志存锂业的债权已向法院提起诉讼，目前诉讼主要处理待开庭或待判决状态。由于志存锂业之子公司江西金辉锂业有限公司申请破产重组，即便公司胜诉亦可能无法得到执行，而是统一通过破产重组进行债权申报，最终可能导致公司的获偿预期发生变化。基于谨慎性原则，公司对相关应收款项的可收回性进行重新评估，于 2025 年度补提应收账款坏账准备 13,684,109.29 元。截至 2025 年 12 月 31 日，针对志存锂业单项计提应收账款坏账准备共计 63,807,870.19 元。

2、公司与广东金晟集团股份有限公司（以下简称“广东金晟”）签订一系列设备采购合同，合同金额共计 137,008,317.5 元。截至 2025 年 12 月 31 日共有 33,239,475.00 元合同款逾期尚未支付。

经公开信息渠道查询，受锂电材料回收行业低迷的影响，广东金晟近三年持续亏损，目前广东金晟及其全资子公司江西睿达新能源科技有限公司尚未出现重大股权冻结、重大诉讼、失信被执行人以及限制高消费等情形，且自 2025 年下半年以来广东金晟所处的锂电回收行业景气度有所回暖，但公司考虑广东金晟两次递表港交所后尚未完成首发上市，其公开资料显示其债务负担较重，短期偿债压力较大，公司多次催要后其仍未支付款项，因此公司预计应收账款回收存在重大不确定性。基于谨慎性原则，截至 2025 年 12 月 31 日，公司针对广东金晟单项计提应收款项坏账准备 16,619,737.50 元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,623,301.34	3,581,165.07	5.00
1 至 2 年	40,174,984.16	4,017,498.42	10.00
2 至 3 年	39,855,804.09	7,971,160.82	20.00
3 至 4 年	27,337,142.54	13,668,571.27	50.00
4 至 5 年	2,998,993.01	2,399,194.41	80.00
5 年以上	5,745,852.64	5,745,852.64	100.00
合计	187,736,077.78	37,383,442.63	19.91

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	54,158,890.86	34,665,513.48	350,270.73	-	-	88,474,133.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,921,583.78	8,461,858.85	-	-	-	37,383,442.63
合计	83,080,474.64	43,127,372.33	350,270.73	-	-	125,857,576.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	69,235,858.90	-	69,235,858.90	19.02	63,807,870.19
第二名	33,239,475.00	-	33,239,475.00	9.13	16,619,737.50
第三名	24,701,677.98	5,196,120.00	29,897,797.98	8.21	7,543,103.97
第四名	20,370,430.00	3,092,000.00	23,462,430.00	6.45	3,104,598.00
第五名	5,437,400.00	10,994,340.00	16,431,740.00	4.51	1,372,972.00
合计	152,984,841.88	19,282,460.00	172,267,301.88	47.33	92,448,281.66

其他说明：

上述合同资产是指全部合同资产，包含因报表重分类在“其他非流动资产”中列示的合同资产。

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	65,121,875.15	3,668,571.90	61,453,303.25	70,711,958.38	6,134,424.86	64,577,533.52
合计	65,121,875.15	3,668,571.90	61,453,303.25	70,711,958.38	6,134,424.86	64,577,533.52

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						3,660,000.00	5.18	2,619,391.69	71.57	1,040,608.31
其中：										
按单项计提坏账准备						3,660,000.00	5.18	2,619,391.69	71.57	1,040,608.31
按组合计提坏账准备	65,121,875.15	100.00	3,668,571.90	5.63	61,453,303.25	67,051,958.38	94.82	3,515,033.17	5.24	63,536,925.21
其中：										
账龄分析法组合	65,121,875.15	100.00	3,668,571.90	5.63	61,453,303.25	67,051,958.38	94.82	3,515,033.17	5.24	63,536,925.21
合计	65,121,875.15	/	3,668,571.90	/	61,453,303.25	70,711,958.38	/	6,134,424.86	/	64,577,533.52

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,872,312.40	2,843,615.62	5.00
1 至 2 年	8,249,562.75	824,956.28	10.00

合计	65,121,875.15	3,668,571.90	5.63
----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
质量保证金	6,134,424.86	639,112.37	3,145,853.50	-	-40,888.17	3,668,571.90	
合计	6,134,424.86	639,112.37	3,145,853.50	-	-40,888.17	3,668,571.90	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,949,476.00	14,959,796.08
合计	25,949,476.00	14,959,796.08

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,108,516.60	-
合计	44,108,516.60	-

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备	25,949,476.00				25,949,476.00	14,959,796.08				14,959,796.08
其中：										
银行承兑汇票	25,949,476.00				25,949,476.00	14,959,796.08				14,959,796.08
商业承兑汇票										
合计	25,949,476.00	/		/	25,949,476.00	14,959,796.08	/		/	14,959,796.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	25,949,476.00		
合计	25,949,476.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用  不适用

2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。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，不会因银行违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用  不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用  不适用

核销说明：

适用  不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

#### (8). 其他说明

适用  不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,856,548.36	72.39	24,492,913.09	83.76
1 至 2 年	3,385,397.13	15.46	4,545,667.16	15.54
2 至 3 年	2,532,584.09	11.56	204,141.76	0.70
3 年以上	128,501.31	0.59	-	-
合计	21,903,030.89	100.00	29,242,722.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,201,290.00	19.18
第二名	2,711,892.20	12.38
第三名	1,285,861.95	5.87
第四名	861,546.24	3.93
第五名	637,128.49	2.91
合计	9,697,718.88	44.28

其他说明：  
无

其他说明：  
 适用  不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,425,584.44	4,271,512.44
合计	3,425,584.44	4,271,512.44

其他说明：  
 适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**其他应收款**

**(13). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）小计	2,158,700.18	2,151,313.36
1年以内	2,158,700.18	2,151,313.36
1至2年	311,817.00	757,483.57
2至3年	222,483.57	1,783,529.43
3至4年	1,737,029.43	238,412.00
4至5年	238,412.00	-
5年以上		
合计	4,668,442.18	4,930,738.36

**(14). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,133,651.02	4,102,425.00
备用金	45,004.18	45,000.00
其他	489,786.98	783,313.36
合计	4,668,442.18	4,930,738.36

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	659,225.92	-	-	659,225.92
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	583,631.82	-	-	583,631.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,242,857.74	-	-	1,242,857.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是信用质量较好，第二阶段是信用质量明显下降但是未减值，第三阶段是已经发生信用减值

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	659,225.92	583,631.82				1,242,857.74

合计	659,225.92	583,631.82				1,242,857.74
----	------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
四川蜀矿环 锂科技有限 公司	1,440,700.00	30.86	押金保证金	3-4 年	720,350.00
中华人民共 和国天津新 港海关	343,431.02	7.36	押金保证金	1 年以内	17,171.55
丽珠集团福 州福兴医药 有限公司	250,000.00	5.36	押金保证金	1 年以内	12,500.00
山东新时代 药业有限公 司	180,000.00	3.86	押金保证金	1 年以内、 1-2 年	16,500.00
四川鹏凯生 物质新材料 有限公司	150,000.00	3.21	押金保证金	1 年以内	7,500.00
合计	2,364,131.02	50.64	/	/	774,021.55

#### (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、 存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	133,952,111.09	3,169,156.55	130,782,954.54	157,362,890.77	9,265,807.06	148,097,083.71
在产品	777,901,583.04	15,777,560.32	762,124,022.72	1,000,981,493.37	15,448,354.15	985,533,139.22
合计	911,853,694.13	18,946,716.87	892,906,977.26	1,158,344,384.14	24,714,161.21	1,133,630,222.93

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,265,807.06	2,896,858.90		8,993,509.41		3,169,156.55
在产品	15,448,354.15	6,179,852.52		5,850,646.35		15,777,560.32
合计	24,714,161.21	9,076,711.42		14,844,155.76		18,946,716.87

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

对已售存货已计提的存货跌价准备，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期营业成本。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、 持有待售资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	-	566,267.49
合计	-	566,267.49

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税额	64,966,774.43	99,031,618.86
已开票未确认收入预交增值税	4,980,259.08	4,691,049.74
大额存单	10,039,166.67	20,000,000.00
预缴企业所得税	73,793.36	185,910.96
增值税留抵扣额	28,819.04	63,816.94
合计	80,088,812.58	123,972,396.50

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用  
按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用  
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用  
其中重要的长期应收款核销情况  
适用 不适用

长期应收款核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**17、 长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

位	(账面价值)	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东华燚工程技术有限公司											
小计											
合计											

说明：公司货币出资 541,000 元持有山东华燚工程技术有限公司 5%股份，以前年度按持股比例确认的投资收益已冲减至 0，本期未再确认额外投资损失。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	301,272,266.82	292,474,297.33
固定资产清理		
合计	301,272,266.82	292,474,297.33

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	252,231,149.41	113,612,087.27	7,147,621.31	25,184,030.06	398,174,888.05
2.本期增加金额	13,589,998.92	23,694,494.48	200,884.96	1,041,698.84	38,527,077.20
(1) 购置	-	18,244,439.79	-	605,365.18	18,849,804.97
(2) 在建工程转入	13,589,998.92	5,450,054.69	200,884.96	436,333.66	19,677,272.23
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	1,263,411.66	461,276.54	65,081.69	1,789,769.89

(1) 处置或报废	-	1,263,411.66	461,276.54	65,081.69	1,789,769.89
4.期末余额	265,821,148.33	136,043,170.09	6,887,229.73	26,160,647.21	434,912,195.36
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	52,107,185.72	34,406,443.44	4,354,097.34	14,832,864.22	105,700,590.72
2.本期增加金额	12,478,787.33	11,162,450.41	840,530.76	4,869,184.50	29,350,953.00
(1) 计提	12,478,787.33	11,162,450.41	840,530.76	4,869,184.50	29,350,953.00
3.本期减少金额	-	964,879.29	384,703.16	62,032.73	1,411,615.18
(1) 处置或报废	-	964,879.29	384,703.16	62,032.73	1,411,615.18
4.期末余额	64,585,973.05	44,604,014.56	4,809,924.94	19,640,015.99	133,639,928.54
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	201,235,175.28	91,439,155.53	2,077,304.79	6,520,631.22	301,272,266.82
2.期初账面价值	200,123,963.69	79,205,643.83	2,793,523.97	10,351,165.84	292,474,297.33

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,005,048.57	72,487,400.04
合计	112,005,048.57	72,487,400.04

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目	788,526.35	-	788,526.35	78,407.08	-	78,407.08
年产 15 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目	-	-	-	12,364,008.30	-	12,364,008.30
年产 200 台（套）高效节能环保设备项目	111,216,522.22	-	111,216,522.22	58,329,532.31	-	58,329,532.31
其他	-	-	-	1,715,452.35	-	1,715,452.35
合计	112,005,048.57	-	112,005,048.57	72,487,400.04	-	72,487,400.04

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目	170,236,700.00	78,407.08	710,119.27	-	-	788,526.35	88.89	88.89	-	-	-	募集资金
年产 15 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目	17,879,185.92	12,364,008.30	4,780,977.19	17,144,985.49	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
年产 200 台（套）高效节能环保设备项目	156,100,000.00	58,329,532.31	53,607,394.36	720,404.45	-	111,216,522.22	71.25	71.25	-	-	-	自筹

合计	344,215,885.92	70,771,947.69	59,098,490.82	17,865,389.94	-	112,005,048.57	/	/			/	/
----	----------------	---------------	---------------	---------------	---	----------------	---	---	--	--	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,649,530.60	7,649,530.60

2.本期增加金额		
租赁		
3.本期减少金额	5,955,758.93	5,955,758.93
租赁到期	-	-
其他减少	5,955,758.93	5,955,758.93
4.期末余额	1,693,771.67	1,693,771.67
二、累计折旧		
1.期初余额	1,773,347.07	1,773,347.07
2.本期增加金额	1,166,355.42	1,166,355.42
(1) 计提	1,166,355.42	1,166,355.42
3.本期减少金额	2,939,702.49	2,939,702.49
(1) 其他减少	2,939,702.49	2,939,702.49
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,693,771.67	1,693,771.67
2.期初账面价值	5,876,183.53	5,876,183.53

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	125,963,720.60	13,023,854.80	138,987,575.40
2.本期增加金额	696,300.00	1,507,754.21	2,204,054.21
(1) 购置	696,300.00	1,507,754.21	2,204,054.21
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	126,660,020.60	14,531,609.01	141,191,629.61
二、累计摊销			
1.期初余额	10,687,197.37	2,792,075.04	13,479,272.41
2.本期增加金额	2,637,007.68	1,799,863.90	4,436,871.58
(1) 计提	2,637,007.68	1,799,863.90	4,436,871.58

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,324,205.05	4,591,938.94	17,916,143.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	113,335,815.55	9,939,670.07	123,275,485.62
2.期初账面价值	115,276,523.23	10,231,779.76	125,508,302.99

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是0.00%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修费	4,181,058.50	5,290,529.95	3,408,690.56	-	6,062,897.89
合计	4,181,058.50	5,290,529.95	3,408,690.56	-	6,062,897.89

其他说明：

无

#### 29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,646,031.24	3,341,554.70	30,922,183.83	4,638,327.57
信用减值准备	127,234,683.98	19,002,701.59	84,348,845.15	12,652,327.27
可抵扣亏损	6,002,211.21	900,331.68	7,937,753.19	1,190,662.98
递延收益	19,766,014.72	2,964,902.19	20,287,670.22	3,043,150.52
预计负债	24,628,227.85	3,694,234.18	26,013,108.24	3,901,966.24
内部交易未实现利润	2,376,308.71	356,446.31	4,116,180.82	617,427.13
租赁负债	1,399,092.76	209,863.91	6,308,774.03	946,316.10
会计与税法确认收入差异	6,589,765.05	988,464.76	6,589,765.05	988,464.76
合计	210,642,335.52	31,458,499.32	186,524,280.53	27,978,642.57

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

固定资产加速折旧	11,409,717.06	1,711,457.56	12,995,192.96	1,949,278.95
使用权资产	1,693,771.67	254,065.75	5,876,183.53	881,427.53
公允价值变动	76,775.18	11,516.28	596,071.04	89,410.66
合计	13,180,263.91	1,977,039.59	19,467,447.53	2,920,117.14

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,977,039.59	29,481,459.73	2,920,117.14	25,058,525.43
递延所得税负债	1,977,039.59	-	2,920,117.14	-

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	221,430.61	173,542.16
合计	221,430.61	173,542.16

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	-	-	
2026	19,490.49	19,490.49	
2027	49,319.88	49,319.88	
2028	53,745.29	53,745.29	
2029	50,986.50	50,986.50	
2030	47,888.45	-	
合计	221,430.61	173,542.16	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	614,849.35	30,742.47	584,106.88	1,471,955.14	150,048.00	1,321,907.14
预付工程设备款	5,117,610.09	-	5,117,610.09	18,154,720.34	-	18,154,720.34
合计	5,732,459.44	30,742.47	5,701,716.97	19,626,675.48	150,048.00	19,476,627.48

其他说明：

无

**31、 所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
货币资金	9,566,000.55	9,566,000.55	冻结	保证金及其他	38,990,077.06	38,990,077.06	冻结	保证金及其他
应收票据	33,907,472.37	33,907,472.37	其他	已背书或贴现未到期且不能终止确认	50,086,577.57	50,086,577.57	其他	已背书或贴现未到期且不能终止确认
固定资产	135,010,990.36	95,978,835.93	抵押	银行债务	134,378,153.19	101,821,206.44	抵押	银行债务
无形资产	33,929,896.38	27,667,144.19	抵押	银行债务	33,929,896.38	28,467,516.37	抵押	银行债务
合计	212,414,359.66	167,119,453.04	/	/	257,384,704.20	219,365,377.44	/	/

其他说明：

1、2021年11月11日，公司与中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海三道4525号厂房及土地进行抵押，为2021年11月11日至2026年11月11日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为4576万元。截至2025年12月31日，该房产账面价值为2,317,034.70元，土地使用权账面价值为2,141,768.83元。

2、2024年7月29日，本公司之子公司河北乐恒与沧州银行股份有限公司大厂支行签订《最高额抵押合同》，将位于大厂县潮白河工业区工业二路东段130号的厂房及土地进行抵押，为2024年7月29日至2029年7月28日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为9,737万元。截至2025年12月31日，该房产账面价值为93,661,801.23元，土地使用权账面价值为25,525,375.36元。

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	-
信用借款		
合计	2,000,000.00	-

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

### 35、 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	51,150,892.08	47,290,274.77
应付工程设备款	21,621,305.41	33,368,744.78
其他	3,337,161.44	4,397,720.17
合计	76,109,358.93	85,056,739.72

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、 预收款项

#### (1). 预收款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	837,697,655.28	1,063,278,548.95
合计	837,697,655.28	1,063,278,548.95

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
格林美股份有限公司	47,458,884.97	设备尚未调试
江西九岭锂业股份有限公司	41,729,203.54	设备尚未调试
浙江天能新材料有限公司	40,627,610.62	设备尚未调试
江西宏信锂业有限公司	31,278,158.00	设备尚未调试
吉安鑫泰科技有限公司	22,677,433.63	设备尚未调试
山东丰元锂能科技有限公司	21,663,716.81	设备尚未调试
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	20,207,522.12	设备尚未调试
江西华福新能源有限公司	19,736,283.20	设备尚未调试
赣州稀土友力科技开发有限公司	12,687,610.62	设备尚未调试
宁夏泰胜生物科技有限公司	12,472,566.37	设备尚未调试
赛恩斯环保股份有限公司	10,604,159.29	设备尚未调试
深圳市庭熙能源科技有限责任公司	10,548,672.57	设备尚未调试
江西锂顺再生资源有限公司	9,159,292.04	设备尚未调试
广东盛祥新材料科技有限公司	6,861,238.93	设备尚未调试
湖南行者环保科技有限公司	6,529,203.54	设备尚未调试
辽宁美亚制药有限公司	6,470,973.45	设备尚未调试
无锡药明康德新药开发股份有限公司	6,156,460.18	设备尚未调试
江西湘南新能源有限公司	5,474,336.28	设备尚未调试
江西鑫时代锂业有限公司	5,274,336.28	设备尚未调试
珠海联邦制药股份有限公司	5,150,442.48	设备尚未调试
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	4,509,782.65	设备尚未调试
石药控股集团有限公司	4,280,973.45	设备尚未调试
兰西哈三联制药有限公司	4,254,867.26	设备尚未调试
赣州赛可韦尔科技有限公司	4,215,929.20	设备尚未调试
河北亚东新能源材料有限公司	3,978,761.06	设备尚未调试
安徽贝克药业有限公司	3,893,805.31	设备尚未调试
中国成达工程有限公司	3,718,672.57	设备尚未调试
浙江中能时代科技有限公司	3,582,300.88	设备尚未调试
赣州祺祥新能源有限公司	3,345,132.74	设备尚未调试
鼎龙（潜江）新材料有限公司	3,217,699.12	设备尚未调试
宜昌人福药业有限责任公司	3,095,575.22	设备尚未调试
合计	384,861,604.38	/

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,959,402.67	131,369,332.64	131,653,355.11	26,675,380.20
二、离职后福利-设定提存计划	363,201.86	7,874,126.77	7,869,603.07	367,725.56
三、辞退福利	-	1,520,356.08	1,520,356.08	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,322,604.53	140,763,815.49	141,043,314.26	27,043,105.76

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,670,070.89	115,923,668.76	116,195,585.68	26,398,153.97
二、职工福利费	-	7,079,569.69	7,079,569.69	-
三、社会保险费	258,194.29	5,639,164.13	5,653,046.84	244,311.58
其中：医疗保险费	216,028.66	4,795,781.36	4,807,904.69	203,905.33
工伤保险费	42,165.63	843,382.77	845,142.15	40,406.25
四、住房公积金	-	2,150,089.00	2,150,089.00	-
五、工会经费和职工教育经费	31,137.49	576,841.06	575,063.90	32,914.65
合计	26,959,402.67	131,369,332.64	131,653,355.11	26,675,380.20

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	351,534.21	7,597,608.75	7,592,471.30	356,671.66
2、失业保险费	11,667.65	276,518.02	277,131.77	11,053.90
合计	363,201.86	7,874,126.77	7,869,603.07	367,725.56

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,082,991.35	30,344,327.70
企业所得税	4,744,674.46	11,330,436.84
房产税	1,482,467.09	1,512,714.48
城市维护建设税	193,604.06	164,461.95
教育费附加	159,500.60	137,247.27
个人所得税	137,286.61	141,309.71
印花税	112,925.01	101,759.97
土地使用税	281,131.65	292,676.60
其他	2,271.57	3,045.40
合计	30,196,852.40	44,027,979.92

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,682,427.91	1,766,147.95
合计	1,682,427.91	1,766,147.95

其他说明：  
 适用  不适用

##### (2). 应付利息

分类列示  
 适用  不适用

逾期的重要应付利息：  
 适用  不适用

其他说明：  
 适用  不适用

##### (3). 应付股利

分类列示  
 适用  不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款  
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及保证金	255,684.82	96,702.77
费用款	1,426,743.09	1,598,674.47
往来款及其他	-	70,770.71
合计	1,682,427.91	1,766,147.95

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 42、 持有待售负债

适用  不适用

#### 43、 1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	545,117.97	2,268,805.01
合计	545,117.97	2,268,805.01

其他说明：

无

#### 44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计负债	24,628,227.85	24,464,303.68
待转销项税额	54,882,319.41	81,128,721.55
未终止确认的应收票据	33,907,472.37	50,086,577.57
合计	113,418,019.63	155,679,602.80

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用  不适用

转股权会计处理及判断依据

适用  不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,473,394.55	7,161,363.06
减：未确认融资费用	74,301.79	852,589.03
减：一年内到期的租赁负债	545,117.97	2,268,805.01
合计	853,974.79	4,039,969.02

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,287,670.22	-	521,655.50	19,766,014.72	与资产相关
合计	20,287,670.22	-	521,655.50	19,766,014.72	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、 其他非流动负债

适用 不适用

## 53、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,820,000.00	-	-	-	-	-	133,820,000.00

其他说明：

无

## 54、 其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	493,923,949.77	-	-	493,923,949.77
其他资本公积	31,425,128.57	-	-	31,425,128.57
合计	525,349,078.34	-	-	525,349,078.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

库存股	19,657,415.18	342,126.62	-	19,999,541.80
合计	19,657,415.18	342,126.62	-	19,999,541.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司以自有资金回购部分社会公众股股份用于未来员工持股计划或股权激励计划，本期变动为当期回购所致。

## 57、 其他综合收益

适用  不适用

## 58、 专项储备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,702,195.19	4,265,059.94	1,597,743.26	17,369,511.87
合计	14,702,195.19	4,265,059.94	1,597,743.26	17,369,511.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加系公司根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号) 相关规定，本期计提专项储备增加所致。

## 59、 盈余公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,811,310.09	2,397,326.55	-	34,208,636.64
合计	31,811,310.09	2,397,326.55	-	34,208,636.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 60、 未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	566,107,834.37	514,729,095.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	566,107,834.37	514,729,095.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,919,635.96	102,038,483.06
减：提取法定盈余公积	2,397,326.55	1,146,344.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,124,645.78	49,513,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	628,505,498.00	566,107,834.37

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	859,655,388.17	611,308,825.67	800,233,822.55	526,473,473.96
其他业务	12,911,441.27	8,160,706.59	1,250,416.77	160,498.74
合计	872,566,829.44	619,469,532.26	801,484,239.32	526,633,972.70

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
MVR	581,005,236.80	423,286,142.48	565,188,955.52	382,893,606.31
过滤洗涤干燥机	114,251,053.19	79,461,218.89	90,738,331.84	57,299,707.32
胶塞清洗机	21,203,738.04	16,551,108.96	32,237,208.29	25,991,716.75
更新改造及配件销售	58,838,704.89	24,601,818.34	55,443,167.41	22,350,621.81
其他设备	84,356,655.25	67,408,537.00	56,626,159.49	37,937,821.77
其他业务	12,911,441.27	8,160,706.59	1,250,416.77	160,498.74
按收入确认时间分类				
商品（在某一时点转让）	872,566,829.44	619,469,532.26	801,484,239.32	526,633,972.70
服务（在某一时段内提供）				
合计	872,566,829.44	619,469,532.26	801,484,239.32	526,633,972.70

其他说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,801,418.99	1,900,336.65
教育费附加	1,611,257.11	1,677,484.43
印花税	514,727.07	428,135.69
房产税	2,705,399.38	2,171,202.93
土地使用税	566,808.70	567,120.56
其他	18,509.23	15,313.88
合计	7,218,120.48	6,759,594.14

其他说明：

无

## 63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,538,212.43	16,685,914.37
折旧摊销	478,879.43	343,784.78
差旅费	2,301,308.51	2,477,415.67
业务招待费	2,310,583.80	2,763,123.97
市场营销费	1,596,689.73	3,014,347.37
运杂费	467,487.10	922,132.82
其他	1,105,337.78	1,215,801.99
合计	23,798,498.78	27,422,520.97

其他说明：

无

## 64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,265,550.99	34,031,914.20
折旧摊销	11,944,908.98	9,572,437.56
业务招待费	537,933.82	512,529.19
修理费	922,695.05	1,488,099.64
租赁费	75,643.64	68,141.25
办公费	3,655,677.07	3,817,625.96
差旅费	1,870,887.92	1,628,320.60
咨询服务费	5,657,563.89	4,368,922.35
其他	1,018,792.64	2,158,070.96
合计	56,949,654.00	57,646,061.71

其他说明：  
无

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,259,390.77	31,766,774.85
物料消耗	3,809,425.19	4,810,013.66
折旧摊销	4,661,360.77	3,704,211.85
委外开发、咨询费	1,360,000.00	2,000,000.00
其他费用	972,055.04	313,884.34
合计	38,062,231.77	42,594,884.70

其他说明：  
无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,260.00	266,024.74
其中：租赁负债利息支出	37,668.91	266,024.74
减：利息收入	2,928,702.84	9,539,981.01
利息净支出	-2,861,442.84	-9,273,956.27
汇兑损益	446,550.77	2,018,311.52
银行手续费及其他	71,134.52	592,731.99
合计	-2,343,757.55	-6,662,912.76

其他说明：  
无

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助与资产相关	521,655.50	521,655.50
政府补助与收益相关	9,826,467.39	3,727,758.99
嵌入式软件增值税退税	12,282,195.98	14,870,548.32
代缴代扣个人所得税手续费返还	97,763.73	212,089.61
进项税加计扣除	3,596,055.57	6,466,625.37
企业招用脱贫人口就业扣减增值税	440,050.00	10,400.00
合计	26,764,188.17	25,809,077.79

其他说明：  
无

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-541,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-240,199.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	42,583.82	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,739,847.73	661,060.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-294,440.30	-515,936.95
债务重组收益	-131,963.40	-108,000.00
合计	2,356,027.85	-744,075.92

其他说明：

无

**69、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	47,654.33	-73,697.21
合计	47,654.33	-73,697.21

其他说明：

无

**71、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-42,777,101.60	-52,918,062.00
其他应收款坏账损失	-583,631.82	2,421,249.68
应收票据坏账损失	445,091.04	132,358.96
长期应收款坏账损失	29,803.55	28,575.42
合计	-42,885,838.83	-50,335,877.94

其他说明：

无

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、合同资产减值损失	2,585,158.49	-952,448.36
二、存货跌价损失	-7,716,115.00	-13,399,711.17
合计	-5,130,956.51	-14,352,159.53

其他说明：

无

### 73、 资产处置收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		
其中：固定资产	-3,400.59	1,647,736.40
无形资产	-	2,979,440.92
使用权资产处置收益	145,282.14	
投资性房地产		3,658,750.15
合计	141,881.55	8,285,927.47

其他说明：

无

### 74、 营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
违约赔偿收入	171,949.34	141,345.00	171,949.34
非流动资产毁损报废利得	17,529.58	6,228.12	17,529.58
其他	36,562.54	0.36	36,562.54
合计	226,041.46	147,573.48	226,041.46

其他说明：

适用  不适用

### 75、 营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	100,000.00	105,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报	137,262.48	131,554.02	137,262.48

废损失			
滞纳金	13,646.17	604,329.54	13,646.17
其他	242,430.35	635,261.73	242,430.35
合计	493,339.00	1,476,145.29	493,339.00

其他说明：

无

## 76、 所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,943,572.58	22,687,235.17
递延所得税费用	-4,422,934.30	-8,922,001.17
合计	13,520,638.28	13,765,234.00

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	110,438,208.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,565,731.31
子公司适用不同税率的影响	54,781.68
调整以前期间所得税的影响	176,665.62
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828,227.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,447.79
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	12,254.61
研发费用加计扣除的影响	-4,107,574.63
税率变动的的影响	-
所得税费用	13,520,638.28

其他说明：

适用  不适用

## 77、 其他综合收益

适用  不适用

## 78、 现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	2,928,702.84	9,539,981.01
政府补助	9,826,017.39	3,727,758.99
押金及保证金	2,580,893.10	7,656,351.49
往来款及其他	30,757,854.17	1,104,481.52
合计	46,093,467.50	22,028,573.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	26,809,952.07	28,621,510.37
押金及保证金	2,936,900.00	31,565,107.31
往来款及其他	124,749.78	330,104.80
合计	29,871,601.85	60,516,722.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	112,943,015.30	171,076,428.36
合计	112,943,015.30	171,076,428.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	156,190,000.00	151,018,000.00
合计	156,190,000.00	151,018,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购及相关的佣金、过户费	342,126.62	19,657,415.18
租金（含进项税）	1,440,253.00	2,592,400.00
合计	1,782,379.62	22,249,815.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	96,917,570.44	100,585,506.71
加：资产减值准备	5,130,956.51	14,352,159.53
信用减值损失	42,885,838.83	50,335,877.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,350,953.00	25,124,588.89
使用权资产摊销	1,166,355.42	1,037,792.88
无形资产摊销	4,436,871.58	3,737,706.57
长期待摊费用摊销	3,408,690.56	2,539,865.73
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）	-141,881.55	-8,292,155.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	119,732.90	131,554.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,654.33	73,697.21
财务费用（收益以“-”号填列）	523,311.99	48,095.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,650,468.15	228,138.97

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,422,934.30	-6,279,705.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-2,642,295.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	233,007,130.67	42,764,698.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,672,416.86	19,375,655.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-320,963,378.63	-123,372,521.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,393,511.80	119,748,660.29
<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	379,542,687.21	329,665,791.66
减：现金的期初余额	329,665,791.66	359,211,577.53
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	49,876,895.55	-29,545,785.87

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	379,542,687.21	329,665,791.66
其中：库存现金	16,399.44	50,948.88
可随时用于支付的银行存款	379,526,287.77	329,614,842.78
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		
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	379,542,687.21	329,665,791.66
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). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金及其他	9,566,000.55	38,990,077.06	不可随时支取
合计	9,566,000.55	38,990,077.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	3,272,488.06		23,022,092.53
其中：美元	3,255,558.88	7.0288	22,882,672.27
欧元	16,929.18	8.2355	139,420.26
港币			
应收账款	168,346.70		1,183,275.29
其中：美元	168,346.70	7.0288	1,183,275.29
欧元			
港币			

其他说明：

无

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月在新加坡新设成立孙公司 YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD.，间接持股比例 100%，目前尚无经营业务发生。

**82、 租赁****(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	154,845.75
租赁负债的利息费用	37,668.91
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,576,878.00

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额1,576,878.00(单位：元 币种：人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	1,904.76	
合计	1,904.76	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	10,000.00	596,071.04
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		

五年后未折现租赁收款额总额	10,000.00	596,071.04
---------------	-----------	------------

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**83. 数据资源**

□适用 √不适用

**84. 其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****1. 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,259,390.77	31,766,774.85
物料消耗	3,809,425.19	4,810,013.66
折旧摊销	4,661,360.77	3,704,211.85
委外开发、咨询费	1,360,000.00	2,000,000.00
其他费用	972,055.04	313,884.34
合计	38,062,231.77	42,594,884.70
其中：费用化研发支出	38,062,231.77	42,594,884.70
资本化研发支出		

其他说明：

无

**2. 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明：

无

**3. 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用  不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用  不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关

##### 说明

适用  不适用

#### (6). 其他说明

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司于 2025 年 5 月在新加坡新设成立孙公司 YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD.，间接持股比例 100%，目前尚无经营业务发生。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北乐恒节能设备有限公司	河北省	8,000.00	河北省	制造业	100.00		同一控制下企业合并
北京乐恒天宜科技有限公司	北京市	1,000.00	北京市	技术服务		100.00	同一控制下企业合并
浙江亚恒机械设备有限公司	浙江省	5,000.00	浙江省	制造业	100.00		设立
河北达立恒机械设备有限公司	河北省	1,000.00	河北省	制造业	51.00		设立
亚恒科技有限公司（英文名称 YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD）	新加坡	5.52	新加坡	贸易及技术服务		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无在子公司的持股比例不同于表决权比例情况

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无此事项

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无此事项

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无此事项

其他说明：

亚恒科技有限公司（英文名称 YA HENG TECHNOLOGY PTE. LTD）认缴注册资本为 1 万新加坡币，换汇率折算注册资本为 5.52 万元。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	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
河北达立恒机械设备有限公司	49%	997,934.48		3,492,899.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
河北达立恒机械设备有限公司	4,364.55	352.65	4,717.20	3,918.97	85.40	4,004.37	4,107.24	704.37	4,811.61	4,225.58	404.00	4,629.58

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
河北达立恒机械设备有限公司	2,356.08	203.66	203.66	-215.82	304.17	-296.53	-296.53	-471.86

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

□适用 √不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-541,000.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-	-541,000.00

其他说明：

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

山东华燧工程技术 有限公司	-544,531.05	-138,201.83	-682,732.88
------------------	-------------	-------------	-------------

其他说明：  
无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十一、 政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,287,670.22	-	-	521,655.50	-	19,766,014.72	与资产相关
合计	20,287,670.22	-	-	521,655.50	-	19,766,014.72	/

**1、 计入当期损益的政府补助**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,826,467.39	3,727,758.99
与资产相关	521,655.50	521,655.50

合计	10,348,122.89	4,249,414.49
----	---------------	--------------

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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、合同资产以及长期应收款等，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，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、合同资产中，前五大客户的应收账款、合同资产占本公司应收账款总额的 47.33%（比较期：46.80%）；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 50.64%（比较：51.12%）。

## 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			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	76,109,358.93	-	-	-
其他应付款	1,682,427.91	-	-	-
租赁负债	545,117.97	559,295.88	294,678.91	-
合计	78,336,904.81	559,295.88	294,678.91	-

## 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。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的货币资金、应收账款有关。

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) 利率风险

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在长期银行借款等长期带息债务。

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

适用 不适用

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	144,266,775.18	1,000,000.00	145,266,775.18
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	144,266,775.18	1,000,000.00	145,266,775.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	-	144,266,775.18	-	144,266,775.18
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三)其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 应收款项融资	-	-	25,949,476.00	25,949,476.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		144,266,775.18	26,949,476.00	171,216,251.18
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二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

适用 不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

公司的交易性金融资产包括银行理财产品、权益工具投资，公司采用特定估值技术确定其公允价值。

## 4、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

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 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**

适用 不适用

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、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、 其他**

适用 不适用

**十四、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东华燧工程技术有限公司	联营企业

其他说明：

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈国华	公司实际控制人之一，董监高
陈静波	公司实际控制人之一，董监高
叶军	董监高

吴超群	董监高
胡富真	董监高
周华	董监高（离任）
杨尚渤	董监高
周夏飞	独立董事
邵雷雷	独立董事
徐进	独立董事
张宪标	董监高（离任）
李茜茜	董监高（离任）
赖华坛	董监高（离任）
重庆新瑞动力机械有限公司	公司参股之公司
温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，陈国华担任执行事务合伙人
温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，陈国华担任执行事务合伙人

其他说明：

上表仅列示报告期内与公司存在关联交易及往来的关联方。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东华焱工程技术有限公司	流化床干燥系统及配件等	8,669,026.54	20,000,000.00	否	14,417,374.35
重庆新瑞动力机械有限公司	备件	1,497,345.13	40,000,000.00	否	-

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华焱工程技术有限公司	真空上料系统	134,336.28	-
重庆新瑞动力机械有限公司	备件	671,375.53	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
温州元玺股权投资合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	952.38	952.38
温州华宜股权投资合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	952.38	952.38

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北达立恒	2,000,000.00	2025/7/14	2029/7/13	否
河北达立恒	2,000,000.00	2025/5/27	2029/5/26	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
陈国华	160,000,000.00	2025/9/2	2029/9/1	否
陈国华、陈静波	40,000,000.00	2025/11/10	2030/5/4	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司为子公司河北乐恒提供保函担保，保函担保的保证金额为 **92.63** 万澳元，折合人民币 **434.36** 万元，均为向招商银行股份有限公司温州分行申请开具的国外银行保函担保。

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华焱工程技术有限公司	车辆	35,398.23	-

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,000,136.93	11,777,982.29

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付款项	山东华焱工程技术有限公司	139,425.04	-	5,281,557.78	-
应收账款	重庆新瑞动力机械有限公司	758,654.35	37,932.72	-	-

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东华焱工程技术有限公司	267,000.00	-
应付账款	重庆新瑞动力机械有限公司	1,692,000.00	-
合同负债和其他流动负债（待转销项税额）	山东华焱工程技术有限公司	-	151,800.00
合同负债和其他流动负债（待转销项税额）	重庆新瑞动力机械有限公司	378,421.20	-

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

√适用 □不适用

详见“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2025 年 12 月 31 日，未结清的保函情况如下：

开证银行	保函类别	保函金额	保函到期日
沧州银行股份有限公司大厂支行	履约保函	4,049,600.00	2026/7/30
沧州银行股份有限公司大厂支行	见索即付预付保函	12,148,800.00	2026/3/30
沧州银行股份有限公司大厂支行	质量维修保函	69,209.20	2026/6/4
沧州银行股份有限公司大厂支行	质量维修保函	929,999.55	2026/12/31
中国银行股份有限公司大厂支行	见索即付预付保函	2,149,440.00	
中信银行股份有限公司廊坊分行	国内履约保函	445,400.00	2026/1/22
中信银行股份有限公司廊坊分行	国内付款保函	248,860.00	2026/1/24
中信银行股份有限公司廊坊分行	国内付款保函	3,319,000.00	2026/3/1
中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行	预付款保函	144,500.00	2026/5/11
中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行	预付款保函	2,932,500.00	2026/1/30
中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行	预付款保函	40,000.00	2027/4/13
中国工商银行股份有限公司温州龙湾支行	预付款保函	300,000.00	2026/6/13
招商银行股份有限公司温州龙湾支行	见索即付独立保函	澳元 926,300.00	2026/7/18

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

## ①重大诉讼情况

详见本附注“九、重大诉讼、仲裁事项”所示。

②公司子公司河北乐恒与江西春华锂业有限公司于 2023 年 1 月 12 日签订《MVR 蒸发浓缩成套装置买卖合同》，根据合同约定应在最长不超过货抵被告现场的 18 个月后支付质保金，2023 年 5 月 19 日已完成发货，付款期限已届满，被告未按合同约定的时间节点支付质保金，合同款项全部加速到期，连同质保金在内，尚欠款项合计 684 万元。公司于 2025 年 9 月 7 日向大厂回族自治县人民法院提起诉讼。截至 2025 年 12 月 31 日，针对该项目公司尚未确认收入，基于审慎性原则根据回款情况计提存货减值准备 89 万元。

公司子公司河北乐恒与志存锂业集团有限公司下属子公司（包括江西金辉锂业有限公司、江西云锂材料股份有限公司、赣州市丫山钨业有限公司、宜春天卓新材料有限公司、宜章志存新能源有限公司、宜章志存新材料有限公司）签订了一系列设备采购合同。因志存锂业集团有限公司相关下属子公司未按合同约定支付货款，公司于 2025 年下半年向大厂回族自治县人民法院提起诉讼，涉案金额为 76,214,623.95 元。公司已针对上述应收款项单独进行减值测试并单项计提相应坏账准备。

截至报告期末，相关案件主要处于受理等待开庭、或待判决状态，最终判决结果及实际可收回金额存在不确定性。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	收购温州华表特陶新材料有限公司 41% 股权。	0.00	

资产负债表日后，本公司于 2026 年 4 月 26 日与交易对方签署收购协议，以现金人民币 1,860 万元收购温州华表特陶新材料有限公司 41% 股权。本次收购事项交易金未达到本公司董事会审议标准，无需提交董事会及股东大会审议。该事项属于资产负债表日后非调整事项，不影响报告期财务状况及经营成果。

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,462,419.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：本年利润分配议案尚须提交公司 2025 年年度股东大会审议

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）小计	24,069,012.02	29,929,269.45
1年以内	24,069,012.02	29,929,269.45
1至2年	26,147,011.78	19,561,614.98
2至3年	12,332,396.96	13,008,814.08
3至4年	8,630,816.47	3,799,470.84
4至5年	3,377,595.01	538,879.00
5年以上	6,808,414.93	6,466,291.96
合计	81,365,247.17	73,304,340.31

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,591,349.61	8.10	6,591,349.61	100.00	-	6,703,195.34	9.14	6,703,195.34	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	6,591,349.61	8.10	6,591,349.61	100.00		6,703,195.34	9.14	6,703,195.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	74,773,897.56	91.90	14,312,872.73	28.07	60,461,024.83	66,601,144.97	90.86	11,135,521.37	22.04	55,465,623.60
其中：										
合并范围内关联方组合	23,780,460.02	29.23	-	-	23,780,460.02	16,066,033.25	21.92	-	-	16,066,033.25
账龄分析法组合	50,993,437.54	62.67	14,312,872.73	28.07	36,680,564.81	50,535,111.72	68.94	11,135,521.37	22.04	39,399,590.35
合计	81,365,247.17	/	20,904,222.34	/	60,461,024.83	73,304,340.31	/	17,838,716.71	/	55,465,623.60

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南普利制药股份有限公司	3,410,800.00	3,410,800.00	100.00	预计无法收回

宜春天卓新材料有限公司	1,386,000.00	1,386,000.00	100.00	预计无法收回
江西东风药业股份有限公司	914,802.00	914,802.00	100.00	预计无法收回
河北九派制药股份有限公司	304,425.00	304,425.00	100.00	预计无法收回
道中道（菏泽）制药有限公司	262,000.00	262,000.00	100.00	预计无法收回
海南新世通制药有限公司	193,322.61	193,322.61	100.00	预计无法收回
黑龙江瑞格制药有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,591,349.61	6,591,349.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,946,652.00	697,332.60	5.00
1至2年	12,601,511.78	1,260,151.18	10.00
2至3年	10,123,396.96	2,024,679.39	20.00
3至4年	7,100,816.47	3,550,408.23	50.00
4至5年	2,203,795.01	1,763,036.01	80.00
5年以上	5,017,265.32	5,017,265.32	100.00
合计	50,993,437.54	14,312,872.73	28.07

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失	6,703,195.34	238,425.00	350,270.73	-	-	6,591,349.61

的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,135,521.37	3,177,351.36	-	-	-	14,312,872.73
合计	17,838,716.71	3,415,776.36	350,270.73	-	-	20,904,222.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,541,460.02	-	19,541,460.02	19.63	-
第二名	5,953,455.00	516,000.00	6,469,455.00	6.50	917,101.35
第三名	4,571,374.84	-	4,571,374.84	4.59	1,235,460.71
第四名	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4.02	-
第五名	3,410,800.00	-	3,410,800.00	3.43	3,410,800.00
合计	37,477,089.86	516,000.00	37,993,089.86	38.17	5,563,362.06

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	182,093,988.60	153,206,955.74
合计	182,093,988.60	153,206,955.74

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）小计	30,014,228.92	573,721.83
1年以内	30,014,228.92	573,721.83
1至2年	270,000.00	152,621,720.00
2至3年	151,862,879.08	140,000.00
3至4年	100,000.00	-
4至5年		
5年以上		
合计	182,247,108.00	153,335,441.83

**(13). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来款	180,903,720.00	151,903,720.00
押金保证金	1,265,000.00	1,155,000.00
其他	78,388.00	276,721.83
合计	182,247,108.00	153,335,441.83

**(14). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	128,486.09	-	-	128,486.09
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	24,633.31	-	-	24,633.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	153,119.40	-	-	153,119.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是信用质量较好，第二阶段是信用质量明显下降但是未减值，第三阶段是已经发生信用减值

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (15). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
账龄分析法组合	128,486.09	24,633.31				153,119.40
合计	128,486.09	24,633.31				153,119.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (16). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (17). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
乐恒节能	178,903,720.00	98.17	合并范围内关联往来款	1年以内、2-3年	-
达立恒	2,000,000.00	1.10	合并范围内关联往来款	2-3年	-
丽珠集团福州福兴医药有限公司	250,000.00	0.14	押金保证金	1年以内	12,500.00

万邦德制药集团有限公司	150,000.00	0.08	押金保证金	1 年以内	7,500.00
山东新时代药业有限公司	150,000.00	0.08	押金保证金	1-2 年	15,000.00
合计	181,453,720.00	99.56	/	/	20,000.00

## (18). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	130,663,731.88	-	130,663,731.88	130,663,731.88	-	130,663,731.88
对联营、合营企业投资						
合计	130,663,731.88	-	130,663,731.88	130,663,731.88	-	130,663,731.88

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北乐恒节能设备有限公司	125,063,731.88						125,063,731.88	
河北达立恒机械设备有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
浙江亚恒机械设备有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	130,663,731.88						130,663,731.88	-

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东华燧工程技术有限公司											
小计											
合计											

说明：公司货币出资 541,000 元持有山东华燧工程技术有限公司 5%股份，以前年度按持股比例确认的投资收益已冲减至 0，本期未再确认额外投资损失。

### (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,322,877.72	187,744,309.36	233,740,551.07	170,869,589.66
其他业务	851,072.25	-	1,306,028.84	160,498.74
合计	260,173,949.97	187,744,309.36	235,046,579.91	171,030,088.40

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
过滤洗涤干燥机	117,658,132.84	81,572,882.40	97,375,499.99	64,135,990.51

胶塞清洗机	21,203,738.04	16,551,108.96	32,237,208.29	25,991,716.75
更新改造及配件销售	34,873,884.74	21,671,117.52	33,265,868.02	23,668,100.37
其他设备	85,587,122.10	67,949,200.48	70,861,974.77	57,073,782.02
其他业务	851,072.25	-	1,306,028.84	160,498.74
按收入确认时间分类				
商品（在某一时点转让）	260,173,949.97	187,744,309.36	235,046,579.91	171,030,088.40
服务（在某一时段内提供）				
合计	260,173,949.97	187,744,309.36	235,046,579.91	171,030,088.40

其他说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-	-541,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-240,199.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	42,583.82	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,737,037.39	280,425.96
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-42,140.40	-108,000.00
合计	2,737,480.81	-608,773.54

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,148.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,348,122.89	
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	2,830,085.88	
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	350,270.73	
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	-131,963.40	
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	390,249.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,991,866.14	
少数股东权益影响额（税后）	26,062.28	
合计	11,790,985.42	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
嵌入式软件增值税退税	12,282,195.98	符合国家政策规定、持续发生
先进制造业企业增值税加计抵减	3,596,055.57	符合国家政策规定、持续发生

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.64	0.64

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈国华

董事会批准报送日期：2026 年 4 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用