

浙江亿利达风机股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]15489号

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	6
2025年度财务报表附注	18

浙江亿利达风机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“贵公司”、“公司”或“亿利达”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入	
2025 年度贵公司收入类型及账面金额如财务报表附注“六、（四十一）营业收入、营业成本”披露。贵公司主要产品为风机、车载电源等，主要客户以空调整机制造商和汽车整车制造商为主，相关会计政策详见财务报表附注	我们实施的与收入相关的重大错报风险的审计程序包括但不限于： 1、了解公司销售与收款相关的内部控制，结合 IT 审计，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>“三、（三十）收入”。</p> <p>2025年度，贵公司营业收入为1,631,912,658.38元。</p> <p>由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，因此将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、通过检查销售合同及管理层的访谈，评价收入确认方法是否适当，复核相关会计政策是否一贯应用；</p> <p>3、对营业收入及毛利率按客户、产品等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动的原因；</p> <p>4、检查与收入确认相关的支持性凭证，从销售收入的会计记录中和出库中选取样本，与该笔销售相关的合同、签收记录或对账单做交叉核对，关注收入确认是否真实；</p> <p>5、通过抽样的方式对报告期内营业收入执行函证程序；</p> <p>6、对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>7、对应收账款实施期后回款测试，检查是否存在第三方回款，是否存在异常资金流动。</p>
<p>商誉减值测试</p>	
<p>如财务报表附注“六、（十五）商誉”所示，截至2025年12月31日，财务报表中商誉账面原值600,372,627.13元，商誉减值准备445,858,760.47元，其中合并铁城信息科技有限公司、深圳盛世新能源科技有限公司形成商誉账面原值为470,917,219.58元，本期计提减值准备15,360,967.95元。</p> <p>每年年末，无论商誉是否出现减值迹象亿利达均对其进行减值测试。</p> <p>在进行减值测试时，亿利达结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合进行商誉减值测试，比较相关资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额，如果该资产组或资产组组合的可收回金额低于调整后资产组或资产组组合的账面价值，则确认商誉减值损失。</p> <p>在预计该资产组或资产组组合可收回金额时涉及管理层运用的方法、关键假设及主要参数的选取，因此我们将商誉减值测试识别为关</p>	<p>我们实施的与商誉减值测试相关的重大错报风险审计程序包括但不限于：</p> <p>1、了解、评价和测试与商誉减值测试相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>2、根据商誉所属资产组或资产组组合可收回金额的可获得性评价管理层用于确定相关资产所属资产组或资产组组合可收回金额方法的适当性；</p> <p>3、结合所获取的支持性资料，结合资产组及资产组组合的实际经营情况，与管理层沟通市场因素、政策因素、经营环境未来发展趋势，评价商誉减值的合理性，包括每个组成部分的收入增长率、费用比率、毛利率、现金流折现率等假设条件的合理性；</p> <p>4、结合资产组或资产组组合的实际经营情况，与历史数据、公司已批准的预算及经营计划等进行比较，审核亿利达的商誉减值测试过程，以确保商誉减值测试的准确性；</p> <p>5、获取管理层聘请的独立第三方专家出具的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额资产评估报告，评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性，核查管</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
键审计事项。	理层与第三方专家的业务委托性质； 6、复核财务报表中对于商誉减值测试相关信息的披露。

四、其他信息

亿利达管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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合并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。

[以下无正文]

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	182,519,138.08	311,038,061.11	六、（二十）
△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	282,271,535.53	307,417,406.31	六、（二十一）
应付账款	283,916,752.19	413,765,162.71	六、（二十二）
预收款项	999,584.00	865,584.00	六、（二十三）
合同负债	20,170,396.27	20,382,396.02	六、（三十四）
△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	61,782,926.13	56,969,619.78	六、（三十五）
应交税费	13,258,479.96	22,691,076.25	六、（三十六）
其他应付款	3,523,617.40	2,989,312.24	六、（三十七）
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	155,141,173.64	49,907,210.31	六、（三十八）
其他流动负债	2,073,792.06	3,374,666.49	六、（三十九）
流动负债合计	1,005,657,395.26	1,189,400,495.22	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		118,400,000.00	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,789,153.51	6,265,422.28	六、（三十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	17,994,418.96	18,649,794.16	六、（三十二）
递延收益	31,603,136.21	34,519,366.74	六、（三十三）
递延所得税负债	32,777,756.50	33,292,981.83	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	86,164,465.18	211,127,565.01	
负 债 合 计	1,091,821,860.44	1,400,528,060.23	
所有者权益			
股本	566,239,133.00	566,239,133.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	824,606,969.38	824,606,969.38	六、（三十五）
减：库存股	39,286,880.83		六、（三十六）
其他综合收益	2,329,953.73	3,250,230.13	六、（三十七）
专项储备	7,411,434.57	5,509,109.10	六、（三十八）
盈余公积	80,834,449.82	71,770,593.61	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	168,490,948.22	152,714,041.81	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	1,610,626,007.89	1,624,090,077.03	
少数股东权益	118,650,559.38	119,194,405.32	
所有者权益合计	1,729,276,567.27	1,743,284,482.35	
负债及所有者权益合计	2,821,098,427.71	3,143,812,542.58	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

合并利润表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,631,912,658.38	1,618,512,846.93	
其中：营业收入	1,631,912,658.38	1,618,512,846.93	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,658,609,718.58	1,565,478,389.68	
其中：营业成本	1,319,244,874.38	1,246,672,817.55	六、（四十一）
△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	16,155,678.81	16,800,776.69	六、（四十二）
销售费用	59,105,475.64	51,947,769.97	六、（四十三）
管理费用	154,717,656.81	156,135,411.70	六、（四十四）
研发费用	101,482,227.65	86,017,509.12	六、（四十五）
财务费用	7,903,805.29	7,904,104.65	六、（四十六）
其中：利息费用	11,801,477.91	14,421,338.39	六、（四十六）
利息收入	5,948,850.98	4,716,149.02	六、（四十六）
加：其他收益	24,806,677.72	16,222,280.43	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	3,028,557.05	1,194,627.07	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	566,656.08	288,356.85	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,830,090.82	-14,052,075.87	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,508,612.63	-49,436,762.50	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,004,583.93	555,265.51	六、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,030,892.77	7,806,148.74	
加：营业外收入	2,089,708.49	2,150,457.62	六、（五十三）
减：营业外支出	2,975,188.68	1,179,437.76	六、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,145,412.58	8,777,168.60	
减：所得税费用	-2,494,406.08	-15,686,270.23	六、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,639,818.66	24,463,438.83	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,639,818.66	24,463,438.83	
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）	30,495,527.95	22,696,944.68	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,144,290.71	1,766,494.15	
六、其他综合收益的税后净额	-1,389,912.00	439,905.95	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-920,276.40	134,839.71	
（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	-920,276.40	134,839.71	
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	-920,276.40	134,839.71	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-469,635.60	305,066.24	
七、综合收益总额	33,249,906.66	24,903,344.78	
归属母公司所有者的综合收益总额	29,575,251.55	22,831,784.39	
归属少数股东的综合收益总额	3,674,655.11	2,071,560.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.0539	0.0401	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0539	0.0401	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

合并现金流量表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,650,570,205.97	1,598,457,595.67	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,549,593.34	4,975,679.31	
收到其他与经营活动有关的现金	50,367,861.65	28,090,664.90	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	1,709,487,660.96	1,631,523,939.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,143,546,513.96	918,574,175.37	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	322,489,080.13	319,964,795.22	
支付的各项税费	74,118,469.87	60,032,166.11	
支付其他与经营活动有关的现金	119,145,957.10	79,256,968.83	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	1,659,300,021.06	1,377,828,105.53	
经营活动产生的现金流量净额	50,187,639.90	253,695,834.35	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	700,890,000.00	121,824,601.59	
取得投资收益收到的现金	2,685,314.63	1,193,427.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,276,391.64	2,815,432.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	804,851,706.27	125,833,461.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,425,134.98	35,927,113.11	
投资支付的现金	620,200,000.00	275,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	649,625,134.98	310,927,113.11	
投资活动产生的现金流量净额	155,226,571.29	-185,093,651.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	614,881,211.82	670,690,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	297,449,969.06	207,575,080.62	六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	912,331,180.88	878,265,080.62	
偿还债务支付的现金	733,776,361.82	629,313,470.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,012,513.56	28,022,412.79	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,263,000.00	1,666,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	313,326,627.89	256,789,463.50	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	1,066,115,503.27	914,125,346.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-153,784,322.39	-35,860,265.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-505,718.63	2,325,928.94	
五、现金及现金等价物净增加额	51,124,170.17	35,067,846.49	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	230,063,507.07	194,995,660.58	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	281,187,677.24	230,063,507.07	六、（五十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	566,239,133.00				824,606,969.38		3,250,230.13	5,509,109.10	71,770,593.61		152,714,041.81		1,624,090,077.03	119,194,405.32	1,743,284,482.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	566,239,133.00				824,606,969.38		3,250,230.13	5,509,109.10	71,770,593.61		152,714,041.81		1,624,090,077.03	119,194,405.32	1,743,284,482.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						39,286,880.83	-920,276.40	1,902,325.47	9,063,856.21		15,776,906.41		-13,464,069.14	-543,845.94	-14,007,915.08
（一）综合收益总额							-920,276.40				30,495,527.95		29,575,251.55	3,674,655.11	33,249,906.66
（二）所有者投入和减少资本						39,286,880.83							-39,286,880.83		-39,286,880.83
1.所有者投入的普通股						39,286,880.83							-39,286,880.83		-39,286,880.83
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									9,063,856.21		-14,718,621.54		-5,654,765.33	-4,263,000.00	-9,917,765.33
1.提取盈余公积									9,063,856.21		-9,063,856.21				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-5,654,765.33		-5,654,765.33	-4,263,000.00	-9,917,765.33
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								1,902,325.47					1,902,325.47	44,498.95	1,946,824.42
1.本年提取								11,913,427.76					11,913,427.76	770,540.63	12,683,968.39
2.本年使用								-10,011,102.29					-10,011,102.29	-726,041.68	-10,737,143.97
（六）其他															
四、本年年末余额	566,239,133.00				824,606,969.38	39,286,880.83	2,329,953.73	7,411,434.57	80,834,449.82		168,490,948.22		1,610,626,007.89	118,650,559.38	1,729,276,567.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	566,239,133.00				824,606,969.38		3,115,390.42	3,141,638.71	66,863,729.03		146,248,744.37		1,610,215,604.91	118,609,702.02	1,728,825,306.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	566,239,133.00				824,606,969.38		3,115,390.42	3,141,638.71	66,863,729.03		146,248,744.37		1,610,215,604.91	118,609,702.02	1,728,825,306.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							134,839.71	2,367,470.39	4,906,864.58		6,465,297.44		13,874,472.12	584,703.30	14,459,175.42
（一）综合收益总额							134,839.71				22,696,944.68		22,831,784.39	2,071,560.39	24,903,344.78
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									4,906,864.58		-16,231,647.24		-11,324,782.66	-1,666,000.00	-12,990,782.66
1.提取盈余公积									4,906,864.58		-4,906,864.58				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-11,324,782.66		-11,324,782.66	-1,666,000.00	-12,990,782.66
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								2,367,470.39					2,367,470.39	179,142.91	2,546,613.30
1.本年提取								11,181,550.70					11,181,550.70	768,045.61	11,949,596.31
2.本年使用								-8,814,080.31					-8,814,080.31	-588,902.70	-9,402,983.01
（六）其他															
四、本年年末余额	566,239,133.00				824,606,969.38		3,250,230.13	5,509,109.10	71,770,593.61		152,714,041.81		1,624,090,077.03	119,194,405.32	1,743,284,482.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

资产负债表（续）

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,115,388.08	43,036,686.11	
△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	166,000,000.00	240,000,000.00	
应付账款	184,890,407.29	97,372,006.78	
预收款项			
合同负债	6,803,050.98	61,820,278.69	
△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	28,255,200.51	25,856,927.67	
应交税费	3,878,606.54	4,151,129.42	
其他应付款	1,674,179.36	20,137,674.13	
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	143,440,266.02	47,166,426.41	
其他流动负债	539,335.97	7,717,632.75	
流动负债合计	555,596,434.75	547,258,761.96	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		118,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,854,288.43	7,681,250.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,687,268.81	1,875,723.40	
递延收益			
递延所得税负债	2,074,515.19	2,817,128.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,616,072.43	130,774,102.20	
负 债 合 计	564,212,507.18	678,032,864.16	
所有者权益			
股本	566,239,133.00	566,239,133.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	893,261,236.45	893,261,236.45	
减：库存股	39,286,880.83		
其他综合收益			
专项储备	1,513,355.52	1,164,186.44	
盈余公积	80,834,449.82	71,770,593.61	
△一般风险准备			
未分配利润	274,389,004.58	198,469,064.03	
所有者权益合计	1,776,950,298.54	1,730,904,213.53	
负债及所有者权益合计	2,341,162,805.72	2,408,937,077.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

利润表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	843,634,403.25	937,861,698.07	
其中：营业收入	843,634,403.25	937,861,698.07	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	831,391,426.40	887,580,229.98	
其中：营业成本	686,034,680.42	762,068,023.94	十九、（四）
△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	4,865,732.31	3,611,923.91	
销售费用	31,054,195.74	26,978,835.60	
管理费用	65,950,924.02	53,355,515.19	
研发费用	40,941,769.40	37,599,490.39	
财务费用	2,544,124.51	3,966,440.95	
其中：利息费用	6,117,606.17	6,641,358.75	
利息收入	5,047,091.86	1,228,120.46	
加：其他收益	7,552,043.79	5,832,863.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	65,668,218.27	1,734,000.00	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,548,943.88	3,015,571.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,012,638.30	-7,885,187.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,673,136.63	149,071.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,672,681.12	53,127,786.83	
加：营业外收入	113,257.15	82,279.94	
减：营业外支出	1,664,091.64	333,428.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,121,846.63	52,876,637.99	
减：所得税费用	1,483,284.54	3,807,992.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,638,562.09	49,068,645.82	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,638,562.09	49,068,645.82	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	90,638,562.09	49,068,645.82	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

现金流量表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	576,190,133.96	719,244,142.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	22,375,546.92	2,508,685.61	
经营活动现金流入小计	598,565,680.88	721,752,828.15	
购买商品、接受劳务支付的现金	432,658,365.01	504,679,256.90	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	105,298,414.05	106,598,089.47	
支付的各项税费	9,452,595.74	9,961,725.69	
支付其他与经营活动有关的现金	28,210,588.13	21,767,148.03	
经营活动现金流出小计	575,619,962.93	643,006,220.09	
经营活动产生的现金流量净额	22,945,717.95	78,746,608.06	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	235,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	65,738,392.73	1,734,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,499,174.64	395,961.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	477,845,900.00	500,420,000.00	
投资活动现金流入小计	824,083,467.37	502,549,961.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,895,586.73	13,703,456.16	
投资支付的现金	220,000,000.00	45,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	434,700,000.00	500,420,000.00	
投资活动现金流出小计	677,595,586.73	559,123,456.16	
投资活动产生的现金流量净额	146,487,880.64	-56,573,494.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	110,100,000.00	246,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,088,221.58		
筹资活动现金流入小计	130,188,221.58	246,100,000.00	
偿还债务支付的现金	153,205,150.00	244,113,470.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,169,465.04	18,733,455.94	
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	56,230,324.80	19,944,648.15	
筹资活动现金流出小计	220,604,939.84	282,791,574.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-90,416,718.26	-36,691,574.09	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-288,239.09	1,485,679.06	
五、现金及现金等价物净增加额	78,728,641.24	-13,032,781.33	
加：期初现金及现金等价物的余额	35,879,206.34	48,911,987.67	
六、期末现金及现金等价物余额	114,607,847.58	35,879,206.34	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

所有者权益变动表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	566,239,133.00				893,261,236.45			1,164,186.44	71,770,593.61		198,469,064.03	1,730,904,213.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	566,239,133.00				893,261,236.45			1,164,186.44	71,770,593.61		198,469,064.03	1,730,904,213.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						39,286,880.83		349,169.08	9,063,856.21		75,919,940.55	46,046,085.01
（一）综合收益总额											90,638,562.09	90,638,562.09
（二）所有者投入和减少资本						39,286,880.83						-39,286,880.83
1.所有者投入的普通股						39,286,880.83						-39,286,880.83
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								9,063,856.21		-14,718,621.54		-5,654,765.33
1.提取盈余公积								9,063,856.21		-9,063,856.21		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-5,654,765.33	-5,654,765.33
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								349,169.08				349,169.08
1.本年提取								2,073,929.36				2,073,929.36
2.本年使用								-1,724,760.28				-1,724,760.28
（六）其他												
四、本年年末余额	566,239,133.00				893,261,236.45	39,286,880.83		1,513,355.52	80,834,449.82		274,389,004.58	1,776,950,298.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

所有者权益变动表(续)

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	566,239,133.00				893,261,236.45			567,520.83	66,863,729.03		165,632,065.45	1,692,563,684.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	566,239,133.00				893,261,236.45			567,520.83	66,863,729.03		165,632,065.45	1,692,563,684.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								596,665.61	4,906,864.58		32,836,998.58	38,340,528.77
（一）综合收益总额											49,068,645.82	49,068,645.82
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,906,864.58		-16,231,647.24	-11,324,782.66
1.提取盈余公积									4,906,864.58		-4,906,864.58	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-11,324,782.66	-11,324,782.66
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								596,665.61				596,665.61
1.本年提取								1,969,945.07				1,969,945.07
2.本年使用								-1,373,279.46				-1,373,279.46
（六）其他												
四、本年年末余额	566,239,133.00				893,261,236.45			1,164,186.44	71,770,593.61		198,469,064.03	1,730,904,213.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴晓明

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：阮丹荷

浙江亿利达风机股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

浙江亿利达风机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 1995 年 7 月 3 日, 组织形式为其他股份有限公司(上市), 登记机关为浙江省市场监督管理局, 统一社会信用代码为 91330000704690900L, 法定代表人: 吴晓明。

2025 年 4 月 22 日公司召开第五届董事会第九次会议, 会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》, 公司于 2025 年 5 月 21 日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份, 截至 2025 年 12 月 31 日, 累计回购 6, 151, 100.00 股, 成交总金额 39, 277, 656.00 元(不含交易费用)。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司股本总额为人民币 566, 239, 133.00 元。

本公司实际从事的主要经营活动: 风机、风扇制造; 风机、风扇销售; 电机制造; 电机及其控制系统研发; 电动机制造; 制冷、空调设备制造; 制冷、空调设备销售; 通用设备制造(不含特种设备制造); 机械电气设备销售; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 塑料制品制造; 塑料制品销售; 电子专用设备制造; 电子专用设备销售; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售; 机械设备研发; 机械设备销售; 普通机械设备安装服务; 通用零部件制造; 金属结构制造; 金属结构销售; 电气设备销售; 模具制造; 模具销售; 软件开发; 软件销售; 企业管理; 企业管理咨询; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司母公司以及最终控制方情况详见附注“十四、(二)本公司的母公司有关信息”。

本公司财务报告的批准报出机构为公司董事会, 批准报出日为 2026 年 4 月 22 日。

本公司营业期限: 1995 年 7 月 3 日至长期。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
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。
重要的非全资子公司	公司将营业利润占合计数比重大于 10% 的非全资子公司认定为重要。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

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款项单独进行减值测试，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款项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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据、应收款项融资	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款、合同资产	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收账款预期信用损失进行估计。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
其他应收款	低风险组合-根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项	不存在重大信用风险，逾期信用损失金额不重大，不计提。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注三、（十一）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

详见“附注三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收票据账龄计算方法：公司应收票据自款项确认时点开始计算应收票据账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收票据账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注三、（十一）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

详见“附注三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注三、（十一）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

详见“附注三、（十一）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收账款账龄计算方法：公司应收款项融资自款项确认时点开始计算应收款项融资账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统

项目**确定组合的依据/计提方法**

计应收款项融资账龄，不足1年仍按1年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，公司按单项计提预期信用损失。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、(十一) 金融工具”进行处理。

2. 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

详见“附注三、(十一) 金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目**确定组合的依据/计提方法**

账龄组合

本组合以账龄作为信用风险特征；其他应收款账龄计算方法：公司其他应收款自款项确认时点开始计算其他应收款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计其他应收款账龄，不足1年仍按1年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 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

项目	确定组合的依据	计量方法
三进科技-库存商品-库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
三进科技-发出商品-库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
铁城信息-发出商品-库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
富丽华-原材料-库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
富丽华-周转材料-库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
富丽华-在产品-库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，详见“附注三、（十一）金融工具”，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 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

详见“附注三、(十一) 金融工具”。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；合同资产账龄计算方法：公司合同资产自款项确认时点开始计算合同资产账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计合同资产账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 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

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法

核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	平均年限法	7-12	5	7.92-13.57
电子及其他设备	平均年限法	3-12	5	7.92-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、软件使用权、专利权及专有技术、非专利技术、排污权和客户关系等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
软件使用权	2-10
专利权及专有技术	10
非专利技术	10
客户关系	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收

回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段

开发阶段支出资本化的具体条件：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

（2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(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。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,按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①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。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

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

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十九) 预计负债

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

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

(三十) 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

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括制造销售风机、车载电源、新材料、汽车压铸零部件等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①建筑通风机国内销售

公司销售的建筑通风机，为客户整体工程的配套产品，一般由客户自行安装调试，公司只对风机产品的安装、调试提供现场技术指导。公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场后经客户验收，双方每月定期通过客户的 ERP 系统进行结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入。

②其他产品及配件销售

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

A、签收确认收入。该种情况主要包括零星小客户的销售及少数大客户的空调风机及配件。一般根据与客户合同的约定，若七天内客户未提出异议，则默认客户验收完毕，或客户直接在货物验收单上签字验收，公司已将商品控制权转移，此时公司确认商品的销售收入。

B、对账确认收入。产品主要涉及风机、车载电源、汽车压铸零部件、新材料等产品。公司该类客户大部分系中央空调整机制造商、汽车主机厂等，根据客户库存管理的要求，公司在客

户所在地设有仓库。公司按照订单将产品发至客户所在地仓库或客户厂区后，客户根据其生产安排领用公司产品，定期通过客户的 ERP 系统或其他途径进行对账结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入。

③出口销售：

公司出口销售的产品主要系中央空调风机及其配件产品，根据出口销售合同约定，出口销售包括 FOB 和 CIF 两种方式。采用 FOB 时，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，即完成交货。采用 CIF 时，公司安排货物运输和办理货运保险，但公司并不承担保证把货送到约定目的港的义务。公司以报关单确认控制权转移，并确认出口产品销售收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

附有质量保证条款的销售。公司在向客户销售商品时，根据合同约定、法律规定或本公司以往的习惯做法等，会为所销售的商品提供质量保证，这些质量保证为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，即保证类质量保证。上述质量保证条款不能作为单项履约义务，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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

详见“附注三、（三十）收入 1、（2）”

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

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

(1) 判断依据

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

不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

（三十五）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十六）安全生产费

本公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的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。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固

定资产的，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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	1元/平方米、1.2元/平方米、4元/平方米、8元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
水利建设基金	实际缴纳流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元
环境保护税	应税大气污染物、水污染物按污染物排放量折合的污染当量数确定；超过国家规定标准的分贝数	1.8元/污染当量、2.8元/污染当量；1.2元/污染当量、超标1-3分贝：350元/超标噪声综合系数、超标4-6分贝：700元/超标噪声综合系数、超标7-9分贝：1400元/超标噪声综合系数

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
广东亿利达风机有限公司	25%
上海长天国际贸易有限公司	25%
铁城信息科技（台州）有限公司	25%
台州华德通风机有限公司	20%
天津亿利达风机有限公司	20%
上海朗炫企业管理有限公司	20%
台州伟隆新型金属材料有限公司	20%
亿利达国际控股有限公司	16.5%（注1）

纳税主体名称	所得税税率
爱绅科技有限公司	16.5%（注1）
浙江亿利达风机股份有限公司	15%
浙江亿利达科技有限公司	15%
江苏富丽华通用设备股份有限公司	15%
铁城信息科技有限公司	15%
浙江三进科技有限公司	25%（注2）
青岛海洋新材料科技有限公司	15%

注 1：亿利达国际控股有限公司、爱绅科技有限公司是注册在香港的公司，适用香港利得税。

注 2：2025 年浙江三进科技有限公司不满足高新指标要求，不享受高新优惠税率，2025 年所得税税率从 15%变更为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、高新技术企业税收优惠

存在以下纳税主体，2025 年度享受高新技术企业税收优惠，所得税享受 15%的优惠税率。

纳税主体名称	高新技术企业证书编号
浙江亿利达风机股份有限公司	GR202333012245
浙江亿利达科技有限公司	GR202433007542
铁城信息科技有限公司	GR202433001696
青岛海洋新材料科技有限公司	GR202437102632
江苏富丽华通用设备股份有限公司	GR202232008179

2、小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《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）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定：

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

台州华德通风机有限公司、天津亿利达风机有限公司、上海朗炫企业管理有限公司、台州伟隆新型金属材料有限公司在 2025 年度适用上述税收优惠。

3、研发费用加计扣除

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

4、进项税加计抵减

《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）规定，高新技术企业自 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%抵减应纳增值税税额。

5、环境保护费优惠

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章税收减免第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本公司之子公司广东亿利达风机有限公司本期根据每季度具体排放量适用环境保护税优惠政策，于申报时自动计算减免。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 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财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,264.65	72,914.31
银行存款	322,672,606.25	229,976,834.25
其他货币资金	115,934,314.07	197,866,191.99
合计	<u>438,733,184.97</u>	<u>427,915,940.55</u>
其中：存放在境外的款项总额	5,200,898.22	5,328,493.51

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	110,866,414.79	138,857,563.73
诉讼冻结款	3,800,000.00	18,504,869.75
履约保函信用证保证金	490,000.00	490,000.00
其他小额汇总	181,500.94	
合计	<u>115,337,915.73</u>	<u>157,852,433.48</u>

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>75,894,996.99</u>	<u>146,124,743.56</u>	
其中：权益工具投资	1,765,635.40	1,124,743.56	
结构性存款	74,129,361.59	145,000,000.00	
合计	<u>75,894,996.99</u>	<u>146,124,743.56</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,759,528.71	7,072,258.02
商业承兑汇票	6,883,011.98	7,885,648.96
小计	<u>10,642,540.69</u>	<u>14,957,906.98</u>
减：坏账准备		1,424.30
合计	<u>10,642,540.69</u>	<u>14,956,482.68</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		288,370.00
合计		<u>288,370.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,642,540.69</u>	<u>100.00</u>			<u>10,642,540.69</u>
其中：银行承兑汇票组合	3,759,528.71	35.33			3,759,528.71
商业承兑汇票组合	6,883,011.98	64.67			6,883,011.98
合计	<u>10,642,540.69</u>	<u>100.00</u>			<u>10,642,540.69</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>14,957,906.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,424.30</u>		<u>14,956,482.68</u>
其中：银行承兑汇票组合	7,072,258.02	47.28			7,072,258.02
商业承兑汇票组合	7,885,648.96	52.72	1,424.30	0.02	7,884,224.66
合计	<u>14,957,906.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,424.30</u>		<u>14,956,482.68</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,759,528.71		
商业承兑汇票组合	6,883,011.98		
合计	<u>10,642,540.69</u>		

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票组合	1,424.30		1,424.30		
合计	<u>1,424.30</u>		<u>1,424.30</u>		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	394,778,812.75	447,595,736.90
1-2年(含2年)	8,478,304.67	9,875,465.03
2-3年(含3年)	1,855,885.16	18,821,631.36
3-4年(含4年)	11,228,768.40	8,342,975.28
4-5年(含5年)	7,899,216.14	8,547,800.19
5年以上	79,733,939.10	86,766,594.76
小计	<u>503,974,926.22</u>	<u>579,950,203.52</u>
减: 坏账准备	118,576,635.39	130,785,119.86
合计	<u>385,398,290.83</u>	<u>449,165,083.66</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	69,490,206.26	13.79	69,490,206.26	100.00	
按组合计提坏账准备	434,484,719.96	86.21	49,086,429.13	11.30	385,398,290.83
合计	<u>503,974,926.22</u>	<u>100.00</u>	<u>118,576,635.39</u>		<u>385,398,290.83</u>

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	78,590,964.79	13.55	73,930,175.73	94.07	4,660,789.06
按组合计提坏账准备	501,359,238.73	86.45	56,854,944.13	11.34	444,504,294.60
合计	<u>579,950,203.52</u>	<u>100.00</u>	<u>130,785,119.86</u>		<u>449,165,083.66</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	12,108,383.68	100.00	预计回款率低
浙江泓源汽车集团有限公司	11,054,109.00	11,054,109.00	100.00	预计回款率低
河南御捷时代汽车有限公司	7,358,763.72	7,358,763.72	100.00	预计回款率低
YILIDA INDUSTRIES SDN. BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00	预计回款率低
东营俊通汽车有限公司	4,270,200.00	4,270,200.00	100.00	预计回款率低
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	3,975,793.29	3,975,793.29	100.00	预计回款率低
河北御捷时代汽车有限公司	3,216,565.50	3,216,565.50	100.00	预计回款率低
洛阳北方易初摩托车有限公司	2,340,952.04	2,340,952.04	100.00	预计回款率低
摩登汽车(盐城)有限公司	1,973,924.20	1,973,924.20	100.00	预计回款率低
上海麦格茂置业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00	预计回款率低
襄阳长源东谷实业股份有限公司	1,324,678.64	1,324,678.64	100.00	预计回款率低
山东时风商用车有限公司	1,316,354.57	1,316,354.57	100.00	预计回款率低
海博瑞德(北京)汽车技术有限公司	892,319.07	892,319.07	100.00	预计回款率低
山东吉海新能源汽车有限公司	849,238.25	849,238.25	100.00	预计回款率低
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	816,317.10	816,317.10	100.00	预计回款率低
淮南大力牛魔王新能源汽车科技有限公司	801,170.00	801,170.00	100.00	预计回款率低
浙江永源汽车有限公司	801,101.17	801,101.17	100.00	预计回款率低
杭州普拉格新能源汽车有限公司	794,338.00	794,338.00	100.00	预计回款率低
安弗森(北京)新能源汽车技术有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	预计回款率低
山东御捷马新能源汽车制造有限公司	644,857.75	644,857.75	100.00	预计回款率低
聊城巨龙新能源车业有限公司	532,642.56	532,642.56	100.00	预计回款率低
山东海全新能源科技有限公司	521,571.00	521,571.00	100.00	预计回款率低
浙江新吉奥动力科技有限公司	515,100.00	515,100.00	100.00	预计回款率低
江苏汇中戈特尔空调有限公司	452,786.25	452,786.25	100.00	预计回款率低
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	448,491.49	448,491.49	100.00	预计回款率低
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	371,721.00	371,721.00	100.00	预计回款率低
深圳市长龙专用车制造有限公司	349,557.32	349,557.32	100.00	预计回款率低
河北新宇宙电动车有限公司	263,100.00	263,100.00	100.00	预计回款率低
宁波邦奇进出口有限公司	221,747.36	221,747.36	100.00	预计回款率低
襄阳腾龙汽车有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计回款率低
上海帕捷汽车配件有限公司	205,344.43	205,344.43	100.00	预计回款率低

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江广马汽车有限公司	204,480.00	204,480.00	100.00	预计回款率低
南京环绿新能源车辆有限公司	189,930.00	189,930.00	100.00	预计回款率低
德力新能源汽车有限公司	185,375.20	185,375.20	100.00	预计回款率低
山东豪驰智能汽车有限公司	183,591.11	183,591.11	100.00	预计回款率低
安徽江淮汽车集团股份有限公司安庆分公司	176,172.68	176,172.68	100.00	预计回款率低
东方影都融创投资有限公司	149,699.15	149,699.15	100.00	预计回款率低
山东兰基新能源汽车有限公司	142,800.00	142,800.00	100.00	预计回款率低
成都中凯浩诚科技有限公司	116,200.00	116,200.00	100.00	预计回款率低
北京亚太汽车底盘系统有限公司	92,411.55	92,411.55	100.00	预计回款率低
江苏威能汽车工业发展有限公司	81,703.00	81,703.00	100.00	预计回款率低
领途汽车有限公司	80,300.09	80,300.09	100.00	预计回款率低
开封金诺车业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计回款率低
河南沃隆车业有限公司	78,081.67	78,081.67	100.00	预计回款率低
广西玉柴机器股份有限公司	67,522.89	67,522.89	100.00	预计回款率低
南京邦奇自动变速箱有限公司	35,451.73	35,451.73	100.00	预计回款率低
江苏聚杰电动科技有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计回款率低
浙江万里扬股份有限公司	15,103.12	15,103.12	100.00	预计回款率低
长沙众泰汽车工业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计回款率低
科博达技术有限公司	13,729.60	13,729.60	100.00	预计回款率低
成都威特电喷有限责任公司	12,297.19	12,297.19	100.00	预计回款率低
东风裕隆汽车销售有限公司	10,826.45	10,826.45	100.00	预计回款率低
安徽江淮汽车集团股份有限公司商务车分公司	2,825.00	2,825.00	100.00	预计回款率低
东风裕隆汽车有限公司	1,818.60	1,818.60	100.00	预计回款率低
浙江吉利汽车研究院有限公司杭州分公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计回款率低
株洲海纳川汽车底盘系统有限公司	1,499.47	1,499.47	100.00	预计回款率低
上海柯泰克机电有限公司	1,134.60	1,134.60	100.00	预计回款率低
重庆科勒发动机有限公司	720.08	720.08	100.00	预计回款率低
北京汽车股份有限公司	83.60	83.60	100.00	预计回款率低
浙江远景汽配有限公司	5.57	5.57	100.00	预计回款率低
上海博泽电机有限公司	0.60	0.60	100.00	预计回款率低
合计	<u>69,490,206.26</u>	<u>69,490,206.26</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	394,665,842.75	19,733,292.14	5.00
1-2年(含2年)	7,635,838.36	763,583.84	10.00
2-3年(含3年)	1,465,012.48	439,503.74	30.00
3-4年(含4年)	3,126,654.72	1,563,327.37	50.00
4-5年(含5年)	5,023,248.07	4,018,598.46	80.00
5年以上	22,568,123.58	22,568,123.58	100.00
合计	<u>434,484,719.96</u>	<u>49,086,429.13</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	73,930,175.73	4,812,955.89	9,123,413.10		-129,512.26	69,490,206.26
按组合计提坏账准备	56,854,944.13	-7,707,964.37			-60,550.63	49,086,429.13
合计	<u>130,785,119.86</u>	<u>-2,895,008.48</u>	<u>9,123,413.10</u>		<u>-190,062.89</u>	<u>118,576,635.39</u>

4. 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因
安徽江淮汽车集团股份有限公司轿车分公司	7,795,310.38	诉讼及纠纷结束, 应收款项清算
合计	<u>7,795,310.38</u>	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客商 1	53,830,762.34		53,830,762.34	10.68	2,691,538.12
客商 2	28,836,638.60		28,836,638.60	5.72	1,441,831.88
客商 3	18,129,552.70		18,129,552.70	3.60	906,477.63
客商 4	13,644,345.18		13,644,345.18	2.71	682,217.26
客商 5	12,108,383.68		12,108,383.68	2.40	12,108,383.68
合计	<u>126,549,682.50</u>		<u>126,549,682.50</u>	<u>25.11</u>	<u>17,830,448.57</u>

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	156,712,013.46	144,386,869.72
合计	<u>156,712,013.46</u>	<u>144,386,869.72</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,225,791.63
合计	<u>35,225,791.63</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	762,562,427.99	
合计	<u>762,562,427.99</u>	

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	53,711,482.48	95.43	54,222,034.95	95.60
1-2年 (含2年)	985,407.88	1.75	941,235.89	1.66
2-3年 (含3年)	858,423.35	1.53	368,906.72	0.65
3年以上	727,242.44	1.29	1,185,444.23	2.09
合计	<u>56,282,556.15</u>	<u>100.00</u>	<u>56,717,621.79</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	12,624,416.79	22.43
供应商 2	12,513,884.58	22.23
供应商 3	9,943,556.87	17.67
供应商 4	8,980,694.53	15.96
供应商 5	1,386,315.96	2.46
合计	<u>45,448,868.73</u>	<u>80.75</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,539,298.94	4,039,570.38
合计	<u>63,539,298.94</u>	<u>4,039,570.38</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	63,322,812.41	4,327,135.71
1-2年(含2年)	2,140,844.28	318,283.50
2-3年(含3年)	218,276.28	297,104.63
3-4年(含4年)	235,603.18	362,128.60
4-5年(含5年)	304,480.68	2,251,189.30
5年以上	8,438,344.71	6,420,843.68
小计	<u>74,660,361.54</u>	<u>13,976,685.42</u>
减:坏账准备	11,121,062.60	9,937,115.04
合计	<u>63,539,298.94</u>	<u>4,039,570.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
征收补偿款	57,498,657.80	
往来款	4,946,996.67	4,381,090.43
押金保证金	3,705,880.60	3,562,837.87
代扣代缴个税、五险一金	3,186,191.09	956,037.02
其他应收款项	2,299,267.05	2,330,196.86
应收赔偿款	1,945,063.00	1,955,063.00
应收出口退税款	956,818.76	512,182.67
备用金	121,486.57	279,277.57
合计	<u>74,660,361.54</u>	<u>13,976,685.42</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,019,490.63	10.74	8,019,490.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>66,640,870.91</u>	<u>89.26</u>	<u>3,101,571.97</u>	<u>4.65</u>	<u>63,539,298.94</u>
其中：账龄组合	9,142,213.11	12.25	3,101,571.97	33.93	6,040,641.14
低风险组合	57,498,657.80	77.01			57,498,657.80
合计	<u>74,660,361.54</u>	<u>100.00</u>	<u>11,121,062.60</u>		<u>63,539,298.94</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,255,893.81	59.07	7,155,893.81	86.68	1,100,000.00
按组合计提坏账准备	<u>5,720,791.61</u>	<u>40.93</u>	<u>2,781,221.23</u>	<u>48.62</u>	<u>2,939,570.38</u>
其中：账龄组合	5,720,791.61	40.93	2,781,221.23	48.62	2,939,570.38
低风险组合					
合计	<u>13,976,685.42</u>	<u>100.00</u>	<u>9,937,115.04</u>		<u>4,039,570.38</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00	预计回款率低
刘燕依依	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计回款率低
张伟	1,945,063.00	1,945,063.00	100.00	预计回款率低
知豆电动汽车有限公司	376,510.00	376,510.00	100.00	预计回款率低
广东美的制冷设备有限公司	49,256.00	49,256.00	100.00	预计回款率低
约克广州空调冷冻设备有限公司	25,962.30	25,962.30	100.00	预计回款率低
苏州有才厚片吸塑包装科技有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00	预计回款率低
上海黑蚂蚁新能源有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计回款率低
马华柳	2,500.00	2,500.00	100.00	预计回款率低
中国机电产品进出口商会	765.00	765.00	100.00	预计回款率低
合计	<u>8,019,490.63</u>	<u>8,019,490.63</u>		

按组合计提坏账准备

账龄组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,824,154.61	291,207.74	5.00
1-2 年 (含 2 年)	195,781.28	19,578.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	218,276.28	65,482.88	30.00
3-4 年 (含 4 年)	235,603.18	117,801.59	50.00
4-5 年 (含 5 年)	304,480.68	243,584.55	80.00
5 年以上	2,363,917.08	2,363,917.08	100.00
合计	<u>9,142,213.11</u>	<u>3,101,571.97</u>	

低风险组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	57,498,657.80		
合计	<u>57,498,657.80</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,781,221.23		7,155,893.81	<u>9,937,115.04</u>
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	326,158.24		863,596.82	<u>1,189,755.06</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,807.50			<u>-5,807.50</u>
2025 年 12 月 31 日余额	3,101,571.97		8,019,490.63	<u>11,121,062.60</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	7,155,893.81	863,596.82			8,019,490.63
按组合计提坏账准备	2,781,221.23	326,158.24		-5,807.50	3,101,571.97
合计	<u>9,937,115.04</u>	<u>1,189,755.06</u>		<u>-5,807.50</u>	<u>11,121,062.60</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
浙江路桥经济开发区管理委员会	57,498,657.80	77.01	征迁补偿款	1年以内(含1年)	
朱来生	3,390,934.33	4.54	往来款	5年以上	3,390,934.33
刘燕依依	2,200,000.00	2.95	其他应收款项	5年以上	2,200,000.00
张伟	1,945,063.00	2.61	应收赔偿款	1-2年(含2年)	1,945,063.00
台州市灿星孵化器有限公司	1,024,200.00	1.37	往来款	1年以内(含1年)	51,210.00
合计	<u>66,058,855.13</u>	<u>88.48</u>			<u>7,587,207.33</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	223,144,260.51	14,237,341.18	208,906,919.33
在产品	81,466,760.83	3,419,521.21	78,047,239.62
库存商品	99,826,009.20	12,762,875.79	87,063,133.41
周转材料	6,111,525.41	150,102.03	5,961,423.38
发出商品	113,724,927.58	26,535,666.61	87,189,260.97
合计	<u>524,273,483.53</u>	<u>57,105,506.82</u>	<u>467,167,976.71</u>

接上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	253,458,010.03	12,544,733.02	240,913,277.01
在产品	98,606,063.26	3,127,195.59	95,478,867.67
库存商品	101,639,483.74	9,899,525.22	91,739,958.52

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	6,278,679.85	202,597.35	6,076,082.50
发出商品	154,197,512.88	23,744,086.31	130,453,426.57
合计	<u>614,179,749.76</u>	<u>49,518,137.49</u>	<u>564,661,612.27</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	23,744,086.31	5,582,041.17		2,790,460.87		26,535,666.61
原材料	12,544,733.02	1,692,608.16				14,237,341.18
库存商品	9,899,525.22	3,214,876.61		351,526.04		12,762,875.79
在产品	3,127,195.59	292,325.62				3,419,521.21
周转材料	202,597.35	-52,495.32				150,102.03
合计	<u>49,518,137.49</u>	<u>10,729,356.24</u>		<u>3,141,986.91</u>		<u>57,105,506.82</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证增值税进项税	43,088,572.65	50,158,679.37
预缴其他税金	2,207,719.03	2,233,025.41
预缴企业所得税	276,950.40	1,205,068.90
待抵扣进项税额	45,690.79	47,308.93
合计	<u>45,618,932.87</u>	<u>53,644,082.61</u>

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
宁海知豆企业管理合伙企业(有限合伙)		
合计		

注：根据《知豆电动汽车有限公司重整计划》，2023年12月23日铁城信息与其他36名债权人共同签署《宁海知豆企业管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》，铁城信息以其对知豆汽车债权本金金额27,519,967.22元出资，占宁海知豆企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁海知豆”)2.21%份额。截至2025年12月31日仍无法获取宁海知豆的财务状况和公允价值，铁城信息将宁海知豆股权价值暂按名义价值0元入账。

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	552,254,206.68	624,527,928.81
固定资产清理		
合计	<u>552,254,206.68</u>	<u>624,527,928.81</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	541,197,607.84	661,955,533.94	17,403,881.61	52,198,324.45	1,272,755,347.84
2. 本期增加金额	2,474,462.54	22,918,297.28	630,602.87	21,062,561.47	47,085,924.16
(1) 购置	2,474,462.54	8,098,341.68	630,602.87	18,615,552.51	29,818,959.60
(2) 在建工程转入		14,819,955.60		2,447,592.62	17,267,548.22
(3) 外币折算影响				-583.66	-583.66
3. 本期减少金额	20,433,771.68	198,601,910.57	2,077,214.00	1,809,389.14	222,922,285.39
(1) 处置或报废	20,433,771.68	198,601,910.57	2,077,214.00	1,809,389.14	222,922,285.39
4. 期末余额	523,238,298.70	486,271,920.65	15,957,270.48	71,451,496.78	1,096,918,986.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	139,689,398.69	447,517,521.93	14,727,177.99	40,033,143.83	641,967,242.44
2. 本期增加金额	15,450,838.59	29,269,685.24	772,990.38	8,295,184.16	53,788,698.37
(1) 计提	15,450,838.59	29,269,685.24	772,990.38	8,295,735.02	53,789,249.23
(2) 外币折算影响				-550.86	-550.86
3. 本期减少金额	3,173,159.36	146,496,353.81	2,069,380.34	762,045.57	152,500,939.08
(1) 处置或报废	3,173,159.36	146,496,353.81	2,069,380.34	762,045.57	152,500,939.08
4. 期末余额	151,967,077.92	330,290,853.36	13,430,788.03	47,566,282.42	543,255,001.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额		6,260,176.59			<u>6,260,176.59</u>
2. 本期增加金额		<u>653,825.58</u>	<u>15,157.44</u>	<u>17,140.73</u>	<u>686,123.75</u>
(1) 计提		653,825.58	15,157.44	17,140.73	<u>686,123.75</u>
3. 本期减少金额		<u>5,536,522.14</u>			<u>5,536,522.14</u>
(1) 处置或报废		5,536,522.14			<u>5,536,522.14</u>
4. 期末余额		<u>1,377,480.03</u>	<u>15,157.44</u>	<u>17,140.73</u>	<u>1,409,778.20</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>371,271,220.78</u>	<u>154,603,587.26</u>	<u>2,511,325.01</u>	<u>23,868,073.63</u>	<u>552,254,206.68</u>
2. 期初账面价值	<u>401,508,209.15</u>	<u>208,177,835.42</u>	<u>2,676,703.62</u>	<u>12,165,180.62</u>	<u>624,527,928.81</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,491,084.02	16,968,439.97	262,289.18	8,260,354.87	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	13,838,799.22

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亿利达科技 3#厂房	75,305,612.11	正在办理
亿利达科技 1#厂房	54,568,147.60	正在办理
亿利达科技 2#厂房	36,692,346.09	正在办理
亿利达科技宿舍	26,779,613.66	正在办理
亿利达科技 4#厂房	26,153,928.41	正在办理
伟隆新材宿舍楼	22,251,315.56	期后整体搬迁
三进科技基建工程	17,743,792.49	期后整体搬迁
三进科技钢构厂房	1,433,267.76	期后整体搬迁
三进科技建筑工程	701,882.13	期后整体搬迁
富丽华食堂及宿舍	528,974.86	正在办理
三进科技厂区基建	429,072.70	期后整体搬迁

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
闲置设备	1,908,242.41	1,222,118.66	686,123.75	市场询价	重置成本、成新率、处置费率	市场询价
合计	<u>1,908,242.41</u>	<u>1,222,118.66</u>	<u>686,123.75</u>			

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,304,420.18	6,659,511.32
工程物资		
合计	<u>5,304,420.18</u>	<u>6,659,511.32</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
风机转子插磁瓦生产线	1,365,000.00		1,365,000.00
二期车间风冷水冷一体老化柜	1,353,982.30		1,353,982.30
待安装设备	1,009,234.05		1,009,234.05
小风机自动产线	654,989.04		654,989.04
二期制造车间（一期）组装一线改造	207,079.64		207,079.64
发泡车间	87,578.35	87,578.35	
其他在建工程	714,135.15		714,135.15
合计	<u>5,391,998.53</u>	<u>87,578.35</u>	<u>5,304,420.18</u>

接上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
EC 电机生产线	2,430,973.45		2,430,973.45
二期车间风冷水冷一体老化柜	1,624,778.76		1,624,778.76
发泡车间	87,578.35	87,578.35	
ATE 终检设备	712,389.38		712,389.38
选择性波峰焊设备	391,752.22		391,752.22
小风机叶轮全自动激光焊接机	350,737.53		350,737.53
小风机新卷边机	185,561.62		185,561.62
后倾叶轮扩口设备	112,471.07		112,471.07
SYT7-7 叶片滚压机	85,403.46		85,403.46
卡扣结构蜗壳自动组装机	72,907.33		72,907.33
麦克维尔 U 型水盘整体冲孔专机	71,791.35		71,791.35
自制蜗壳自动组装机	70,650.45		70,650.45
小风机蜗壳自动激光焊接机	69,091.02		69,091.02
SYT 蜗壳自动组装机	65,765.87		65,765.87
二期厂房装修工程	51,971.66		51,971.66
中盘自动锁螺丝机	51,813.45		51,813.45
其他在建工程	311,452.70		311,452.70
合计	<u>6,747,089.67</u>	<u>87,578.35</u>	<u>6,659,511.32</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
EC 生产线	13,960,000.00	2,430,973.45	8,346.90	2,439,320.35		
二期车间风冷水冷一体老化柜	6,988,000.00	1,624,778.76	2,437,168.14	2,707,964.60		1,353,982.30
风机转子插磁瓦生产线	1,950,000.00		1,365,000.00			1,365,000.00
合计	<u>22,898,000.00</u>	<u>4,055,752.21</u>	<u>3,810,515.04</u>	<u>5,147,284.95</u>		<u>2,718,982.30</u>

接上表

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
EC 生产线	88.56	100.00%				自有资金
二期车间风冷水冷一体老化柜	88.50	90.00%				自有资金
风机转子插磁瓦生产线	70.00	70.00%				自有资金

合计

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,019,483.41	35,019,483.41
2. 本期增加金额	<u>1,934,199.43</u>	<u>1,934,199.43</u>
(1) 到期续租	1,865,576.56	1,865,576.56
(2) 新增租赁	68,622.87	68,622.87
3. 本期减少金额	<u>2,743,512.05</u>	<u>2,743,512.05</u>
(1) 租赁到期减少	2,743,512.05	2,743,512.05
4. 期末余额	<u>34,210,170.79</u>	<u>34,210,170.79</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,924,284.72	17,924,284.72
2. 本期增加金额	<u>7,336,980.68</u>	<u>7,336,980.68</u>
(1) 计提	7,336,980.68	7,336,980.68
3. 本期减少金额	<u>2,743,512.05</u>	<u>2,743,512.05</u>
(1) 租赁到期减少	2,743,512.05	2,743,512.05
4. 期末余额	<u>22,517,753.35</u>	<u>22,517,753.35</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>11,692,417.44</u>	<u>11,692,417.44</u>
2. 期初账面价值	<u>17,095,198.69</u>	<u>17,095,198.69</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	专利权及专有技术	非专利技术	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	<u>346,702,883.52</u>	<u>1,033,695.04</u>	<u>16,635,835.14</u>	<u>139,968,618.93</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>	<u>580,341,032.63</u>
2. 本期增加金额			<u>1,126,286.42</u>	<u>60,379,035.53</u>			<u>61,505,321.95</u>
(1) 购置			1,126,286.42	3,996,591.70			<u>5,122,878.12</u>
(2) 内部研发				56,382,443.83			<u>56,382,443.83</u>
3. 本期减少金额	<u>83,171,464.49</u>						<u>83,171,464.49</u>
(1) 处置	83,171,464.49						<u>83,171,464.49</u>
4. 期末余额	<u>263,531,419.03</u>	<u>1,033,695.04</u>	<u>17,762,121.56</u>	<u>200,347,654.46</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>	<u>558,674,890.09</u>
二、累计摊销							
1. 期初余额	<u>79,176,925.61</u>	<u>1,032,660.23</u>	<u>10,725,132.01</u>	<u>94,709,615.76</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>15,228,444.24</u>	<u>204,872,777.85</u>
2. 本期增加金额	<u>7,323,484.80</u>	<u>496.56</u>	<u>1,389,096.07</u>	<u>13,061,036.15</u>			<u>21,774,113.58</u>
(1) 计提	7,323,484.80	496.56	1,389,096.07	13,061,036.15			<u>21,774,113.58</u>
3. 本期减少金额	<u>18,358,333.65</u>						<u>18,358,333.65</u>
(1) 处置	18,358,333.65						<u>18,358,333.65</u>
4. 期末余额	<u>68,142,076.76</u>	<u>1,033,156.79</u>	<u>12,114,228.08</u>	<u>107,770,651.91</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>15,228,444.24</u>	<u>208,288,557.78</u>
三、减值准备							
1. 期初余额						<u>56,771,555.76</u>	<u>56,771,555.76</u>

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	专利权及专有技术	非专利技术	客户关系	合计
2. 本期增加金额				<u>1,595,614.75</u>			<u>1,595,614.75</u>
(1) 计提				1,595,614.75			<u>1,595,614.75</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				<u>1,595,614.75</u>		<u>56,771,555.76</u>	<u>58,367,170.51</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>195,389,342.27</u>	<u>538.25</u>	<u>5,647,893.48</u>	<u>90,981,387.80</u>			<u>292,019,161.80</u>
2. 期初账面价值	<u>267,525,957.91</u>	<u>1,034.81</u>	<u>5,910,703.13</u>	<u>45,259,003.17</u>			<u>318,696,699.02</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权等	27,526,205.15	正在办理中

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
铁城信息科技有限公司	450,685,001.50			450,685,001.50
深圳盛世新能源科技有限公司	20,232,218.08			20,232,218.08
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37			66,432,506.37
爱绅科技有限公司	52,281,637.35			52,281,637.35
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,883,638.99			8,883,638.99
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84			1,857,624.84
合计	<u>600,372,627.13</u>			<u>600,372,627.13</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
铁城信息科技有限公司	344,882,293.99			344,882,293.99
深圳盛世新能源科技有限公司	603,367.83	15,360,967.95		15,964,335.78
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37			66,432,506.37
爱绅科技有限公司	18,354,553.34			18,354,553.34
上海长天国际贸易有限公司				
江苏富丽华通用设备股份有限公司	225,070.99			225,070.99
合计	<u>430,497,792.52</u>	<u>15,360,967.95</u>		<u>445,858,760.47</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏富丽华通用设备股份有限公司	江苏富丽华通用设备股份有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	风机分部，该资产组业务归属于风机分部	是
上海长天国际贸易有限公司、爱绅科技有限公司	上海长天国际贸易有限公司非流动资产、爱绅科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组组合销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金	风机分部，该资产组业务归属于风机分部	是

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
	流，可将其认定为一个单独的资产组组合。		
铁城信息科技有限公司、深圳盛世新能源科技有限公司	铁城信息科技有限公司非流动资产、深圳盛世新能源科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	车载电源分部，该资产组业务归属于车载电源分部	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
江苏富丽华通用设备股份有限公司	36,242,354.61	37,356,630.47		5年
上海长天国际贸易有限公司、爱绅科技有限公司	70,254,938.85	75,377,317.82		5年
铁城信息科技有限公司、深圳盛世新能源科技有限公司	157,526,542.20	142,165,574.25	15,360,967.95	5年
合计	<u>264,023,835.66</u>	<u>254,899,522.54</u>	<u>15,360,967.95</u>	

接上表

预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
4.98%-11.77%、5.19%-9.49%	结合历史经验对未来的预测	0.00%、9.52%、9.48%	结合历史经验对未来的预测
0-10%、7.36%-8.81%	结合历史经验对未来的预测	0.00%、8.26%、8.19%	结合历史经验对未来的预测
-8.39%-14.79%、0.85%-4.81%	结合历史经验对未来的预测	0.00%、4.67%、9.78%	结合历史经验对未来的预测

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

本公司不存在业绩承诺。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,341,948.11		595,427.65		746,520.46
模具费	931,682.22	689,973.45	719,005.90		902,649.77
合计	<u>2,273,630.33</u>	<u>689,973.45</u>	<u>1,314,433.55</u>		<u>1,649,170.23</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补的税务亏损	247,731,472.62	57,936,668.98	312,492,102.26	46,916,544.55
资产减值准备	186,464,125.08	31,416,629.63	188,563,909.37	28,734,627.34
内部交易未实现利润	17,140,320.87	2,635,734.23	26,177,608.53	3,961,168.64
预计产品质量保证负债	17,994,418.97	2,862,564.26	18,649,794.16	2,800,066.23
租赁负债税会差异	9,725,139.38	1,750,506.43	14,948,249.48	2,708,768.87
资产折旧与摊销	5,870,892.05	1,467,723.01	2,751,301.19	412,695.18
合计	<u>484,926,368.97</u>	<u>98,069,826.54</u>	<u>563,582,964.99</u>	<u>85,533,870.81</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
评估增值	124,089,938.62	29,917,939.69	195,914,841.51	29,387,226.23
使用权资产税会差异	11,692,417.44	2,142,904.33	17,095,198.69	3,130,880.00
资产折旧与摊销	4,779,416.56	716,912.48	5,165,837.36	774,875.60
合计	<u>140,561,772.62</u>	<u>32,777,756.50</u>	<u>218,175,877.56</u>	<u>33,292,981.83</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	67,319,598.83	9,042,817.49
坏账准备	7,748,264.83	6,967,001.29
商誉减值准备	445,858,760.47	430,497,792.52
合计	<u>520,926,624.13</u>	<u>446,507,611.30</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 到期		7,196,903.72	
2026 到期		793,341.83	
2027 到期		1,043,411.24	
2028 到期		8,591.79	
2029 到期		568.91	
2030 到期	75,438.57		
2035 到期	67,244,160.26		

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	<u>67,319,598.83</u>	<u>9,042,817.49</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,825,679.94	2,168,149.94	2,657,530.00	5,448,874.61	2,031,600.00	3,417,274.61
合计	<u>4,825,679.94</u>	<u>2,168,149.94</u>	<u>2,657,530.00</u>	<u>5,448,874.61</u>	<u>2,031,600.00</u>	<u>3,417,274.61</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	115,337,915.73	115,337,915.73	其他货币资金	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结款、履约保函信用证保证金
应收款项融资	35,225,791.63	35,225,791.63	质押	质押
合计	<u>150,563,707.36</u>	<u>150,563,707.36</u>		

接上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	157,852,433.48	157,852,433.48	其他货币资金	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结款、履约保函信用证保证金
应收款项融资	33,008,467.42	33,008,467.42	质押	质押
合计	<u>190,860,900.90</u>	<u>190,860,900.90</u>		

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,115,388.08	43,036,686.11
票据融资	157,400,000.00	249,990,000.00
保证借款	5,003,750.00	18,011,375.00
合计	<u>182,519,138.08</u>	<u>311,038,061.11</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	282,271,535.53	307,417,406.31
合计	<u>282,271,535.53</u>	<u>307,417,406.31</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	269,796,695.60	395,712,661.37
工程款	6,778,683.00	1,914,566.87
费用款	3,992,474.36	9,066,971.88
设备款	3,348,899.23	7,070,962.59
合计	<u>283,916,752.19</u>	<u>413,765,162.71</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租费	999,584.00	830,056.08
预收水电费		35,527.92
合计	<u>999,584.00</u>	<u>865,584.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	20,170,396.27	20,382,396.02
合计	<u>20,170,396.27</u>	<u>20,382,396.02</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,715,442.70	302,132,893.31	300,197,591.70	57,650,744.31
二、离职后福利中-设定提存计划	1,254,177.08	23,452,946.68	23,382,865.44	1,324,258.32
三、辞退福利		4,230,052.10	1,422,128.60	2,807,923.50
四、其他				
合计	<u>56,969,619.78</u>	<u>329,815,892.09</u>	<u>325,002,585.74</u>	<u>61,782,926.13</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,805,165.70	250,910,649.46	246,928,343.80	54,787,471.36
二、职工福利费	285,000.00	7,489,760.71	7,774,760.71	
三、社会保险费	<u>804,464.10</u>	<u>11,737,727.64</u>	<u>11,750,664.38</u>	<u>791,527.36</u>
其中：医疗保险费	729,412.86	10,589,409.44	10,589,373.08	729,449.22
工伤保险费	75,051.24	1,036,895.86	1,049,868.96	62,078.14
生育保险费		111,422.34	111,422.34	
四、住房公积金	141,525.00	12,747,189.24	12,736,551.24	152,163.00
五、工会经费和职工教育经费	915,838.98	3,547,868.84	3,484,125.23	979,582.59
八、其他短期薪酬	2,763,448.92	15,699,697.42	17,523,146.34	940,000.00
合计	<u>55,715,442.70</u>	<u>302,132,893.31</u>	<u>300,197,591.70</u>	<u>57,650,744.31</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,213,724.59	22,753,414.87	22,682,986.28	1,284,153.18
2. 失业保险费	40,452.49	699,531.81	699,879.16	40,105.14
合计	<u>1,254,177.08</u>	<u>23,452,946.68</u>	<u>23,382,865.44</u>	<u>1,324,258.32</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,422,128.60	2,807,923.50
合计	<u>1,422,128.60</u>	<u>2,807,923.50</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,190,711.69	15,533,375.62
房产税	3,411,142.19	3,278,626.34
土地使用税	1,834,530.67	1,988,627.11
企业所得税	712,261.86	673,719.31
印花税	330,018.06	367,358.51
代扣代缴个人所得税	312,482.92	314,322.93
城市维护建设税	250,461.40	288,460.13
教育费附加及地方教育费附加	215,976.63	244,492.39
环境保护税	894.54	2,093.91
合计	<u>13,258,479.96</u>	<u>22,691,076.25</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,523,617.40	2,989,312.24
合计	<u>3,523,617.40</u>	<u>2,989,312.24</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,462,943.21	2,584,288.30
单位往来款	705,797.45	59,796.25
个人往来款	68,047.94	10,273.99
代扣代缴款项	60,455.61	171,535.80
其他	226,373.19	163,417.90
合计	<u>3,523,617.40</u>	<u>2,989,312.24</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	149,205,187.76	41,224,383.11
1年内到期的租赁负债	5,935,985.88	8,682,827.20
合计	<u>155,141,173.64</u>	<u>49,907,210.31</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,785,422.06	1,622,935.11
已背书未到期未终止确认应收票据	288,370.00	1,751,731.38
合计	<u>2,073,792.06</u>	<u>3,374,666.49</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款		98,400,000.00
合计		<u>118,400,000.00</u>

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,051,368.30	15,624,297.08
减：未确认的融资费用	326,228.91	676,047.60
重分类至一年内到期的非流动负债	5,935,985.88	8,682,827.20
合计	<u>3,789,153.51</u>	<u>6,265,422.28</u>

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	17,994,418.96	18,649,794.16	预提产品质量保证费用
合计	<u>17,994,418.96</u>	<u>18,649,794.16</u>	

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,519,366.74		2,916,230.53	31,603,136.21	承担国家科研项目
合计	<u>34,519,366.74</u>		<u>2,916,230.53</u>	<u>31,603,136.21</u>	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>43,506,525.00</u>				<u>3,750.00</u>	<u>3,750.00</u>	<u>43,510,275.00</u>
1. 其他内资持股	43,506,525.00				3,750.00	3,750.00	43,510,275.00
其中：境内自然人持股	43,506,525.00				3,750.00	3,750.00	43,510,275.00
二、无限售条件流通股份	<u>522,732,608.00</u>				<u>-3,750.00</u>	<u>-3,750.00</u>	<u>522,728,858.00</u>
1. 人民币普通股	522,732,608.00				-3,750.00	-3,750.00	522,728,858.00
股份合计	<u>566,239,133.00</u>						<u>566,239,133.00</u>

注：本期限售股数增加系股东郭同柱因公司取消监事会导致监事离任锁定，解除限售日期为2026年9月15日。

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	823,029,685.32			823,029,685.32
其他资本公积	1,577,284.06			1,577,284.06
合计	<u>824,606,969.38</u>			<u>824,606,969.38</u>

（三十六）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		39,286,880.83		39,286,880.83
合计		<u>39,286,880.83</u>		<u>39,286,880.83</u>

注：2025年4月22日公司召开第五届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司于2025年5月21日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份，本次回购的资金总额不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币5,000万元（含），回购股份价格不超过人民币6.50元/股（含），回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月。2025年6月27日，公司在指定媒体网站披露了《关于实施权益分派调整股份回购价格上限的公告》，由于公司在回购期内发生派发现金红利的情形，自股价除权除息之日（2025年7月7日）起，公司回购股份价格上限由6.50元/股（含）调整为6.49元/股（含）。截至2025年12月31日，累计回购的股份数量约占公司总股本的1.0863%，最高成交价为6.45元/股，最低成交价为6.17元/股，成交总金额为39,277,656元（不含交易费用）。

（三十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额		减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益				
一、将重分类进损益的其他综合收益	<u>3,250,230.13</u>	<u>-1,389,912.00</u>				<u>-920,276.40</u>	<u>-469,635.60</u>	<u>2,329,953.73</u>
1. 外币财务报表折算差额	3,250,230.13	-1,389,912.00				-920,276.40	-469,635.60	2,329,953.73
合计	<u>3,250,230.13</u>	<u>-1,389,912.00</u>				<u>-920,276.40</u>	<u>-469,635.60</u>	<u>2,329,953.73</u>

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,509,109.10	11,913,427.76	10,011,102.29	7,411,434.57
合计	<u>5,509,109.10</u>	<u>11,913,427.76</u>	<u>10,011,102.29</u>	<u>7,411,434.57</u>

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,770,593.61	9,063,856.21		80,834,449.82
合计	<u>71,770,593.61</u>	<u>9,063,856.21</u>		<u>80,834,449.82</u>

注：本期增加主要系根据母公司净利润的10%计提盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	152,714,041.81	146,248,744.37
调整后期初未分配利润	152,714,041.81	146,248,744.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,495,527.95	22,696,944.68
减：提取法定盈余公积	9,063,856.21	4,906,864.58
应付普通股股利	5,654,765.33	11,324,782.66
期末未分配利润	<u>168,490,948.22</u>	<u>152,714,041.81</u>

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,586,918,502.20	1,306,435,175.05	1,577,856,591.67	1,241,048,658.99
其他业务	44,994,156.18	12,809,699.33	40,656,255.26	5,624,158.56
合计	<u>1,631,912,658.38</u>	<u>1,319,244,874.38</u>	<u>1,618,512,846.93</u>	<u>1,246,672,817.55</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	风机分部		车载电源分部		汽车压铸零部件分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	<u>962,556,332.36</u>	<u>679,539,640.00</u>	<u>595,931,045.69</u>	<u>568,141,546.91</u>	<u>19,071,973.15</u>	<u>30,710,362.62</u>
境内客户	794,471,788.45	576,343,844.33	572,412,105.06	553,586,511.54	19,071,973.15	30,710,362.62
境外客户	168,084,543.91	103,195,795.67	23,518,940.63	14,555,035.37		
按商品转让的时间分类	<u>962,556,332.36</u>	<u>679,539,640.00</u>	<u>595,931,045.69</u>	<u>568,141,546.91</u>	<u>19,071,973.15</u>	<u>30,710,362.62</u>
在某一时点确认收入	958,838,204.78	679,080,188.50	595,931,045.69	568,141,546.91	16,568,020.91	30,710,362.62
在某一时段确认收入	3,718,127.58	459,451.50			2,503,952.24	
接上表						
合同分类	新材料分部		债权清收处置服务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	<u>49,966,082.12</u>	<u>40,522,131.15</u>	<u>4,387,225.06</u>	<u>331,193.70</u>	<u>1,631,912,658.38</u>	<u>1,319,244,874.38</u>
境内客户	49,798,512.04	40,449,429.31	4,387,225.06	331,193.70	<u>1,440,141,603.76</u>	<u>1,201,421,341.50</u>
境外客户	167,570.08	72,701.84			<u>191,771,054.62</u>	<u>117,823,532.88</u>
按商品转让的时间分类	<u>49,966,082.12</u>	<u>40,522,131.15</u>	<u>4,387,225.06</u>	<u>331,193.70</u>	<u>1,631,912,658.38</u>	<u>1,319,244,874.38</u>
在某一时点确认收入	49,966,082.12	40,522,131.15	4,387,225.06	331,193.70	<u>1,625,690,578.56</u>	<u>1,318,785,422.88</u>
在某一时段确认收入					<u>6,222,079.82</u>	<u>459,451.50</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,585,611.34	6,865,136.62
城市维护建设税	3,294,308.66	3,295,207.25
教育费附加及地方教育费附加	2,879,352.11	2,844,624.60
印花税	2,475,064.72	1,319,647.61
土地使用税	1,898,369.86	2,459,649.50
车船使用税	6,240.76	7,440.76
其他	16,731.36	9,070.35
合计	<u>16,155,678.81</u>	<u>16,800,776.69</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,391,349.31	34,127,100.96
业务费用	9,352,610.96	6,340,942.64
房租	3,754,715.27	5,124,562.16
差旅费	2,195,236.29	2,250,684.61
展览费	2,127,217.52	1,256,742.40
广告费	1,698,250.54	2,062,937.90
其他	586,095.75	784,799.30
合计	<u>59,105,475.64</u>	<u>51,947,769.97</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,579,688.90	89,146,968.06
折旧费	20,652,291.80	16,013,596.42
无形资产摊销	15,349,394.17	15,386,555.36
办公费用	6,887,866.71	6,815,181.32

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	6,632,423.57	6,933,685.08
中介费	4,272,844.50	3,406,029.22
残疾人就业保障金	2,218,804.98	1,729,164.99
策划/咨询费	1,998,837.16	836,017.64
差旅费	1,409,665.14	1,593,513.32
水电费	1,405,536.11	1,375,587.08
绿化环保费	1,307,526.12	2,076,495.20
业务招待费	1,269,940.49	1,477,480.81
邮电通讯费	631,830.53	447,093.36
车辆费用	879,528.90	1,055,619.92
维修费	813,232.43	3,180,003.60
房租费	530,234.30	505,726.31
招聘费	221,540.86	533,934.91
其他	3,656,470.14	3,622,759.10
合计	<u>154,717,656.81</u>	<u>156,135,411.70</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,657,307.82	54,227,611.93
直接投入费用	27,436,745.05	24,536,975.19
折旧费	8,702,858.69	5,547,958.14
无形资产摊销	208,333.30	627,170.16
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	150,000.00	179,126.21
其他	1,326,982.79	898,667.49
合计	<u>101,482,227.65</u>	<u>86,017,509.12</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,801,477.91	14,421,338.39
减：利息收入	5,948,850.98	4,716,149.02
汇兑损益	1,026,272.92	-2,842,615.09
其他	1,024,905.44	1,041,530.37
合计	<u>7,903,805.29</u>	<u>7,904,104.65</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发、技改基金	7,449,681.36	1,738,100.00
增值税加计抵减	6,032,910.40	9,987,621.36
其他补贴	4,069,026.31	838,169.08
递延收益的转入	2,916,230.53	878,978.64
增值税即征即退	2,254,031.02	1,249,731.19
其他奖励	1,477,600.00	844,500.00
稳岗补贴	471,870.08	483,528.04
个税手续费返还	126,328.02	155,570.72
其他税费返还	9,000.00	44,356.40
专利补贴		1,725.00
合计	<u>24,806,677.72</u>	<u>16,222,280.43</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,824,959.70	1,194,627.07
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	129,361.59	
债务重组收益	74,235.76	
合计	<u>3,028,557.05</u>	<u>1,194,627.07</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	566,656.08	288,356.85
合计	<u>566,656.08</u>	<u>288,356.85</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,424.30	-1,424.30
应收账款坏账损失	12,018,421.58	-10,914,345.50
其他应收款坏账损失	-1,189,755.06	-3,136,306.07
合计	<u>10,830,090.82</u>	<u>-14,052,075.87</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,729,356.24	-17,668,288.62
固定资产减值损失	-686,123.75	-2,351,099.88

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-1,595,614.75	
商誉减值损失	-15,360,967.95	-28,987,774.00
其他非流动资产减值准备	-136,549.94	-429,600.00
合计	<u>-28,508,612.63</u>	<u>-49,436,762.50</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	49,004,583.93	555,265.51
其中: 固定资产处置利得(损失以“-”填列)	14,859,989.17	555,268.12
使用权资产处置利得(损失以“-”填列)	-45,395.66	-2.61
无形资产处置利得(损失以“-”填列)	34,189,990.42	
合计	<u>49,004,583.93</u>	<u>555,265.51</u>

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,880.51	32,599.91	1,880.51
其中: 固定资产处置利得	1,880.51	32,599.91	1,880.51
罚没利得	1,727,019.02	1,836,652.93	1,727,019.02
政府补助	186,348.63	30,371.45	186,348.63
其他营业外收入	174,460.33	211,033.33	174,460.33
经批准无需支付的应付款项		39,800.00	
合计	<u>2,089,708.49</u>	<u>2,150,457.62</u>	<u>2,089,708.49</u>

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>12,381.56</u>	<u>29,715.22</u>	<u>12,381.56</u>
其中: 固定资产处置损失	12,381.56	29,715.22	12,381.56
赔偿金、违约金及罚款支出	1,945,489.13	736,317.27	1,945,489.13
对外捐赠	340,000.00	250,000.00	340,000.00
其他营业外支出	677,317.99	163,405.27	677,317.99
合计	<u>2,975,188.68</u>	<u>1,179,437.76</u>	<u>2,975,188.68</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,556,774.98	7,853,221.59
递延所得税费用	-13,051,181.06	-23,539,491.82
合计	<u>-2,494,406.08</u>	<u>-15,686,270.23</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,145,412.58
按适用税率计算的所得税费用	4,821,811.89
子公司适用不同税率的影响	414,674.18
调整以前期间所得税的影响	4,614,860.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,826,939.74
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	12,589,349.17
以前年度确认递延所得税资产的暂时性差异本期不符合条件冲回	379,869.10
研发费加计扣除的影响	-14,819,452.88
所得税减免优惠的影响	-1,018,008.68
税率变动的的影响	-11,304,448.90
所得税费用合计	<u>-2,494,406.08</u>

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十七)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	14,523,049.08	642,798.06
收到政府补助	13,610,145.96	4,093,992.84
收到经营性其他往来款	7,401,756.41	3,602,458.18
收到其他业务收入	6,796,231.24	12,917,409.09
收到银行存款利息收入	5,948,850.98	4,716,149.02
收到其他营业外收入	2,087,827.98	2,117,857.71
合计	<u>50,367,861.65</u>	<u>28,090,664.90</u>

收到其他与经营活动有关的现金的说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他经营性往来款	37,107,949.37	6,606,509.34
付现研发费用	28,913,727.84	22,582,377.32
付现管理费用	30,221,386.44	33,659,491.96
付现销售费用	18,915,180.89	14,380,742.57
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	2,622,807.12	736,317.27
付现财务费用	1,024,905.44	1,041,530.37
支付的捐赠支出	340,000.00	250,000.00
合计	<u>119,145,957.10</u>	<u>79,256,968.83</u>

支付的其他与经营活动有关的现金的说明：

无。

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	700,890,000.00	120,000,000.00
收回金融资产本金		1,824,601.59
合计	<u>700,890,000.00</u>	<u>121,824,601.59</u>

收到的重要的投资活动有关的现金的说明：

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	620,200,000.00	275,000,000.00
合计	<u>620,200,000.00</u>	<u>275,000,000.00</u>

支付的重要的投资活动有关的现金的说明：

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	297,449,969.06	207,575,080.62
合计	<u>297,449,969.06</u>	<u>207,575,080.62</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金的说明：

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函款项	302,738,341.98	246,568,181.02
偿还租赁负债支付的金额	10,588,285.91	10,221,282.48
合计	<u>313,326,627.89</u>	<u>256,789,463.50</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金的说明：

无。

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

无。

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

报告期内，公司存在将收到的应收票据背书支付货款、工程款的情况，此事项不产生现金流。

项目	2025 年度
应收票据背书转让金额	549,835,408.79

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,639,818.66	24,463,438.83
加：资产减值准备	28,508,612.63	49,436,762.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-10,830,090.82	14,052,075.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,789,249.23	67,255,746.45
使用权资产摊销	7,336,980.68	9,462,283.29
无形资产摊销	21,774,113.58	19,078,616.53
长期待摊费用摊销	1,314,433.55	1,404,725.63
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）	-49,004,583.93	-555,265.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,501.05	-2,884.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-566,656.08	-288,356.85
财务费用（收益以“-”号填列）	11,801,477.91	12,095,409.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,028,557.05	-1,194,627.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,535,955.73	-23,443,378.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-515,225.33	-96,113.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	89,906,266.23	-58,052,453.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,231,407.12	31,905,945.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-172,644,151.80	105,806,444.42
其他		2,367,464.89
经营活动产生的现金流量净额	<u>50,187,639.90</u>	<u>253,695,834.35</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>281,187,677.24</u>	<u>230,063,507.07</u>
减：现金的期初余额	<u>230,063,507.07</u>	<u>194,995,660.58</u>
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	51,124,170.17	35,067,846.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	281,187,677.24	230,063,507.07
其中：库存现金	126,264.65	72,914.31
可随时用于支付的银行存款	280,344,193.58	229,976,834.25
可随时用于支付的其他货币资金	717,219.01	13,758.51

项目	期末余额	期初余额
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	<u>281,187,677.24</u>	<u>230,063,507.07</u>

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	110,866,414.79	138,857,563.73	保证金流动性不强
定期存款	42,207,592.00	40,000,000.00	定期存款流动性不强
诉讼冻结款	3,800,000.00	18,504,869.75	冻结款流动性不强
履约保函信用证保证金	490,000.00	490,000.00	保证金流动性不强
其他小额汇总	181,500.94		资金流动性不强
合计	<u>157,545,507.73</u>	<u>197,852,433.48</u>	

(五十九) 所有者权益其他项目注释

无。

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			54,495,901.59
其中：美元	7,733,958.05	7.0288	54,360,444.36
港币	18,185.20	0.9032	16,424.87
欧元	13,816.38	8.2355	113,784.80
英镑	53.09	9.4346	500.88
澳元	5.43	4.6851	25.44
沙特里亚尔	8,814.86	0.5356	4,721.24
应收账款			23,607,183.61
其中：美元	3,358,636.41	7.0288	23,607,183.61
应付账款			31,356,777.69
其中：美元	4,461,185.08	7.0288	31,356,777.69

2. 境外经营实体的情况

本公司子公司亿利达国际控股有限公司位于中国香港，记账本位币为美元。本公司子公司

爱绅科技有限公司位于中国香港，记账本位币为美元。

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

- (1) 本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- (2) 本期无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。
- (3) 本期无售后租回交易。
- (4) 与租赁相关的现金流出总额 10,588,285.91 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

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
横街老厂房	2,825,257.13	
1#厂房--原熔化车间	1,059,633.04	
峰南村厂房	779,816.55	
白云路19号办公室	551,376.01	
6#厂房	379,816.50	
南片空置场地	183,486.24	
1号厂房	159,266.67	
镇北路178号厂房	112,380.94	
新材原成品库	53,306.88	
亿利达科技宿舍	50,476.19	
5#厂房(伟隆新材)南面厂房、3#办公楼	23,224.84	
5#厂房(伟隆新材)北面厂房、4#办公楼	20,459.97	
4#厂房二楼	19,370.64	
9#仓库(含东侧)	4,208.22	
合计	<u>6,222,079.82</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
铁城 RD115	6,610,934.82	
铁城 RD114	5,264,834.73	
铁城 RD112	4,811,560.70	
铁城 RD113	4,804,176.43	
亿利达股份 RD81	4,786,947.48	
亿利达股份 RD78	4,784,025.08	9,819,098.94
亿利达股份 RD80	4,690,799.51	
铁城 RD116	4,515,460.28	
亿利达股份 RD74	4,413,487.31	4,595,771.45
台州铁城 RD01	4,364,186.08	1,932,031.79
亿利达股份 RD75	4,360,224.02	4,114,518.10
铁城 RD111	4,311,713.70	
亿利达股份 RD76	4,216,992.09	3,906,809.19
青岛海洋 科研项目 3	1,981,540.68	1,794,981.75
亿利达股份 RD79	3,945,192.48	
亿利达股份 RD71	3,784,883.72	3,049,587.43
亿利达股份 RD82	3,294,822.41	
亿利达股份 RD73	2,664,395.30	3,156,351.44
亿利达科技 RD22	2,114,943.17	2,070,421.60
亿利达科技 RD20	2,063,324.88	2,473,163.83
台州铁城 RD02	1,924,476.34	587,303.14
亿利达科技 RD19	1,781,458.68	1,782,186.05
广东亿利达 RD08	1,367,156.75	
亿利达科技 RD25	1,343,521.91	
亿利达科技 RD24	1,335,989.12	1,078,702.72
亿利达科技 RD23	1,324,410.93	919,176.63
铁城 RD106	1,224,971.29	3,799,434.42
铁城 RD109	1,212,347.35	3,140,224.38
广东亿利达 RD07	1,186,287.40	
亿利达科技 RD26	1,144,815.06	
富丽华 RD211	1,132,003.25	

项目	本期发生额	上期发生额
富丽华 RD212	1,070,447.22	
富丽华 RD213	1,044,069.78	
富丽华 RD214	1,025,198.97	
铁城 RD108	944,272.93	3,838,357.74
青岛海洋 科研项目 14	912,500.67	
铁城 RD107	888,372.58	3,487,825.92
青岛海洋 科研项目 1	700,972.10	806,090.80
铁城 RD105	656,674.18	2,695,068.63
三进科技 2025SJ02	586,572.91	
三进科技 2025SJ01	483,420.47	
铁城 RD110	359,394.25	1,837,133.41
三进科技 2025SJ03	307,444.05	
青岛海洋 科研项目 21	211,909.93	
三进科技 2025SJ05	190,931.73	
三进科技 2024SJ05	132,667.64	399,533.20
三进科技 2025SJ04	131,953.10	
三进科技 2024SJ04	115,398.30	347,555.15
三进科技 2024SJ03	74,594.02	425,245.27
三进科技 2024SJ02	58,073.41	623,107.74
青岛海洋 JPPT-125-GJGG-28	32,440.89	
青岛海洋 科研项目 25-4	1,928.81	
青岛海洋 科研项目 5		93,107.55
亿利达股份 RD67		3,377,459.96
亿利达股份 RD70		2,575,939.04
亿利达股份 RD72		2,662,071.14
亿利达股份 RD77		3,719,343.66
三进科技 2023SJ05		600,427.85
三进科技 2023SJ01		44,466.62
三进科技 2023SJ02		43,587.83
三进科技 2022SJ06		134,393.00
三进科技 2023SJ04		98,179.53
三进科技 2023SJ03		219,011.38
亿利达科技 RD18		1,897,148.39
亿利达科技 RD21		1,991,321.77

项目	本期发生额	上期发生额
广东亿利达 RD04		1,306,342.09
广东亿利达 RD05		914,241.97
广东亿利达 RD06		841,366.07
青岛海洋 ZBC-07-01		639,063.32
青岛海洋 科研项目 4		192,631.66
青岛海洋 科研项目 6		6,704.16
青岛海洋 科研项目 7		848.00
铁城 RD98		1,532,399.22
铁城 RD101		1,339,479.94
铁城 RD102		1,256,575.00
铁城 RD103		945,175.37
铁城 RD104		693,771.85
铁城 RD100		657,830.51
铁城 RD99		763,783.99
铁城 RD97		486,703.99
富丽华 RD201		1,107,990.25
富丽华 RD202		1,036,335.08
富丽华 RD203		1,062,955.98
富丽华 RD204		1,109,674.98
合计	<u>106,691,120.89</u>	<u>96,030,011.87</u>
其中：费用化研发支出	101,482,227.65	86,017,509.12
资本化研发支出	5,208,893.24	10,012,502.75
合计	<u>106,691,120.89</u>	<u>96,030,011.87</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
青岛海洋 JPPT-125-GJGG-28	49,394,862.86	32,440.89		49,427,303.75		
铁城 RD105	1,291,350.74	656,674.18		1,948,024.92		
铁城 RD109	2,258,327.58	1,212,347.35		3,470,674.93		
铁城 RD110	1,177,045.98	359,394.25		1,536,440.23		
铁城 RD114		2,948,036.57				2,948,036.57
合计	<u>54,121,587.16</u>	<u>5,208,893.24</u>		<u>56,382,443.83</u>		<u>2,948,036.57</u>

重要的资本化研发项目

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
台州华德通风机有限公司	台州市	200 万（美元）	台州市	生产销售	70.00		设立
广东亿利达风机有限公司	广州市	3660 万	广州市	制造、加工、销售	100.00		设立
浙江亿利达科技有限公司	台州市	26600 万	台州市	研究、开发、制造、销售	100.00		设立
天津亿利达风机有限公司	天津市	100 万	天津市	制造、加工、销售	100.00		设立
亿利达国际控股有限公司	香港	920 万（美元）	香港	技术合作及投资并购	100.00		设立
上海朗炫企业管理有限公司	上海	2000 万	上海市	咨询服务	100.00		设立
青岛海洋新材料科技有限公司	青岛	626.6 万	青岛市	生产、研发、销售	59.36		非同一控制下企业合并
江苏富丽华通用设备股份有限公司	张家港市	1000 万	张家港市	制造、销售	51.00		非同一控制下企业合并
爱绅科技有限公司	香港		香港	销售		51.00	非同一控制下企业合并
上海长天国际贸易有限公司	上海	220 万	上海市	销售	51.00		非同一控制下企业合并
铁城信息科技有限公司	杭州	5000 万	杭州市	生产、研发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
铁城信息科技（台州）有限公司	台州市	8000 万	台州市	生产、研发、销售		100.00	设立
浙江三进科技有限公司	台州市	10000 万	台州市	生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
台州伟隆新型金属材料有限公司	台州市	1694.06 万	台州市	生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益 余额
江苏富丽华通用设备股份有限公司	49.00%	2,035,207.38	4,263,000.00	50,951,802.51
青岛海洋新材料科技有限公司	40.64%	-65,999.44		39,923,229.49

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	江苏富丽华通用设 备股份有限公司	青岛海洋新材料科 技有限公司	江苏富丽华通用设备 股份有限公司	青岛海洋新材料 科技有限公司
流动资产	99,463,334.95	72,524,855.10	102,584,821.73	63,736,357.64
非流动资产	19,730,792.17	67,630,790.62	22,031,500.90	76,635,709.20
资产合计	119,194,127.12	140,155,645.72	124,616,322.63	140,372,066.84
流动负债	15,033,554.38	9,126,467.58	15,899,349.41	5,757,246.53
非流动负债	177,302.33	32,792,861.15	165,918.74	36,351,241.72
负债合计	15,210,856.71	41,919,328.73	16,065,268.15	42,108,488.25
营业收入	88,651,163.47	50,085,503.36	82,959,371.03	32,246,861.71
净利润（净亏损）	<u>4,153,484.44</u>	<u>-162,403.00</u>	<u>4,298,120.51</u>	<u>-4,069,373.33</u>
综合收益总额	<u>4,153,484.44</u>	<u>-162,403.00</u>	<u>4,298,120.51</u>	<u>-4,069,373.33</u>
经营活动现金流量	<u>2,110,981.96</u>	<u>-3,593,125.87</u>	<u>7,046,373.89</u>	<u>1,448,022.22</u>

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

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

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 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	34,519,366.74			2,916,230.53		31,603,136.21	与资产相关
合计	<u>34,519,366.74</u>			<u>2,916,230.53</u>		<u>31,603,136.21</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
科研项目 1	303,226.20	303,226.20
科研项目 2	174,725.93	232,967.40
科研项目 3	120,000.00	120,000.00
科研项目 4	191,990.04	191,990.04
科研项目 5	30,795.00	30,795.00
科研项目 6	2,095,493.36	
与收益相关		
研发、技改基金	7,449,681.36	1,558,100.00
增值税加计抵减	6,032,910.40	10,020,021.36
增值税即征即退	2,254,031.02	1,249,731.19
其他小额补贴汇总	1,211,264.45	
2023 年科技成果转化奖励补助 (区级)	800,000.00	
2025 年省级新能源汽车推广应用财政补助	792,700.00	
台州市路桥区经济和信息化局 23 年区级制造业高质量发展	711,400.00	
台州市路桥区经济和信息化局 25 年省工业信息发展资金	500,000.00	
稳岗补贴	471,870.08	356,718.29

类型	本期发生额	上期发生额
杭州大运河数智未来城管委会 24 年房租奖励补贴	355,276.80	
2022 年度区级制造业高质量发展（技术改造）补助	339,384.00	
路桥区就业事务中心 25 年第一批稳岗补贴（普惠企业）	245,601.06	
2023 年度亩均收益前 20 强奖励资金	200,000.00	
2023 年科技成果转化奖励补助（市级）	200,000.00	
台州湾新区 2025 年一季度开门红奖励	180,000.00	
税费返还	135,328.02	167,527.12
招聘补贴	11,000.00	9,500.00
2024 年度市级制造业高质量发展专项资金（产业数字化）奖补 一次性扩岗补助		438,100.00 285,982.77
市级制造业高质量发展专项资金		270,300.00
杭州市拱墅区科学技术局奖励		200,000.00
台州市路桥区科学技术局区科技计划项目第二笔资金		180,000.00
博士后研究人员日常经费补助		100,000.00
高技能青年人才补贴		100,000.00
2024 年一季度稳岗促产奖励		100,000.00
2024 年台州湾新区“415X”新能源汽车产业协同区财政专项激励		86,400.00
拱墅区科学技术局创新补助		61,721.00
省级商业秘密保护补助		50,000.00
失业保险稳岗返还		42,138.00
失业保险扩岗补贴		25,695.15
杭州市拱墅区财政局奖励		20,000.00
产假社保补贴		16,120.91
杭州市拱墅区商务局惠企政策财政补助		1,921.00
拱墅区市场监督管理局知识产权资助		1,725.00
拱墅区商务局 2023 年监测点补贴		1,600.00
合计	<u>24,806,677.72</u>	<u>16,222,280.43</u>

十一、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	438,733,184.97			<u>438,733,184.97</u>
交易性金融资产		75,894,996.99		<u>75,894,996.99</u>
应收票据	10,642,540.69			<u>10,642,540.69</u>
应收账款	385,398,290.83			<u>385,398,290.83</u>
应收款项融资			156,712,013.46	<u>156,712,013.46</u>
其他应收款	63,539,298.94			<u>63,539,298.94</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	427,915,940.55			<u>427,915,940.55</u>
交易性金融资产		146,124,743.56		<u>146,124,743.56</u>
应收票据	14,956,482.68			<u>14,956,482.68</u>
应收账款	449,165,083.66			<u>449,165,083.66</u>
应收款项融资			144,386,869.72	<u>144,386,869.72</u>
其他应收款	4,039,570.38			<u>4,039,570.38</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			182,519,138.08	<u>182,519,138.08</u>
应付票据			282,271,535.53	<u>282,271,535.53</u>
应付账款			283,916,752.19	<u>283,916,752.19</u>
其他应付款			3,523,617.40	<u>3,523,617.40</u>
一年内到期的非流动负债			155,141,173.64	<u>155,141,173.64</u>
租赁负债			3,789,153.51	<u>3,789,153.51</u>
其他流动负债			288,370.00	<u>288,370.00</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			311,038,061.11	<u>311,038,061.11</u>
应付票据			307,417,406.31	<u>307,417,406.31</u>
应付账款			413,765,162.71	<u>413,765,162.71</u>
其他应付款			2,989,312.24	<u>2,989,312.24</u>
一年内到期的非流动负债			49,907,210.31	<u>49,907,210.31</u>
长期借款			118,400,000.00	<u>118,400,000.00</u>
租赁负债			6,265,422.28	<u>6,265,422.28</u>
其他流动负债			1,751,731.38	<u>1,751,731.38</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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：

- ① 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
- ② 定性标准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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

（3）预期信用损失计量的参数

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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。

（4）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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）

应收账款”和附注“六、（七）其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2025年12月31日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	<u>75,894,996.99</u>	75,894,996.99			
应收票据	<u>10,642,540.69</u>	10,642,540.69			
应收款项融资	<u>156,712,013.46</u>	156,712,013.46			

接上表

项目	2024年12月31日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	<u>146,124,743.56</u>	146,124,743.56			
应收票据	<u>14,956,482.68</u>	14,956,482.68			
应收款项融资	<u>144,386,869.72</u>	144,386,869.72			

截至2025年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	182,519,138.08		<u>182,519,138.08</u>
应付票据	282,271,535.53		<u>282,271,535.53</u>
应付账款	268,450,876.42	15,465,875.77	<u>283,916,752.19</u>
其他应付款	1,278,750.05	2,244,867.35	<u>3,523,617.40</u>
一年内到期的非流动负债	155,141,173.64		<u>155,141,173.64</u>
其他流动负债	288,370.00		<u>288,370.00</u>

接上表

项目	2024年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	311,038,061.11		<u>311,038,061.11</u>
应付票据	307,417,406.31		<u>307,417,406.31</u>
应付账款	398,079,752.50	15,685,410.21	<u>413,765,162.71</u>
其他应付款	604,179.36	2,385,132.88	<u>2,989,312.24</u>
一年内到期的非流动负债	49,907,210.31		<u>49,907,210.31</u>
长期借款		118,400,000.00	<u>118,400,000.00</u>
其他流动负债	1,751,731.38		<u>1,751,731.38</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

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

项目	基准点增加/(减少)	本期	股东权益增加/(减少)
		利润总额/净利润增加/(减少)	
人民币	10.00	-174,200.00	-174,200.00
人民币	-10.00	174,200.00	174,200.00

接上表

项目	基准点增加/(减少)	上期	股东权益增加/(减少)
		利润总额/净利润增加/(减少)	
人民币	10.00	-230,505.15	-230,505.15
人民币	-10.00	230,505.15	230,505.15

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要与美元、欧元及澳元等有关，除本公司部分业务以美元、欧元及澳元等进行销售及采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元及澳元等计价的金融资产和金融负债，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对汇率的敏感性列示如下：

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	0.05	2,718,022.22	2,718,022.22
人民币对美元升值	-0.05	-2,718,022.22	-2,718,022.22
人民币对欧元贬值	0.05	5,689.24	5,689.24
人民币对欧元升值	-0.05	-5,689.24	-5,689.24
人民币对港币贬值	0.05	821.23	821.23
人民币对港币升值	-0.05	-821.23	-821.23
人民币对英镑贬值	0.05	25.05	25.05
人民币对英镑升值	-0.05	-25.05	-25.05
人民币对沙特币贬值	0.05	236.14	236.14
人民币对沙特币升值	-0.05	-236.14	-236.14
人民币对澳元贬值	0.05	1.27	1.27
人民币对澳元升值	-0.05	-1.27	-1.27

接上表

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	0.05	4,315,141.52	4,315,141.52
人民币对美元升值	-0.05	-4,315,141.52	-4,315,141.52
人民币对欧元贬值	0.05	30,734.44	30,734.44
人民币对欧元升值	-0.05	-30,734.44	-30,734.44
人民币对港币贬值	0.05	2,058.60	2,058.60
人民币对港币升值	-0.05	-2,058.60	-2,058.60
人民币对英镑贬值	0.05	24.09	24.09
人民币对英镑升值	-0.05	-24.09	-24.09
人民币对沙特币贬值	0.05	228.53	228.53
人民币对沙特币升值	-0.05	-228.53	-228.53
人民币对澳元贬值	0.05	1.22	1.22
人民币对澳元升值	-0.05	-1.22	-1.22

(3) 权益工具投资价格风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，子公司铁城信息持有众泰汽车 500,180.00 股，金额 1,765,635.40 元，对本公司影响较小。

十二、资本管理

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

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

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	1,005,657,395.26	1,189,400,495.22
非流动负债	86,164,465.18	211,127,565.01
总负债	1,091,821,860.44	1,400,528,060.23
总资产	2,821,098,427.71	3,143,812,542.58
资产负债率	38.70%	44.55%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	1,765,635.40	230,841,375.05		232,607,010.45
(一) 交易性金融资产	1,765,635.40	74,129,361.59		<u>75,894,996.99</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,765,635.40	74,129,361.59		<u>75,894,996.99</u>
(1) 债务工具投资		74,129,361.59		<u>74,129,361.59</u>
(2) 权益工具投资	1,765,635.40			<u>1,765,635.40</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资		156,712,013.46		<u>156,712,013.46</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,765,635.40	230,841,375.05		<u>232,607,010.45</u>
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层公允价值计量项目系权益工具投资，账面价值根据期末公允价值核算。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资及结构性存款，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

(五) 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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

(六) 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

本公司未发生层级之间转换的公允价值计量项目。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司未发生估值技术变更。

(八) 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

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
浙江省浙商资产管理股份有限公司	杭州	资产管理	78.85 亿元	37.11	37.11

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	同一最终控制方控制
浙江台信资产管理有限公司	同一最终控制方控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	销售商品		76,768.13

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

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
浙江台信资产管理有限公司	房屋	551,376.01	535,316.51

4. 关联担保情况

期末无合并外关联方担保情况。

5. 关联方资金拆借

期末无合并外关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

期末无合并外关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	651.00 万元	867.00 万元

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司			34,699.20	1,734.96

2. 应付项目

无。

3. 其他项目

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 公司为子公司及子公司之间互相担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	实际借款担保金额	实际银行承兑汇票担保额	担保是否已经履行完毕
浙江亿利达科技有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司	178,000,000.00	2023/2/24	2028/2/24	40,900,000.00		否
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	20,000,000.00	2021/9/9	2027/9/8			否
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	50,000,000.00	2025/8/25	2026/8/25	5,000,000.00		否
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	90,000,000.00	2022/9/14	2025/9/13	9,800,000.00	40,839,653.92	是
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	50,000,000.00	2024/12/10	2025/10/14		31,320,000.00	是
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	50,000,000.00	2025/3/3	2025/12/17		42,000,000.00	是
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	50,000,000.00	2025/2/18	2026/2/17			否
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	100,000,000.00	2025/4/23	2026/4/23		67,255,300.00	否
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	20,000,000.00	2025/6/25	2026/6/25			否

（二）或有事项

子公司青岛海洋于2022年5月30日收到山东省青岛市黄岛区人民法院民事判决书，青岛海洋与被告刘燕依依、上海沪舸机电工程有限公司（以下简称“上海沪舸”）损害公司利益责任纠纷诉讼案件，法院认定刘连河向青岛海洋转账的220万元系案涉《技术服务合同》的合同款，由此驳回青岛海洋的全部诉请。为保障公司权益，青岛海洋遂以民间借贷纠纷为由另案起诉刘燕依依，案号为审案号(2022)鲁0211民初20716号。法院判决刘燕依依在继承刘连河遗产(2018年5月12日青岛海洋27.24%股权)的范围内偿还借款3,199,480.00元及利息。后刘燕依依提起再审，案号为(2023)鲁02民申680号。2023年11月28日青岛市中级人民法院裁定提审本案并停止原判决的执行。2024年3月15日青岛市中级人民法院作出终审判决，判决刘燕依依在继承刘连河遗产(2018年5月12日青岛海洋15.26%股权价值)的范围内偿还青岛海洋220万元及利息，并驳回青岛海洋其他诉讼请求。本判决为终审判决。青岛海洋后向青岛市市北区人民法院提起撤销权诉讼，请求法院依法判令撤销刘燕依依将其继承的青岛海洋新材料科技有限公司15.26%的股份无偿赠予李雯的赠予行为(股权估值95万，因涉及诉讼费缴纳，委托律师以青岛海洋的注册资本对相应股权价值进行预估)，法院以合同纠纷案由受理。因被告人李雯于2024年2月8日注销户口，故青岛海洋申请追加被告人李雯的全部法定继承人，即被申请人肖军、肖青、肖永元为本案被告参与庭审。根据再审判决案号为(2024)鲁02民再5号，青岛海洋当庭变更起诉状中事实与理由中借款3,199,480元为借款2,200,000元，诉讼请求未变更。2024年4月26日青岛市市北区人民法院组织开庭，案号为(2023)鲁0203诉前调12577号，未当庭宣判。后2024年10月15日青岛市市北区人民法院重新下发(2024)鲁0203民初21152号传票(同一个案件，同一个审判员，案由从合同纠纷变更为债权人撤销权纠纷)，10月25日开庭，法官确认了上次开庭的笔录，并询问和解进展。2024年11月8日，青岛海洋收到市北区人民法院下发的判决书(2024)鲁0203民初21152号，判令驳回青岛海洋的全部诉讼请求。2024年11月21日，青岛海洋向青岛市中级人民法院提起上诉。2024年11月7日青岛海洋向法院申请恢复执行(即被继承人债务清偿纠纷案再审判决)，案号(2024)鲁0211执恢2189号。2025年1月24日青岛市中级人民法院开庭审理，于2025年3月21日驳回上诉，维持原判。截至2025年12月31日，对刘燕依依剩余债权220万元。

子公司铁城信息于2019年11月20日收到宁海县法院的判决，案号为(2019)浙0226民初5808号，法院判令知豆汽车支付货款30,569,371.27元。2020年5月6日，宁海法院裁定知豆汽车破产重整，案号为(2020)浙0226破9号之二，并于7月15日召开第一次债权人会议。铁城信息于2021年1月申报了清偿方案。2022年11月铁城信息与知豆管理人沟通，知豆管理人反馈信息：“银亿股份有限公司(现更名为山子高科技股份有限公司)持续与管理人对接谈判，但至今未确定对知豆汽车的投资方案，无法启动变更程序，持续沟通中”。2023年1月14日收到回款234,983.01元。2023年10月13日召开了第四次债权人会议，2023年10月23日表决结果显示过三分之二同意南京知豆作为投资人，浙江省宁海县人民法院裁定批准知豆重整方案。2023年11月24日铁城信息提交债转股合伙协议等用印文件，文件内容为【铁城确认在知豆电动汽车有限公司重整案中选择“10%现金+90%债转股至知豆A公司”的清偿方案，同意《知豆电动汽车有限公司重整计划重整步骤实施细则》有关内容，铁城信息同意登记成为持股平台的合伙人后，铁城信息对知豆电动汽车有限公司的转股债权(即本金债权的90%)的权利由持股平台承继，由持股平台债转股至分

立后的知豆电动汽车有限公司。】于2023年12月29日持股平台成立完毕，铁城信息持有宁海知豆2.21%(2,751.997万元)股权，宁海知豆于2024年3月18日完成对南京知豆新能源汽车有限公司的持股手续，持有6.4352%的股权。2024年3月29日现金回款1,815,721.1元，算上之前回过的两次款项共回款了3,057,774.14元，当时债权确认本金合计30,577,741.35元，现金清偿10%，金额核对无误，现还有质保金376,510.00元的质保金与管理人沟通后续也会按照10%的比例进行处理，处理时间未定。截至2025年12月31日，对客户剩余应收质保金376,510.00元。

子公司铁城信息于2019年9月10日申报对聊城巨龙新能源车业有限公司（以下简称“聊城巨龙”）的债权809,143.00元，其中原始债权695,390.00元，孳息债权113,753.00元。2020年1月10日，聊城巨龙被山东省莘县人民法院裁定破产，2020年3月17日召开第一次债权人会议，确认铁城信息债权564,240.00元。2023年1月14日铁城信息收到回款31,597.44元。另得到管理人口头告知有出资执行2000万元左右，会根据实际执行到的金额追加分配。该案件案号为(2019)鲁1522破申1号，截至2025年12月31日，该客户剩余应收债权金额532,642.56元。

子公司铁城信息于2019年12月4日向诸暨市人民法院提起诉讼，2020年1月13日法院判决浙江泓源汽车集团有限公司（以下简称“浙江泓源”）支付铁城信息货款本金7,770,309元及利息。2022年5月17日浙江泓源被浙江省诸暨市人民法院裁定破产，铁城信息在收到有关通知后申报债权9,701,713.70元。2022年6月7日，管理人核定铁城信息普通债权8,577,155.70元、劣后债权1,124,558.00元。该案件案号为(2021)浙0681破申144号。浙江泓源案件一直未终结，因为没有相关法律文书，与管理人沟通称因资金不足普通债权人无法予以分配，建议结案。（2024年12月2日浙江泓源汽车集团有限公司被吊销营业执照）。截至2025年12月31日，该客户剩余应收债权金额11,054,109.00元。

铁城信息于2023年接到被告二山东御捷马新能源汽车制造有限公司在内的三家公司实质合并破产重整的公告。山东御捷马管理人仅认定原告债权总额为888,915.91元，铁城信息不服该认定，特提起本案诉讼，案号为(2023)鲁1425民初1621号。铁城信息向被告一河北御捷时代起诉货款及违约金及折算未下线使用的产品债权金额共计6,062,416.75元，同时铁城信息请求法院确认对被告二山东御捷马新能源享有债权1,338,256.73元及折算未下线使用产品债权金额260,846.00元，故诉讼金额合计为7,661,519.48元。2023年5月18日，法院就铁城信息的申请，同意裁定金额为6,062,416.75元的财产保全。2023年12月5日齐河县人民法院确认铁城信息对山东御捷马新能源汽车制造有限公司享有普通破产债权1,084,749.62元，并驳回了铁城的其他诉讼请求。因铁城信息与河北御捷之间为买卖合同法律关系，与本案破产债权确认纠纷不是同一法律关系，法院以程序性事项驳回，需要到河北重新起诉。2024年9月清河县法院短信通知铁城信息代理律师交纳案件受理费，铁城信息于2024年9月26日支付55,180元诉讼费。案号为(2024)冀0534民初1715号，清河县人民法院定于2024年10月28日开庭。11月1日铁城信息庭后提交了庭后核实事项以及质证意见。2024年12月24日收到法院判决，铁城信息本金金额3,216,565.5元全部得到支持，清河县昌拓贸易有限公司在减资5,000万元人民币范围内对河北御捷时代汽车有限公司不能清偿部分承担补充赔偿责任，已发货未下线使用部分因证据不足不予支持。河北意创公司系房地产开发企业出示了财务审计报告，法院不予支持铁城信息要求其承担连带责任的请求。铁城信息于2025年1月6日提交了上诉材料，并于1月8日缴纳了二审费用，

目前暂未收到受理通知书。2025年2月19日收到开庭传票定于2025年3月4日开庭审理。2025年4月25日收到二审法院判决，判决驳回铁城上诉请求，维持原判。2025年6月6日清河县人民法院提交了执行申请书。2025年10月17日收到了法院的执行立案受理书，2025年10月22日递交了再审申请书。2026年1月21日股东案件正式受理立案，2026年1月26日诉河北御捷主体案件账户执行情况得到了反馈，该次强制执行（清河县人民法院2025冀0534执664号）已完成，2026年2月回款428,034.94元。本案的再审申请已经于2026年4月14日被河北高院裁定驳回。

子公司铁城信息于2019年7月9日收到江苏省如皋市人民法院作出的(2019)苏0682民初568号民事判决书，法院认定江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司支付铁城信息货款3,785,072.48元，逾期付款利息为1,077,943.17元(截止2019年1月7日)。2021年1月27日，如皋市人民法院裁定受理申请人南通汇业供应链科技有限公司对被申请人江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司的重整申请。2022年1月21日如皋市人民法院通过债权无争议表，核定铁城信息5,731,461.11元普通债权。2023年6月5日江苏陆地方舟管理人发布破产案件破产财产分配方案(第一次分配)，已经确认铁城信息普通债权5,731,461.11元，分配比例为2.6486%。2023年7月27日江苏陆地方舟管理人向铁城信息付款151,803.48元。2023年10月30日管理人针对陆地方舟对人才公寓以及对奕洲公司债权的处置方案表决结果进行了通报。2024年9月9日铁城信息收到破产分配款项49,703.23元。2025年6月30日与管理人进行沟通，称后续还有一次分配。截至2025年12月31日，该客户剩余应收债权金额为3,975,793.29元。

子公司铁城信息于2016年7月与沈阳金杯车辆制造有限公司开展合作，沈阳金杯向铁城信息购买车载充电机等零部件，2017年1月铁城信息与沈阳金杯签订《外协配套件采购合同》，“合同中约定沈阳金杯以采购订单的形式向债权人订货，按照下线车结算的原则，采用隔两个月的付款方式向铁城进行付款。停止供货后，从停止供货之日起3年后到沈阳金杯物资管理部及采购部办理相关手续，之后到财务清账。”交易期间铁城信息合计发货金额为563,144.12元，沈阳金杯合计支付铁城款项283,680元，沈阳金杯向铁城索赔金额12,625.65元，故铁城信息申报债权金额=发货金额-已付款金额-索赔金额=266,838.47元。2023年3月28日辽宁省沈阳市中级人民法院裁定沈阳金杯车辆制造有限公司等6家公司实质合并重整，2023年4月3日管理人发出《债权申报通知》公告，要求于2023年5月28日进行债权申报，铁城信息于2023年9月知悉合并重整事宜，与管理人取得联系并于2023年9月21日已提交债权申报材料。2024年1月26日第二次债权人会议出具债权表，显示铁城信息债权为244,394.35元（法院通过的临时债权表有差异，所以未显示铁城债权）。2024年11月26日管理人召开了第三次债权人会议，由未通过的普通债权组和有财产担保债权组对原《沈阳金杯车辆制造有限公司等7家企业重整计划(草案)》再次表决。2025年7月25日召开了第四次债权人会议，通过了破产财产变价方案。截至2025年12月31日，该客户剩余应收债权金额为244,394.35元。

子公司铁城信息于2023年7月向拱墅区人民法院提起诉讼，要求轻橙时代（深圳）科技有限责任公司（以下简称“轻橙时代”）支付拖欠零部件价款428,123.10元以及产品开发费350,000元。2023年12月7日杭州市拱墅区人民法院下达调解书约定：一、被告轻橙时代应向原告铁城信息支付欠付零部件价款本金428,123.10元及产品开发费用350,000.00元，共计778,123.10元，款项分二期支付：于2024年3月31日前支付500,000.00元，于2024年4月30日前支付剩余

278,123.10元。二、被告轻橙时代于2023年12月31日前向原告铁城信息科技有限公司开具《开具红字增值税专用发票信息表》(金额38,194.00元,税额4,394.00元)。如被告轻橙时代未按期开具前述发票信息表的,则向原告铁城信息赔偿损失4,394.00元。因轻橙时代未履行调解书,铁城信息于2024年4月12日向法院申请强制执行,2024年5月6日收到拱墅区人民法院案件初审通过反馈文件,2024年5月24日收到短信案件已经执行立案,案号为(2024)浙0105执保1099号。2024年10月22日拱墅区人民法院立案执行,10月25日法院裁定被执行人轻橙时代(深圳)科技有限责任公司在(2024)浙0105执4776号执行通知书指定的期限内履行指定的义务。2025年2月27日因本案执行标的未执行到位。暂未发现被执行人有其他可供执行的财产,收到法院终本裁定,案件已经终本。2025年5月份收到轻橙时代破产申报公告,铁城信息于2025年5月21日申报了债权,债权金额本金782,517.10元,利息34,866.59元,申报总金额为817,383.69元。2025年6月10日收到了第一次债权人会议资料,认定我方债权金额为810,380.58元,性质为普通债权。2025年7月26日召开了第二次债权人会议,主要是对轻橙时代的工装模具进行处置的议案。2025年8月23日收到管理人发来函件《关于是否提起诉讼的征求意见函》。2025年11月17日收到关于是否对买受人(竞买号:A4728)悔拍提起诉讼的征求意见函。2025年12月11日召开了第三次债权人会议,铁城信息作为普通债权人清偿比例为0,2025年12月25日法院做出了裁定书认可《轻橙时代(深圳)科技有限责任公司破产财产分配方案》。截至2025年12月31日,该客户剩余应收债权金额为816,317.10元。

子公司台州华德于2016年8月与东方影都融创投资有限公司签订《青岛东方影都大剧院风机(国外品牌)供应和指导安装合同》,于2016年10月签订《青岛东方影都酒店群风机(国外品牌)供应和指导安装合同》,于2017年9月签订《青岛东方影都秀场风机(国外品牌)供应和指导安装合同》。2023年3月16日,因青岛万达东方影都投资有限公司未按期支付台州华德货款364,321.60元,现按双方签订的合同管辖约定,台州华德在北京提起仲裁。2023年11月8日,中国国际经济贸易仲裁委员会裁决东方影都支付台州华德货款354,059.60元及逾期付款利息、垫付的仲裁费26,625.00元。裁决书案号为[2023]中国贸仲京裁字第2903号。2024年10月台州华德已向青岛市中级人民法院申请执行,2024年11月28日青岛市中级人民法院认定该执行案件案号为(2024)鲁02执4411号。2024年12月26日青岛中院裁定中国国际经济贸易仲裁委员会作出的(2023)中国贸仲京裁字第2903号裁决书指定由黄岛区人民法院执行,裁定书案号为(2024)鲁02执4411号。黄岛区法院已立案执行,执行案号为2025鲁0211执9270号。截至2025年12月31日,该客户剩余应收债权金额为247,270.02元。

子公司台州华德于2016年11月15日向南宁万达茂投资有限公司销售风机,签订一份《南宁万达茂酒店风机(国外品牌)供应和指导安装合同》,双方确定结算总价为637,264元。按照合同约定,南宁万达茂投资有限公司应支付至合同结算总价的95%,即605,400.8元,但南宁万达茂支付了492,197.6元,剩余113,203.2元尾款未支付。按照合同约定,质保金为合同结算总价的5%,即31,863.2元,在质保期满后南宁万达茂也未支付质保金。综上南宁万达茂投资有限公司尚欠台州华德货款共计145,066.4元。现按双方签订的合同管辖约定,台州华德在北京提起仲裁解决,请求仲裁院裁决被申请人南宁万达茂投资有限公司支付申请人货款145,066.40元及利息23,600.00元(截止2023年3月15日)。2023年11月15日仲裁委裁决南宁万达茂向台州华德支付货款

145,066.40元及逾期付款利息、台州华德垫付的仲裁费13,214.00元。判决书案号为(2023)中国贸仲京裁字第3104号。2024年11月台州华德已经向南宁市中级人民法院申请执行立案。2025年6月12日收到南宁中院执行案件受理通知书,案号为(2025)桂01执1577号。2025年7月23日收到南宁中院改变执行法院通知书,将本案指定邕宁区法院执行。2025年8月14日收到南宁市邕宁区人民法院受理案件通知书,案号为(2025)桂0109执1812号。2025年12月29日,邕宁区法院于作出裁定,裁定终结本案执行。已结案。截至2025年12月31日,该客户剩余应收债权金额为157,532.44元。

子公司铁城信息于2013年1月与雷丁汽车开始合作,双方签订了产品供货协议等相关文件,约定雷丁汽车向铁城信息采购零部件,由铁城信息开具相应的增值税专用发票,雷丁方在收到发票入账后60或90天进行付款。2019年后双方无交易往来,但是截止至今雷丁方仍欠付铁城信息货款46,824.86元尚未支付,以及剩余质保金50万元已满足返还条件但尚未返还,共计债权本金金额为546,824.86元。2024年4月30日山东省昌乐县人民法院裁定雷丁汽车集团有限公司等多家企业进行实质合并重整,案号为(2024)鲁0725破1号。铁城信息2024年6月18日收到债权申报通知短信,于2024年7月2日进行了网上申报,目前正在材料审理阶段。2024年11月5日收到以短信形式通知的债权核定表,铁城信息债权被核定金额为411,867.17元,与铁城申报差额为292,264.96元,其中157,307.27元(利息)没有被认定,原因为合同中未约定逾期利息,剩余为返利、索赔以及账改原因导致的差额,铁城信息针对差额部分已提出了债权异议,管理人也同步发送了相关资料,铁城信息针对相关资料通过邮件再次提出异议。2024年12月18日雷丁汽车召开了第二次债权人会议,铁城信息债权在确认当中。2025年6月20日收到了第四批的债权公示表,未显示铁城信息债权,与管理人沟通要求铁城信息针对异议再次提交债权异议申请书。

子公司铁城信息于2015年9月起与陕西通家汽车股份有限公司(以下简称“陕西通家”)陆续签订了四份《零部件产品买卖合同书》,后陕西通家未按约支付货款,2019年8月,铁城信息向陕西岐山县人民法院起诉,主要诉请是判令陕西通家支付货款12,000,116.00元及利息罚息。双方于2019年11月25日达成调解,法院制作了调解书,陕西通家应当于2020年2月3日前支付货款12,000,116.00元。陕西通家未按调解书履行,铁城信息后向法院申请执行。2020年7月27日陕西省岐山县人民法院因陕西通家无财产,下达终本裁定,案号为(2020)陕0323执247号。2024年7月26日陕西省宝鸡市中级人民法院裁定受理陕西通家汽车股份有限公司的重整申请,裁定书案号为(2024)陕03破4号之一。2024年8月6日铁城信息收到陕西通家破产重整债权申报通知书,2024年8月10日申报材料已经交邮,2024年9月26日债权审核通知送达,有本金10万元的差额及利息差额,铁城信息于2024年9月29日对上述差额已向管理人提出异议。2024年11月5日陕西通家管理人召开了第一次债权人会议,并对铁城信息债权进行了核定,铁城信息申报债权为20,880,026.19元,认定金额为17,551,494.01元,劣后债权为3,328,532.18元,提交的债权异议表得到了管理人的支持。截至2024年12月31日,该客户剩余应收债权金额为12,108,383.68元。2025年6月13日与管理人进行沟通,称法院已裁定通家公司破产。其余请等后续进展。通家公司资产等要先进行处置,要先清偿税款和职工债权,普通债权是否能清偿以及清偿比例尚不确定,相关重要事宜也会开会,请等通知。2025年12月9日召开了第二次债权人会议,破产方案的分配比例为0.66%,铁城信息预计分配金额为116,013.92元,2026年1月4日回款116,013.92元

到账。

子公司铁城信息于2021年向摩登汽车(盐城)有限公司(以下简称“摩登盐城”)就[MD11]项目提供[CDU三合一总成]的专项开发服务,铁城信息陆续交货,经摩登盐城方确认后开票,但订单约定的付款期限届满后,申请人铁城信息多次向被申请人摩登盐城催讨三次开票未付货款1,873,924.20元未果。2024年1月就摩登盐城诉讼问题已委托律师进行立案,但就管辖问题一直沟通中无法确认是仲裁委管辖还是法院管辖,直至2024年11月被上海中国国际经济贸易仲裁委员会受理,并于2024年12月16日开庭,摩登盐城于开庭当日提交了新证据。

(SHDG20240514号采购合同争议案)【首次开庭通知书号为(2024)中国贸仲沪字第021236号,延期开庭通知书号为(2024)中国贸仲沪字第022508号。】2024年10月23日盐城经济技术开发区人民法院告知铁城信息已网络冻结摩登盐城银行账户,诉讼保全情况告知书案号为(2024)苏0991执保1447号,保全期限为2024.9.23-2025.9.22。2025年6月12日收到摩登盐城案件裁决书。判令:1、被申请人向申请人支付货款人民币1,873,924.20元;2、被申请人向申请人支付逾期付款利息;3、被申请人向申请人补偿律师费损失人民币10,000元;4、被申请人补偿申请人的财产保全费损失人民币5,000元和财产保全保险费损失人民币1,085.00元;5、本案仲裁费为人民币47,989.00元,全部由被申请人承担。鉴于本案仲裁费已与申请人缴纳的等额仲裁预付款相冲抵,被申请人应向申请人支付人民币47,989.00元以补偿申请人代其垫付的仲裁费。因摩登盐城一直未予以清偿货款,铁城信息即对其股东摩登汽车有限公司、江苏盐新汽车产业投资发展集团有限公司、上海勇士汽车发展有限公司三家公司共同提起了股东损害公司债权人利益责任纠纷。股东诉讼2025年07月30日立案受理,案号为(2025)苏0991民初4803号。2025年9月9日收到开庭通知书以及保全裁定,定于2025年11月4日开庭。2025年12月25日收到了(2025)苏0991执3717号之一的执行终本裁定,未发现被执行人有可供执行的财产,执行终本,该终本裁定也作为诉摩登盐城案件的证据进行了提交。截至2025年12月31日,该客户剩余应收债权金额为1,973,924.20元。

子公司铁城信息与山东佐骏新能源电动汽车有限公司(以下简称:“山东佐骏”)自2015年双方开展合作,山东佐骏向铁城购买车载充电机等零部件,并按批次下达了采购计划。双方于2019年6月19日签订了一份《还款协议》,《还款协议》载明了应付账款支付计划,截止到2019年6月18日,甲方共计欠乙方应付货款70,700.00元,到期货款甲方分二个月支付给乙方:2019年9月30日前支付35,000.00元;2019年10月30日前支付35,700.00元。《还款协议》均有双方盖章,还款期限早已届满,至今分文未付。铁城信息于2025年10月14日申报了债权。申报债权本金70,700.00元,利息17,251.55元,合计87,951.55元。截至2025年12月31日,该客户剩余应收债权金额为108,400.00元

子公司铁城信息与前途汽车(苏州)有限公司(以下简称:“苏州前途”),2020年因苏州前途逾期未支付货款,铁城信息以合同纠纷为由将其诉至苏州市虎丘区人民法院,2020年9月1日立案,2020年11月6日开庭审理,最终于2020年11月25日法院下达判决,判令苏州前途支付逾期货款278,694.52元以及利息。但因无财产可供执行法院于2021年4月23日下达了终本裁定。2025年2月9日铁城信息收到苏州前途破产清算债权申报通知。2025年4月9日进行了债权申报,申报金额共计992,915.12元,其中本金829,834.52元,利息158,183.60元,其他费用4,897.00元(诉

讼费)。2025年4月29日收到了苏州前途债权审核结果,认定金额为908,727.15元,关于核减部分是加倍利息73,187.97元与未开票货款11,000.00元,未开票部分证据不足不予以核定,加倍利息作为破产债权申报的,法院确实不予确认。铁城信息认为对工装模具享有商事留置权,且该留置权适用于全部债权,对该点于2025年4月30日提出异议。截至2025年12月31日,该客户剩余应收债权金额为440,736.52元。

黎新在2024年向仲裁委申请裁决子公司铁城信息向其支付1、被迫离职经济补偿金人民币119,568.42元;2、支付加班工资204,846.23元;3、支付部分年终奖25,470.00元。仲裁委于2024年12月10日下达裁决书,案号为浙杭拱墅劳人仲案(2024)4954号,裁定铁城信息支付其2022年10月至2023年3月9日期间加班工资3,279.33元。黎新对仲裁裁决不服向拱墅区人民法院提起诉讼,铁城于2025年6月27日收到法院传票,定于2025年08月14日开庭。2025年8月14日参加开庭审理。2025年12月19日收到一审判决,判令支付黎新2022年10月至2023年3月31日、2024年3月10日至2024年4月7日期间加班工资28,690.60元。以及驳回原告黎新的其他诉讼请求。2026年1月26日法院口头告知二审已经立案,案号2026浙01民终1788号。

(三) 承诺事项

无。

(四) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 股份回购情况

2026年1月1日至本公司财务报告批准报出期间,公司未回购股票,截至本公司财务报告批准报出日,公司累计回购股份数量6,151,100股,成交总金额为39,277,656.00元(不含交易费用)。

2. 三进科技征迁事项

2026年3月27日,三进科技与路桥经开区以及峰江街道办事处签署了《国有土地上房屋征收补偿协议书之补充协议(二)》,并收到第三笔征收补偿款人民币68,035,019元。

(二) 利润分配情况

2026年4月22日,公司召开第五届董事会第十六次会议,审议通过了公司2025年度利润分配方案,公司拟以2025年末总股本566,239,133股扣除已回购股份后的股本560,088,033股为基数进行测算,以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利0.20元(含税),共计派发现金11,201,760.66元。上述利润分配方案还需经股东会审批通过。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司经营分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，本公司将其确定为报告分部：该分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。未满足上述条件而性质特殊的，直接指定为报告分部。本公司分为五个经营分部，分别为风机经营分部、车载电源经营分部、汽车压铸零部件经营分部、新材料经营分部和债权清收处置服务经营分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	风机分部		车载电源分部		汽车压铸零部件分部	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	962,556,332.36	1,034,251,709.23	595,931,045.69	512,656,578.66	19,071,973.15	39,695,742.73
二、分部间交易收入	4,885,343.95	9,553,116.77	520,911.50	1,101,413.28	5,244,365.86	1,637,420.23
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	-1,914,789.12	-5,734,426.19	-12,925,424.89	-10,226,120.28	3,288,184.08	-9,173,074.86
五、信用减值损失	-188,816.74	4,517,030.06	6,988,736.29	-10,812,818.05	2,250,970.95	-2,273,216.43
六、折旧费和摊销费	42,604,840.80	10,564,880.63	22,633,179.36	8,168,573.60	9,552,924.04	18,627,187.43
七、利润总额（亏损总额）	77,779,046.32	98,881,739.50	-42,488,368.93	-8,746,731.81	3,916,435.28	-30,364,101.25
八、所得税费用	10,386,346.51	10,533,563.82	-1,602,126.81	1,244,814.56	-10,484,802.52	-24,554,875.11
九、净利润（净亏损）	67,392,699.81	88,348,175.68	-40,886,242.12	-9,991,546.37	14,401,237.80	-5,809,226.14
十、资产总额	3,185,945,076.79	3,502,073,304.62	752,768,638.41	964,677,187.13	361,525,652.33	398,656,972.37

项目	风机分部		车载电源分部		汽车压铸零部件分部	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
十一、负债总额	591,634,813.15	900,896,154.46	582,456,872.03	754,190,193.29	315,657,639.32	367,645,721.81
十二、其他重要的非现金项目						
1. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-71,624,595.81	48,005,448.60	2,321,739.10	-10,321,756.84	-81,920,346.88	-60,469,080.59

接上表

项目	新材料分部		债权清收处置服务分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	49,966,082.12	31,908,816.31	4,387,225.06				1,631,912,658.38	1,618,512,846.93
二、分部间交易收入	119,421.24				-10,770,042.55	-12,291,950.28		
三、对联营和合营企业的投资收益								
四、资产减值损失	-1,595,614.75				-15,360,967.95	-24,303,141.17	-28,508,612.63	-49,436,762.50
五、信用减值损失	-80,790.17	-1,566,258.94	401,700.00		1,458,290.49	-3,916,812.51	10,830,090.82	-14,052,075.87
六、折旧费和摊销费	7,807,541.72	685,510.57	570,947.70		1,045,343.42	-470,872.15	84,214,777.04	37,575,280.08
七、利润总额（亏损总额）	-662,057.47	-4,969,136.59	1,167,195.19		-7,566,837.81	-46,024,601.25	32,145,412.58	8,777,168.60
八、所得税费用	-499,654.47	-899,763.26	234,958.66		-529,127.45	-2,010,010.24	-2,494,406.08	-15,686,270.23

项目	新材料分部		债权清收处置服务分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
九、净利润（净亏损）	-162,403.00	-4,069,373.33	932,236.53		-7,037,710.36	-44,014,591.01	34,639,818.66	24,463,438.83
十、资产总额	140,155,645.72	140,372,066.84	31,258,050.82		-1,650,554,636.36	-1,861,966,988.38	2,821,098,427.71	3,143,812,542.58
十一、负债总额	41,919,328.73	42,108,488.25	2,633,619.21		-442,480,412.00	-664,312,497.58	1,091,821,860.44	1,400,528,060.23
十二、其他重要的非现金项目								
1. 长期股权投资								
以外的其他非流动资产增加额	-9,004,918.58	-4,204,728.12	-863,777.09				-161,091,899.26	-26,990,116.95

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。

无。

4. 其他信息

无。

（六）借款费用

当期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为1,026,272.92元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2026年4月3日，公司控股股东浙江省浙商资产管理股份有限公司（以下简称“浙商资产”或“转让方”）分别与桐乡市润桐控股有限公司（以下简称“润桐控股”或“受让方一”）、浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司（以下简称“嘉兴国投”或“受让方二”）签署了《股份转让协议》，浙商资产拟通过协议转让的方式将持有的公司210,131,981股股份（约占上市公司总股本的37.1101%）转让给润桐控股和嘉兴国投。

本次权益变动后，润桐控股将成为公司控股股东，桐乡市财政局将成为公司实际控制人。

本次权益变动尚需取得主管国有资产监督管理部门批准、通过国家市场监督管理总局经营者集中反垄断审查、取得深圳证券交易所合规性确认意见后，方能在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续，尚存在不确定性。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	228,528,279.19	209,942,682.73
1-2年（含2年）	1,718,700.20	1,576,491.06
2-3年（含3年）	741,372.59	6,156,662.64
3-4年（含4年）	1,228,525.43	1,310,363.91
4-5年（含5年）	921,565.97	947,442.46

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	20,275,160.54	20,970,897.30
小计	<u>253,413,603.92</u>	<u>240,904,540.10</u>
减：坏账准备	33,447,371.79	34,885,815.26
合计	<u>219,966,232.13</u>	<u>206,018,724.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,676,362.17	3.42	8,676,362.17	100.00	
按组合计提坏账准备	244,737,241.75	96.58	24,771,009.62	10.12	219,966,232.13
合计	<u>253,413,603.92</u>	<u>100.00</u>	<u>33,447,371.79</u>		<u>219,966,232.13</u>

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,676,362.17	3.60	8,676,362.17	100.00	
按组合计提坏账准备	232,228,177.93	96.40	26,209,453.09	11.29	206,018,724.84
合计	<u>240,904,540.10</u>	<u>100.00</u>	<u>34,885,815.26</u>		<u>206,018,724.84</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
YILIDA INDUSTRIES SDN. BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00	预计无法收回
上海麦格茂置业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00	预计无法收回
江苏汇中戈特尔特空调有限公司	452,786.25	452,786.25	100.00	预计无法收回
合计	<u>8,676,362.17</u>	<u>8,676,362.17</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	228,528,279.19	11,426,413.95	5.00
1-2年（含2年）	1,718,700.20	171,870.02	10.00
2-3年（含3年）	741,372.59	222,411.78	30.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年(含4年)	1,228,525.43	614,262.72	50.00
4-5年(含5年)	921,565.97	737,252.78	80.00
5年以上	11,598,798.37	11,598,798.37	100.00
合计	<u>244,737,241.75</u>	<u>24,771,009.62</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,676,362.17					8,676,362.17
按组合计提坏账准备	26,209,453.09	-1,438,443.47				24,771,009.62
合计	<u>34,885,815.26</u>	<u>-1,438,443.47</u>				<u>33,447,371.79</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
约克广州空调冷冻设备有限公司	53,830,762.34		53,830,762.34	21.24	2,691,538.12
爱绅科技有限公司	26,136,920.62		26,136,920.62	10.31	1,306,846.03
华为技术有限公司	11,966,682.00		11,966,682.00	4.72	598,334.10
特灵空调系统(中国)有限公司中山分公司	11,548,205.33		11,548,205.33	4.56	577,410.27
开利空调冷冻系统(上海)有限公司	7,776,168.69		7,776,168.69	3.07	388,808.43
合计	<u>111,258,738.98</u>		<u>111,258,738.98</u>	<u>43.90</u>	<u>5,562,936.95</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	376,625,780.30	413,944,291.84
合计	<u>376,625,780.30</u>	<u>413,944,291.84</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	396,328,735.06	435,551,011.83
1-2年(含2年)	50,000.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)		45,293.08
3-4年(含4年)	45,293.08	259,509.32
4-5年(含5年)	229,177.32	45,000.00
5年以上	606,421.00	787,824.18
小计	<u>397,259,626.46</u>	<u>436,688,638.41</u>
减:坏账准备	20,633,846.16	22,744,346.57
合计	<u>376,625,780.30</u>	<u>413,944,291.84</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	395,751,066.86	435,328,286.48
押金及保证金	933,403.50	783,742.20
代垫款	536,490.20	530,196.26
备用金	38,665.90	38,997.90
其他		7,415.57
合计	<u>397,259,626.46</u>	<u>436,688,638.41</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	88,483.30	0.02	88,483.30	100.00			
按组合计提坏账准备	397,171,143.16	99.98	20,545,362.86	5.17		376,625,780.30	
合计	<u>397,259,626.46</u>	<u>100.00</u>	<u>20,633,846.16</u>			<u>376,625,780.30</u>	

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	314,886.48	0.07	314,886.48	100.00			
按组合计提坏账准备	436,373,751.93	99.93	22,429,460.09	5.14		413,944,291.84	
合计	<u>436,688,638.41</u>	<u>100.00</u>	<u>22,744,346.57</u>			<u>413,944,291.84</u>	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东美的制冷设备有限公司	49,256.00	49,256.00	100.00	预计回款率低
约克广州空调冷冻设备有限公司	25,962.30	25,962.30	100.00	预计回款率低
上海黑蚂蚁新能源有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计回款率低
马华柳	2,500.00	2,500.00	100.00	预计回款率低
中国机电产品进出口商会	765.00	765.00	100.00	预计回款率低
合计	<u>88,483.30</u>	<u>88,483.30</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	397,171,143.16	20,545,362.86	5.17
合计	<u>397,171,143.16</u>	<u>20,545,362.86</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	22,429,460.09		314,886.48	<u>22,744,346.57</u>
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	-1,884,097.23		-226,403.18	<u>-2,110,500.41</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	<u>20,545,362.86</u>		<u>88,483.30</u>	<u>20,633,846.16</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	314,886.48	-226,403.18			88,483.30

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	
账龄组合	22,429,460.09	-1,884,097.23			20,545,362.86
合计	<u>22,744,346.57</u>	<u>-2,110,500.41</u>			<u>20,633,846.16</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
浙江三进科技有限公司	245,888,383.56	61.90	往来款	1年以内(含1年)	12,294,419.18
铁城信息科技有限公司	148,700,000.00	37.43	往来款	1年以内(含1年)	7,435,000.00
台州市灿星孵化器有限公司	1,024,200.00	0.26	往来款	1年以内(含1年)	51,210.00
代垫住房公积	389,155.88	0.10	代垫款	1年以内(含1年)	19,457.79
杭州市玉皇山南基金小镇	200,000.00	0.05	押金及保证金	4-5年(含5年)	160,000.00
合计	<u>396,201,739.44</u>	<u>99.74</u>			<u>19,960,086.97</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	1,647,196,434.87	356,051,223.55	1,291,145,211.32	1,647,196,434.87
合计	<u>1,647,196,434.87</u>	<u>356,051,223.55</u>	<u>1,291,145,211.32</u>	<u>1,647,196,434.87</u>

1. 对子公司投资

被投资 单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
广东亿利达风机有限公司	41,325,000.00			
浙江亿利达科技有限公司	340,210,000.00			
天津亿利达风机有限公司	1,000,000.00			
亿利达国际控股有限公司	58,567,200.00			
上海朗炫企业管理有限公司	20,000,000.00			
铁城信息科技有限公司	288,537,851.73	336,462,148.27		
台州华德通风机有限公司	9,563,547.00			
江苏富丽华通用设备股份有限公司	34,680,000.00			
上海长天国际贸易有限公司	2,550,000.00			
浙江三进科技有限公司	396,374,000.00			
青岛海洋新材料科技有限公司	98,337,612.59	19,589,075.28		
合计	<u>1,291,145,211.32</u>	<u>356,051,223.55</u>		

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
广东亿利达风机有限公司			41,325,000.00	
浙江亿利达科技有限公司			340,210,000.00	
天津亿利达风机有限公司			1,000,000.00	
亿利达国际控股有限公司			58,567,200.00	
上海朗炫企业管理有限公司			20,000,000.00	
铁城信息科技有限公司			288,537,851.73	336,462,148.27
台州华德通风机有限公司			9,563,547.00	
江苏富丽华通用设备股份有限公司			34,680,000.00	
上海长天国际贸易有限公司			2,550,000.00	
浙江三进科技有限公司			396,374,000.00	
青岛海洋新材料科技有限公司			98,337,612.59	19,589,075.28
合计			<u>1,291,145,211.32</u>	<u>356,051,223.55</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	819,050,072.57	671,200,687.13	917,619,338.56	752,410,614.82
其他业务	24,584,330.68	14,833,993.29	20,242,359.51	9,657,409.12
合计	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>	<u>937,861,698.07</u>	<u>762,068,023.94</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	风机分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>
境内客户	690,094,524.69	583,670,800.37	690,094,524.69	583,670,800.37
境外客户	153,539,878.56	102,363,880.05	153,539,878.56	102,363,880.05
按商品转让的时间分类	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>
在某一时点确认收入	840,177,686.32	685,536,352.08	840,177,686.32	685,536,352.08
在某一时间段内确认收入	3,456,716.93	498,328.34	3,456,716.93	498,328.34

合同分类	风机分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>	<u>843,634,403.25</u>	<u>686,034,680.42</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,437,000.00	1,734,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,227,728.99	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,489.28	
合计	<u>65,668,218.27</u>	<u>1,734,000.00</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,004,583.93	
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	16,519,736.30	
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	3,595,213.13	
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	9,123,413.10	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-3,039,685.50	
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		

非经常性损益明细	金额	说明
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	-885,480.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	8,242,989.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,320,025.06	
合计	<u>64,754,766.16</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.0539	0.0539
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.12	-0.0605	-0.0605