



浙江大农

920855

浙江大农实业股份有限公司

ZHEJIANG DANAU INDUSTRIES CO., LTD.



年度报告

2025

公司年度大事记

2025 年 01 月 17 日，浙江大农实业股份有限公司获得一项实用新型专利，专利号为 ZL 2024 2 0163985.9。发证机关：国家知识产权局。

2025 年 05 月 06 日，浙江大农实业股份有限公司获得一项实用新型专利，专利号为 ZL 2024 2 1668617.6。发证机关：国家知识产权局。

2025 年 07 月 18 日，浙江大农机器有限公司获得两项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2024 2 2384418.9、ZL 2024 2 2384421.0。发证机关：国家知识产权局。

2025 年 08 月 05 日，浙江大农实业股份有限公司获得三项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2024 2 1668616.1、ZL 2024 2 2274599.X、ZL 2024 2 2274602.8。发证机关：国家知识产权局。

2025 年 09 月 19 日，浙江大农机器有限公司获得一项外观专利，专利号为 ZL 2024 3 0755710.X。发证机关：国家知识产权局。

2025 年 09 月 26 日，浙江大农机器有限公司获得两项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2024 2 3087487.X、ZL 2024 2 3087488.4。发证机关：国家知识产权局。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动及股东情况	27
第七节	融资与利润分配情况	30
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十一节	财务会计报告	43
第十二节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王靖、主管会计工作负责人周全兵及会计机构负责人（会计主管人员）周全兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司	指	浙江大农实业股份有限公司
利欧股份	指	利欧集团股份有限公司，公司股东
利欧集团浙江泵业有限公司	指	利欧泵业, 利欧股份之控股子公司
大农机械	指	浙江大农机械有限公司，公司股东
大农机器	指	浙江大农机器有限公司，公司全资子公司
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	浙江大农实业股份有限公司章程
本年度	指	2025 年度
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	浙江大农
证券代码	920855
公司中文全称	浙江大农实业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DANAU INDUSTRIES CO., LTD. DANAU
法定代表人	王靖

二、 联系方式

董事会秘书姓名	史良贵
联系地址	浙江省台州市路桥区横街镇沿河北路 299 号
电话	0576-82647866
传真	0576-82646000
董秘邮箱	security@danau.cn
公司网址	www.danau.cn
办公地址	浙江省台州市路桥区横街镇沿河北路 299 号
邮政编码	318056
公司邮箱	security@danau.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 29 日
行业分类	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制-C3441 泵及真空设备制造
主要产品与服务项目	清洗机及清洗机用泵；喷雾机及喷雾机用泵；喷射系统及功能附件的研发、生产和销售

普通股总股本（股）	74,733,333
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王靖、应云琴），一致行动人为（大农机械）

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
	签字会计师姓名	罗联玥、严增华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东亚前海证券有限责任公司
	办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道前湾一路 399 号前海嘉里商务中心 T7 办公楼 801
	保荐代表人姓名	白宁宇、方伟
	持续督导的期间	2022 年 12 月 29 日 - 2025 年 12 月 31 日

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构东亚前海证券有限责任公司继续履行对公司剩余募集资金管理及使用事项的持续督导责任。

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
营业收入	267,819,616.11	262,339,264.05	2.09%	249,709,379.56
毛利率%	30.03%	30.80%	-	31.66%
归属于上市公司股东的净利润	34,370,185.79	38,786,523.22	-11.39%	42,230,691.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,033,993.00	38,295,983.68	-11.13%	39,358,634.31
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	6.09%	7.11%	-	8.06%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.03%	7.02%	-	7.51%
基本每股收益	0.46	0.52	-11.54%	0.57

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	685,595,520.26	674,230,728.10	1.69%	644,469,581.54
负债总计	109,997,247.16	117,959,569.22	-6.75%	106,713,388.11
归属于上市公司股东的净资产	575,598,273.10	556,271,158.88	3.47%	537,756,193.43
归属于上市公司股东的每股净资产	7.70	7.44	3.49%	7.20
资产负债率%(母公司)	5.66%	7.49%	-	6.12%
资产负债率%(合并)	16.04%	17.50%	-	16.56%
流动比率	4.70	4.19		4.36
	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
利息保障倍数	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	69,955,692.25	28,998,081.83	141.24%	64,254,776.69
应收账款周转率	5.43	5.50	-	6.52
存货周转率	2.29	2.34	-	2.29
总资产增长率%	1.69%	4.62%	-	6.06%
营业收入增长率%	2.09%	5.06%	-	6.39%
净利润增长率%	-11.39%	-8.16%	-	0.51%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司年度报告与业绩快报中数据的差异如下：

单位：元

项目	年度报告数据	业绩快报数据	差异率
营业收入	267,819,616.11	267,819,616.11	-
利润总额	40,045,413.00	40,283,974.15	-0.59%
归属于上市公司股东的净利润	34,370,185.79	35,087,091.92	-2.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,033,993.00	34,512,012.20	-1.39%
基本每股收益	0.46	0.47	-2.13%
加权平均净资产收益率（扣非前）	6.09	6.21	-1.93%
加权平均净资产收益率（扣非后）	6.03	6.11	-1.31%
项目	年度报告数据	业绩快报数据	差异率
总资产	685,595,520.26	685,865,724.11	-0.04%
归属于上市公司股东的所有者权益	575,598,273.10	576,387,820.74	-0.14%
股本	74,733,333.00	74,733,333.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	7.70	7.71	-0.13%

2026年2月26日，公司于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露《2025年年度业绩快报公告》（公告编号：2026-002），公告所载2025年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的主要财务数据不存在重大差异。

五、 2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	68,375,953.29	74,222,098.24	61,793,847.73	63,427,716.85
归属于上市公司股东的净利润	13,586,908.18	10,553,882.66	8,253,614.93	1,975,780.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,543,959.50	10,584,651.85	7,847,430.09	2,057,951.56

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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	-53,809.88	-2,751.75	99,657.68	
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	620,456.40	659,844.41	3,018,735.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,883.38	-29,405.59	261,250.91	
非经常性损益合计	467,763.14	627,687.07	3,379,643.59	
所得税影响数	131,570.35	137,147.53	507,586.00	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	336,192.79	490,539.54	2,872,057.59	

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司专注于高压清洗机相关产品的研发、生产和销售,凭借技术优势、产品优势、产业集群优势等关键要素,以高压柱塞泵、高压清洗机和清洗机附件为核心产品,面向美国 Mi-T-M CORPORATION 等国际知名大客户,大部分产品以 ODM/OEM 的销售模式销售给客户。

报告期内,公司以外销为主,公司在国外有较好的市场营销网络和优质的客户资源。

报告期内,公司的商业模式无重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司将继续通过认真梳理内部业务流程,逐步建立并完善内部控制系统,推动公司的精细化管理,加速研发新产品,认真研究市场和布局,优化配置公司有效资源,充分发挥公司整体实力,积蓄未来持续发展动力。

报告期内,公司实现营业收入 267,819,616.11 元,同比增长 2.09%;实现归属于上市公司股东的净利润 34,370,185.79 元,同比下降 11.39%。

报告期末,公司总资产达 685,595,520.26 元,较 2024 年增加 11,364,792.16 元,增加幅度为 1.69%;归属于母公司所有者权益 575,598,273.10 元,较 2024 年增加 19,327,114.22 元,增加幅度为 3.47%。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实施情况如下：

1. 产品情况

公司主营业务收入和利润来源于清洗机械、喷射系统及功能附件的销售,公司坚持自主创新为导向的发展战略,扩充产品类型并加大产品的标准化设计、生产和服务建设。

报告期内,公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致,没有发生重大变化。

2. 市场开拓情况

由于公司产品出口占比较大,为规避市场风险,公司在积极开拓海外高端市场的同时也加大了对国内市场的开发力度。

3. 产品研发情况

公司的成长受益于科技创新,科研项目是公司新技术和新产品研发的源泉。为此,公司在以服务于

公司产业发展为目标，结合产业发展和市场需求，加大成果转化的力度，狠抓新产品的开发和产业化工作。

（二） 行业情况

（1） 高压清洗技术的普及将带动下游应用领域日益拓宽

随着高压清洗技术的不断开发和创新，新产品的不断推出和市场培育，高压清洗机的应用领域也将渗透到各行各业，从冲洗车辆、建筑物外墙、地坪等民用领域扩展到酒店、餐饮等服务性行业的清洁，养殖行业禽畜圈舍的清洗，市政、环卫清洁行业，以及汽车制造业、船舶制造业的清洗或除锈等。高压清洗机因其环保、高效、节能、节省劳动力等诸多优势，将成为与国民经济和居民生活息息相关的产品。

（2） 未来产品将向专业化、多样化、集成化和智能化方向发展

高压清洗机作为一种绿色、环保的清洁设备，在自身快速发展的过程中，正在不断针对细分应用领域呈现专业化和多样化的演变，以贴合市场需求，改善用户体验。随着锂电池、自动化、芯片智能控制等新能源和新一代信息技术的多元结合，高压清洗机也将向集成化和智能化的方向创新。例如，无线手持高压清洗机将满足高层住宅家庭用户清洗车辆的需求；无人智能共享型高压清洗机能通过自动扫描分析车辆形状和尺寸从而智能控制喷头、毛刷的压力、位置和喷射角度以实现最佳清洁效果，同时自动收集污水并加以处理和循环利用，减少水资源的消耗和对环境的破坏。在“绿色经济”发展理念的趨勢下，高压清洗机将迎来广阔的市场前景。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	349,605,904.86	50.99%	322,205,854.29	47.79%	8.50%
应收票据	1,170,400.00	0.17%	1,132,400.00	0.17%	3.36%
应收账款	43,376,567.68	6.33%	49,399,240.72	7.33%	-12.19%
存货	78,734,398.69	11.48%	76,796,187.95	11.39%	2.52%
投资性房地产	3,813,591.40	0.56%	4,361,074.10	0.65%	-12.55%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	167,012,197.53	24.36%	175,646,981.46	26.05%	-4.92%
在建工程	-	-	114,336.28	0.02%	-
无形资产	35,294,738.71	5.15%	36,280,673.11	5.38%	-2.72%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	1,604,789.64	0.23%	1,079,860.30	0.16%	48.61%
预付款项	1,060,039.33	0.15%	1,412,367.53	0.21%	-24.95%

其他应收款	81,602.13	0.01%	1,898,852.96	0.28%	-95.70%
其他流动资产	1,016,086.25	0.15%	1,109,926.22	0.16%	-8.45%
长期待摊费用	139,261.00	0.02%	62,500.00	0.01%	122.82%
递延所得税资产	2,578,343.04	0.38%	2,639,823.18	0.39%	-2.33%
其它非流动资产	107,600.00	0.02%	90,650.00	0.01%	18.70%
应付票据	48,016,853.84	7.00%	53,723,352.59	7.97%	-10.62%
应付账款	32,759,097.16	4.78%	35,305,730.53	5.24%	-7.21%
预收款项	1,000,825.63	0.15%	1,486,301.01	0.22%	-32.66%
合同负债	6,285,827.09	0.92%	4,314,415.92	0.64%	45.69%
应付职工薪酬	7,418,728.73	1.08%	7,103,586.92	1.05%	4.44%
应交税费	3,891,006.68	0.57%	4,654,257.11	0.69%	-16.40%
其他应付款	735,786.46	0.11%	922,144.84	0.14%	-20.21%
其他流动负债	1,343,682.21	0.20%	1,031,472.50	0.15%	30.27%
递延收益	8,545,439.36	1.25%	9,418,307.80	1.40%	-9.27%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，应收款项融资增加 48.61%，主要原因是：公司第四季度两客户业务分别同比增长 44.74% 和 75%，导致收到银行承兑汇票较多，部分尚未对外背书转让。
2. 报告期内，其他应收款减少 95.70%，主要原因是：通过第三方线上平台结算业务减少。
3. 报告期内，长期待摊费用增加 122.82%，主要原因是：本期增加网络推广宣传费 15.30 万元；为促进研发，签订 CREO 软件订阅费 12.96 万元。
4. 报告期内，预收款项减少 32.66%，主要原因是：本期存在部分承租方提前放弃租赁或计划到期后放弃续租，部分承租方改变支付方式，导致预收款大幅减少。
5. 报告期内，合同负债增加 45.69%，主要原因是：子公司大农机器第四季度订单增加，导致预收款项增加。
6. 报告期内，其他流动负责增加 30.27%，主要原因是：公司第四季度某客户业务同比增长 44.74%，部分款项使用商业承兑汇票支付，该部分已转让未到期，导致其他流动负债大幅增加。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	267,819,616.11	-	262,339,264.05	-	2.09%
营业成本	187,404,042.30	69.97%	181,541,797.26	69.20%	3.23%
毛利率	30.03%	-	30.80%	-	-
销售费用	7,661,077.10	2.86%	7,380,149.80	2.81%	3.81%
管理费用	20,513,344.56	7.66%	22,792,644.87	8.69%	-10.00%

研发费用	13,830,060.11	5.16%	12,812,638.83	4.88%	7.94%
财务费用	-6,229,047.31	-2.33%	-11,732,611.07	-4.47%	46.91%
信用减值损失	181,884.69	0.07%	-656,961.28	-0.25%	-127.69%
资产减值损失	-1,359,987.21	-0.51%	-818,364.81	-0.31%	66.18%
其他收益	1,778,726.80	0.66%	1,653,838.70	0.63%	7.55%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	6,590.44	0.002%	-2,751.75	0.001%	339.50%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	40,204,696.70	15.01%	45,531,941.28	17.36%	-11.70%
营业外收入	387,380.34	0.14%	279,130.52	0.11%	38.78%
营业外支出	546,664.04	0.20%	308,536.11	0.12%	77.18%
净利润	34,370,185.79	12.83%	38,786,523.22	14.78%	-11.39%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，财务费用同比增加 46.91%，主要原因系银行降息后导致利息收入同比减少 260.81 万元；因汇率变动导致汇兑收益减少 287.16 万元。
2. 报告期内，信用减值损失同比减少 127.69%，主要原因是：第四季度收入同比减少 12.43%，应收账款余额减少 12.44%，导致计提坏账准备减少；且本期确认亚马逊技术服务公司坏账 24.75 万元，而冲减计提所致。
3. 报告期内，资产减值损失同比增加 66.18%，主要原因是：本期子公司 3 年以上长期呆滞物料增加 58.60 万元，导致计提增加。
4. 报告期内，资产处置收益同比增加 339.50%，主要原因是：销售处置部分机器设备产生收益 9,342.19 元，去年同期为亏。
5. 报告期内，营业外收入同比增加 38.78%，主要原因是：本期对一供应商因质量问题罚款 16 万元。
6. 报告期内，营业外支出同比增加 77.18%，主要原因是：本期子公司因自查产生税款滞纳金 39.80 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	258,739,302.40	252,773,818.99	2.36%
其他业务收入	9,080,313.71	9,565,445.06	-5.07%
主营业务成本	183,590,606.50	177,562,456.99	3.39%
其他业务成本	3,813,435.80	3,979,340.27	-4.17%

按产品分类分析:

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

清洗机械及附件	192,885,413.66	135,051,005.95	29.98%	5.11%	2.67%	增加 1.66 个百分点
高压柱塞泵	64,530,989.08	47,432,126.86	26.50%	-2.57%	9.03%	减少 7.82 个百分点
外购物料直接销售收入	3,213,513.94	1,536,528.45	52.19%	-18.78%	-17.59%	减少 0.69 个百分点
废料及残料收入	1,463,123.15	1,449,618.43	0.92%	13.82%	13.73%	增加 0.07 个百分点
其他	5,726,576.28	1,934,762.61	66.21%	-22.12%	-42.48%	增加 11.96 个百分点
合计	267,819,616.11	187,404,042.30	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位: 元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	87,835,829.78	57,872,890.81	34.11%	11.23%	22.47%	减少 6.05 个百分点
外销	179,983,786.33	129,531,151.49	28.03%	-1.85%	-3.54%	增加 1.26 个百分点
合计	267,819,616.11	187,404,042.30	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内, 营业成本-其他减少 42.48%, 主要原因是: 存在部分承租方提前放弃租赁和子公司该部分收入下降 53.55%, 导致成本下降 42.48%。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Shining Golden Yida Welding And Cutting Machinery Manufacture Limited	28,185,927.94	10.52%	否
2	MiTM Corporation	16,246,126.33	6.07%	否
3	宁波中策科银电子有限公司	15,037,760.04	5.61%	否
4	Mundimport Corp.	11,059,544.79	4.13%	否
5	Kobas Co Limited	9,401,276.32	3.51%	否
	合计	79,930,635.42	29.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波金田铜业(集团)股份有限公司	15,435,947.50	10.43%	否

2	隆鑫通用动力股份有限公司	8,327,264.72	5.63%	否
3	玉环永洲金属制品有限公司	7,548,407.34	5.10%	否
4	重庆润通科技有限公司	5,552,802.36	3.75%	否
5	上海嘉诺密封技术有限公司	5,182,817.83	3.50%	否
合计		42,047,239.75	28.41%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	69,955,692.25	28,998,081.83	141.24%
投资活动产生的现金流量净额	-43,402,197.99	-203,937,377.37	78.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,693,999.93	-20,925,333.24	-25.00%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 141.24%，主要原因是：随着子公司业务增长和收到前期款项，本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 2,778.80 万元；本期子公司银行承兑汇票到期，收到承兑保证金同比增加 1,948 万元，收到代收代付运费等 497 万元，致收到其他与经营活动有关的现金增加。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 78.72%，主要原因是：公司银行定期存款和理财产品到期收回本金和利息 177,212,625.74 元。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
结构性存款	自有资金	80,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	80,000,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
浙江大农机器有限公司	子公司	从事高压清洗机相关产品的研发、生产与销售	66,000,000.00	299,201,415.59	214,619,156.40	201,245,787.90	53,214,844.06	26,249,130.81

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定并严格执行《子公司管理制度》，全面规范子公司治理结构、人力资源、经营投资决策、财务管理、重大事项报告及内部审计监督等事项。

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2025 年认定报备高新技术企业进行备案的公告》，子公司浙江大农机器有限公司（以下简称大农机器）于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《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，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。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。公司、大农机器本期满足上述优惠条件，享受增值税进项税额加计 5%扣除的优惠政策。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,830,060.11	12,812,638.83
研发支出占营业收入的比例	5.16%	4.88%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	10	13
专科及以下	54	46
研发人员总计	64	59
研发人员占员工总量的比例 (%)	14.58%	13.69%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	96	89
公司拥有的发明专利数量	15	16

4、 研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
纺织行业专用高压长寿命柱塞泵设计与加工工艺研究	对特定行业（纺织行业）用的高压柱塞泵进行研究，以达到高压，长寿命的目的，同时开发一款或多款高压柱塞泵。	小试阶段	形成特定行业用产品，用于开拓相关市场，扩大产品应用领域。	拓宽产品应用领域，提高产品寿命及性价比。
封闭式汽油机清洗机静音节能技术研究	开发一款静音型高压清洗机，应用于对噪音要求高的高压清洗场景。	小试阶段	丰富产品系列，精准覆盖特定需求场景，提高产品覆盖面。	开发全新产品，拓宽产品应用领域，提高产品市场覆盖面
具有电参数控制关枪停机功能的高压清洗机研发	开发一款由电参数控制的带关枪停机功能的高压清洗机，提高关枪停机动作寿命，进而提升整机可靠性。	小试阶段	提高产品寿命，甚至在管路漏水状态下依然保持动作可靠性。	摒弃常规关枪停机结构，开发一款全新结构关枪停机清洗机，用于特定市场开拓。
高温高压热水用高可靠高压柱塞泵技术研发	开发多款可直接输送高温液体的高压柱塞泵，扩大产品应用领域。	量产阶段	系列产品覆盖高温领域，扩大产品应用领域，提高产品附加值。	拓宽产品应用领域，提高产品附加值。
基于多机组联动控制技术的高压弥雾系统开发	开发一款高压弥雾整机控制系统，应用于农业或其他需要造雾的场景。	小试阶段	开发一款高压弥雾整机控制系统，使之通用化，可多场景应用。	拓宽产品应用领域，提高产品附加值。
轻量化快插式高压洗地盘关键技术研发	开发几款轻量化洗地盘，提高高压机械密封的使用寿命，进而提升产品性价比。	中试阶段	开发几款轻量化洗地盘，降低产品成本，提高使用寿命。	丰富产品系列，拓宽产品应用领域，提高产品寿命及性价比。
7.5MPa 手提式感应电机清洗设备开发	开发一款手提式感应电机清洗机，用于家用或半商用清洗领域。	中试阶段	开发一款手提式清洗机，可用于家用及半商用市场，扩大产品应用领域。	丰富产品系列，拓宽产品覆盖领域，提高产品寿命。

符合欧美电气标准的 120V 手提式家用高压水流管道疏通设备开发	开发一款符合欧美电气标准的手提式高压水流管道疏通设备，用于欧美市场的家用型管道疏通高压清洗机	小试阶段	开发一款符合欧美电气标准的手提式管道疏通设备，用于开拓欧美相关市场。	丰富产品系列，拓宽产品覆盖领域，提高产品竞争力。
商用壁挂式串激电机驱动高压清洗系统开发	开发一款商用壁挂式串激电机高压清洗机，填补低端市场的产品空白	量产阶段	开发一款商用壁挂式串激电机高压清洗机，拓宽产品覆盖领域。	丰富产品系列，拓宽产品覆盖领域，提高产品覆盖率及性价比。
高耐久手持式高压清洗喷射系统开发	开发一款高耐久性的手持式喷枪，用于对手持喷枪寿命要求高的场景	量产阶段	开发一款高耐久性的手持式喷枪，用于开拓海外高端市场。	拓宽产品应用领域，提高产品寿命及性价比。
单相塑磁转子交流同步电机研发	开发一款转子为塑磁材料的永磁同步电机，大大减轻电机重量，提高电机效率	小试阶段	开发一款转子为塑磁材料的永磁同步电机，拓宽产品覆盖领域，提高竞争力。	丰富产品系列，拓宽产品覆盖领域，降低产品重量提高产品效率。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

浙江大农公司主要从事清洗机械及配件、高压柱塞泵等的研发、生产和销售。2025 年度营业收入人民币 267,819,616.11 元。

由于营业收入是浙江大农公司关键业绩指标之一，可能存在浙江大农公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单或公司与客户对账记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查

相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2025 年 12 月 31 日，浙江大农公司存货账面余额为人民币 82,929,600.42 元，跌价准备为人民币 4,195,201.73 元，账面价值为人民币 78,734,398.69 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，其所出具的报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证，并严格按照 ISO14001 环境管理体系的要求，做到以预防为主，支持环境保护和污染预防，并通过不断改进的机制，坚持不懈地改进，实现环境方针和承诺，达到改善环境绩效的目的，实现可持续发展。

（十） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

机械制造水平的创新和提升是推动高压清洗机械行业发展的主要因素。在水射流清洗出现早期，低压大流量清洗被广泛使用，但低压大流量的清洗由于水压较低，且通常为冷水，对于坚硬的水垢和油污的清洗能力较弱，局限性较大。随着机械制造水平的提高，高压水射流清洗技术从二十世纪七十年代开始得以迅速发展。日本、欧美等西方发达国家在70年代以前主要采用化学方法清洗，自70年代末开始发展高压水射流清洗技术。到目前为止，高压水射流清洗已经成为西方发达国家的主流清洗技术。与传统的机械清洗、化学清洗及低压大流量水射流清洗相比，高压水射流清洗在环保、清洁效率、清洁成本等方面具有许多不可替代的优点。随着环保问题日益受到重视，高压水射流清洗的优点不断凸显。

由于高压水射流清洗没有二次污染，随着高压水射流技术正朝着超高压、大功率、智能化方向发展，高压清洗技术用途不断拓展，朝着多用途、高精度的方向发展，从传统的工业清洗等领域逐渐向物业管道清洗、畜牧业场地清洗消毒、高压反渗透应用等方向发展，下游用途不断拓展。

（二） 公司发展战略

公司专注于高压清洗机相关产品的研发、生产和销售，经过多年的市场耕耘，凭借技术优势、产品优势、产业集群优势等关键要素，公司形成了一套健全的销售体系；在出色的产品质量和健全的销售体系下，公司积累了丰富的客户资源，与国内外多家清洗机制造商、贸易商和零售商建立了良好的合作关系，在行业内已占据了一定的市场份额。

公司未来将继续立足于高压清洗行业，以领先的技术为基础，以行业迅速发展为契机，大力开发新技术，扩大高压清洗产品的生产能力，巩固现有客户，积极开拓新市场和新客户，提高产品市场份额。

(三) 经营计划或目标

公司在保持原有产品稳定增长的基础上，加大产品创新的力度，进一步优化产品性能，开拓更广阔的市场。

(四) 不确定性因素

世界政治经济格局形势复杂多变，公司海外市场的政治及经济环境、法律环境、贸易产业政策及国际贸易整体环境的变化存在不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场波动风险	<p>公司产品以出口为主。近年来，在国际市场开拓过程中，公司依靠产品的性价比优势，与世界知名的清洗机械制造商、经销商及国外连锁超市建立了稳定的合作关系。目前，全球经济存在诸多不确定因素，可能影响公司产品出口收入的稳定增长。如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策等发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。</p> <p>面对不利的经济形势，公司将在密切关注国内外经济变化的同时，结合行业状况和公司实际情况积极采取有效措施，加强新技术、新产品的研发力度，加快新产品的入市步伐，进一步调整销售布局，提升销售及服务水平，强化抗风险能力，努力减轻市场波动所带来的影响，推动公司快速、稳健的发展。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品生产所用的主要原材料包括铜、铁、铝、钢等，材料成本占主营业务成本的比例较高。以铜为例，其价格与铜的市场价格存在着高度的正相关性。由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。</p> <p>为应对上述风险，公司一方面通过及时了解行情信息，对铜类大宗材料将采取预定及锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保证采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。另一方面将继续提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。</p>
汇率波动风险	<p>公司的销售货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。汇率波动对公司生产经营的具体影响体现在以下几个方面：①产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇总损益；②影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场的在一定程度上被削弱；③人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司毛利。</p> <p>针对汇率波动对公司的影响，公司将大力实施市场多元化战略，防范单一市场不稳定</p>

	<p>风险。同时根据各个国家和地区的金融政策规定，尽量选择多币种进行结算，规避单一货币的升、贬值风险。加强成本和费用管理，充分挖掘内部潜力，扩大利润空间，增强出口产品的价格竞争力。公司也会积极地采取一些技术性汇兑方式和金融产品来缓解汇率波动风险。加快出口变现，减少应收外汇账款占用。</p>
<p>存货规模较大风险</p>	<p>一方面，公司主要原材料包括铜棒、铁管、铝等金属，价值较大。另一方面，公司提供清洗机械、喷射系统及功能附件等多种产品，规格型号多。上述因素导致了期末盘库存货余额较大，占总资产比例较高。公司已经根据存货的具体情况计提了存货跌价准备，但是不排除未来订单突然减少，或者产品价格突然下降导致存货跌价损失较大的风险。</p> <p>为此，公司将进一步提高存货管理水平，严把存货进货关，保证存货质量，加强存货仓储管理，做到以销定购，以销定产，既保证生产、销售的需求，又防止积压浪费。加强供应链管理，通过系统方法来协调各供应链成员，把他们有机的结合起来从而使整个运作成本尽量低且流畅。运用先进的管理手段使物料在采购、生产、销售、配送等经营环节中，不以仓库存储的方式存在，而均是处于周转状态。</p>
<p>技术风险</p>	<p>作为高新技术企业，公司在清洗机械与植保机械领域中具有明显的技术优势。通过对清洗技术的应用研究与开发，公司不断推出具有自主知识产权的新产品，在国内同行业中处于技术相对领先的地位。但是，随着行业竞争的加剧和国外知名大客户采购量的增长，客户对公司现有产品在技术和质量上提出更高的要求。虽然公司具有持续的创新研发能力，但仍存在未来无法保持技术领先优势，从而导致公司竞争优势被削弱甚至丧失的风险。同时，公司取得现有的技术优势很大程度上依靠专业的人才队伍，特别是核心技术人员。如果出现核心技术人员流失，不仅会影响公司的持续技术创新能力，还有可能导致技术泄密。因此，公司存在一定的核心技术人员流失风险及技术泄密风险。</p>
<p>出口退税政策变动风险</p>	<p>公司产品属于国家鼓励出口的机电类产品，报告期公司出口产品享受增值税“免、抵、退”的相关政策若未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将增加公司的外销成本，对公司出口经营业绩造成一定影响。</p>
<p>贴牌业务模式风险</p>	<p>公司产品出口销售主要为根据国际客户的订单生产，80%以上是为国际知名企业贴牌生产。虽然公司近期已加大了内销拓展力度，但预计数年内，贴牌生产仍将是公司的主要业务模式和利润来源。如果公司不能在质量控制、交货时间、产品价格等方面持续满足客户需求，则存在在本公司主要客户转向其他厂商采购的风险，从而可能影响公司当期经营业绩。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

具体承诺事项详见公司于2023年4月20日在北交所指定信息披露平台(www.bse.cn)上披露的《浙江大农实业股份有限公司2022年年度报告》(公告编号:2023-012)“第五节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“(三) 承诺事项的履行情况”。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	13,000.00	0.002%	因办理 ETC 业务而冻结或因开立银行承兑汇票存入保证金
应收票据	应收票据	其他	1,170,400.00	0.17%	已背书未终止确认的商业汇票
厂房	投资性房地产	抵押	3,813,591.39	0.56%	为银行授信业务提供抵押担保
厂房	固定资产	抵押	92,386,937.95	13.48%	为银行授信业务提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	30,139,178.01	4.40%	为银行授信业务提供抵押担保
总计	-	-	127,523,107.35	18.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司资产权利受限事项主要系公司向银行申请综合授信所正常提供的抵押担保等,不存在对公司生产经营产生不利影响的情形。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,464,360	35.41%	40,572,551	67,036,911	89.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,081,677	8.14%	16,107,000	22,188,677	29.69%
	董事、高管	190,375	0.25%	-	190,375	0.25%
	核心员工	37,800	0.05%	2,578	40,378	0.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,268,973	64.59%	-40,572,551	7,696,422	10.30%
	其中：控股股东、实际控制人	23,082,297	30.89%	-16,107,000	6,975,297	9.33%
	董事、高管	571,125	0.76%	-	571,125	0.77%
	核心员工	112,500	0.15%	37,500	150,000	0.20%
总股本		74,733,333	-	0	74,733,333	-
普通股股东人数		4,029				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	利欧集团股份有限公司	境内非国有法人	24,503,051	0	24,503,051	32.7873%	0	24,503,051
2	浙江大农机有限公司	境内非国有法人	16,563,080	0	16,563,080	22.1629%	0	16,563,080
3	王靖	境内自然人	9,300,396	0	9,300,396	12.4448%	6,975,297	2,325,099
4	应云琴	境内自然人	3,300,498	0	3,300,498	4.4164%	0	3,300,498
5	曹传汉	境内自然人	0	655,648	655,648	0.8773%	0	655,648

6	徐冬梅	境内自然人	0	469,357	469,357	0.6280%	0	469,357
7	刘拉	境内自然人	0	451,300	451,300	0.6039%	0	451,300
8	鲍先启	境内自然人	320,000	0	320,000	0.4282%	240,000	80,000
9	曹悦斐	境内自然人	0	271,876	271,876	0.3638%	0	271,876
10	张伟民	境内自然人	255,200	0	255,200	0.3415%	191,400	63,800
合计		-	54,242,225	1,848,181	56,090,406	75.05%	7,406,697	48,683,709

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 公司股东应云琴、王靖系母子关系，应云琴、王靖分别持有浙江大农机械有限公司 50%的份额，应云琴担任该公司法定代表人。

2. 股东曹传汉、刘拉系夫妻关系；股东曹传汉、曹悦斐系父女关系；股东刘拉、曹悦斐系母女关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	利欧集团股份有限公司	24,503,051
2	浙江大农机械有限公司	16,563,080
3	应云琴	3,300,498
4	王靖	2,325,099
5	曹传汉	655,648
6	徐冬梅	469,357
7	刘拉	451,300
8	曹悦斐	271,876
9	上海证大资产管理有限公司一证大量化价值私募证券投资基金	254,384
10	欧阳莎莎	249,755

股东间相互关系说明：

1. 公司股东应云琴、王靖系母子关系，应云琴、王靖分别持有浙江大农机械有限公司 50%的份额，应云琴担任该公司法定代表人。

2. 股东曹传汉、刘拉系夫妻关系；股东曹传汉、曹悦斐系父女关系；股东刘拉、曹悦斐系母女关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，本公司无控股股东，实际控制人系王靖、应云琴。

王靖，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年12月生，本科学历（结业）。2010年1月至2014年3月，任利欧股份产品经理；2014年3月至2014年7月，任浙江大农实业有限公司总经理助理；2014年7月至2016年9月，任公司总经理助理；2016年9月至2019年4月，任公司董事会秘书；2019年3月至2019年4月，任公司副总经理；2017年7月至2019年10月，任浙江大农管道疏通工程有限公司执行董事兼经理；2011年12月至2019年11月，任浙江大农机械有限公司执行董事兼经理；2013年12月至今，任浙江大农机械有限公司执行董事兼经理；2019年4月至今，任公司董事长、总经理；2019年11月至今，任浙江大农机械有限公司监事。

应云琴，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963年3月生，高中学历。2007年12月至2014年7月，任浙江大农实业有限公司财务部会计；2014年7月至2020年1月，任公司财务部会计兼董事长助理；2020年2月至今，任公司董事长助理兼总经办主任；2002年12月至2019年11月，任浙江大农机械有限公司监事；2019年11月至今，任浙江大农机械有限公司执行董事兼经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	29,163,974
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	39.0241%

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	140,124,997.50	4,295,330.88	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

详见公司于2026年4月21日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)上披露的《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2026-025)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议及 2025 年 5 月 15 日召开的 2024 年年度股东会，审议通过了《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》。公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.10 元（含税）。2025 年 6 月 17 日，公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露了《浙江大农实业股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2025-032），本次权益分派共计派发现金红利 15,693,999.93 元，本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 25 日，除权除息日为 2025 年 6 月 26 日。本次权益分派符合公司利润分配政策及股东回报规划。

报告期内，公司对《公司章程》和《利润分配管理制度》中的利润分配政策等内容进行了修订。上述修订事项已经公司于 2025 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，并于 2025 年 9 月 16 日召开的 2025 年第一次临时股东会审议通过。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	√是 □否 □不适用

(三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

□适用 √不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
王靖	董事长、 总经理	男	1986年12月	2023年10月12日	2026年10月12日	60.60	否	公司2025年度经营业绩及岗位职责等因素综合评定；已完成考核。
鲍先启	董事、 总工程师	男	1967年11月	2023年10月12日	2026年10月12日	54.23	否	公司2025年度经营业绩及岗位职责等因素综合评定；已完成考核。
张伟民	董事	男	1982年12月	2023年10月12日	2026年10月12日	39.97	否	公司2025年度经营业绩及岗位职责等因素综合评定；已完成考核。
张旭波	董事	男	1969年9月	2023年10月12日	2026年10月12日	-	是	不适用
柴斌锋	独立董事	男	1979年3月	2023年10月12日	2026年10月12日	8.0	否	不适用
王洪阳	独立董事	男	1977年8月	2023年10月12日	2026年10月12日	8.0	否	不适用
孙民杰	独立董事	男	1980年3月	2023年10月12日	2026年10月12日	8.0	否	不适用
李强	副总经理	男	1977年10月	2023年10月12日	2026年10月12日	55.92	否	公司2025年度经营业绩及岗位职责等因素综合评定；已完成考核。
周全兵	财务负责人	男	1979年10月	2023年10月12日	2026年10月12日	27.93	否	公司2025年度经营业绩及岗位职责等因素综合评定；已完成考核。
史良贵	董事会秘书	男	1979年9月	2023年10月12日	2026年10月12日	27.53	否	公司2025年度经营业绩及岗位职责等因素综合评定；已完成考核。
合计						290.18	-	-

董事会人数:	7
高级管理人员人数:	5

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

王靖系持有公司股东大农机械 50%股份，张旭波系公司重要股东利欧股份的董事、高级管理人员。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王靖	董事长、总经理	9,300,396	0	9,300,396	12.4448%	0	0	2,325,099
鲍先启	董事、总工程师	320,000	0	320,000	0.4282%	0	0	80,000
张伟民	董事	255,200	0	255,200	0.3415%	0	0	63,800
周全兵	财务负责人	103,300	0	103,300	0.1382%	0	0	25,825
史良贵	董事会秘书	83,000	0	83,000	0.1111%	0	0	20,750
合计	-	10,061,896	-	10,061,896	13.4638%	0	0	2,515,474

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况:

1. 薪酬组成和确定依据

在公司担任职务的内部董事的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬构成；未在公司担任职务的外部董事，不单独领取董事津贴，其履行职务的费用由公司据实报销，除此之外不在公司领取其他报酬；公司高级管理人员按照其在该公司担任的具体管理职务及其与公司签署的劳动合同和公司相关薪酬规定领取薪酬，其薪酬包括基本薪酬和绩效薪酬两部分，基本薪酬按标准每月发放，绩效薪酬根据年度考评结果，并结合

公司年度经营业绩等因素综合评定后，予以发放。

公司独立董事津贴为人民币8万元/年（含税），其履行职务的费用由公司据实报销，除此之外不在公司领取其他报酬。

2. 决策程序

董事及高级管理人员薪酬方案已经公司第四届董事会第六次会议、2024年年度股东会审议通过。

3. 实际支付情况

详见本节之“一、董事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	1	0	22
生产人员	292	132	135	289
销售人员	22	11	10	23
技术人员	64	13	20	57
财务人员	13	0	0	13
行政人员	27	7	7	27
员工总计	439	164	172	431

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	38	44
专科及以下	401	387
员工总计	439	431

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬遵从能者多劳、多劳多得的价值回报体系，均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核方案按月发放，年末根据公司效益情况结合绩效考核结果发放年终奖金。

报告期内，公司按人力资源计划完成了战略工作群组及关键岗位招聘。开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训、产品销售技巧培训，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快地熟悉岗位知识，实现自身的价值。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
彭宗元	无变动	副总工程师	150,000	0	150,000
肖玉林	无变动	技术总监	0	40,378	40,378
朱婷	无变动	国际业务部部长	100	-100	0
颜丹萍	无变动	国内业务部部长	0	0	0
尤良	无变动	国内业务部副部长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关法律法规的规定，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，公司对治理制度进行了全面梳理与修订，修订《董事会议事规则》《股东会议事规则》《公司章程》等 21 项治理制度，新制定《子公司管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》等 10 项治理制度，鉴于公司不再设立监事会，并相应废止《监事会议事规则》。

公司治理架构方面，股东会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等的机会获取。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东会的召集、召开程序均符合《公司章程》《股东会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都能按照《公司章程》及内部控制制度规定的权限和程序履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司为契合新《公司法》关于公司治理结构的相关规定，优化公司管理架构，决定不再设置监事会，原监事会职权由董事会审计委员会行使，对《公司章程》中涉及监事会设置、职权及相关条款进行了全面修订。

(二) 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第四届董事会第六次会议： 《关于 2024 年度总经理工作报告的议案》《关于 2024 年度董事会工作报告的议案》《关于 2024 年度财务决算报告的议案》《关于 2025 年度财务预算报告的议案》《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》《关于 2024 年度权益分派预案的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于 2024 年度内部控制评价报告的议案》《关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》《关于董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告的议案》《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司募投项目延期的议案》《关于公司取消部分募投项目的议案》《关于提请召开 2024 年年度股东大会的议案》《关于 2025 年第一季度报告的议案》审议《关于公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬确认及 2025 年度薪酬方案的议案》。
		第四届董事会第七次会议： 《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
		第四届董事会第八次会议： 《关于 2025 年半年度报告及其摘要的议案》《关于募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》《关于修订及制定公司部分内部管理制度的议案》《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》。
		第四届董事会第九次会议： 《关于选举代表公司执行公司事务的董事的议案》《关于确认审计委员会成员及召集人的议案》。
		第四届董事会第十次会议： 《关于 2025 年第三季度报告的议案》。
股东会	2	2024 年年度股东会： 《2024 年度董事会工作报告》《2024 年度监事会工作报告》《2024 年度财务决算报告》《2025 年度财务预算报告》《2024 年年度报告及其摘要》《2024 年度权益分派预案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于公司取消部分募投项目的议案》《关于公司董事、监事、高级管理人员 2024 年度薪酬确认及 2025 年度薪酬方案的议案》。
		2025 年第一次临时股东会： 《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》《关于废止<监事会议事规则>的议案》《关于修订及制定公司部分内部管理制度的议案》。

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、股东会的召集提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等

均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善公司治理机构，股东会、董事会和管理层均严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司将根据发展需要，按照协调运转、有效制衡的要求，进一步提升公司的治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）与公司官方网站（www.danau.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是：战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。报告期内，各委员会根据相关规定积极开展工作，认真履行职责，对公司内部控制制度执行情况进行有效监督，为公司战略发展的实施提出建议及意见，为公司科学决策提供强有力的支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
柴斌锋	1	4	5	现场、通讯	2	现场、通讯	15
王洪阳	1	4	5	现场、通讯	2	现场、通讯	15
孙民杰	1	4	5	现场、通讯	2	现场、通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

√是 □否

报告期内,独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和《公司章程》《独立董事制度》的规定,忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责,积极出席相关会议,及时了解公司的生产经营信息,关注公司的发展状况,认真审议董事会各项议案,对重大事项发表独立意见,充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

独立董事资格情况

在任独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来,严格按照《公司法》《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主要从事高压清洗机相关产品的研发、生产和销售,具有面向市场的自主经营能力以及独立的研发、销售经营体系,能够独立对外开展业务,不依赖于实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立

公司独立拥有全部资产的产权,公司的资产与股东的资产权属关系界定明确,公司对其所有资产具有控制支配权。截至本年度报告签署之日,公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况,公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

(三) 人员独立

公司的董事及高级管理人员的任免均符合《公司法》《公司章程》的相关规定,程序合法有效;公司的总经理、财务负责人、董事会秘书均未在实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务或领薪,公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司拥有独立的财务部门,配备了专职的财务会计人员,建立了独立、完整的财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

(五) 机构独立

公司已设立股东会、董事会等机构,且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员,并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全,独立行使经营管理职权,与实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据相关法律法规的要求,结合自身实际情况,制定了必要的内部控制制度。报告期内,公司

董事会及管理层严格按照公司内部控制制度进行管理。公司具有统一、完整、独立和规范的财务管理体系。在会计核算方面，公司严格按照国家法律法规、会计准则及公司会计核算制度的规定，进行会计核算，公司会计核算工作统一规范，严格有序；在财务管理方面，公司按照国家法律法规及公司财务制度的规定，组织财务管理工作，做到了工作有序、严格管理。在风险控制方面，公司紧紧围绕企业经营管理、内部控制的各个环节，在分析技术风险、人才流失风险、原材料价格上涨风险、环境保护风险、税收优惠政策变化风险等的前提下，采取事前防范、综合施策、责任考核、严格控制等措施，有效地控制了各种风险因素，公司生产经营安全运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》制定的，符合现代企业严格管理和规范治理的要求。公司内部控制制度在公司采购、生产、销售、技术开发等的各环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制。

报告期内，公司内部控制制度不存在重大缺陷。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，浙江大农公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格按照此制度执行。公司进一步健全信息披露管理事务，规范公司运作水平，加强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了对高级管理人员的考核和评价机制，公司高级管理人员按照其在公司担任的具体管理职务领取相应薪酬，其薪酬包括基本薪酬和绩效薪酬两部分，基本薪酬按标准每月发放，绩效薪酬根据年度考核结果，并结合公司年度经营业绩等因素综合评定后，予以发放。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东会，提供了网络投票方式。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系进行管理，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。公司未来将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，保持畅通的投资关系沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2026）7957 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	罗联玥 5 年	严增华 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	18 年	
会计师事务所审计报酬	53.60 万元	

审 计 报 告

天健审（2026）7957 号

浙江大农实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江大农实业股份有限公司（以下简称浙江大农公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江大农公司 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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江大农公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

浙江大农公司主要从事清洗机械及配件、高压柱塞泵等的研发、生产和销售。2025 年度营业收入人民币 267,819,616.11 元。

由于营业收入是浙江大农公司关键业绩指标之一,可能存在浙江大农公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

(4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单或公司与客户对账记录等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;

(5) 结合应收账款函证,选取项目函证销售金额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2025 年 12 月 31 日,浙江大农公司存货账面余额为人民币 82,929,600.42 元,跌价准备为人民币 4,195,201.73 元,账面价值为人民币 78,734,398.69 元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性,复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历

史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估浙江大农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。

浙江大农公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江大农公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江大农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浙江大农公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗联玥
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：严增华

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	349,605,904.86	322,205,854.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	1,170,400.00	1,132,400.00
应收账款	五（一）3	43,376,567.68	49,399,240.72
应收款项融资	五（一）4	1,604,789.64	1,079,860.30
预付款项	五（一）5	1,060,039.33	1,412,367.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五（一）6	81,602.13	1,898,852.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	78,734,398.69	76,796,187.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	1,016,086.25	1,109,926.22
流动资产合计		476,649,788.58	455,034,689.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）9	3,813,591.40	4,361,074.10
固定资产	五（一）10	167,012,197.53	175,646,981.46
在建工程	五（一）11		114,336.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	35,294,738.71	36,280,673.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	139,261.00	62,500.00
递延所得税资产	五（一）14	2,578,343.04	2,639,823.18
其他非流动资产	五（一）15	107,600.00	90,650.00
非流动资产合计		208,945,731.68	219,196,038.13
资产总计		685,595,520.26	674,230,728.10
流动负债：			
短期借款			
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	五（一）17	48,016,853.84	53,723,352.59
应付账款	五（一）18	32,759,097.16	35,305,730.53

预收款项	五（一）19	1,000,825.63	1,486,301.01
合同负债	五（一）20	6,285,827.09	4,314,415.92
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	五（一）21	7,418,728.73	7,103,586.92
应交税费	五（一）22	3,891,006.68	4,654,257.11
其他应付款	五（一）23	735,786.46	922,144.84
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			
其他流动负债	五（一）24	1,343,682.21	1,031,472.50
流动负债合计		101,451,807.80	108,541,261.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25	8,545,439.36	9,418,307.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,545,439.36	9,418,307.80
负债合计		109,997,247.16	117,959,569.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）26	74,733,333.00	74,733,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	175,920,227.06	175,920,227.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）28	3,085,595.47	2,434,667.11
盈余公积	五（一）29	27,309,276.98	26,493,285.79
一般风险准备			

未分配利润	五（一）30	294,549,840.59	276,689,645.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		575,598,273.10	556,271,158.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		575,598,273.10	556,271,158.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		685,595,520.26	674,230,728.10

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		258,406,863.97	260,375,216.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,170,400.00	1,132,400.00
应收账款	十五（一）1	21,272,363.21	24,266,067.65
应收款项融资		1,378,529.58	693,986.11
预付款项		188,864.83	320,083.79
其他应收款	十五（一）2	4,554.38	3,933.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,538,864.16	21,444,110.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			485,796.70
流动资产合计		296,960,440.13	308,721,595.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	67,425,700.00	67,425,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,813,591.40	4,361,074.10
固定资产		72,592,294.17	76,646,306.47
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,639,932.90	14,013,472.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		126,761.00	
递延所得税资产		310,767.27	378,218.47
其他非流动资产		107,600.00	
非流动资产合计		158,016,646.74	162,824,771.09
资产总计		454,977,086.87	471,546,366.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,557,309.61	12,676,003.50
应付账款		8,643,040.29	13,984,031.97
预收款项		1,000,825.63	1,353,813.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,793,256.67	3,797,301.40
应交税费		1,549,798.92	1,462,257.80
其他应付款		485,946.61	612,132.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		340,648.01	414,063.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,232,326.56	861,513.45
流动负债合计		25,603,152.30	35,161,117.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		135,835.67	168,666.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,835.67	168,666.27

负债合计		25,738,987.97	35,329,783.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,733,333.00	74,733,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		175,920,227.06	175,920,227.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,831,935.51	2,276,331.49
盈余公积		27,309,276.98	26,493,285.79
一般风险准备			
未分配利润		148,443,326.35	156,793,405.62
所有者权益（或股东权益）合计		429,238,098.90	436,216,582.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		454,977,086.87	471,546,366.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		267,819,616.11	262,339,264.05
其中：营业收入	五（二）1	267,819,616.11	262,339,264.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,222,134.13	216,983,083.63
其中：营业成本	五（二）1	187,404,042.30	181,541,797.26
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	五（二）2	5,042,657.37	4,188,463.94
销售费用	五（二）3	7,661,077.10	7,380,149.80
管理费用	五（二）4	20,513,344.56	22,792,644.87
研发费用	五（二）5	13,830,060.11	12,812,638.83
财务费用	五（二）6	-6,229,047.31	-11,732,611.07
其中：利息费用			
利息收入		6,368,816.61	8,976,912.35

加：其他收益	五（二）7	1,778,726.80	1,653,838.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	181,884.69	-656,961.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,359,987.21	-818,364.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	6,590.44	-2,751.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,204,696.70	45,531,941.28
加：营业外收入	五（二）11	387,380.34	279,130.52
减：营业外支出	五（二）12	546,664.04	308,536.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,045,413.00	45,502,535.69
减：所得税费用	五（二）13	5,675,227.21	6,716,012.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,370,185.79	38,786,523.22
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）		34,370,185.79	38,786,523.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 “-”号填列）		34,370,185.79	38,786,523.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,370,185.79	38,786,523.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,370,185.79	38,786,523.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.52

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五（二）1	85,324,545.47	89,081,890.99
减：营业成本	十五（二）1	59,655,447.75	59,268,224.89
税金及附加		2,186,708.22	1,668,392.60
销售费用		3,694,100.72	3,770,449.06
管理费用		11,617,665.75	11,174,425.17
研发费用	十五（二）2	4,731,396.87	4,583,410.13
财务费用		-5,267,170.14	-9,080,417.91
其中：利息费用			
利息收入		5,317,060.48	8,275,952.65
加：其他收益		582,439.27	647,594.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		188,154.41	-496,927.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,272.59	-162,453.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,590.44	-2,751.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,306,307.83	17,682,869.53
加：营业外收入		242,234.39	49,337.58
减：营业外支出		54,306.55	286,411.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,494,235.67	17,445,795.33
减：所得税费用		1,334,323.82	2,959,444.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,159,911.85	14,486,350.35

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,159,911.85	14,486,350.35
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,159,911.85	14,486,350.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,754,537.85	241,966,503.72
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		10,728,252.74	12,096,762.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	47,305,839.01	22,913,891.80
经营活动现金流入小计		327,788,629.60	276,977,157.52

购买商品、接受劳务支付的现金		166,629,122.27	154,689,203.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,356,974.54	44,882,457.16
支付的各项税费		12,150,708.97	10,570,523.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	32,696,131.57	37,836,891.37
经营活动现金流出小计		257,832,937.35	247,979,075.69
经营活动产生的现金流量净额		69,955,692.25	28,998,081.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,682.00	302,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）1（3）	177,212,625.74	20,544,300.00
投资活动现金流入小计		177,361,307.74	20,846,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,763,505.73	9,509,427.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）1（4）	210,000,000.00	215,274,600.00
投资活动现金流出小计		220,763,505.73	224,784,027.37
投资活动产生的现金流量净额		-43,402,197.99	-203,937,377.37
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,693,999.93	20,925,333.24
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			
筹资活动现金流出小计		15,693,999.93	20,925,333.24
筹资活动产生的现金流量净额		-15,693,999.93	-20,925,333.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		633,760.78	3,149,217.13

五、现金及现金等价物净增加额		11,493,255.11	-192,715,411.65
加：期初现金及现金等价物余额		102,915,149.75	295,630,561.40
六、期末现金及现金等价物余额		114,408,404.86	102,915,149.75

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,536,817.91	66,741,493.69
收到的税费返还		2,488,793.33	3,343,460.62
收到其他与经营活动有关的现金		12,418,059.27	12,085,303.17
经营活动现金流入小计		87,443,670.51	82,170,257.48
购买商品、接受劳务支付的现金		39,453,477.56	37,907,207.68
支付给职工以及为职工支付的现金		17,983,183.08	17,441,505.64
支付的各项税费		3,786,478.81	5,273,312.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,752,536.43	13,248,922.81
经营活动现金流出小计		69,975,675.88	73,870,949.11
经营活动产生的现金流量净额		17,467,994.63	8,299,308.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,234.00	25,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		81,788,075.52	20,544,300.00
投资活动现金流入小计		81,817,309.52	20,569,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,973,056.99	7,869,505.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	200,274,600.00
投资活动现金流出小计		122,973,056.99	208,144,105.74
投资活动产生的现金流量净额		-41,155,747.47	-187,574,455.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,693,999.93	20,925,333.24

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,693,999.93	20,925,333.24
筹资活动产生的现金流量净额		-15,693,999.93	-20,925,333.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,121.05	559,616.40
五、现金及现金等价物净增加额		-39,090,631.72	-199,640,864.21
加：期初现金及现金等价物余额		72,379,536.79	272,020,401.00
六、期末现金及现金等价物余额		33,288,905.07	72,379,536.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06			2,434,667.11	26,493,285.79		276,689,645.92		556,271,158.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,733,333.00				175,920,227.06			2,434,667.11	26,493,285.79		276,689,645.92		556,271,158.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							650,928.36	815,991.19		17,860,194.67		19,327,114.22	
（一）综合收益总额										34,370,185.79		34,370,185.79	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								815,991.19	-16,509,991.12			-15,693,999.93
1. 提取盈余公积								815,991.19	-815,991.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,693,999.93		-15,693,999.93
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							650,928.36					650,928.36
1. 本期提取							2,812,940.55					2,812,940.55
2. 本期使用							2,162,012.19					2,162,012.19
(六) 其他												
四、本年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06		3,085,595.47	27,309,276.98	294,549,840.59			575,598,273.10

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06			1,780,891.64	25,044,650.75		260,277,090.98		537,756,193.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,733,333.00				175,920,227.06			1,780,891.64	25,044,650.75		260,277,090.98		537,756,193.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							653,775.47	1,448,635.04		16,412,554.94			18,514,965.45
（一）综合收益总额										38,786,523.22			38,786,523.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,448,635.04	-22,373,968.28	-20,925,333.24
1. 提取盈余公积								1,448,635.04	-1,448,635.04	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,925,333.24	-20,925,333.24
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							653,775.47			653,775.47
1. 本期提取							2,798,319.03			2,798,319.03
2. 本期使用							2,144,543.56			2,144,543.56
(六) 其他										
四、本年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06		2,434,667.11	26,493,285.79	276,689,645.92	556,271,158.88

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06			2,276,331.49	26,493,285.79		156,793,405.62	436,216,582.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,733,333.00				175,920,227.06			2,276,331.49	26,493,285.79		156,793,405.62	436,216,582.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							555,604.02	815,991.19		-8,350,079.27	-6,978,484.06	
（一）综合收益总额										8,159,911.85	8,159,911.85	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								815,991.19		-16,509,991.12	-15,693,999.93
1. 提取盈余公积								815,991.19		-815,991.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,693,999.93	-15,693,999.93
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							555,604.02				555,604.02
1. 本期提取							1,220,072.31				1,220,072.31
2. 本期使用							664,468.29				664,468.29
(六) 其他											
四、本年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06		2,831,935.51	27,309,276.98		148,443,326.35	429,238,098.90

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益			风 险 准 备		计
一、上年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06			1,644,992.66	25,044,650.75		164,681,023.55	442,024,227.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,733,333.00				175,920,227.06			1,644,992.66	25,044,650.75		164,681,023.55	442,024,227.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							631,338.83	1,448,635.04		-7,887,617.93	-5,807,644.06	
（一）综合收益总额										14,486,350.35		14,486,350.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,448,635.04	-22,373,968.28		-20,925,333.24
1. 提取盈余公积									1,448,635.04	-1,448,635.04		
2. 提取一般风险准备										-20,925,333.24		-20,925,333.24
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							631,338.83					631,338.83
1. 本期提取							1,242,757.68					1,242,757.68
2. 本期使用							611,418.85					611,418.85
(六)其他												
四、本年期末余额	74,733,333.00				175,920,227.06		2,276,331.49	26,493,285.79		156,793,405.62		436,216,582.96

浙江大农实业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江大农实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份）和浙江大农机械有限公司（以下简称大农机械）共同发起，在原浙江大农实业有限公司（以下简称大农有限公司）基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 7 月 11 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000670275302R 的营业执照，注册资本 7,473.3333 万元，股份总数 7,473.3333 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 769.6422 万股；无限售条件的流通股 6,703.6911 万股。公司股票已于 2022 年 12 月 29 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。主要经营活动为高压清洗机相关产品的研发、生产和销售。产品主要为高压清洗机整机、高压柱塞泵和清洗机附件。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日四届十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%

(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

公司在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。公司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份额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

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据-商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	应收出口退税	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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 (%)	应收票据——商 业承兑汇票预期 信用损失率 (%)	合同资产预期信 用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/应收票据——商业承兑/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但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而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	直线法	5.00	5.00	19.00
其他设备	直线法	5.00	5.00	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件、专利权、非专利技术及排污权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	根据土地使用权使用期限确定其使用寿命为 50 年	直线法
管理软件	根据收益年限估计其使用寿命为 4 年或者 5 年	直线法
专利权	根据收益年限估计其使用寿命为 5 年	直线法
非专利技术	根据收益年限估计其使用寿命为 5 年	直线法
排污权	根据合同约定确定其使用寿命为 5 年或者 10 年	直线法

3. 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。

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接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 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。

(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、代理费等。

4. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司清洗机械及配件、高压柱塞泵及其他等销售业务属于在某一时点履行履约义务。公司的营业收入主要为销售商品收入。公司销售的产品无需安装，仅包含产品销售一项履约义务。

报告期内，公司内销和外销收入确认的具体方法未发生变化，具体如下：

(1) 内销业务

在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收或双方对账等方式确认接受后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 外销业务

在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十二) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、5%[注]
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]出口货物实行“免、抵、退”税政策,出口退税率为9%和13%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》,公司于2024年12月6日取得高新技术企业证书,有效期三年,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构2025年认定报备高新技术企业进行备案的公告》,子公司浙江大农机器有限公司(以下简称大农机器)于2025年12月19日取得高新技术企业证书,有效期三年,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据《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,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。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业。公司、大农机器本期满足上

述优惠条件，享受增值税进项税额加计 5%扣除的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,741.03	18,071.85
银行存款	349,575,163.83	300,154,516.26
其他货币资金		22,033,266.18
合 计	349,605,904.86	322,205,854.29

(3) 其他说明

期末银行存款中包括计划持有到期的定期存款及已计提的利息 235,184,500.00 元，因办理 ETC 业务而被冻结的银行存款 13,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,170,400.00	1,132,400.00
合 计	1,170,400.00	1,132,400.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,232,000.00	100.00	61,600.00	5.00	1,170,400.00
其中：商业承兑汇票	1,232,000.00	100.00	61,600.00	5.00	1,170,400.00
合 计	1,232,000.00	100.00	61,600.00	5.00	1,170,400.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,192,000.00	100.00	59,600.00	5.00	1,132,400.00
其中：商业承兑汇票	1,192,000.00	100.00	59,600.00	5.00	1,132,400.00
合计	1,192,000.00	100.00	59,600.00	5.00	1,132,400.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,232,000.00	61,600.00	5.00
小计	1,232,000.00	61,600.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	59,600.00	2,000.00				61,600.00
合计	59,600.00	2,000.00				61,600.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,232,000.00
小计		1,232,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	44,226,235.71	50,968,453.63
1-2年	1,170,919.07	940,526.30
2-3年	439,738.00	189,623.00
3年以上	178,923.00	452,850.26
账面余额合计	46,015,815.78	52,551,453.19
减：坏账准备	2,639,248.10	3,152,212.47
账面价值合计	43,376,567.68	49,399,240.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,015,815.78	100.00	2,639,248.10	5.74	43,376,567.68
合 计	46,015,815.78	100.00	2,639,248.10	5.74	43,376,567.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,551,453.19	100.00	3,152,212.47	6.00	49,399,240.72
合 计	52,551,453.19	100.00	3,152,212.47	6.00	49,399,240.72

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,226,235.71	2,211,311.79	5.00
1-2 年	1,170,919.07	117,091.91	10.00
2-3 年	439,738.00	131,921.40	30.00
3 年以上	178,923.00	178,923.00	100.00
小 计	46,015,815.78	2,639,248.10	5.74

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,152,212.47	-87,358.85		425,605.52		2,639,248.10
合 计	3,152,212.47	-87,358.85		425,605.52		2,639,248.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	425,605.52

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
------	--------	--------------	-------------------

	应收账款	合同资产	小 计	余额合计数的比例 (%)	
Shining Golden Yida Welding And Cutting Machinery Manufacture Limited	10,710,750.07		10,710,750.07	23.28	535,537.50
长沙中联重科环境产业有限公司	3,207,468.98		3,207,468.98	6.97	160,373.45
Green Canpump Inc.	2,476,177.99		2,476,177.99	5.38	123,808.90
长沙普罗科环境装备有限责任公司	1,913,251.42		1,913,251.42	4.16	95,662.57
宁波金耀易达贸易有限公司	1,785,579.64		1,785,579.64	3.88	89,278.98
小 计	20,093,228.10		20,093,228.10	43.67	1,004,661.40

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,604,789.64	1,079,860.30
合 计	1,604,789.64	1,079,860.30

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,604,789.64	100.00			1,604,789.64
其中：银行承兑汇票	1,604,789.64	100.00			1,604,789.64
合 计	1,604,789.64	100.00			1,604,789.64

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,079,860.30	100.00			1,079,860.30
其中：银行承兑汇票	1,079,860.30	100.00			1,079,860.30
合 计	1,079,860.30	100.00			1,079,860.30

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数
-----	-----

	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,604,789.64		
小 计	1,604,789.64		

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,419,558.30
小 计	4,419,558.30

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,038,152.50	97.94		1,038,152.50	1,399,509.45	99.08		1,399,509.45
1-2年	21,771.79	2.05		21,771.79	11,934.81	0.85		11,934.81
2-3年	115.04	0.01		115.04	683.27	0.05		683.27
3年以上					240.00	0.02		240.00
合 计	1,060,039.33	100.00		1,060,039.33	1,412,367.53	100.00		1,412,367.53

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国五矿化工进出口商会	181,100.00	17.08
北京圣铭旗文化有限公司	121,584.00	11.47
上海威想信息科技有限公司	114,720.00	10.82
浙江中浙国际展览商务有限公司	90,700.00	8.56
万展（北京）国际展览有限公司	90,000.00	8.49
小 计	598,104.00	56.42

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	56,944.54	4,000.00
应收暂付款	601,710.93	662,245.18
代收代付款	12,461.50	1,918,648.46
账面余额合计	671,116.97	2,584,893.64
减：坏账准备	589,514.84	686,040.68
账面价值合计	81,602.13	1,898,852.96

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	85,896.97	1,926,933.64
1-2 年		72,740.00
2-3 年		4,000.00
3 年以上	585,220.00	581,220.00
账面余额合计	671,116.97	2,584,893.64
减：坏账准备	589,514.84	686,040.68
账面价值合计	81,602.13	1,898,852.96

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	671,116.97	100.00	589,514.84	87.84	81,602.13
合 计	671,116.97	100.00	589,514.84	87.84	81,602.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,584,893.64	100.00	686,040.68	26.54	1,898,852.96
合 计	2,584,893.64	100.00	686,040.68	26.54	1,898,852.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	671,116.97	589,514.84	87.84
其中：1年以内	85,896.97	4,294.84	5.00
3年以上	585,220.00	585,220.00	100.00
小计	671,116.97	589,514.84	87.84

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	96,346.68	7,274.00	582,420.00	686,040.68
期初数在本期	---	---	---	
--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	-92,051.84	-7,274.00	2,800.00	-96,525.84
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,294.84		585,220.00	589,514.84
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		100.00	87.84

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
无锡兴华机械有限公司	应收暂付款	581,220.00	3年以上	86.60	581,220.00
中华人民共和国海曙海关	押金保证金	42,544.54	1年以内	6.34	2,127.23
应光瑶	应收暂付款	15,145.50	1年以内	2.26	757.27
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	代收代付款	12,461.50	1年以内	1.86	623.08
常州华创航空科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	1.49	500.00
小计		661,371.54		98.55	585,227.58

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,730,375.66	1,962,902.77	21,767,472.89	21,644,637.70	1,808,471.64	19,836,166.06
自制半成品	22,088,222.92	1,355,414.83	20,732,808.09	21,193,255.36	1,239,443.95	19,953,811.41
在产品	3,891,535.43		3,891,535.43	3,574,142.76		3,574,142.76
库存商品	9,204,165.77	100,736.77	9,103,429.00	14,253,465.31	184,173.11	14,069,292.20
发出商品	13,807,798.99		13,807,798.99	8,980,255.78		8,980,255.78
委托加工物资	7,457,304.99		7,457,304.99	8,242,830.25		8,242,830.25
包装物	936,638.16	212,374.54	724,263.62	1,010,403.76	195,997.01	814,406.75
低值易耗品	1,813,558.50	563,772.82	1,249,785.68	1,888,079.90	562,797.16	1,325,282.74
合 计	82,929,600.42	4,195,201.73	78,734,398.69	80,787,070.82	3,990,882.87	76,796,187.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,808,471.64	658,660.53		504,229.40		1,962,902.77
自制半成品	1,239,443.95	517,437.20		401,466.32		1,355,414.83
库存商品	184,173.11	49,133.31		132,569.65		100,736.77
包装物	195,997.01	53,412.64		37,035.11		212,374.54
低值易耗品	562,797.16	81,343.53		80,367.87		563,772.82
合 计	3,990,882.87	1,359,987.21		1,155,668.35		4,195,201.73

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 自制半成品 库存商品 包装物 低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,016,086.25		1,016,086.25	1,109,926.22		1,109,926.22
合 计	1,016,086.25		1,016,086.25	1,109,926.22		1,109,926.22

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,844,526.00	4,870,948.59	15,715,474.59
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,844,526.00	4,870,948.59	15,715,474.59
累计折旧和累计摊销			
期初数	9,479,544.77	1,874,855.72	11,354,400.49
本期增加金额	437,197.06	110,285.64	547,482.70
1) 计提或摊销	437,197.06	110,285.64	547,482.70
本期减少金额			
期末数	9,916,741.83	1,985,141.36	11,901,883.19
账面价值			
期末账面价值	927,784.17	2,885,807.23	3,813,591.40
期初账面价值	1,364,981.23	2,996,092.87	4,361,074.10

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	182,413,703.87	127,928,232.11	4,745,992.18	7,733,319.63	322,821,247.79
本期增加金额	226,557.85	8,615,986.73	104,569.60	151,814.14	9,098,928.32
1) 购置		2,485,106.20	104,569.60	151,814.14	2,741,489.94
2) 在建工程转入	226,557.85	6,130,880.53			6,357,438.38

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额		2,792,955.72	69,478.39	681,174.39	3,543,608.50
1) 处置或报废		2,792,955.72	69,478.39	681,174.39	3,543,608.50
期末数	182,640,261.72	133,751,263.12	4,781,083.39	7,203,959.38	328,376,567.61
累计折旧					
期初数	51,921,762.26	85,464,375.09	3,236,317.18	6,551,811.80	147,174,266.33
本期增加金额	8,670,799.14	8,179,762.71	437,626.35	260,137.25	17,548,325.45
1) 计提	8,670,799.14	8,179,762.71	437,626.35	260,137.25	17,548,325.45
本期减少金额		2,653,307.93	66,004.47	638,909.30	3,358,221.70
1) 处置或报废		2,653,307.93	66,004.47	638,909.30	3,358,221.70
期末数	60,592,561.40	90,990,829.87	3,607,939.06	6,173,039.75	161,364,370.08
账面价值					
期末账面价值	122,047,700.32	42,760,433.25	1,173,144.33	1,030,919.63	167,012,197.53
期初账面价值	130,491,941.61	42,463,857.02	1,509,675.00	1,181,507.83	175,646,981.46

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	562,228.80
小 计	562,228.80

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚在安装的机器设备				114,336.28		114,336.28
合 计				114,336.28		114,336.28

12. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	44,902,921.41	4,718,815.02	35,605.00	41,832.08	209,230.00	49,908,403.51
本期增加金额		212,389.38				212,389.38

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	排污权	合 计
1) 购置		212,389.38				212,389.38
本期减少金额						
期末数	44,902,921.41	4,931,204.40	35,605.00	41,832.08	209,230.00	50,120,792.89
累计摊销						
期初数	9,215,624.00	4,133,480.65	35,605.00	41,832.08	201,188.67	13,627,730.40
本期增加金额	909,632.92	283,199.86			5,491.00	1,198,323.78
1) 计提	909,632.92	283,199.86			5,491.00	1,198,323.78
本期减少金额						
期末数	10,125,256.92	4,416,680.51	35,605.00	41,832.08	206,679.67	14,826,054.18
账面价值						
期末账面价值	34,777,664.49	514,523.89			2,550.33	35,294,738.71
期初账面价值	35,687,297.41	585,334.37			8,041.33	36,280,673.11

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
网络推广费		157,358.49	30,597.49		126,761.00
会员服务费	62,500.00		50,000.00		12,500.00
合 计	62,500.00	157,358.49	80,597.49		139,261.00

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,896,049.83	1,034,407.48	7,202,695.34	1,080,404.30
递延收益	8,545,439.36	1,281,815.90	9,418,307.80	1,412,746.17
未实现毛利	996,532.00	149,479.80	977,818.04	146,672.71
收入确认时间性差异	750,932.42	112,639.86		
合 计	17,188,953.61	2,578,343.04	17,598,821.18	2,639,823.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	589,514.84	686,040.68
合 计	589,514.84	686,040.68

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	107,600.00		107,600.00	90,650.00		90,650.00
合 计	107,600.00		107,600.00	90,650.00		90,650.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	13,000.00	13,000.00	冻结	因办理 ETC 业务而冻结
应收票据	1,232,000.00	1,170,400.00	其他	已背书未终止确认的商业汇票
投资性房地产	15,715,474.59	3,813,591.39	抵押	为银行承兑汇票作最高额抵押
固定资产	149,676,946.32	92,386,937.95	抵押	为银行承兑汇票作最高额抵押
无形资产	39,915,301.41	30,139,178.01	抵押	为银行承兑汇票作最高额抵押
合 计	206,552,722.32	127,523,107.35		

2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	22,046,266.18	22,046,266.18	质押、冻结	因办理 ETC 业务而冻结或因开立银行承兑汇票存入保证金
应收票据	864,000.00	820,800.00	其他	已背书未终止确认的商业汇票
投资性房地产	15,715,474.59	4,361,074.09	抵押	为银行承兑汇票作最高额抵押
固定资产	149,466,364.08	99,293,479.03	抵押	为银行承兑汇票作最高额抵押
无形资产	39,915,301.41	30,949,058.53	抵押	为银行承兑汇票作最高额抵押
合 计	228,007,406.26	157,470,677.83		

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,016,853.84	53,723,352.59
合 计	48,016,853.84	53,723,352.59

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	31,352,774.55	31,735,053.43
长期资产购置款	1,406,322.61	3,570,677.10
合 计	32,759,097.16	35,305,730.53

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租款	1,000,825.63	1,486,301.01
合 计	1,000,825.63	1,486,301.01

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	6,285,827.09	4,314,415.92
合 计	6,285,827.09	4,314,415.92

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,700,485.68	43,173,648.22	42,919,103.17	6,955,030.73
离职后福利—设定提存计划	403,101.24	3,583,867.80	3,523,271.04	463,698.00
合 计	7,103,586.92	46,757,516.02	46,442,374.21	7,418,728.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,521,530.34	39,577,089.90	39,322,139.61	6,776,480.63
职工福利费		877,328.82	877,328.82	
社会保险费	176,645.58	1,857,826.08	1,855,921.56	178,550.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	144,360.00	1,605,754.80	1,591,435.35	158,679.45
工伤保险费	32,285.58	252,071.28	264,486.21	19,870.65
住房公积金		794,746.00	794,746.00	
工会经费和职工教育经费	2,309.76	66,657.42	68,967.18	
小 计	6,700,485.68	43,173,648.22	42,919,103.17	6,955,030.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	386,259.24	3,475,288.19	3,416,397.35	445,150.08
失业保险费	16,842.00	108,579.61	106,873.69	18,547.92
小 计	403,101.24	3,583,867.80	3,523,271.04	463,698.00

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	111,455.17	
企业所得税	618,254.76	1,967,734.50
土地使用税	892,466.71	892,466.71
房产税	1,926,697.03	1,642,945.43
印花税	39,098.69	39,939.02
代扣代缴个人所得税	61,430.86	45,884.98
环境保护税	1,329.04	1,154.04
城市维护建设税	120,137.22	32,066.22
教育费附加	72,082.32	19,239.73
地方教育附加	48,054.88	12,826.48
合 计	3,891,006.68	4,654,257.11

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算未支付的经营费用	339,641.00	423,197.31
押金保证金	330,000.00	355,000.00

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	66,145.46	143,947.53
合 计	735,786.46	922,144.84

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的商业汇票	1,232,000.00	864,000.00
待转销项税额	111,682.21	167,472.50
合 计	1,343,682.21	1,031,472.50

25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,418,307.80		872,868.44	8,545,439.36	与资产相关的政府补助
合 计	9,418,307.80		872,868.44	8,545,439.36	

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,733,333.00						74,733,333.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	175,638,331.06			175,638,331.06
其他资本公积	281,896.00			281,896.00
合 计	175,920,227.06			175,920,227.06

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,434,667.11	2,812,940.55	2,162,012.19	3,085,595.47
合 计	2,434,667.11	2,812,940.55	2,162,012.19	3,085,595.47

(2) 其他说明

专项储备增减变动主要系公司根据财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定计提和使用安全生产费用。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,493,285.79	815,991.19		27,309,276.98
合 计	26,493,285.79	815,991.19		27,309,276.98

(2) 其他说明

根据公司章程规定,按2025年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积815,991.19元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	276,689,645.92	260,277,090.98
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,370,185.79	38,786,523.22
减:提取法定盈余公积	815,991.19	1,448,635.04
应付普通股股利	15,693,999.93	20,925,333.24
期末未分配利润	294,549,840.59	276,689,645.92

(2) 其他说明

2025年5月15日,根据公司2024年度股东会决议通过的2024年度利润分配方案,以2024年12月31日的公司总股本74,733,333股为基数,向全体股东按每10股派发现金2.1元(含税),合计派发现金红利15,693,999.93元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	258,739,302.40	183,590,606.50	252,773,818.99	177,562,456.99
其他业务收入	9,080,313.71	3,813,435.80	9,565,445.06	3,979,340.27

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	267,819,616.11	187,404,042.30	262,339,264.05	181,541,797.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	264,194,319.21	186,586,290.43	258,754,504.13	180,711,273.85

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
清洗机械及附件	192,885,413.66	135,051,005.95	183,509,756.28	131,536,986.72
高压柱塞泵	64,530,989.08	47,432,126.86	66,234,405.07	43,502,322.46
外购物料直接销售收入	3,213,513.94	1,536,528.45	3,956,706.03	1,864,419.95
废料及残料收入	1,463,123.15	1,449,618.43	1,285,508.58	1,274,603.56
其 他	2,101,279.38	1,117,010.74	3,768,128.17	2,532,941.16
小 计	264,194,319.21	186,586,290.43	258,754,504.13	180,711,273.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	84,210,532.88	57,055,138.94	75,385,092.43	46,425,462.96
外 销	179,983,786.33	129,531,151.49	183,369,411.70	134,285,810.89
小 计	264,194,319.21	186,586,290.43	258,754,504.13	180,711,273.85

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	264,194,319.21	258,754,504.13
小 计	264,194,319.21	258,754,504.13

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至180天	清洗机及附件、高压柱塞泵	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,206,417.18 元。

(5) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	3,603,586.43	3,517,830.80

试运行销售成本	2,167,582.74	2,183,793.00
---------	--------------	--------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	830,379.89	517,556.40
教育费附加	498,227.95	310,533.84
地方教育附加	332,151.96	207,022.56
印花税	156,589.98	177,407.33
房产税	2,313,517.74	2,036,009.69
土地使用税	892,466.71	929,314.75
车船税	14,031.03	4,959.89
环境保护税	5,292.11	5,659.48
合 计	5,042,657.37	4,188,463.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,639,688.66	3,130,240.63
销售业务及市场推广费	2,419,535.96	2,611,272.35
保险费	245,717.19	255,263.30
差旅费	626,107.23	710,517.39
办公经费	123,392.29	142,977.55
折旧摊销	47,425.98	54,835.28
其 他	559,209.79	475,043.30
合 计	7,661,077.10	7,380,149.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,877,095.41	12,876,783.88
办公经费	602,840.23	863,770.59
折旧摊销	4,855,087.07	3,453,560.34

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	480,724.26	451,689.18
中介费	1,119,678.44	1,325,022.72
税 费	439,404.27	385,055.00
差旅费	572,743.89	535,174.03
安全生产费	2,462,087.30	2,749,678.20
其 他	103,683.69	151,910.93
合 计	20,513,344.56	22,792,644.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,264,359.53	7,256,900.20
原材料耗用	4,457,470.06	4,800,107.55
办公经费	150,963.79	43,696.83
差旅费	94,973.61	60,962.26
折旧摊销	515,354.52	573,974.02
技术开发与咨询费用等	346,938.60	76,997.97
合 计	13,830,060.11	12,812,638.83

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	6,368,816.61	8,976,912.35
汇兑损益	-54,252.50	-2,926,186.34
银行手续费及其他	194,021.80	170,487.62
合 计	-6,229,047.31	-11,732,611.07

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	872,868.44	910,133.22	
与收益相关的政府补助	620,456.40	659,844.41	620,456.40

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	22,687.21	14,111.01	
增值税加计抵减	262,714.75	69,750.06	
合 计	1,778,726.80	1,653,838.70	620,456.40

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	181,884.69	-656,961.28
合 计	181,884.69	-656,961.28

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,359,987.21	-818,364.81
合 计	-1,359,987.21	-818,364.81

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,590.44	-2,751.75	6,590.44
合 计	6,590.44	-2,751.75	6,590.44

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	34,467.71	131,699.39	34,467.71
赔、罚款收入	273,318.18	109,338.00	273,318.18
无法支付的款项	65,131.50	38,093.02	65,131.50
其 他	14,462.95	0.11	14,462.95
合 计	387,380.34	279,130.52	387,380.34

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	16,901.00	5,000.00
非流动资产损毁报废损失	94,868.03		94,868.03
滞纳金	401,794.86	267,978.77	401,794.86
赔、罚款支出	6,560.00	2,710.00	6,560.00
其 他	38,441.15	20,946.34	38,441.15
合 计	546,664.04	308,536.11	546,664.04

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,613,747.07	6,448,714.15
递延所得税费用	61,480.14	267,298.32
合 计	5,675,227.21	6,716,012.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	40,045,413.00	45,502,535.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,006,811.94	6,825,380.35
调整以前期间所得税的影响	1,038,552.94	1,167,175.01
研发费加计扣除的影响	-1,626,345.30	-1,529,456.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,047.25	103,461.74
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	83,160.38	149,451.59
所得税费用	5,675,227.21	6,716,012.47

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	620,456.40	659,844.41
收回押金及保证金	142,869.23	616,579.93

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金	37,193,315.36	11,465,495.31
收到银行存款利息收入	1,490,729.23	6,644,973.99
代收代付水电费	1,206,682.98	1,242,096.96
代收代付运费、关税等	4,971,823.95	
其 他	1,679,961.86	2,284,901.20
合 计	47,305,839.01	22,913,891.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入票据保证金(采购原材料)	15,434,649.18	23,789,001.49
支付押金及保证金	140,813.77	481,579.93
付现的销售费用	3,637,650.94	3,851,006.09
付现的管理费用	4,413,978.61	5,247,916.18
付现的研发费用	1,733,978.14	1,526,566.61
付现的财务费用	194,021.80	170,487.62
付现的捐赠支出	5,000.00	16,901.00
代收代付水电费	1,206,682.98	1,242,096.96
代收代付运费、关税等	5,044,289.74	
其 他	885,066.41	1,511,335.49
合 计	32,696,131.57	37,836,891.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款	96,806,792.86	20,087,500.00
收回结构性存款	80,131,232.88	
收回票据保证金(采购固定资产)	274,600.00	456,800.00
合 计	177,212,625.74	20,544,300.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款	130,000,000.00	215,000,000.00
购买结构性存款	80,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
存入票据保证金(采购固定资产)		274,600.00
合 计	210,000,000.00	215,274,600.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,370,185.79	38,786,523.22
加: 资产减值准备	1,359,987.21	818,364.81
信用减值准备	-181,884.69	656,961.28
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,985,522.51	16,307,249.87
无形资产摊销	1,308,609.42	1,375,457.26
长期待摊费用摊销	80,597.49	37,500.00
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)	-6,590.44	2,751.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	60,400.32	-131,699.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,932,339.88	-5,258,124.70
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	61,480.14	267,298.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,418,091.28	-8,026,181.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,605,941.80	-26,171,739.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,989,054.50	9,679,944.60
其他	650,928.36	653,775.47
经营活动产生的现金流量净额	69,955,692.25	28,998,081.83
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	114,408,404.86	102,915,149.75

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	102,915,149.75	295,630,561.40
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	11,493,255.11	-192,715,411.65

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	114,408,404.86	102,915,149.75
其中：库存现金	30,741.03	18,071.85
可随时用于支付的银行存款	114,377,663.83	102,897,077.90
可随时用于支付的其他货币资金		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	114,408,404.86	102,915,149.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	9,703,615.60	58,487,852.97	募集资金
小 计	9,703,615.60	58,487,852.97	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	235,197,500.00	197,257,438.36	定期存款计划持有至到期，且已计提利息、因办理 ETC 业务而冻结
其他货币资金		22,033,266.18	因开立银行承兑汇票而缴存的保证金
小 计	235,197,500.00	219,290,704.54	

4. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	13,862,956.51	11,570,202.90
其中：支付货款	10,842,572.45	9,955,556.68
支费用款	110,159.06	
支付固定资产等长期资产购置款	2,910,225.00	1,614,646.22

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,990,478.94
其中：美元	710,004.39	7.0288	4,990,478.86
欧元	0.01	8.2355	0.08
应收账款			23,977,033.57
其中：美元	3,411,255.63	7.0288	23,977,033.57
其他应收款			12,461.50
其中：美元	1,772.92	7.0288	12,461.50
其他应付款			7,800.49
其中：美元	1,109.79	7.0288	7,800.49

2. 租赁

公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,625,296.90	3,584,759.92
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	562,228.80	4,263,744.43
无形资产	266,997.64	564,832.77

投资性房地产	3,813,591.40	4,361,074.10
小 计	4,642,817.84	9,189,651.30

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,845,296.35	3,676,198.55
1-2年	381,382.00	1,214,733.31
合 计	2,226,678.35	4,890,931.86

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,264,359.53	7,256,900.20
原材料耗用	4,457,470.06	4,800,107.55
办公经费	150,963.79	43,696.83
差旅费	94,973.61	60,962.26
折旧摊销	515,354.52	573,974.02
技术开发与咨询费用等	346,938.60	76,997.97
合 计	13,830,060.11	12,812,638.83
其中：费用化研发支出	13,830,060.11	12,812,638.83

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将大农机器纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大农机器	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00		投资设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额

与收益相关的政府补助	620,456.40
其中：计入其他收益	620,456.40
合 计	620,456.40

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	9,418,307.80		872,868.44	
小 计	9,418,307.80		872,868.44	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				8,545,439.36	与资产相关
小 计				8,545,439.36	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,493,324.84	1,569,977.63
合 计	1,493,324.84	1,569,977.63

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表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) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.67%（2024年12月31日：56.79%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	48,016,853.84	48,016,853.84	48,016,853.84		
应付账款	32,759,097.16	32,759,097.16	32,759,097.16		
其他应付款	735,786.46	735,786.46	735,786.46		
其他流动负债	1,232,000.00	1,232,000.00	1,232,000.00		
小 计	82,743,737.46	82,743,737.46	82,743,737.46		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	53,723,352.59	53,723,352.59	53,723,352.59		
应付账款	35,305,730.53	35,305,730.53	35,305,730.53		
其他应付款	922,144.84	922,144.84	922,144.84		
其他流动负债	864,000.00	864,000.00	864,000.00		
小 计	90,815,227.96	90,815,227.96	90,815,227.96		

(三) 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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2025年12月31日，本公司不存在银行借款，因此本公司不存在承担的利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	4,419,558.30	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,232,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		5,651,558.30		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	4,419,558.30	
小计		4,419,558.30	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,232,000.00	1,232,000.00
小计		1,232,000.00	1,232,000.00

十、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明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,604,789.64	1,604,789.64

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

截至2025年12月31日，王靖与应云琴母子分别直接持有公司12.44%与4.42%的股份，通过持有大农机械100%股权间接持有公司22.16%的股份。两人直接和间接合计接持有公司股份29,163,974股，

占公司股份总额的 39.02%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
李 飞		实际控制人王靖之配偶
台州市路桥区横街玻璃钢制品厂	横街玻璃	实际控制人之亲属所控制的企业
利欧集团股份有限公司	利欧股份	股权占比 5%以上的股东
利欧集团泵业有限公司	利欧泵业	利欧股份之全资子公司
利欧集团泵业科技有限公司	利欧科技	利欧泵业之全资子公司
利欧集团浙江泵业有限公司	利欧浙泵	利欧泵业之全资子公司
台州利恒检验检测技术有限公司	利恒检测	利欧浙泵之全资子公司
LEO PUMP INC	利欧美国	利欧浙泵之全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
横街玻璃	螺帽、阀开关等	203,084.95	486,484.98
利欧科技	水泵、电池包等	32,276.98	9,846.02
利欧浙泵	水泵、轴承、加工劳务等	19,812.52	31,286.53
利恒检测	检验检测服务	2,800.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利欧浙泵	清洗机械及附件		1,663.72
	其 他	1,319,515.85	3,098,950.80

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
利欧浙泵	房屋及建筑物	132,487.78	66,243.89

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应云琴、王靖、李飞	8,557,309.61	2025-7-23	2026-6-23	否[注 1]
应云琴、王靖、李飞	39,459,544.23	2025-7-23	2026-6-23	否[注 2]

[注 1]根据应云琴、王靖和李飞与中国银行股份有限公司台州市路桥区支行签订的《最高额保证合同》2025 年路（个保）字 064 号，应云琴、王靖和李飞为中国银行股份有限公司台州市路桥区支行与本公司之间自 2025 年 5 月 13 日起至 2027 年 5 月 12 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 2,500 万元的担保。截至 2025 年 12 月 31 日，应云琴、王靖和李飞为本公司在中国银行股份有限公司台州市路桥区支行开立尚未结清的银行承兑汇票 8,557,309.61 元提供保证担保

[注 2]根据应云琴、王靖和李飞与中国银行股份有限公司台州市路桥区支行签订的《最高额保证合同》2025 年路（个保）字 063 号，应云琴、王靖和李飞为中国银行股份有限公司台州市路桥区支行与本公司之间自 2025 年 5 月 13 日起至 2027 年 5 月 12 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 6,500 万元的担保。截至 2025 年 12 月 31 日，应云琴、王靖和李飞为本公司在中国银行股份有限公司台州市路桥区支行开立尚未结清的银行承兑汇票 39,459,544.23 元提供保证担保

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	319.46	312.88

5. 其他关联交易

2025 年度，公司支付利欧美国代垫的展会费用 141,440.71 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	利欧浙泵	206,274.60	10,313.73	672,747.90	33,637.40
小计		206,274.60	10,313.73	672,747.90	33,637.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	横街玻璃	16,211.71	299,797.72

项目名称	关联方	期末数	期初数
	利欧科技	9,280.00	
小 计		25,491.71	299,797.72
预收款项			
	利欧浙泵		132,487.78
小 计			132,487.78

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	11,209,999.95
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2026 年 4 月 20 日公司第四届董事会第十一次会议通过的 2025 年度利润分配预案，以 2025 年 12 月 31 日的公司总股本 74,733,333 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售高压清洗机相关产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	22,210,371.59	25,399,301.74
1-2 年	182,718.00	139,846.00
2-3 年	11,520.00	15,528.00
3 年以上	61,468.00	358,137.26

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	22,466,077.59	25,912,813.00
减：坏账准备	1,193,714.38	1,646,745.35
账面价值合计	21,272,363.21	24,266,067.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,466,077.59	100.00	1,193,714.38	5.31	21,272,363.21
合 计	22,466,077.59	100.00	1,193,714.38	5.31	21,272,363.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,912,813.00	100.00	1,646,745.35	6.35	24,266,067.65
合 计	25,912,813.00	100.00	1,646,745.35	6.35	24,266,067.65

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,210,371.59	1,110,518.58	5.00
1-2年	182,718.00	18,271.80	10.00
2-3年	11,520.00	3,456.00	30.00
3年以上	61,468.00	61,468.00	100.00
小 计	22,466,077.59	1,193,714.38	5.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,646,745.35	-193,134.43		259,896.54		1,193,714.38
合 计	1,646,745.35	-193,134.43		259,896.54		1,193,714.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	259,896.54

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
Shining Golden Yida Welding And Cutting Machinery Manufacture Limited	10,710,750.07		10,710,750.07	47.68	535,537.50
长沙中联重科环境产业有限公司	3,207,468.98		3,207,468.98	14.28	160,373.45
长沙普罗科环境装备有限责任公司	1,913,251.42		1,913,251.42	8.52	95,662.57
宁波金耀易达贸易有限公司	1,785,579.64		1,785,579.64	7.95	89,278.98
Karcher North America, Inc	751,871.44		751,871.44	3.35	37,593.57
小 计	18,368,921.55		18,368,921.55	81.78	918,446.07

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,000.00	4,000.00
应收暂付款	4,794.08	1,193.58
账面余额合计	8,794.08	5,193.58
减：坏账准备	4,239.70	1,259.68
账面价值合计	4,554.38	3,933.90

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,794.08	1,193.58
2-3 年		4,000.00
3 年以上	4,000.00	
账面余额合计	8,794.08	5,193.58
减：坏账准备	4,239.70	1,259.68

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	4,554.38	3,933.90

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,794.08	100.00	4,239.70	48.21	4,554.38
合 计	8,794.08	100.00	4,239.70	48.21	4,554.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,193.58	100.00	1,259.68	24.25	3,933.90
合 计	5,193.58	100.00	1,259.68	24.25	3,933.90

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,794.08	4,239.70	48.21
其中：1年以内	4,794.08	239.70	5.00
3年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
小 计	8,794.08	4,239.70	48.21

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	59.68		1,200.00	1,259.68
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
—转回第一阶段				
本期计提	180.02		2,800.00	2,980.02
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	239.70		4,000.00	4,239.70
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00		100.00	48.21

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
北京空间变换科技 有限公司	押金保证金	4,000.00	3 年以上	45.49	4,000.00
台州市商务发展有 限公司	应收暂付款	2,603.77	1 年以内	29.61	130.19
应光瑶	应收暂付款	1,200.65	1 年以内	13.65	60.03
杜海堂	应收暂付款	989.66	1 年以内	11.25	49.48
小 计		8,794.08		100.00	4,239.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	67,425,700.00		67,425,700.00	67,425,700.00		67,425,700.00
合 计	67,425,700.00		67,425,700.00	67,425,700.00		67,425,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
大农机器	67,425,700.00						67,425,700.00	
小 计	67,425,700.00						67,425,700.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,016,206.36	58,011,461.36	83,189,770.88	57,072,442.58
其他业务收入	5,308,339.11	1,643,986.39	5,892,120.11	2,195,782.31
合 计	85,324,545.47	59,655,447.75	89,081,890.99	59,268,224.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	81,831,736.35	58,926,894.24	85,563,374.96	58,484,781.77

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
清洗机械及附件	74,578,397.53	54,430,696.64	76,357,004.60	52,625,377.97
高压柱塞泵	5,432,932.90	3,577,115.77	6,827,228.36	4,443,927.17
外购物料直接销售收入	789,282.15	594,417.22	1,475,917.02	1,104,714.14
废料及残料收入	333,374.56	321,015.66	309,472.72	307,625.05
其 他	697,749.21	3,648.95	593,752.26	3,137.44
小 计	81,831,736.35	58,926,894.24	85,563,374.96	58,484,781.77

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	34,370,600.60	25,079,190.87	33,152,523.15	23,316,242.36
外 销	47,461,135.75	33,847,703.37	52,410,851.81	35,168,539.41
小 计	81,831,736.35	58,926,894.24	85,563,374.96	58,484,781.77

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	81,831,736.35	85,563,374.96
小 计	81,831,736.35	85,563,374.96

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 407,239.74 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

试运行销售收入	1,107,496.37	908,092.78
试运行销售成本	553,572.34	503,809.34

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,315,250.06	3,130,233.84
原材料耗用	1,061,898.02	1,256,325.29
办公经费	135,905.64	16,086.69
差旅费	9,039.37	39,436.38
折旧摊销	108,486.48	96,440.33
技术开发与咨询费用等	100,817.30	44,887.60
合 计	4,731,396.87	4,583,410.13

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,809.88	
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	620,456.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,883.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	467,763.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	131,570.35	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	336,192.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	6.09	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.46	0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,370,185.79
非经常性损益	B	336,192.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,033,993.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	556,271,158.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,693,999.93

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他	其他-专项储备变动	650,928.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	564,626,882.66
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.09%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,370,185.79
非经常性损益	B	336,192.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	34,033,993.00
期初股份总数	D	74,733,333.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	74,733,333.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.46
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江大农实业股份有限公司

二〇二六年四月二十日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室