



科宇股份

NEEQ: 870058

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司

Liaoning KeYu Machinery equipment Manufacturing Co., Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙乃祥、主管会计工作负责人孙乃祥及会计机构负责人（会计主管人员）段立君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况.....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司财务部档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、科宇机械、股份公司	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东大会	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自卸车辆	指	车厢配有自动倾卸装置的车辆
抛丸	指	一种机械方面的表面处理工艺的名称
抛光	指	使用物理机械或化学药品降低物体表面粗糙度的工艺
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司		
英文名称及缩写	LiaoningKeYuMachineryequipmentManufacturingCo.,Ltd.		
	LNKEYU		
法定代表人	孙乃祥	成立时间	1992年8月21日
控股股东	控股股东为（孙乃祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙乃祥、陈玉兰），一致行动人为（孙海涛、孙乃胜、崔艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C3)-液压和气压动力机械及元件制造(C34)-指以液体(或气体)为工作介质,靠液体静压力(或气压动力)来传送能量的装置制造(C344)		
主要产品与服务项目	液压油缸及压油缸的研发、设计、生产和维修服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科宇股份	证券代码	870058
挂牌时间	2016年11月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙彻	联系地址	盘锦经济开发区石油高新技术产业园
电话	0427-3219556	电子邮箱	lnkeyu@163.com.cn
传真	0427-3219557		
公司办公地址	盘锦经济开发区石油高新技术产业园	邮政编码	124013
公司网址	http://www.lnkeyu.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91211100122572015L		
注册地址	辽宁省盘锦市盘锦经济开发区石油高新技术产业园		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是	否

	否变更	
--	-----	--

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司是液压油缸行业的专业生产商，拥有油缸生产数控生产线、深孔加工、自动焊接、超声波高温清洗及数显压力试验等生产装备及核心工艺技术，以及相应的业务资质，目前拥有 31 项实用新型专利及 4 项发明专利，系国家级高新技术企业及省级企业技术中心、国家知识产权优势企业、辽宁省创新型中小企业、辽宁省专精特新中小企业。

公司管理团队和主要技术人员稳定，秉承“诚信、高效、团结、务实”的经营理念，以“品质撑起安全”的立业精神，多年来，坚持研发投入，从客户的实际需要出发，不断创新，形成“研发+生产+销售+服务”一体化的经营模式，为煤矿、油田、工程机械、军用特种车辆等行业客户提供合格产品。公司产品主要用户为：三一重装、北煤机、辽宁天安、国能平庄煤矿、辽宁陆平、南京晨光等。公司主要通过直接销售产品及配套服务开展业务，收入来源于产品销售。

报告期内，公司主要收入来源于液压油缸的销售，商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

2025 年公司实现营业收入 172,406,995.19 元，比上年同期增加 0.63%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,408,264.81 元。完成了公司年度经营计划及指标。

#### (二) 行业情况

我国液压件行业起步于 20 世纪 50 年代，经过 70 多年的发展，现已进入快速发展阶段，我国液压行业的总体技术水平得到大幅度的提升，已成为一个具有专业化生产体系、产品门类比较齐全、基本能满足下游高端装备制造制造业配套需要的产业。高质量发展的高端装备制造制造业，是新时代国家强国之本。作为高端装备的重要核心关键，国产液压元器件市场需求空间巨大，未来将顺应下游发展趋势向着高压化、智能化、绿色化等方向发展。具体而言：

第一、工程机械行业长期向好，对液压产品的需求依然较大。工程机械行业进入调整期，短期需求承压，电动工程机械产业将呈现快速发展态势，工程机械行业稳定持续向好的发展环境没有变，市场需求增长韧性将不断增强。“一带一路”、“RCEP 区域自贸协议”的推进深入，将带动中国工程机械行业的产能输出，高质量的移动液压产业将焕发新的生机。

第二、煤炭机械化、智能化综采将持续发展，对液压产品存在增量需求。鉴于我国一次能源结构现状以及保障国家能源安全所需，煤炭在未来较长一段时期内仍将是我国的主体能源。此外，随着煤炭清洁化利用技术不断进步，还会催生煤炭新的需求。煤炭行业未来依然大有可为，煤炭采掘设备将向成套化、绿色化和智能化方向发展，对液压产品存在增量需求。

第三、军民融合大有可为。当前，我国正处于国防现代化建设的关键时期，全军装备进入放量增长的新时期。国防军费投入持续高增长，直接推动装备研发采购提速，随着国防工业军民融合战略深入发展，“小核心、大协作”体系的确立，民参军企业市场空间显著增加，配套层级不断提升，成长天花板大幅抬升。公司已涉足军品二级配套产品生产，相关产品有望在军工领域扩展增长。

“品质撑起安全”是公司存续的使命，公司将秉承“诚信、务实、团结、创新”的经营理念，“质量第一，客户至上”服务方针，以市场为导向，以经济效益为中心，锐意进取，稳健发展，为股东创造财富，为客户

创造价值，为员工创造机会，为社会创造效益。

公司将继续专注于液压领域，坚持“行业深耕、产品创新”的发展战略，进一步巩固主打优势产品的行业地位，保持技术、质量的领先优势，加大市场开拓力度，持续扩大市场份额。随着国家智能制造的规划进一步深化和落实，去产能政策的深入实施，煤炭机械化综采程度将进一步提升，机电液联动的智能生产趋势明显，另外国家军用特种车辆的普及配备，中高端液压油缸逐步取代进口，液压油缸产业需求长期内将有持续增长的趋势。公司将立足于煤机综采配套油缸生产，拓展军用特种车辆油缸的市场，并稳步推进开发高端油缸、数字油缸等产品以丰富公司产品序列，为公司持续发展提供长效推力。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2021年12月14日被认定为辽宁省高新技术企业，2024年11月27日复审通过； 2、2023年2月13日，公司获评辽宁省创新型中小企业； 3、2023年5月12日，公司获评辽宁省专精特新中小企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,406,995.19	171,320,756.13	0.63%
毛利率%	12.52%	12.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,408,264.81	606,819.83	132.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,263,096.88	641,318.07	96.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.51%	0.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.36%	0.67%	-
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	227,835,802.87	251,827,936.07	-9.53%
负债总计	136,022,893.97	159,323,291.98	-14.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,812,908.90	92,504,644.09	-0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	3.08	-0.65%
资产负债率%（母公司）	59.70%	63.27%	-
资产负债率%（合并）	59.70%	63.27%	-

流动比率	1.2152	1.2192	-
利息保障倍数	1.30	1.14	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,836,454.45	25,584,027.16	-65.46%
应收账款周转率	1.77	1.66	-
存货周转率	2.04	2.06	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-9.53%	-14.34%	-
营业收入增长率%	0.63%	-37.31%	-
净利润增长率%	132.07%	-94.18%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	146,957.02	0.06%	246,645.09	0.10%	-40.42%
应收票据	11,714,230.26	5.14%	9,422,439.16	3.74%	24.32%
应收账款	68,441,445.63	30.04%	87,335,464.03	34.68%	-21.63%
应收款项融资	300,000.00	0.13%	1,055,316.15	0.42%	-71.57%
其他应收款	2,963,137.58	1.30%	463,173.69	0.18%	539.75%
存货	73,735,104.32	32.36%	72,272,263.75	28.70%	2.02%
其他流动资产	979,502.22	0.43%	330,275.22	0.13%	196.57%
固定资产	49,768,432.22	21.84%	54,057,346.80	21.47%	-7.93%
在建工程	394,536.73	0.17%	0.00	0.00%	100%
无形资产	12,854,497.01	5.64%	10,850,421.20	4.31%	18.47%
递延所得税资产	792,798.90	0.35%	865,837.56	0.34%	-8.44%
短期借款	78,099,915.38	34.28%	40,629,470.48	16.13%	92.22%
长期借款	0	0%	5,000,000.00	1.99%	-100%
应付账款	30,081,054.03	13.20%	39,705,491.51	15.77%	-24.24%
应交税费	99,361.25	0.04%	350,192.54	0.14%	-71.63%
其他应付款	1,197,699.93	0.53%	80,171.36	0.03%	1,393.92%
一年内到期的非流动负债	10,762,226.87	4.72%	41,209,732.13	16.36%	-73.88%
长期应付款	2,660,347.38	1.17%	3,650,612.64	1.45%	-27.13%
未分配利润	27,402,059.34	12.03%	28,234,621.01	11.21%	-2.95%

#### 项目重大变动原因

1.报告期末货币资金较上年期末减少 40.42%，主要是因为报告期内采购支出及支付应付账款所致；

- 2.报告期末应收款项融资较上年期末减少 71.57%，主要是因为期末未支付银行承兑汇票减少所致；
- 3.报告期末其他应收款较上年期末增加 539.75%，主要是因为报告期内中煤北京煤矿机械有限责任公司保证金增加所致；
- 4.报告期末其他流动资产较上年期末增加 196.57%，主要是因为期末将增值税加计抵减及留抵退税重分类后计入其他流动资产所致；
- 5.报告期末在建工程较上年期末增加 100%，主要是因为在建工程未完工尚未转固所致；
- 6.报告期末短期借款较上年期末增加 92.22%，主要是调整融资结构,长期借款减少所致；
- 7.报告期末长期借款较上年期末减少 100%，主要是因为报告期末长期借款已结清所致；
- 8.报告期末应交税费较上年期末减少 71.63%，主要是因为制造业进项税按 5%加计抵减政策及存在增值税留底退税情况，故报告期末应交增值税减少；
- 9.报告期末其他应付款较上年期末增加 1393.92%，主要是因为增加向关联方借款；
- 10.报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少 73.88%，主要是因为报告期末需转入报表项目一年内到期的非流动负债的长期借款及长期应付款减少所致；

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	172,406,995.19	-	171,320,756.13	-	0.63%
营业成本	150,817,825.00	87.48%	149,668,642.85	87.36%	0.77%
毛利率%	12.52%	-	12.64%	-	-
销售费用	2,400,120.32	1.39%	2,313,114.03	1.35%	3.76%
管理费用	6,418,205.43	3.72%	8,857,068.78	5.17%	-27.54%
研发费用	5,592,044.40	3.24%	3,893,135.14	2.27%	43.64%
财务费用	5,966,394.02	3.46%	7,482,517.08	4.37%	-20.26%
信用减值损失	486,924.42	0.28%	1,737,713.28	1.01%	-71.98%
其他收益	1,007,038.77	0.58%	1,196,610.44	0.70%	-15.84%
资产处置收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,464,536.93	0.85%	1,044,454.46	0.61%	40.22%
营业外收入	34,426.54	0.02%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	17,660.00	0.01%	173,872.93	0.10%	-89.84%
净利润	1,408,264.81	0.82%	606,819.83	0.35%	132.07%
税金及附加	1,241,832.28	0.72%	996,147.51	0.58%	24.66%
所得税费用	73,038.66	0.04%	263,761.70	0.15%	-72.31%

### 项目重大变动原因

- 1.报告期末研发费用较上年期末增加 43.64%，主要是本报告期内研发支出费用化项目增加所致；
- 2.报告期末信用减值损失较上年期末减少 71.98%，主要是因为本报告期内三一金票在建行、工行做无追索权保理业务，可以终止确认所致；
- 3.报告期末营业利润较上年期末增加 40.22%，主要是本报告期内期间费用减少所致；

- 4.报告期末营业外支出较上年期末减少 89.84%，主要是因为本报告期内债务重组损失减少所致；
5. 报告期末净利润较上年期末增加 132.07%，主要是本报告期内期间费用减少所致；
- 6.报告期末所得税费用较上年期末减少 72.31%，主要是因为递延所得税减少冲减当期所得税所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	166,053,864.20	166,967,541.71	-0.55%
其他业务收入	6,353,130.99	4,353,214.42	45.94%
主营业务成本	148,739,549.15	148,445,852.95	0.20%
其他业务成本	2,078,275.85	1,222,789.90	69.96%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
液压缸、配件	166,053,864.20	148,739,549.15	10.43%	-0.55%	0.20%	-0.67%
其他业务收入	6,353,130.99	2,078,275.85	67.29%	45.94%	69.96%	-4.62%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期其他业务收入及成本较同期大幅增加，主要原因是本报告期内下游客户加工需求同比增加带动其他业务收入上升；

### 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	中煤北京煤矿机械有限责任公司	80,102,160.47	46.46%	否
2	三一重型装备有限公司 三一智能装备有限公司	58,510,559.54	33.94%	否
3	沈阳天安科技股份有限公司	12,901,746.66	7.48%	否
4	北京中装昌荣煤矿机械有限责任公司	12,595,991.22	7.31%	否
5	瑞安市南方煤矿机械厂	2,010,141.07	1.17%	否
	合计	166,120,598.96	96.36%	-

报告期三一重型装备有限公司为三一智能装备有限公司的母公司，因此销售数据合并批报。

## 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	中煤北京煤矿机械有限责任公司	34,106,527.91	24.26%	否
2	河南省中煤特钢有限公司	16,835,873.74	11.97%	否
3	河南省涌宝特钢有限公司	12,685,496.46	9.02%	否
4	辽宁佟鑫实业有限公司	8,839,119.76	6.29%	否
5	沈阳市曙光金属表面处理有限公司	8,498,497.63	6.04%	否
合计		80,965,515.50	57.58%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,836,454.45	25,584,027.16	-65.46%
投资活动产生的现金流量净额	-3,752,640.93	-4,167,999.80	9.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,183,501.59	-21,338,709.32	75.71%

### 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变动 65.46%，主要原因是 2025 年销售商品收到的经营活动现金流入减少，购买商品现金流出增加，使得经营活动现金流量净额同比下降。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比变动 75.71%，主要是 2025 年取得借款较 2024 年增加，使得筹资活动现金流入增加，导致筹资活动现金流量净额增长。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 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	8,011,618.10	6,853,834.09
研发支出占营业收入的比例%	4.65%	4.00%
研发支出中资本化的比例%	30.20%	43.20%

(二) 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
本科以下	26	20
研发人员合计	26	20
研发人员占员工总量的比例%	15.20%	11.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	31
公司拥有的发明专利数量	4	4

#### (四) 研发项目情况

公司设立专门的研发中心，拥有稳定的研发团队和健全的研发激励机制。截至本报告出具日，拥有实用新型专利 31 项，发明专利 4 项，系国家级高新技术企业及省级企业技术中心、国家知识产权优势企业、辽宁省创新型中小企业、辽宁省专精特新中小企业。2025 年度公司共开展了 7 个研发项目，其中包含 3 项涉及液压油缸产品应用、2 项产品加工设备的改进及 2 项产品技术工艺实现应用。公司将依托雄厚的研发实力及持续的研发投入，不断创新，开拓进取，实现智能液压缸智能制造。

#### 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如科宇股份公司财务报表附注五、（二十九）所示，2025 年科宇股份公司的营业收入金额为 172,406,995.19 元，销售收入主要来源为液压油缸产品，由于营业收入为科宇股份公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。	<p>(1) 了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试并评价相关内部控制有效性。</p> <p>(2) 检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。</p> <p>(3) 针对本期各月主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。</p> <p>(4) 结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、验收单等，检查已确认收入的真实性。</p>

	<p>(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对送货单、验收单，以评估确认是否记录在正确的会计期间。</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。</p>
--	---

## 七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，诚信经营、依法纳税、保护职工和股东的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	<p>液压缸上游原材料价格的变化，直接关系到液压缸企业产成品的制造成本，而制造成本的变化，又对产成品出厂价格的变动起着至关重要的作用。近几年以来，国内钢铁行业价格均呈小幅下降趋势，某种程度上对液压油缸的成本起到有利平衡作用，但液压缸销售价格受终端市场逐年价格下调影响，企业的利润依然有所下降，这对液压缸企业来说将会带来发展速度减慢的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司已建立原材料价格波动实时变动跟踪体系，采取多家比价采购，适时调整库存，工艺技术人员在提料时考虑定尺定制，提高材料利用率，尽量降低原材料价格波动产生的不利影响。</p>
2、行业风险	<p>液压缸行业处于产业链的中端,同时受下游机械制造业需求和上游生产原材料供给的影响,受国家宏观经济影响较大。本公司主要产品煤矿采护设备用液压缸,行业市场需求量与国内煤炭行业密切相关,而国家煤炭行业政策以及供给侧改革的执行对煤机行业有着重大影响,其市场行情和宏观经济形势存在较为明显</p>

	<p>的正相关关系。所以国民经济发展的不同时期以及国家经济的发展速度都将对行业内企业业务发展产生重大的影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司对现有煤机客户进行分类及评估,留存长期合作信誉好回款有保障的客户。同时积极开拓其他领域客户需求,公司已顺利开拓平煤、北煤及后勤保障车辆液压油缸市场,有望持续增长。</p>
3、应收账款收回风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日,公司应收账款为 68,441,445.63 元。公司主要客户是煤机或者相关企业,国家对煤炭企业政策的影响间接关系到公司应收账款回收及账龄。近年随着国家对煤炭企业限产等政策落实,公司货款回收情况明显好转,账期也有改善。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司已采取多种措施,通过客户资源整合、销售人员回款绩效、以公司需求的原材料抵账等多种手段,保证公司能及时回款。近年以来,随着煤机行业形势好转,公司回款及账期明显好转。但是目前该种风险在短期内仍然存在。</p>
4、公司治理风险	<p>公司于 2016 年 7 月 28 日由辽宁科宇机械装备制造有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将持续加强管理人员培训及培养,逐步规范和提升内部治理,注重运行风险防范。另外适时引进专业管理人才参与公司治理。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末,孙乃祥直接持有公司 37.36%的股份,陈玉兰直接持有公司 9.25%的股份。二人合计直接持有公司 46.61%的股份,其持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。同时孙乃祥担任公司董事长,负责公司的日常经营决策及人事任免等事宜,因此孙乃祥及陈玉兰为实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构,但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权,对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响,从而有可能损害其他中小股东的利益,公司管理上可能面临实际控制人不当控制的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将严格实行三会制度管控,对于对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响的事宜,将按规定及时召开相关会议审议。</p>
6、客户集中度较高的风险	<p>公司报告期末前五名客户占当期营业收入比重为 96.36%。存在客户相对集中的风险。若公司主要客户减少对公司产品的采购,将给公司的经营及财务状况产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将积极开拓下游客户,丰富客户资源,增加新的业绩增长点,同时积极拓宽业务领域,提升公司的抗风险能力和竞争优势;不断增强公司的创新能力和技术水平,优化客</p>

	户体验，与现有客户保持良好而稳定的合作关系。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	550,000,000.00	109,598,838.46
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年12月27日，公司2024年第二次临时股东大会审议通过《关于预计2025年度公司融资金额的议案》，对公司2025年度融资金额和关联担保事项进行了预计，其中涉及关联方担保和反担保的总额度预计为45000万元，关联方合计向公司提供借款的额度预计不超过(含)10000万元，具体内容详见公司2024年12月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司关于预计2025年度公司融资金额的议案》。本报告期公司实际发生关联方向公司提供担保及借款合计金额为109,598,838.46元。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016年11月28日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供其本人或其控制的关联方使用。	正在履行中
董监高	2016年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2016年11月28日		挂牌	其他承诺	(1)公司管理层关于避免同业竞争的承诺；(2)公司管理层关于诚信状况的书面声明；(3)与公司不存在利益冲突情况的声明；(4)公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；(5)公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事	正在履行中

					项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明； (6)公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。	
--	--	--	--	--	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 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
固定资产	非流动资产	质押	39,126,318.81	17.17%	短期借款、融资租赁质押
无形资产	非流动资产	抵押	10,174,138.49	4.47%	短期借款抵押
应收账款	流动资产	抵押	8,814,525.09	3.87%	短期借款质押
<b>总计</b>	-	-	58,114,982.39	25.51%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司被抵押或质押的资产均为公司正常经营所需，未对公司正常经营和生产造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,770,056	45.9%	-2,475	13,767,581	45.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,918,666	13.06%	2,050	3,920,716	13.07%
	董事、监事、高管	4,062,581	13.54%	2,025	4,064,606	13.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	16,229,944	54.10%	2,475	16,232,419	54.10%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	10,062,300	33.54%	0	10,062,300	33.54%
	董事、监事、高管	6,167,644	20.56%	2,475	6,170,119	20.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		30				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙乃祥	11,207,464	0	11,207,464	37.36%	10,062,300	1,145,164	11,207,464	0
2	刘兆伟	4,260,000	0	4,260,000	14.20%	3,195,000	1,065,000	0	0
3	孙海涛	4,077,625	4,500	4,082,125	13.61%	2,210,719	1,871,406	4,077,625	0
4	陈玉兰	2,773,502	2,050	2,775,552	9.25%	0	2,775,552	2,773,502	0
5	刘淑华	955,600	0	955,600	3.19%	0	955,600	0	0
6	李玉前	952,600	0	952,600	3.18%	59,400	893,200	952,600	0
7	那巍巍	932,400	0	932,400	3.11%	0	932,400	0	0
8	杨舒宇	880,600	-100	880,500	2.94%	0	880,500	0	0
9	蒋勇	770,000	0	770,000	2.57%	577,500	192,500	0	0
10	韩振帅	527,211	0	527,211	1.76%	0	527,211	527,211	0
合计		27,337,002	6,450	27,343,452	91.17%	16,104,919	11,238,533	19,538,402	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：（1）孙乃祥与陈玉兰为夫妻关系；（2）孙乃祥与孙海涛为父子关系，陈玉兰与孙海涛为母子关系。

#### 二、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 25 日	0.70	0	0

合计	0.70	0	0
----	------	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元人民币现金，共计派发现金红利 2,100,000.00 元人民币，现金红利到账日为 2025 年 11 月 24 日，已于当日全部派发完毕。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙乃祥	董事长	男	1962年3月	2025年8月8日	2028年8月8日	11,207,464	0	11,207,464	37.36%
刘兆伟	副董事长	男	1960年10月	2025年8月8日	2028年8月8日	4,260,000	0	4,260,000	14.2%
蒋勇	董事	男	1966年9月	2025年8月8日	2028年8月8日	770,000	0	770,000	2.57%
孙海涛	董事、副总经理	男	1986年9月	2025年8月8日	2028年8月8日	4,077,625	4,500	4,082,125	13.61%
李玉前	董事	男	1980年6月	2025年8月8日	2028年8月8日	952,600	0	952,600	3.18%
易丹	监事会主席	男	1954年9月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0%
李忱强	监事	男	1977年1月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0%
王明旭	监事	男	1985年8月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0%
段立君	董事、财务负责人	女	1979年10月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0%
段会春	董事、总经理	男	1970年3月	2025年8月8日	2028年8月8日	170,000	0	170,000	0.57%
孙彻	董事会秘书	女	1986年9月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

孙乃祥与孙海涛为父子关系；孙乃祥与孙彻为父女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	119	6	0	125
销售人员	4	0	0	4
技术人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	0	4
行政人员	18	0	0	18
员工总计	171	6	0	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	12
专科	38	37
专科以下	122	128
员工总计	171	177

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时，公司建立绩效考核体系，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效的调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定的发展。

- 2、公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养。为吸引更多的优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次地开展员工激励与培养计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、公司已经完成了中层以上管理干部学历提升在职教育，现公司中层以上干部均为大专以上学历。
- 4、报告期内公司有离退休人员 1 名。目前无离退休人员需公司承担费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈立献	无变动	研发中心主任	0	0	0
王明旭	无变动	工艺技术科科长	0	0	0
蒋宁波	无变动	生产制造部总监	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队较为稳定。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

- 1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。
- 2、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况，公司修订了《股东会制度》、《董事会制度》、《关联交易管理》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《监事会制度》。具体内容详见公司具体内容详见公司 2025 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相关公告。2025 年 12 月 22 日，公司 2025 年第三次临时股东会

会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司所有经营管理及运行均符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及实际控制人不存在重大依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的研发、销售不依赖于控股股东及实际控制人。公司拥有独立的发明专利、实用新型专利等知识产权，知识产权不依赖于控股股东及实际控制人。

### 2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在其他企业中担任董事、监事以外的其它职务，未在其他企业中领薪；公司财务人员未在其他企业中兼职。公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

### 3、机构独立情况

公司根据业务经营发展的需要，设置了研发中心、营销管理部、企管部、财务部、采购部、设备部、生产制造部、质管部等部门，各部门分工明确、协调运作。公司与实际控股股东、实际控制人不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人。

### 4、财务独立性

公司设置了独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

### 5、资产独立性

公司具备完善的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防

范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。  
报告期内公司未发生年报信息重大差错事项。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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	尤振审字[2026]第 0102 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王士营	姜晓俊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

## 审 计 报 告

尤振审字[2026]第0102号

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了辽宁科宇机械装备制造股份有限公司（以下简称科宇股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科宇股份公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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，我们独立于科宇股份公司，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的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>如科宇股份公司财务报表附注五、（二十九）所示，2025 年科宇股份公司的营业收入金额为 172,406,995.19 元，销售收入主要来源为液压缸产品，由于营业收入为科宇股份公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(7) 了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试并评价相关内部控制有效性。</p> <p>(8) 检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。</p> <p>(9) 针对本期各月主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。</p> <p>(10) 结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、验收单等，检查已确认收入的真实性。</p> <p>(11) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对送货单、验收单，以评估确认是否记</p>

	录在正确的会计期间。 (12) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。
--	---

#### 四、其他信息

科宇股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科宇股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

尤尼泰振青会计师事务所

中国注册会计师：姜晓俊

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：王士营

中国 深圳

二〇二六年三月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	146,957.02	246,645.09
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、2	11,714,230.26	9,422,439.16
应收账款	五、3	68,441,445.63	87,335,464.03
应收款项融资	五、4	300,000.00	1,055,316.15
预付款项	五、5	2,382,758.28	11,025,225.47
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、6	2,963,137.58	463,173.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	73,735,104.32	72,272,263.75
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、8	979,502.22	330,275.22
<b>流动资产合计</b>		<b>160,663,135.31</b>	<b>182,150,802.56</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	49,768,432.22	54,057,346.80
在建工程	五、10	394,536.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	12,854,497.01	10,850,421.20
其中：数据资源			
开发支出	五、12	2,419,573.70	2,960,698.95
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	792,798.90	865,837.56
其他非流动资产	五、14	942,829.00	942,829.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,172,667.56</b>	<b>69,677,133.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,835,802.87</b>	<b>251,827,936.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	78,099,915.38	40,629,470.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	30,081,054.03	39,705,491.51
预收款项			
合同负债			
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、17	862,506.64	959,898.79
应交税费	五、18	99,361.25	350,192.54
其他应付款	五、19	1,197,669.93	80,171.36
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	五、20	10,762,226.87	41,209,732.13
其他流动负债	五、21	11,103,452.91	26,467,576.19
<b>流动负债合计</b>		<b>132,206,187.01</b>	<b>149,402,533.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	2,660,347.38	3,650,612.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,156,359.58	1,270,146.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,816,706.96</b>	<b>9,920,758.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>136,022,893.97</b>	<b>159,323,291.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	26,732,842.97	26,732,842.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,678,006.59	7,537,180.11
一般风险准备			
未分配利润	五、28	27,402,059.34	28,234,621.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,812,908.90	92,504,644.09
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>91,812,908.90</b>	<b>92,504,644.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>227,835,802.87</b>	<b>251,827,936.07</b>

法定代表人：孙乃祥 主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		172,406,995.19	171,320,756.13
其中：营业收入	五、29	172,406,995.19	171,320,756.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		172,436,421.45	173,210,625.39
其中：营业成本	五、29	150,817,825.00	149,668,642.85
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、30	1,241,832.28	996,147.51
销售费用	五、31	2,400,120.32	2,313,114.03
管理费用	五、32	6,418,205.43	8,857,068.78
研发费用	五、33	5,592,044.40	3,893,135.14
财务费用	五、34	5,966,394.02	7,482,517.08
其中：利息费用		5,005,619.28	6,055,350.16
利息收入		1,384.18	5,473.61
加：其他收益	五、35	1,007,038.77	1,196,610.44
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、36	486,924.42	1,737,713.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,464,536.93</b>	<b>1,044,454.46</b>
加：营业外收入	五、37	34,426.54	
减：营业外支出	五、38	17,660.00	173,872.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,481,303.47</b>	<b>870,581.53</b>
减：所得税费用	五、39	73,038.66	263,761.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,408,264.81</b>	<b>606,819.83</b>
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）		1,408,264.81	606,819.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		1,408,264.81	606,819.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,408,264.81</b>	<b>606,819.83</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,408,264.81	606,819.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

法定代表人：孙乃祥 主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,185,082.56	76,646,426.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	401,507.66	1,230,225.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,586,590.22</b>	<b>77,876,651.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,909,568.82	27,174,415.31
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		15,040,771.54	17,555,632.92
支付的各项税费		4,429,746.49	2,447,672.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	7,370,048.92	5,114,904.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,750,135.77</b>	<b>52,292,624.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,836,454.45</b>	<b>25,584,027.16</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,752,640.93	4,167,999.80
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,752,640.93	4,167,999.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,752,640.93	-4,167,999.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,608,447.46	66,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	30,900,000.00	45,490,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		127,508,447.46	111,990,000.00
偿还债务支付的现金		90,400,000.00	58,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,503,440.79	13,653,160.81
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	五、40	35,788,508.26	60,975,548.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		132,691,949.05	133,328,709.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,183,501.59	-21,338,709.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、41	-99,688.07	77,318.04
加：期初现金及现金等价物余额		246,645.09	169,327.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、41	146,957.02	246,645.09

法定代表人：孙乃祥 主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

(四) 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	30,000,000.00				26,732,842.97				7,537,180.11		28,234,621.01		92,504,644.09
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	30,000,000.00				26,732,842.97				7,537,180.11		28,234,621.01		92,504,644.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								140,826.48		-832,561.67			-691,735.19
（一）综合收益总额										1,408,264.81			1,408,264.81
（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								140,826.48	-2,240,826.48				-2,100,000.00
1. 提取盈余公积								140,826.48	-140,826.48				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,100,000.00			-2,100,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>26,732,842.97</b>			<b>7,678,006.59</b>	<b>27,402,059.34</b>				<b>91,812,908.90</b>

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	30,000,000.00				26,732,842.97				7,476,498.13		37,588,483.16		101,797,824.26
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	30,000,000.00				26,732,842.97				7,476,498.13		37,588,483.16		101,797,824.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								60,681.98			-9,353,862.15		-9,293,180.17
（一）综合收益总额											606,819.83		606,819.83
（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								60,681.98	-9,960,681.98			-9,900,000.00
1. 提取盈余公积								60,681.98	-60,681.98			
2. 提取一般风险准备									-9,900,000.00			-9,900,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>26,732,842.97</b>			<b>7,537,180.11</b>	<b>28,234,621.01</b>			<b>92,504,644.09</b>

法定代表人：孙乃祥 主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

# 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1992年8月经盘锦市市场监督管理局核准登记,公司的统一社会信用代码91211100122572015L。2016年12月在全国股转系统挂牌,证券代码:870058。所属行业为制造业类。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数3000万股,注册资本为3000万元,注册地:盘锦经济开发区石油高新技术产业园。

本公司实际从事的主要经营活动为:生产并销售液压缸产品。

本公司的实际控制人为孙乃祥、陈玉兰。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月27日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一)编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

#### (二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付账款	账龄超过 1 年以上且金额 $\geq$ 50 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过资产总额的 0.5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额超过利润总额的 5%
本期重要的应收款项核销	金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程	当期增加金额 $\geq$ 50 万元
账龄超过 1 年的重要应付及其他应付款账款	账龄超过 1 年以上且金额 $\geq$ 50 万元

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **（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（债务工具）**

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

汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### （2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	以账龄为信用风险特征的组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### （3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	以账龄为信用风险特征的组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### （4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## **(八) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

### **2、 发出存货的计价方法**

原材料、在产品、库存商品、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### **3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **(九) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## **(十) 固定资产及累计折旧**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8--10	5.00	9.5-11.88
运输设备	年限平均法	5--10	5.00	9.5-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (十一) 在建工程

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

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
更新改造的机器设备	验收合格

### (十二) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3、暂停资本化期间**

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

## **4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **(十三) 使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十) 固定资产及累计折旧”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注三“(十五) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### **(十四) 无形资产**

#### **1、无形资产的计价方法**

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### **2、研发支出的归集范围**

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### **3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### **4、 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## **(十五) 长期资产减值**

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十六) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （十八） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （十九） 收入

### 1、 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、收入确认的具体方法

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,将购买方**验收时点**作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

## (二十) 政府补助

### 1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十二) 租赁**

**租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。**

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。

本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **(二十三) 债务重组**

### **1、 本公司作为债权人**

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## **2、 本公司作为债务人**

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务

的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

### 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二)税收优惠

本公司于 2024 年 11 月 27 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202421001140，有效期为 2024 年 11 月 27 日至 2027 年 11 月 27 日。可享受 15%低税率的税收优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,927.60	12,163.35
银行存款	142,029.42	234,481.74
其他货币资金		
合计	146,957.02	246,645.09

其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

说明：本年不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,849,000.00	3,118,701.78
商业承兑汇票	9,865,230.26	6,303,737.38
合计	11,714,230.26	9,422,439.16

### 2、 期末公司已质押的应收票据

无

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,749,000.00
商业承兑汇票		10,384,452.91
合计		12,133,452.91

### 4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,233,452.91	100.00	519,222.65	4.24	11,714,230.26
其中：银行承兑汇票	1,849,000.00	15.11			1,849,000.00
商业承兑汇票	10,384,452.91	84.89	519,222.65	5.00	9,865,230.26
合计	12,233,452.91	100.00	519,222.65	4.24	11,714,230.26

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,754,214.81	100.00	331,775.65	3.40	9,422,439.16
其中：银行承兑汇票	3,118,701.78	31.97			3,118,701.78
商业承兑汇票	6,635,513.03	68.03	331,775.65	5.00	6,303,737.38
合计	9,754,214.81	100.00	331,775.65	3.40	9,422,439.16

### 5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	331,775.65	187,447.00			519,222.65
合计	331,775.65	187,447.00			519,222.65

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,085,210.01	87,428,376.42
1至2年	782,451.45	4,739,940.30
2至3年	1,442,372.60	
3至4年		11,958.71
4至5年	11,958.71	32,904.00
5年以上	332,864.73	299,960.73
小计	72,654,857.50	92,513,140.16
减：坏账准备	4,213,411.87	5,177,676.13
合计	68,441,445.63	87,335,464.03

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	72,654,857.50	100.00	4,213,411.87	5.80	68,441,445.63
其中：账龄组合	72,654,857.50	100.00	4,213,411.87	5.80	68,441,445.63
合计	72,654,857.50	100.00	4,213,411.87	5.80	68,441,445.63

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	92,513,140.16	100.00	5,177,676.13	5.60	87,335,464.03
其中：账龄组合	92,513,140.16	100.00	5,177,676.13	5.60	87,335,464.03
合计	92,513,140.16	100.00	5,177,676.13	5.60	87,335,464.03

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,085,210.01	3,504,260.50	5.00
1至2年	782,451.45	78,245.15	10.00
2至3年	1,442,372.60	288,474.52	20.00
3至4年			50.00
4至5年	11,958.71	9,566.97	80.00
5年以上	332,864.73	332,864.73	100.00
合计	72,654,857.50	4,213,411.87	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	5,177,676.13		964,264.26		4,213,411.87
合计	5,177,676.13		964,264.26		4,213,411.87

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤北京煤矿机械有限责任公司	52,125,960.12	71.74	2,606,298.01
沈阳天安科技股份有限公司	5,412,799.00	7.45	270,639.95
北京中装昌荣煤矿机械有限责任公司	5,233,470.07	7.20	261,673.50
三一智能装备有限公司	3,592,930.71	4.95	179,646.54
三一重型装备有限公司	1,507,998.11	2.08	75,399.91
合计	67,873,158.01	93.42	3,393,657.91

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	300,000.00	1,055,316.15
合计	300,000.00	1,055,316.15

说明：本公司在日常资金管理中将信用风险较低的银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

##### 2、期末公司已质押的应收款项融资

无

##### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,634,196.54	
商业承兑汇票		
合计	21,634,196.54	

##### 4、应收款项融资坏账准备

本公司对应收账款融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。本期不需要计提减值准备。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,566,613.60	65.75	10,005,043.30	90.75
1至2年			1,020,182.17	9.25
2至3年	816,144.68	34.25		
合计	2,382,758.28	100.00	11,025,225.47	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 816,144.68 元，主要为预付采购款项，因未达到结算条件，该款项尚未结算。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西科隆新材料科技股份有限公司	816,144.68	34.25
沈阳叁环金属表面处理有限公司	375,509.13	15.76
沈阳市曙光金属表面处理有限公司	315,962.68	13.26
国网辽宁省电力有限公司盘锦供电公司	188,362.40	7.91
盘锦奥德燃气有限公司	111,724.36	4.69
合计	1,807,703.25	75.87

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,963,137.58	463,173.69
合计	2,963,137.58	463,173.69

### 1、 应收利息

无

### 2、 应收股利

无

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,013,829.03	223,972.30
3至4年		500,000.00
4至5年	500,000.00	2,000.00
5年以上	2,000.00	
小计	3,515,829.03	725,972.30
减：坏账准备	552,691.45	262,798.61
合计	2,963,137.58	463,173.69

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	262,798.61			262,798.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	289,892.84			289,892.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	552,691.45			552,691.45

#### (3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,630,000.00	720,000.00
备用金	883,829.03	2,000.00
其他	2,000.00	3,972.30

合计	3,515,829.03	725,972.30
----	--------------	------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤北京煤矿机械有限责任公司	保证金	1,900,000.00	1年内 1,400,000.00 4-5年 500,000.00	54.04	470,000.00
崔传成	备用金	820,000.00	1年内	23.32	41,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	680,000.00	1年内	19.34	34,000.00
北京中装昌荣煤矿机械有限责任公司	保证金	50,000.00	1年内	1.42	2,500.00
王铜宇	备用金	48,591.70	1年内	1.38	2,429.59
合计		3,498,591.70		99.51	549,929.59

(七) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,191,039.96		21,191,039.96	16,919,345.65		16,919,345.65
在产品	41,315,051.33		41,315,051.33	44,732,069.67		44,732,069.67
库存商品	4,939,554.96		4,939,554.96	8,328,897.59		8,328,897.59
发出商品	3,912,090.42		3,912,090.42			
周转材料	2,377,367.65		2,377,367.65	2,291,950.84		2,291,950.84
合计	73,735,104.32		73,735,104.32	72,272,263.75		72,272,263.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付的取暖费	275,229.38	330,275.22
增值税留抵税额	429,291.89	

预缴企业所得税	274,980.95	
合计	979,502.22	330,275.22

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,768,432.22	54,057,346.80
固定资产清理		
合计	49,768,432.22	54,057,346.80

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	36,570,834.70	42,161,703.16	2,106,792.04	924,801.09	81,764,130.99
(2) 本期增加金额		2,343,938.02	680,000.00		3,023,938.02
—购置		499,350.04			499,350.04
—在建工程转入		1,844,587.98			1,844,587.98
—其他			680,000.00		680,000.00
(3) 本期减少金额		3,182,026.26	680,000.00		3,862,026.26
—处置或报废					
—转入在建工程		3,043,194.69			3,043,194.69
—其他		138,831.57	680,000.00		818,831.57
(4) 期末余额	36,570,834.70	41,323,614.92	2,106,792.04	924,801.09	80,926,042.75
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	8,903,130.96	16,148,714.67	1,822,285.22	832,653.34	27,706,784.19
(2) 本期增加金额	1,945,441.08	3,555,775.25	122,505.66	57,572.29	5,681,294.28
—计提	1,945,441.08	3,555,775.25	122,505.66	57,572.29	5,681,294.28
—其他					
(3) 本期减少金额		2,220,939.92	9,528.02		2,230,467.94
—处置或报废					
—转入在建工程		2,168,169.98			2,168,169.98
—其他		52,769.94	9,528.02		62,297.96
(4) 期末余额	10,848,572.04	17,483,550.00	1,935,262.86	890,225.63	31,157,610.53

3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,722,262.66	23,840,064.92	171,529.18	34,575.46	49,768,432.22
(2) 上年年末账面价值	27,667,703.74	26,012,988.49	284,506.82	92,147.75	54,057,346.80

### 3、暂时闲置的固定资产

无

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

### 6、所有权受到限制的固定资产情况

见附注五、(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产。

## (十) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	394,536.73		394,536.73			
工程物资						
合计	394,536.73		394,536.73			

### 2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
环保炉		854,860.05	854,860.05		
数控铣床 (JQSB338)		491,149.02	491,149.02		

深孔镗床 (QJSB375)		498,578.91	498,578.91		
深孔镗床 (QJSB236)		26,495.73			26,495.73
数控深孔镗床(QJSB313)		104,354.47			104,354.47
磨床(QJSB228)		76,900.00			76,900.00
外圆磨床(QJSB341)		186,786.53			186,786.53
合计		2,239,124.71	1,844,587.98		394,536.73

(续表)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
环保炉	550,000.00	98.18	100.00				自筹
数控铣床 (QJSB338)	350,000.00	101.80	100.00				自筹
深孔镗床 (QJSB375)	350,000.00	97.94	100.00				自筹
深孔镗床 (QJSB236)	400,000.00						自筹
数控深孔镗床 (QJSB313)	300,000.00						自筹
磨床 (QJSB228)	250,000.00	23.40	23.40				自筹
外圆磨床 (QJSB341)	250,000.00	26.60	26.60				自筹
合计	2,450,000.00						

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	11,314,030.00	312,192.19	2,187,498.50	13,813,720.69
(2) 本期增加金额			2,960,698.95	2,960,698.95
—购置				

—内部研发			2,960,698.95	2,960,698.95
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	11,314,030.00	312,192.19	5,148,197.45	16,774,419.64
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,567,044.33	140,439.76	255,815.40	2,963,299.49
(2) 本期增加金额	248,714.88	82,005.54	625,902.72	956,623.14
—计提	248,714.88	82,005.54	625,902.72	956,623.14
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	2,815,759.21	222,445.30	881,718.12	3,919,922.63
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,498,270.79	89,746.89	4,266,479.33	12,854,497.01
(2) 上年年末账面价值	8,746,985.67	171,752.43	1,931,683.10	10,850,421.20

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.19%。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 3、所有权受到限制的无形资产情况

见附注五、(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

## (十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	2,960,698.95	2,419,573.70	2,960,698.95	2,419,573.70

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,285,325.97	792,798.90	5,772,250.39	865,837.56
合计	5,285,325.97	792,798.90	5,772,250.39	865,837.56

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,709,089.26	4,537,345.40
合计	5,709,089.26	4,537,345.40

#### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029年	4,537,345.40	4,537,345.40	
2030年	1,171,743.86		
合计	5,709,089.26	4,537,345.40	

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	942,829.00		942,829.00	942,829.00		942,829.00
合计	942,829.00		942,829.00	942,829.00		942,829.00

### (十五) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,500,000.00	4,000,000.00
保证借款	29,900,000.00	35,800,000.00
抵押借款	33,500,000.00	
质押借款	5,078,447.46	
票据贴现	1,030,000.00	781,591.04
应计利息	91,467.92	47,879.44

合计	78,099,915.38	40,629,470.48
----	---------------	---------------

注：保证借款情况：详见附注十、（三）4、关联担保情况说明（6-12、15-32）

## 2、已逾期未偿还的短期借款

无

## （十六）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	30,081,054.03	39,705,491.51
合计	30,081,054.03	39,705,491.51

### 2、账龄超过一年的重要应付账款

无

## （十七）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	959,898.79	13,267,018.40	13,364,410.55	862,506.64
离职后福利-设定提存计划		1,842,056.43	1,842,056.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	959,898.79	15,109,074.83	15,206,466.98	862,506.64

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	933,451.07	11,548,940.59	11,642,134.76	840,256.90
（2）职工福利费		406,192.13	406,192.13	
（3）社会保险费		1,077,706.87	1,077,706.87	
其中：医疗保险费		935,520.60	935,520.60	
工伤保险费		142,186.27	142,186.27	
生育保险费				
（4）住房公积金				
（5）工会经费和职工教育经费	26,447.72	234,178.81	238,376.79	22,249.74

(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	959,898.79	13,267,018.40	13,364,410.55	862,506.64

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,786,233.74	1,786,233.74	
失业保险费		55,822.69	55,822.69	
企业年金缴费				
合计		1,842,056.43	1,842,056.43	

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		228,825.84
房产税	28,621.52	28,734.52
土地使用税	39,580.31	39,580.31
个人所得税	11,011.14	5,479.33
城市维护建设税		16,017.81
印花税	20,148.28	20,113.43
教育费附加		6,864.78
地方教育费附加		4,576.52
合计	99,361.25	350,192.54

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,197,669.93	80,171.36
合计	1,197,669.93	80,171.36

#### 1、 应付利息

无

#### 2、 应付股利

无

### 3、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	1,000,000.00	
非关联方往来款	120,200.96	20,000.00
其他	77,468.97	60,171.36
合计	1,197,669.93	80,171.36

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

#### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注五、二十二）		27,051,810.00
一年内到期的长期应付款（附注五、二十三）	10,762,226.87	14,157,922.13
合计	10,762,226.87	41,209,732.13

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书转让商业汇票未终止确认	11,103,452.91	7,687,623.77
应收账款转让未终止确认		18,779,952.42
合计	11,103,452.91	26,467,576.19

#### (二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		32,051,810.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十）		27,051,810.00
合计		5,000,000.00

#### (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	13,422,574.25	17,808,534.77
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十）	10,762,226.87	14,157,922.13
合计	2,660,347.38	3,650,612.64

#### (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,270,146.34		113,786.76	1,156,359.58	固定资产补贴
合计	1,270,146.34		113,786.76	1,156,359.58	

#### (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

注：截至 2025 年 12 月 31 日股权质押情况：

①股东孙乃祥持有公司股份 9,013,864.00 股被质押，占公司总股本 30.0462%。质押股份已于 2025 年 6 月 16 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市融资担保集团有限责任公司；股东孙乃祥持有公司股份 2,193,600.00 股被质押，占公司总股本 7.3120%。质押股份已于 2025 年 6 月 12 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保有限公司。

②股东孙海涛持有公司股份 4,077,625.00 股被质押，占公司总股本 13.6071%。质押股份已于 2025 年 6 月 18 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市融资担保集团有限责任公司。

③股东陈玉兰持有公司股份 2,218,802.00 股被质押，占公司总股本 7.3960%，质押股份已于 2025 年 7 月 1 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保有限公司；股东陈玉兰持有公司股份 554,700.00 股被质押，占公司总股本 1.8558%，质押股份已于 2025 年 2 月 7 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保有限公司。

④股东李玉前持有公司股份 952,600.00 股被质押，占公司总股本 3.1753%，质押股份已于 2025 年 6 月 12 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保有限公司。

⑤股东韩振帅持有公司股份 527,211.00 股被质押，占公司总股本 1.7574%，质押股份已于 2025 年 6 月 13 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保有限公司。

⑥股东张日曦持有公司股份 510,000.00 股被质押，占公司总股本 1.7000%，质押股份已于 2025 年 6 月 12 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保有限公司。

#### (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,732,842.97			26,732,842.97
其他资本公积				

合计	26,732,842.97			26,732,842.97
----	---------------	--	--	---------------

### (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,537,180.11	140,826.48		7,678,006.59
合计	7,537,180.11	140,826.48		7,678,006.59

### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	28,234,621.01	37,588,483.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,234,621.01	37,588,483.16
加：本期净利润	1,408,264.81	606,819.83
减：提取法定盈余公积	140,826.48	60,681.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,100,000.00	9,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,402,059.34	28,234,621.01

### (二十九) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,053,864.20	148,739,549.15	166,967,541.71	148,445,852.95
其他业务	6,353,130.99	2,078,275.85	4,353,214.42	1,222,789.90
合计	172,406,995.19	150,817,825.00	171,320,756.13	149,668,642.85

#### 2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
机械制造行业	166,053,864.20	148,739,549.15	166,967,541.71	148,445,852.95
合计	166,053,864.20	148,739,549.15	166,967,541.71	148,445,852.95

#### 3、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
液压缸、配件	166,053,864.20	148,739,549.15	166,967,541.71	148,445,852.95
合计	166,053,864.20	148,739,549.15	166,967,541.71	148,445,852.95

#### 4、2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	商品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	172,406,995.19				172,406,995.19
合计	172,406,995.19				172,406,995.19

#### 5、与履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、（十九）。

#### 6、重大合同变更或重大交易价格调整

无

#### （三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	99,439.56	97,889.17
房产税	343,458.24	344,814.24
土地使用税	474,963.72	474,963.72
城市维护建设税	185,808.02	41,310.29
车船使用税	5,442.72	7,662.72
教育费附加	79,632.02	17,704.43
地方教育费附加	53,088.00	11,802.94
合计	1,241,832.28	996,147.51

#### （三十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,536,276.04	
售后服务		2,825.62
差旅费	182,947.19	216,078.64
车辆费	638,590.25	569,998.48

中介咨询服务费	11,000.00	1,499,976.30
广告费		17,821.78
样品损耗	9,962.27	
投标费	21,344.57	6,413.21
合计	2,400,120.32	2,313,114.03

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	2,878,713.12	4,231,967.81
折旧和摊销	1,637,444.31	1,850,240.62
交通费	350.00	1,473.17
招待费	562,924.37	731,103.08
差旅费	31,988.83	86,218.79
办公费	101,500.49	141,094.75
水电燃料	152,142.82	174,356.97
车辆费	248,291.20	212,036.14
中介咨询服务费	657,183.08	1,266,075.42
财产保险	61,383.27	10,243.41
维修费	14,579.72	8,891.08
其它	71,704.22	143,367.54
合计	6,418,205.43	8,857,068.78

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	1,700,053.39	1,631,768.40
直接投入	3,682,387.02	2,104,239.85
折旧与摊销	184,819.70	145,693.96
其他	24,784.29	11,432.93
合计	5,592,044.40	3,893,135.14

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,005,619.28	6,055,350.16
减：利息收入	1,384.18	5,473.61

手续费	962,158.92	1,432,640.53
合计	5,966,394.02	7,482,517.08

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
短期借款利息	2,276,442.68	2,099,066.37
长期借款利息	1,043,637.11	1,598,778.06
长期应付款利息	1,075,139.48	1,347,268.24
承兑汇票贴息	610,400.01	1,010,237.49
合计	5,005,619.28	6,055,350.16

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	193,786.76	133,286.76
进项税加计抵减	853,019.51	1,063,323.68
代扣个人所得税手续费	1,367.88	
债务重组收益	-41,135.38	
合计	1,007,038.77	1,196,610.44

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	964,264.26	1,467,671.94
其他应收款信用减值损失	-289,892.84	-160,761.23
票据信用减值损失	-187,447.00	430,802.57
合计	486,924.42	1,737,713.28

### (三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	34,426.54		34,426.54
合计	34,426.54		34,426.54

### (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出	17,660.00	11,280.00	17,660.00

其他		162,592.93	
合计	17,660.00	173,872.93	17,660.00

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		3,104.71
递延所得税费用	73,038.66	260,656.99
合计	73,038.66	263,761.70

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,481,303.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	222,195.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,013.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	175,761.58
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-358,047.77
其他影响	-4,884.57
所得税费用	73,038.66

### (四十) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,384.18	5,473.61
政府补助收入	81,449.95	19,500.00
保证金及押金	228,960.00	
备用金	48,073.81	
其他	41,639.72	1,205,251.82
合计	401,507.66	1,230,225.43

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	6,308,206.36	5,104,904.06
备用金	929,902.84	
保证金及押金	73,000.00	
罚款	17,300.00	10,000.00
其他	41,639.72	
合计	7,370,048.92	5,114,904.06

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联方企业借款	16,800,000.00	35,000,000.00
关联方企业借款		2,000,000.00
非关联个人借款	3,000,000.00	
关联方个人借款	11,100,000.00	8,490,000.00
合计	30,900,000.00	45,490,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联方企业借款	21,628,408.26	49,818,562.71
关联方企业借款		2,000,000.00
非关联个人借款	3,000,000.00	
关联方个人借款	10,100,000.00	8,490,000.00
担保费	380,100.00	666,985.80
融资保证金	680,000.00	
合计	35,788,508.26	60,975,548.51

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,629,470.48	96,608,447.46	43,588.48	58,400,000.00	781,591.04	78,099,915.38
其他应付款(往来款)		14,100,000.00	797,547.74	13,797,547.74		1,100,000.00

其他应付款 (应付股利)			2,100,000.00	2,100,000.00		
其他应付款 (应付利息)			3,328,301.31	3,328,301.31		
一年内到期非流动负债 (长期应付款)	14,157,922.13		10,762,226.87		14,157,922.13	10,762,226.87
一年内到期非流动负债 (长期借款)	27,051,810.00			27,000,000.00	51,810.00	
长期借款	5,000,000.00			5,000,000.00		
长期应付款	3,650,612.64	16,800,000.00	15,233,061.61	22,386,100.00	10,637,226.87	2,660,347.38
合计	90,489,815.25	127,508,447.46	32,264,726.01	132,011,949.05	25,628,550.04	92,622,489.63

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,408,264.81	606,819.83
加：信用减值损失	-486,924.42	-1,737,713.28
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	5,681,294.28	5,399,013.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	956,623.14	563,400.95
债务重组损失（收益以“-”号填列）	41,135.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,395,219.27	6,049,241.25
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）	73,038.66	260,656.99
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）	-1,462,840.57	901,837.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,584,027.69	14,812,288.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,353,383.79	-1,271,518.30

其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,836,454.45	25,584,027.16
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	146,957.02	246,645.09
减：现金的期初余额	246,645.09	169,327.05
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	-99,688.07	77,318.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	146,957.02	246,645.09
其中：库存现金	4,927.60	12,163.35
可随时用于支付的银行存款	142,029.42	234,481.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,957.02	246,645.09
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限情况
固定资产	58,773,277.72	39,126,318.81	借款抵押账面原值31,276,785.80 融资租赁抵押账面原值27,496,491.92
无形资产	13,501,528.50	10,174,138.49	土地随房产一并抵押给银行原值11,314,030.00 专利权质押给担保公司原值2,187,498.50

应收账款	9,278,447.46	8,814,525.09	中信银行股份有限公司沈阳分行质押金额：1,078,447.46元； 湖南三湘银行股份有限公司质押金额：8,200,000.00元
合计	81,553,253.68	58,114,982.39	

#### (四十三) 租赁

##### 1、作为承租人

无

##### 2、作为出租人

无

#### 六、 研发支出

##### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,860,228.02	2,420,004.38
直接投入	5,924,554.32	4,187,128.72
折旧与摊销	201,115.74	221,947.44
其他	25,720.02	24,753.55
合计	8,011,618.10	6,853,834.09
其中：费用化研发支出	5,592,044.40	3,893,135.14
资本化研发支出	2,419,573.70	2,960,698.95

##### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	研发费用	确认无形资产	
一种可调式工作台拓展装置	1,152,853.51				1,152,853.51	
一种复合深孔镗辊压加工装置	1,301,682.53				1,301,682.53	
一种便携式油缸导套拆装工具	506,162.91				506,162.91	
清洗线挂具轴承防护装置		496,317.13				496,317.13
油缸残液排空装置		745,646.99				745,646.99
可调式热处理集成吊具		217,851.05				217,851.05

一种耐冲击压力自保护的支撑千斤顶		292,222.30			292,222.30
一种液压缸壁钻床及钻孔方法		314,055.71			314,055.71
一种可调换活塞杆摩擦头的千斤顶		353,480.52			353,480.52
小计	2,960,698.95	2,419,573.70		2,960,698.95	2,419,573.70
减：减值准备					
合计	2,960,698.95	2,419,573.70		2,960,698.95	2,419,573.70

## 1、重要的资本化研发项目的情况

项目	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
清洗线挂具轴承防护装置	2026年1月	研发后应用于生产	2025年6月	会议纪要
油缸残液排空装置	2026年1月	研发后应用于生产	2025年6月	会议纪要
可调式热处理集成吊具	2026年1月	研发后应用于生产	2025年7月	会议纪要
一种耐冲击压力自保护的支撑千斤顶	2026年1月	研发后应用于生产	2025年11月	会议纪要
一种液压缸壁钻床及钻孔方法	2026年1月	研发后应用于生产	2025年11月	会议纪要
一种可调换活塞杆摩擦头的千斤顶	2026年1月	研发后应用于生产	2025年11月	会议纪要

## 2、开发支出减值准备情况

以上项目均为本年新投入研发项目，不存在减值的情况。

## 七、在其他主体中的权益

无。

## 八、政府补助

### (一)政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	1,668,400.00	113,786.76	113,786.76	113,786.76
合计	1,668,400.00	113,786.76	113,786.76	113,786.76

与收益相关的政府补助：

补助项目	本期计入损益 金额	上期计入 损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益 相关
稳岗补贴		7,500.00	其他收益	与收益相关
投资补贴	113,786.76	113,786.76	其他收益	与收益相关
贷款补贴		12,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖补	80,000.00		其他收益	与收益相关
合计	193,786.76	133,286.76		

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金 额	本期新 增政府 补助	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
递延收益	1,270,146.34			113,786.76			1,156,359.58	资产
合计	1,270,146.34			113,786.76			1,156,359.58	

## (二) 政府补助的退回

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险（主要包括利率风险）和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、应收票据。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险,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,本公司面临的市场风险主要为利率风险。

### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2025年12月31日,本公司浮动利率带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同,金额为人民币8,800,000.00元(2024年12月31日为人民币7,800,000.00元)。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整,未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### (三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

2025年12月31日,本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币11,700.00万元的贷款额度,其中尚未使用的银行授信额度为人民币4,002.16万元

于资产负债表日,各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	78,099,915.38				78,099,915.38
其他应付款	1,177,519.33	20,000.00	150.60		1,197,669.93
应付账款					
一年内到期的非流动负债	10,762,226.87				10,762,226.87
长期借款					
长期应付款		2,660,249.41	97.97		2,660,347.38
合计	90,039,661.58	2,680,249.41	248.57		92,720,159.56

项目	上年年末余额
----	--------

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	40,629,470.48				40,629,470.48
其他应付款	80,171.36				80,171.36
应付账款	39,705,491.51				39,705,491.51
一年内到期的非流动负债	41,209,732.13				41,209,732.13
长期借款		5,000,000.00			5,000,000.00
长期应付款		3,650,612.64			3,650,612.64
合计	121,624,865.48	8,650,612.64			130,275,478.12

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为孙乃祥、陈玉兰，二人为夫妻关系，合计持股比例 46.60%，孙乃祥任本公司董事长。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘兆伟	本公司股东之一、副董事长
蒋勇	本公司股东之一、副董事长
孙乃胜	本公司股东之一、一致行动人
崔艳	本公司股东之一、孙乃胜妻子、一致行动人
段会春	本公司股东之一、董事、原董事会秘书、总经理
孙海涛	本公司股东之一、董事、副总经理、一致行动人
李玉前	本公司股东之一、董事
易丹	监事会主席
李忱强	监事
王明旭	监事
段立君	财务总监
孙文文	本公司股东之一、孙乃祥及孙乃胜侄女
沈阳长城橡胶厂	刘兆伟对外投资企业
李平	董事孙海涛妻子
陈秋红	本公司股东之一、董事蒋勇妻子
孙彻	现董事会秘书

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### 3、 关联租赁情况

无

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙乃祥、陈玉兰	9,000,000.00	2023/8/17	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰	9,000,000.00	2023/11/16	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰	5,000,000.00	2023/11/28	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰	4,000,000.00	2023/12/28	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰	5,000,000.00	2024/1/10	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰	5,000,000.00	2024/2/4	解除日	是
孙乃祥	4,000,000.00	2024/3/28	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	5,000,000.00	2024/3/29	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、段会春、李玉前	10,000,000.00	2024/5/23	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	9,000,000.00	2024/6/18	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰	3,000,000.00	2024/9/4	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	3,800,000.00	2024/9/27	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	15,560,320.00	2024/5/20	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	15,670,000.00	2024/8/19	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	5,000,000.00	2025/2/13	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	1,078,447.46	2025/5/9	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、段会春、李玉前	900,000.00	2025/5/21	解除日	是
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、段会春、李玉前	9,100,000.00	2025/5/21	解除日	否

孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	3,800,000.00	2025/5/23	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	8,000,000.00	2025/5/27	解除日	否
孙乃祥	4,000,000.00	2025/6/25	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	5,000,000.00	2025/6/26	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	9,000,000.00	2025/8/13	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	3,000,000.00	2025/8/29	解除日	是
孙乃祥、孙海涛、陈玉兰、李平	19,500,000.00	2025/9/16	解除日	否
孙乃祥	2,000,000.00	2025/3/18	解除日	是
孙乃祥	1,000,000.00	2025/3/31	解除日	是
孙乃祥	4,000,000.00	2025/4/16	解除日	是
孙乃祥	1,200,000.00	2025/4/23	解除日	是
孙乃祥	3,500,000.00	2025/10/30	解除日	是
孙乃祥	1,500,000.00	2025/10/30	解除日	否
孙乃祥	1,500,000.00	2025/11/14	解除日	否
孙乃祥	500,000.00	2025/12/12	解除日	否
孙乃祥	500,000.00	2025/12/18	解除日	否
孙乃祥	7,466,400.00	2025/7/22	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	6,953,991.00	2025/8/28	解除日	否

关联担保情况说明：

1) 本公司 2023 年 8 月 17 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 9,000,000.00 元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。2025 年 8 月 12 日已还款。

2) 本公司 2023 年 11 月 16 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 9,000,000.00 元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。2025 年 9 月 8 日已还款。

3) 本公司 2023 年 11 月 28 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 5,000,000.00 元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。2025 年 9 月 8 日已还款。

4) 本公司 2023 年 12 月 28 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 4,000,000.00 元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。2025 年 9 月 8 日已还款。

5) 本公司 2024 年 1 月 10 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 5,000,000.00 元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。2025 年 9 月 8 日已还款。

6) 本公司 2024 年 2 月 4 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行贷款 5,000,000.00 元，由盘锦市科技融资担保有限公司提供担保。并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰为本次贷款提供连带责任保证。公司股东陈玉兰将其拥有的 554,700 股公司股份向盘锦市科技融资担保

有限公司提供股权质押反担保，股东蒋勇房产提供抵押反担保。知识产权抵押反担保。2025年1月22日已还款。

7) 本公司2024年3月28日向交通银行股份有限公司盘锦分行贷款4,000,000.00元，实际控制人孙乃祥作为共同借款人。2025年2月20日已还款。

8) 本公司2024年3月25日向中国邮政储蓄银行盘锦分行贷款5,000,000.00元，由盘锦市科技融资担保有限公司提供担保，并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。股东孙海涛以个人房产提供抵押反担保。股东陈玉兰将其拥有的2,218,802股公司股份向盘锦市科技融资担保有限责任公司提供股权质押反担保，知识产权抵押反担保。2025年3月19日已还款。

9) 本公司2024年5月23日向农业银行股份有限公司盘锦辽河支行抵押贷款10,000,000.00元，由盘锦市融资担保集团有限责任公司提供担保。公司实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰，股东孙海涛、股东段会春、股东李玉前提供连带责任保证。由公司股东孙乃祥将其拥有的9,013,864股公司股份，股东孙海涛将其拥有的4,077,625股公司股份向盘锦市融资担保集团有限责任公司提供抵押反担保。2025年5月22日已还款。

10) 本公司2024年6月18日向广发银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款9,000,000.00元，由盘锦市科技融资担保有限公司提供担保。并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。由公司股东孙乃祥将其拥有的2,193,600股公司股份、股东张日曦将其拥有的510,000股公司股份，股东李玉前将其拥有的952,600股公司股份，股东韩振帅将其拥有的527,211股公司股份，以及股东孙海涛房产向盘锦市科技融资担保有限公司提供股权质押反担保。2025年5月26日已还款。

11) 本公司2024年9月4日向盛京银行股份有限公司盘锦分行贷款3,000,000.00元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。并由辽宁省融资担保集团有限公司提供保证担保。2025年8月29日已还款。

12) 本公司2024年9月27日向中国银行股份有限公司兴隆台支行信用贷款3,800,000.00元，并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰，股东孙海涛及其配偶李平提供连带责任担保。2025年5月22日已还款。

13) 本公司2024年5月20日以售后融资租赁的形式，实质为抵押借款借入15,000,000.00元，本息合计15,560,320.00元，期限12个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次融资租赁业务提供连带责任保证。2025年5月19日还清。

14) 本公司2024年8月19日以售后融资租赁的形式，实质为抵押借款借入15,000,000.00元，本息合计15,670,000.00元，期限24个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次融资租赁业务提供连带责任保证。

15) 本公司 2025 年 1 月 24 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 5,000,000.00 元, 由盘锦市融资担保集团有限责任公司提供担保, 由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。

16) 本公司 2025 年 5 月 9 日向中信银行股份有限公司南站支行质押贷款 1,078,447.46 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。

17) 本公司 2025 年 5 月 21 日向农业银行股份有限公司盘山太平支行抵押贷款 10,000,000.00 元, 由盘锦市融资担保集团有限责任公司提供担保。公司实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰, 股东孙海涛、股东段会春、股东李玉前提供连带责任保证。由公司股东孙乃祥将其拥有的 9,013,864 股公司股份, 股东孙海涛将其拥有的 4,077,625 股公司股份向盘锦市融资担保集团有限责任公司提供抵押反担保。2025 年 11 月 17 日还款 900,000.00 万元。

18) 本公司 2025 年 5 月 27 日向广发银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 8,000,000.00 元, 由盘锦市科技融资担保有限公司提供担保。并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。由公司股东孙乃祥将其拥有的 2,193,600 股公司股份、股东张日曦将其拥有的 510,000 股公司股份, 股东李玉前将其拥有的 952,600 股公司股份, 股东韩振帅将其拥有的 527,211 股公司股份, 以及知识产权向盘锦市科技融资担保有限公司提供质押反担保。

19) 本公司 2025 年 6 月 25 日向中国民生银行股份有限公司盘锦分行贷款 4,000,000.00 元, 由实际控制人孙乃祥提供担保。

20) 本公司 2025 年 5 月 23 日向中国银行股份有限公司兴隆台支行信用贷款 3,800,000.00 元, 由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰, 股东孙海涛及其配偶李平提供连带责任担保。

21) 本公司 2025 年 6 月 26 日向中国银行股份有限公司兴隆台支行信用贷款 5,000,000.00 元, 由盘锦市融资担保集团有限责任公司提供担保。并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰, 股东孙海涛及其配偶李平提供连带责任担保。

22) 本公司 2025 年 8 月 13 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 9,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。

23) 本公司 2025 年 8 月 29 日向盛京银行股份有限公司盘锦分行贷款 3,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。并由辽宁省融资担保集团有限公司提供保证担保。2025 年 12 月 29 日已还款

24) 本公司 2025 年 9 月 16 日向中国邮政储蓄银行盘锦分行抵押贷款 19,500,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。

25) 本公司 2025 年 3 月 18 日向湖南三湘银行质押贷款 2,000,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。2025 年 6 月 26 日还款 2,000,000.00 元。

26) 本公司 2025 年 3 月 31 日向湖南三湘银行质押贷款 1,000,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。2025 年 6 月 26 日还款 1,000,000.00 元。

27) 本公司 2025 年 4 月 16 日向湖南三湘银行质押贷款 4,000,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。2025 年 7 月 14 日还款 2,000,000.00 元, 2025 年 7 月 28 日还款 500,000.00 元, 2025 年 9 月 22 日还款 1,500,000.00 元。

28) 本公司 2025 年 4 月 23 日向湖南三湘银行质押贷款 1,200,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。2025 年 6 月 26 日还款 200,000.00 元, 2025 年 9 月 22 日还款 1,000,000.00 元。

29) 本公司 2025 年 10 月 30 日向湖南三湘银行质押贷款 5,000,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。2025 年 12 月 26 日还款 3,500,000.00 元。

30) 本公司 2025 年 11 月 14 日向湖南三湘银行质押贷款 1,500,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。

31) 本公司 2025 年 12 月 12 日向湖南三湘银行质押贷款 500,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。

32) 本公司 2025 年 12 月 18 日向湖南三湘银行质押贷款 500,000.00 元, 辽宁科宇机械装备制造股份有限公司, 由保证人孙乃祥提供连带责任保证担保。

33) 本公司 2025 年 7 月 22 日以售后融资租赁的形式, 实质为抵押借款借入 6,800,000.00 元, 本息合计 7,466,400.00 元, 期限 18 个月。实际控制人孙乃祥为本次融资租赁业务提供连带责任保证。

34) 本公司 2025 年 8 月 28 日以售后融资租赁的形式, 实质为抵押借款借入 6,000,000.00 元, 本息合计 6,953,991.00 元, 期限 24 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次融资租赁业务提供连带责任保证。

## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

孙乃祥	300,000.00	2025-04-30	2025-05-29	已偿还
孙乃祥	300,000.00	2025-05-20	2025-05-29	已偿还
孙乃祥	2,000,000.00	2025-08-28	2025-08-30	已偿还
孙乃祥	1,000,000.00	2025-08-29	2025-08-30	已偿还
孙乃祥	1,000,000.00	2025-9-02	2025-09-23	已偿还
孙乃祥	1,000,000.00	2025-9-02	2025-11-28	已偿还
孙乃祥	1,000,000.00	2025-9-02	还款当日	未偿还
孙乃祥	500,000.00	2025-09-08	2025-09-23	已偿还
刘兆伟	4,000,000.00	2025-09-04	2025-09-16	已偿还

## 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,239,039.72	1,377,892.06

## 7、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	孙乃祥	1,000,000.00	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

无

## 十三、 其他重要事项

无

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	195,154.64	
债务重组损益	-41,135.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,766.54	
小计	170,785.80	
所得税影响额	25,617.87	
合计	145,167.93	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.04	0.04

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司

2026年3月27日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,以下简称“解释第 18 号”),包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”,自公布之日起施行,执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	195,154.64
债务重组损益	-41,135.38
其他营业外收入和支出	16,766.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>170,785.80</b>
减:所得税影响数	25,617.87
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>145,167.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用