

公告编号：2026-003

证券代码：837341

证券简称：睿恒数控

主办券商：中原证券



睿恒数控

NEEQ: 837341

安阳睿恒数控机床股份有限公司

AN YANG RUI HENG CNC MACHINE TOOL



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、公司负责人杜建伟、主管会计工作负责人汤红芳及会计机构负责人（会计主管人员）汤红芳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、致同会计师事务所（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 .....	6
第三节	重大事件 .....	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	行业信息 .....	35
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	42
附件	会计信息调整及差异情况.....	134

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、睿恒数控	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司
股东会	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司股东会
董事会	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司董事会
监事会	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司监事会
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
公司章程	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司章程
睿愚金材	指	安阳睿愚金属材料科技有限公司-控股子公司
六盘水睿加维	指	六盘水睿加维金属表面科技有限公司-控股子公司
盘州睿加维	指	盘州市睿加维金属表面科技有限公司-控股子公司
吕梁睿加维	指	吕梁睿加维金属表面科技有限公司-控股子公司
秦老吉、安阳秦老吉	指	安阳秦老吉灌溉设备有限公司-控股子公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安阳睿恒数控机床股份有限公司		
英文名称及缩写	AN YANG RUI HENG CNC MACHINE TOOL CO.,LTD		
法定代表人	杜建伟	成立时间	2011年1月18日
控股股东	控股股东为（杜建伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜建伟、姚建华），一致行动人为（杜红伟、杜红娜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属切削机床制造（CG3421）		
主要产品与服务项目	数控机床和激光加工成套设备的研发、生产和销售。		
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	睿恒数控	证券代码	837341
挂牌时间	2016年5月11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）	71,600,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘蔚蔚	联系地址	河南安阳汤阴县工兴大道与云光路交叉口东120米
电话	19539793726	电子邮箱	ayrhenc@163.com
传真	0372-3693917		
公司办公地址	汤阴县韩庄乡工兴大道与岳庙街交叉口东南角01号	邮政编码	456150
公司网址	<a href="http://www.ayrhenc.com/index.asp">http://www.ayrhenc.com/index.asp</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410500568626348B		
注册地址	河南省安阳市汤阴县韩庄乡工兴大道与岳庙街交叉口东南角01号		
注册资本（元）	71,600,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### (一)公司商业模式

本公司是处于机械制造与智能装备细分行业的生产商与服务提供商，具有专业且富有创新精神的研发团队，配备先进生产设备，积累了 89 项专利技术（含 8 项发明专利），设有安阳市激光加工技术工程研究中心，是河南省“专精特新”中小企业和国家级高新技术企业，拥有深厚的技术底蕴和丰富的行业经验。

公司致力于成为超硬耐磨耐腐蚀金属材料加工与制造的整体解决方案提供商,为客户提供品质良好的专用数控机床设备并配套提供全面的技术支持，根据客户的具体需求，量身定制一体化的设计和解决方案，通过全寿命周期运营管理服务，满足不同客户差异化的工艺要求。

公司主要产品和服务包括专用数控机床和专业化加工服务，其中专用数控机床包括高精密数控轧辊车床系列、高速数控辊环车床系列、高精密通用数控车床系列及数控激光加工中心系列；专业化加工服务主要为利用公司自产的数控机床及激光加工成套设备为钢铁、煤炭、矿山等行业提供超硬轧辊加工、轧辊激光强化处理、液压支柱激光熔覆、修复等加工与制造解决方案。

公司不断提升团队的价值创造能力、精益改善能力、客户洞察能力、创新突破能力，以超硬耐磨耐腐蚀金属材料加工技术为切入点，持续发掘产品应用场景，提供专业加工装备，协助客户提质增效；同时深度维护客户关系，切实做好客户供应链支撑工作，不断形成成功案例并对其深度剖析，以此反哺公司的工艺及制造技术，形成良性发展的闭环。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

##### (二) 经营计划实现情况

2025 年度，公司所处经营环境依然严峻，宏观经济复苏缓慢、下游钢铁与煤炭等行业需求持续疲软、行业竞争更趋白热化等挑战贯穿全年。尽管面临巨大压力，公司积极落实年度经营计划，通过整合内部资源、优化管理体系，在市场拓展、产品创新与内部运营等方面持续发力，全年实现营业总收入 8,602.17 万元，较上年同期增长 33.78%。但受行业大环境影响，整体业绩未达预期目标，且报告期内，前期已收回山东能源大族激光的应收账款，因对方被法院受理破产，造成公司信用减值损失 440 余万元，净利润承压明显。现将 2025 年经营情况汇报如下：

#### 1、公司财务状况

本期末，公司资产总额为 22,734.12 万元，较期初小幅下降；归属于挂牌公司股东的所有者权益为 12,307.99 万元，较期初有所减少。主要系公司全年净利润亏损所致。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额保持正向，整体资金链风险可控，但受销售收入结构及回款周期影响，资产运营效率仍有提升空间。公司经营活动产生的现金流量净额 168.28 万元，比去年同期上升 217.44%。

## 2、公司经营指标

报告期内，公司实现营业总收入 8,602.17 万元，较上年同期增加 33.78%；营业成本 6,024.86 万元，较上年同期增加 44.38%；营业利润-227.15 万元，比去年同期减少 139.78%；归属于挂牌公司股东净利润-272.60 万元，比去年同期增加 16.54%。

公司实现营业总收入 8,602.17 万元，较上年同期增长 33.78%，主要得益于下半年市场拓展措施逐步见效及部分存量订单的交付；营业成本 6,024.86 万元，毛利率较上年同期略有降低，主要受行业价格竞争激烈、原材料采购成本波动影响，其中加工业务与辊环业务的原材料价格大幅上涨；营业利润与归属于挂牌公司股东净利润均为负值，亏损主因包括：行业价格竞争挤压利润空间、固定费用居高不下、新产品市场推广投入较大及子公司业务尚处培育期。

## 3、运营情况

为对冲行业下行压力，公司聚焦核心业务发力，在研发创新、市场拓展、内部运营优化等关键领域持续推进，各项工作取得阶段性进展。

研发与产品端，公司持续投入研发，聚焦超硬材料加工技术与智能化装备的融合创新，研发投入占当期营业收入比例保持在行业合理水平。在“知音 2.0”系列机床基础上，进一步优化产品性能，提升设备节能减排与高效生产特性，契合国家可持续发展与大规模设备更新政策导向；同时积极探索激光加工技术冶金轧辊、超硬材料模具等领域的应用，完成多项技术储备，不过市场全面接受与批量销售仍需周期。全年新增专利 4 项（含 4 项发明专利），专利总数达 89 项，技术底蕴持续夯实。

市场与业务拓展端，公司积极推进市场多元化战略以分散经营风险。国内市场方面，通过参与行业展会、举办技术交流会、深化重点客户合作等方式，稳固钢铁、煤炭、矿山等传统行业客户群体；同时精准调研高端装备、新材料等增量市场，尝试切入并完成部分潜在客户储备。海外市场方面，公司重启疫情前海外拓展布局，稳步推进业务恢复与市场深耕，业务复苏态势良好。目前海外业务仍处于恢复培育阶段，尚未实现规模化销售收入，后续将持续发力巩固渠道、拓展合作，推动海外市场稳步发展。

子公司运营方面，控股子公司安阳秦老吉灌溉设备有限公司完成生产线调试并顺利实现小批量量产，全年实现少量营业收入，业务稳步推进。其余四家经营承压，其中三家因业务规模较小，营收未能覆盖固定运营成本；另一家因核心原材料铜价持续上涨，导致成本大幅攀升、盈利能力受损，进而使得

子公司板块整体呈现亏损状态。

内部管理与运营优化端，公司持续推进管理架构优化与流程梳理，精简冗余环节，强化各业务环节协同，提升决策效率与资源利用效率。供应链管理方面，深化与核心供应商的战略合作，建立长期稳定的采购渠道，加强原材料采购成本控制。针对亏损业务单元，公司实施专项整改与资源整合，深入分析亏损原因并优化人员配置、调整业务策略，部分单元运营状况有所改善，但整体扭亏进程慢于预期。

展望 2026 年，外部宏观经济与行业环境的不确定性仍将存在，但国家大规模设备更新、智能制造升级等政策持续发力，为行业发展带来结构性机遇。公司将总结 2025 年经营调整经验，坚持以技术创新驱动产品竞争力提升，加速新产品市场转化进程，推动技术储备向实际盈利贡献转化；深化国内外市场渠道建设，重点挖掘高毛利产品与服务的市场需求，提升高毛利业务占比；全面强化精细化管理与成本控制，优化资产运营效率，进一步降低经营压力；同时审慎评估并推进多元化业务，聚焦核心优势培育切实的业绩增长点。

公司全体员工将坚定信心、攻坚克难，全力推动经营业绩实现根本性改善，为股东创造长期价值。

## （二） 行业情况

公司专注于超硬金属材料切削加工与制造领域的中高档数控机床设备和激光加工成套设备的研发、生产及销售，并提供超硬金属材料切削加工与制造的整体解决方案。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为通用设备制造业（代码：C34）；依据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为金属切削机床制造（代码：C3421）。

### 1、数控金属切削机床行业概况

数控金属切削机床集成机、电、液、自动控制等先进技术，通过切削、磨削等方式加工金属工件，使其获得特定几何形状和尺寸精度，是全球广泛应用的主流制造设备。

产业链上游：主要涵盖钢铁、铸造、数控系统和电动机行业。当前，国内铸铁、铸钢件等原材料供应相对充足，但高端原材料研发生产能力有待提升；功能部件产业化和专业化程度较低，中高档数控机床功能部件依赖进口；数控系统方面，高档数控系统长期被外资企业垄断，如发那科、三菱、西门子等，虽国内企业如华中数控取得一定进展，但自主研发和创新仍需加强；机床主轴、丝杠等驱动系统关键部件也多依赖外采，高性能电主轴等自主研发能力亟待提高。这些上游产业的现状直接影响数控金属切削机床的生产成本和性能。

产业链下游：数控金属切削机床应用广泛，涉及航天航空、电力、船舶、新能源、电子、汽车等国民经济重点行业。随着国内制造业的转型升级和产业升级数控化率的提升，这些下游领域对数控机床的

需求量大且呈多样化趋势，尤其是汽车、军工、航空等领域对高端数控机床需求尤为旺盛，广阔的下游应用领域为其提供了庞大的市场空间。

## 2、2025 年我国数控机床行业发展现状

市场规模持续扩大，结构化矛盾依然突出：2025 年，尽管全球经济复苏面临不确定性，但中国制造业在转型升级的内生需求与宏观政策的支持下，对作为“工业母机”的数控机床保持了稳定需求。据行业数据，2024 年中国数控机床市场规模 4,325 亿元，2025 年突破 4,500 亿元，中国稳居全球第一大数控机床生产与消费国地位。其中，五轴联动机床等高端产品市场规模超 130 亿元，在航空航天、新能源汽车等领域需求旺盛。然而，行业长期存在的结构化供需矛盾未得到根本性扭转，高端数控机床（特别是五轴联动及以上）的进口依存度仍超过 60%，国产化进程虽在政策推动下稳步进行，但国产高端产品在可靠性、精度保持性等方面与国际领先水平仍有差距，国产替代任重道远（需说明：前文经营情况提及“下游行业需求持续疲软”，此处“市场规模扩大”与前文的逻辑为：行业整体规模受高端领域需求拉动扩大，但传统钢铁、煤炭等下游行业需求仍处疲软状态，导致部分中低端机床企业面临订单压力）。

产业升级进行时，智能化与绿色化成为核心方向：2025 年，在《推动工业领域设备更新实施方案》等国家政策的强力驱动下，制造业设备更新与技术升级需求持续释放，推动数控机床行业向高端化、智能化、绿色化深度转型。人工智能、物联网等技术与机床制造深度融合，AI 视觉系统自主精度补偿、柔性制造系统多参数分析等创新技术应用，显著提升了机床的智能化水平和多品种小批量生产效率。同时，节能型机床的研发推广取得进展，能耗降低效果明显，契合国家可持续发展战略。随着关键工序数控化率目标的设定（2027 年超过 75%），行业数控化率提升趋势明确，为国产中高端数控机床市场提供了广阔空间。2025 年国产高端数控系统市占率提升至 40%。

产量稳步增长，进出口态势分化：2025 年我国金属切削机床产量 86.83 万台，同比增长 9.7%，保持稳步增长态势。进出口方面，2025 年全年呈现“出口增长、进口微增”的特点，据中国机床工具工业协会公布的 2025 年全年数据，机床工具产品进出口总额 334.8 亿美元，同比增长 5.0%，其中进口额 103.0 亿美元，同比增长 1.0%，出口额 231.8 亿美元，同比增长 6.0%。细分品类中，金属切削机床进口额 45.2 亿美元，同比下降 1.2%，出口额 58.5 亿美元，同比增长 14.7%；金属成形机床进口额 5.7 亿美元，同比下降 10.5%，出口额 31.2 亿美元，同比增长 36.8%。金属切削机床进口小幅下降，但高端机床及核心零部件仍存在结构性进口需求；金属切削机床与金属成形机床出口均实现较快增长，反映出国产机床综合竞争力稳步提升。

## 3、行业发展因素

技术创新驱动：人工智能、大数据、物联网等新兴技术与机床制造的深度融合，推动数控机床向智

能化、自动化、数字化方向发展。具备智能监控、自适应控制、远程运维等功能的新型机床不断涌现，满足了制造业对高效、精密、柔性生产的需求。

**政策支持引导：**国家对数控机床行业发展高度重视，从“十二五”到“十四五”时期，发布一系列政策推动产业技术升级，完善产业链布局，加快产业集聚。2023年12月，国家发改委发布最新版《产业结构调整指导目录（2024年本）》，明确将高端数控机床列入鼓励类产业；2024年4月，工信部等部门联合发布《推动工业领域设备更新实施方案》，提出到2027年，工业领域设备投资规模较2023年增长25%以上，推动数控机床等工业装备更新升级；此外，《机械行业稳增长工作方案（2025—2026年）》强调加大政策支持力度，落实税收优惠，鼓励装备企业技术创新与设备更新。各省市也根据自身情况制定支持政策，为行业发展营造良好环境。

**市场需求拉动：**随着新能源汽车、航空航天、高端装备制造等行业的快速发展，对高精度、高性能数控机床的需求持续增加。这些行业的技术升级和产能扩张，成为数控机床行业发展的重要驱动力。以新能源汽车行业为例，其快速发展带动了电池、电机、电控等核心零部件的生产需求，进而促使企业采购先进的数控机床来保障零部件的加工精度和生产效率。（需说明：此处“高端领域需求旺盛”与前文经营情况“下游需求疲软”的协调逻辑为：需求结构分化，公司重点服务的传统行业需求仍处调整期）。

#### 4、行业法律法规变动及影响

**环保法规趋严：**日益严格的环保法规要求机床制造企业在生产过程中降低能耗、减少污染物排放。这促使企业加大在绿色制造技术研发和设备升级方面的投入，开发更环保、节能的机床产品和生产工艺，虽然短期内增加了企业成本，但从长期来看，有助于提升企业的可持续发展能力和市场竞争力。部分企业研发采用新型环保切削液，减少对环境的污染，同时优化机床结构设计，降低能源消耗。

**质量与安全标准更新：**行业质量与安全标准的不断更新，要求企业加强产品质量管理和安全认证。企业需建立更完善的质量管理体系，严格把控产品质量，确保产品符合标准要求。这有助于提升行业整体产品质量和安全水平，增强国产机床在国际市场的竞争力。企业通过引入先进的质量管理软件，实现对生产过程的全流程监控，提高产品质量稳定性。

### （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 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	（一）“专精特新”认定：2021年4月26日，根据《河南省“专精特新”中小企业认定管理办法》（豫工信企业〔2020〕61号）、

《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展 2021 年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2021〕27 号），公司被认定为 2021 年度河南省“专精特新”中小企业。2024 年 4 月 30 日，公司已通过复核。

（二）“高新技术企业”认定：2023 年 11 月 22 日，公司再次被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202341002689，有效期限三年。

## 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	86,021,661.24	64,299,307.71	33.78%
毛利率%	29.96%	35.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,994,350.07	-3,266,116.04	8.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	970,378.54	-3,754,714.40	125.84%
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）	-2.40%	-2.56%	-
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）	0.78%	-2.94%	-
基本每股收益	-0.0418	-0.0912	54.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	227,341,203.22	238,642,005.93	-4.74%
负债总计	103,503,111.38	112,077,915.30	-7.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,079,880.84	126,074,230.91	-2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	3.52	-51.14%
资产负债率%（母公司）	44.88%	48.14%	-
资产负债率%（合并）	45.53%	46.96%	-
流动比率	1.41	1.36	-
利息保障倍数	-2	0.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,682,760.87	530,101.13	
应收账款周转率	1.15	0.80	-
存货周转率	1.08	0.80	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.74%	-6.23%	-
营业收入增长率%	33.78%	-29.80%	-
净利润增长率%	16.54%	-205.39%	-

### 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	1,175,733.65	0.52%	10,740,968.17	4.50%	-89.05%
应收票据	12,699,636.59	5.59%	5,718,310.54	2.40%	122.09%
应收账款	64,824,122.15	28.51%	64,442,904.34	27.00%	0.59%
应收款项融资	2,154,333.92	0.95%	5,650,377.51	2.37%	-61.87%
存货	56,255,378.46	24.74%	54,601,853.29	22.88%	3.03%
合同资产	2,140,731.56	0.94%	2,511,850.50	1.05%	-14.77%
其他流动资产	1,057,829.05	0.47%	1,749,231.85	0.73%	-39.53%
固定资产	66,337,860.18	29.18%	71,273,909.36	29.87%	-6.93%
在建工程	2,223,436.21	0.98%	2,471,836.40	1.04%	-10.05%
使用权资产	698,911.96	0.31%	2,286,233.45	0.96%	-69.43%
无形资产	6,737,831.43	2.96%	6,911,052.81	2.90%	-2.51%
商誉	2,077,853.87	0.91%	2,077,853.87	0.87%	0.00%
递延所得税资产	4,590,789.06	2.02%	4,245,343.61	1.78%	8.14%
其他非流动资产	50,000.00	0.02%	916,013.00	0.38%	-94.54%
短期借款	33,893,523.17	14.91%	31,809,294.76	13.33%	6.55%
应付账款	37,474,808.10	16.48%	47,138,184.43	19.75%	-20.50%
合同负债	9,892,064.99	4.35%	7,304,654.87	3.06%	35.42%
应付职工薪酬	1,717,851.38	0.76%	1,447,013.37	0.61%	18.72%
其他应付款	6,919,267.15	3.04%	402,495.71	0.17%	1,619.09%
一年内到期的非流动负债	397,472.02	0.17%	12,968,793.99	5.43%	-96.94%
其他流动负债	10,110,174.75	4.45%	5,399,498.82	2.26%	87.24%
递延所得税负债	890.63	0.0004%	682,767.86	0.29%	-99.87%
资本公积	25,998,322.47	11.44%	25,998,322.47	10.89%	0.00%
盈余公积	9,777,164.95	4.30%	9,674,458.78	4.05%	1.06%
未分配利润	15,704,393.42	6.91%	54,601,449.67	22.88%	-71.24%

## 项目重大变动原因

1、报告期末，公司货币资金期末余额 1,175,733.65 元，较上年末减少 89.05%，主要原因是本期经营活动现金流出增加、贷款偿还金额大于新增贷款，且部分资金用于投资及经营周转，导致货币资金余额大幅下降（附注五、1 披露无受限资金异常，主要为正常经营及筹资活动影响）。

2、报告期末，公司应收票据期末余额 12,699,636.59 元，较上年末增加 122.09%，主要原因是本期销售收入增长，客户以票据结算的业务量增加，其中商业承兑汇票余额从 1,012,760.54 元增至 5,920,468.06 元，增长幅度显著（附注五、2 显示商业承兑汇票账面余额同比大幅上升）。

3、报告期末，公司应收款项融资期末余额 2,154,333.92 元，较上年末减少 61.87%，主要原因是本期用于贴现和背书的银行承兑汇票金额下降，多以票据结算货款，导致应收款项融资余额减少（附注五、4 披露期末已背书未终止确认的银行承兑汇票金额较上年有所下降）。

4、报告期末，公司其他流动资产期末余额 1,057,829.05 元，较上年末减少 39.53%，主要原因是本期预缴增值税较上年同期大幅减少，同时待抵扣及留抵进项税有所下降，综合导致其他流动资产规模缩减（附注五、9 披露期末待抵扣及留抵进项税、预缴增值税金额较上年有所下降）。

5、报告期末，公司使用权资产期末余额 698,911.96 元，较上年末减少 69.43%，主要原因是吕梁子公司重新签订厂房租赁协议，租赁资产部分到期终止确认，使用权资产账面原值减少 290 余万元，累计折旧同步调整（附注五、12 披露本期使用权资产减少为其他减少，符合租赁到期特征）。

6、报告期末，公司其他非流动资产期末余额 50,000.00 元，较上年末减少 94.54%，主要原因是上年年末预付工程设备款金额较大，本期相关工程设备款项已逐步结算，预付金额大幅减少，仅剩余少量未结算预付工程设备款（附注五、17 披露期末预付工程设备款较上年有所下降）。

7、报告期末，公司应付账款期末余额 37,474,808.10 元，较上年末减少 20.50%，主要原因是公司严格按照合同约定及时支付供应商款项，本期付款金额较上年增加所致。（附注五、20 披露应付账款主要为货款、销售服务费等经营性欠款）。

8、报告期末，公司合同负债期末余额 9,892,064.99 元，较上年末增加 35.42%，主要原因是本期预收客户货款增加，公司产品市场需求有所回升，提前收取的订单预付款项增长（附注五、21 披露合同负债仅含预收货款，无其他构成）。

9、报告期末，公司应付职工薪酬期末余额 1,717,851.38 元，较上年末增加 18.72%，主要原因本期计提的工资、奖金及工会经费等短期薪酬增加，期末待支付的职工薪酬余额上升（附注五、22 显示短期薪酬本期增加 20,220,219.26 元，计提金额大于支付金额）。

10、报告期末，公司其他应付款期末余额 6,919,267.15 元，较上年末增加 1,619.09%，主要原因是年报披露前确定了需支付山东能源的债权拍卖款 4,405,659.27 元所致（附注五、24 披露其他应付款含房租

物业费、往来款等，无应付利息及股利）。

11、报告期末，公司一年内到期的非流动负债期末余额 397,472.02 元，较上年末减少 96.94%，主要原因是上期一年内到期的长期借款 12,007,397.23 元本期已偿还，本期仅剩余一年内到期的租赁负债，金额大幅下降（附注五、25 披露一年内到期的非流动负债仅含租赁负债）。

12、报告期末，公司其他流动负债期末余额 10,110,174.75 元，较上年末增加 87.24%，主要原因是已背书未到期的商业承兑汇票金额增加，信用等级一般的银行承兑汇票背书金额同步增加（附注五、26 披露其他流动负债主要为已背书未到期票据）。

13、报告期末，公司递延所得税负债期末余额 890.63 元，较上年末减少 99.87%，主要原因是本期固定资产加速折旧一次性税前扣除形成的应纳税暂时性差异减少，对应的递延所得税负债减少。（附注五、16 披露递延所得税负债主要来自固定资产加速折旧）。

14、报告期末，公司未分配利润期末余额 15,704,393.42 元，较上年末减少 71.24%，主要原因是本期进行了利润分配，转作股本的普通股股利 35,800,000 元，导致未分配利润余额大幅下降（附注五、33 披露未分配利润变动明细）。

## （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	86,021,661.24	-	64,299,307.71	-	33.78%
营业成本	60,248,554.81	70.04%	41,729,540.15	64.90%	44.38%
毛利率%	29.96%	-	35.10%	-	-
销售费用	5,837,273.91	6.79%	6,668,984.34	10.37%	-12.47%
管理费用	10,152,626.46	11.80%	10,432,285.63	16.22%	-2.68%
研发费用	4,776,175.66	5.55%	4,302,253.57	6.69%	11.02%
财务费用	1,336,395.91	1.55%	1,871,636.09	2.91%	-28.60%
信用减值损失	-6,474,174.12	-7.53%	1,020,385.54	1.59%	-734.48%
资产减值损失	-332,132.55	-0.39%	259,603.81	0.40%	-227.94%
资产处置收益	1,922,671.29	2.24%	5,371.52	0.01%	35,693.80%
营业利润	-2,271,461.03	-2.64%	-947,311.74	-1.47%	-139.78%
营业外收入	14.40	0.0000%	0	0.00%	100%
营业外支出	1,589,883.02	1.85%	11,772.88	0.02%	13,404.62%
净利润	-2,725,998.79	-3.17%	-3,266,256.32	-5.08%	16.54%

### 项目重大变动原因

1、报告期末，公司营业收入 86,021,661.24 元，较上年同期增加 33.78%，主要原因是公司聚焦核心业务发力，本期数控机床、辊环等产品销售收入都有不同程度的增长（附注五、34 披露主营业务收入按产品类型的变动情况）。

2、报告期末，公司营业成本 60,248,554.81 元，较上年同期增加 44.38%，主要原因营业收入增长带动营业成本同步上升，且产品结构变化导致单位成本略有上升，数控机床、加工收入等主营业务成本均随收入增长（附注五、34 披露营业成本与营业收入变动趋势一致）。

3、报告期末，公司财务费用 1,336,395.91 元，较上年同期减少 28.60%，主要原因是本期偿还银行借款较多，借款规模下降导致利息支出减少，且利息收入同步下降（附注五、39 披露财务费用主要为利息支出，无其他重大构成）。

4、报告期末，公司信用减值损失-6,474,174.12 元，较上年同期损失增加 734.48%（反向变动），主要原因是公司去年收回客户山东能源大族激光的货款，为该客户破产前半年内所付，按照破产法规定，破产前六个月内的清偿需要退回，经过诉讼、拍卖程序，最后确定的损失为 440 余万元，且应收票据、其他应收款均计提坏账准备，上年公司收回前期已计提减值准备的应收账款较多，使得信用减值损失为正数（附注五、42 披露信用减值损失各项目构成）。

5、报告期末，公司资产减值损失-332,132.55 元，较上年同期损失增加 227.94%（反向变动），主要原因是公司首次计提了存货跌价准备 34.9 万所致（附注五、43 披露资产减值损失各项目构成）。

6、报告期末，公司资产处置收益 1,922,671.29 元，较上年同期增加 35,693.80%，主要原因是本期租赁合同变更，处置使用权资产产生利得 1,930,374.13 元（附注五、44 披露资产处置收益明细）。

7、报告期末，公司营业利润-2,271,461.03 元，较上年同期减少 139.78%（反向变动），主要原因是本期信用减值损失增加 6,474,174.12 元（附注五、42 披露相关损失及支出明细）。

8、报告期末，公司营业外支出 1,589,883.02 元，较上年同期增加 13,404.62%，主要原因是补缴上期补税所需缴纳的滞纳金 1,539,492.12 元所致（附注五、46 披露营业外支出明细及构成）。

9、报告期末，公司净利润-2,725,998.79 元，较上年同期增加 16.54%，主要原因是本期营业收入增长 33.78%，同时财务费用、销售费用等期间费用得到有效控制，部分抵消了盈利端的不利影响；虽然本期出现了信用减值损失、营业外支出等非经营性损失大幅增加的特殊情况，但收入增长及费用管控的正面效应，使得净利润较上年亏损有所缩小。

## 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	78,498,122.19	57,684,275.64	36.08%

其他业务收入	7,523,539.05	6,615,032.07	13.73%
主营业务成本	57,148,837.66	38,514,323.70	48.38%
其他业务成本	3,099,717.15	3,215,216.45	-3.59%

### 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
数控机床	54,758,548.20	33,661,585.82	38.53%	64.38%	93.81%	-9.33%
加工服务	16,929,053.09	17,519,211.29	-3.49%	-23.64%	3.42%	-27.07%
辊环收入	6,810,520.90	5,968,040.55	12.37%	209.28%	41.91%	103.35%
其他业务收入	7,523,539.05	3,099,717.15	58.80%	13.73%	-3.59%	7.40%
合计	86,021,661.24	60,248,554.81	29.96%	33.78%	44.38%	-5.14%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	82,636,305.04	58,934,676.15	28.68%	33.15%	44.65%	-5.67%
国外	3,385,356.20	1,313,878.66	61.19%	51.46%	33.13%	5.34%

### 收入构成变动的的原因

报告期末，公司实现营业收入 86,021,661.24 元，较上年同期增长 33.78%，收入构成变动主要原因如下：

1、整体收入增长的核心驱动力为数控机床业务。数控机床收入 54,758,548.20 元，同比增长 64.38%，是收入增长的主要来源。这主要得益于公司市场拓展的措施取得一定的成效，公司在手订单充足，交付规模扩大，带动设备销售收入显著提升。

2、加工服务收入下滑，同比下降 23.64%，主要受市场竞争加剧影响，服务单价承压；同时，激光熔覆、熔铜等核心原材料价格上涨，导致成本压力增大，业务增长受限。

3、辊环业务规模快速扩张，同比增长 209.28%，主要是该业务在 2024 年处于起步阶段，收入基数极低，本期随着客户订单量增加，业务规模实现显著扩张。

4、其他业务收入同步增长，同比增长 13.73%，主要是与主营业务配套的辅助性服务及材料销售规

模同步扩大，与整体经营环境改善相匹配。

5、国内市场仍是收入主体，出口实现较快增长。国内收入 82,636,305.04 元，同比增长 33.15%，与国内下游行业需求回暖趋势一致；国外收入 3,385,356.20 元，同比增长 51.46%，主要是公司通过既有渠道稳定了海外客户合作，出口规模小幅提升。

### 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	抚顺特殊钢股份有限公司	5,034,168.14	5.85	否
2	山西华鑫源钢铁集团有限公司	3,810,699.12	4.43	否
3	湖南力方轧辊有限公司	3,805,309.73	4.42	否
4	中煤北京煤矿机械有限责任公司	3,601,835.38	4.19	否
5	内蒙古包钢钢联股份有限公司特钢分公司	2,520,000.00	2.93	否
合计		18,772,012.37	21.82	-

### 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	西门子（中国）有限公司	4,452,164.43	9.81	否
2	湖南湘江工具制造有限公司	3,559,925.75	7.85	否
3	宁波博威合金材料股份有限公司	2,791,214.09	6.15	否
4	文登市正兴钨业有限公司	2,240,088.50	4.94	否
5	林州市崑达易制造有限公司	2,193,571.27	4.84	否
合计		15,236,964.04	33.59	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,682,760.87	530,101.13	217.44%
投资活动产生的现金流量净额	-513,827.58	-165,076.20	-211.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,199,465.26	6,711,467.18	-251.97%

### 现金流量分析

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,682,760.87 元，较上年同期上升 217.44%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少，公司以票据结算的业务量增加（附注五、48 披

露经营活动现金流量各项目变动)。

投资活动产生的现金流量净额为-513,827.58元，较上年同期下降211.27%，主要是本期购置固定资产、无形资产等支付的现金增加(附注五、48披露投资活动现金流出明细)。

筹资活动产生的现金流量净额为-10,199,465.26元，较上年同期下降251.97%，主要原因是本期偿还贷款支付的现金从27,500,000.00元增至35,273,353.79元，筹资活动现金流出大于流入(附注五、48披露筹资活动现金流量各项目变动)。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安阳睿愚金属材料科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	5,000,000.00	21,730,471.86	15,991,229.67	11,794,195.92	-2,058,188.19
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	1,500,000.00	5,548,199.72	-1,279,855.80	2,054,167.45	-1,117,548.83
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	2,900,000.00	10,743,976.94	2,350,412.72	3,363,920.68	-1,146,515.86
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	10,000,000.00	8,601,068.76	8,187,073.46	46,725.66	24,490.58
安阳秦老吉灌溉设备有限公司	控股子公司	水带设备研发、制造与销售	1,000,000.00	2,625,292.81	1,547,369.39	3,241,939.28	547,655.67

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 报告期末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	4,776,175.66	4,302,253.57
研发支出占营业收入的比例%	5.55%	6.69%
研发支出中资本化的比例%	-	-

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科以下	21	25
研发人员合计	23	26
研发人员占员工总量的比例%	12.50%	14.05%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	89	85
公司拥有的发明专利数量	8	4

## (四) 研发项目情况

2025 年度，公司主要研发项目如下：

1、高端冷轧薄板精细超高速激光毛化专用机床项目

采用激光毛化工艺提高薄板表面涂装性能和深冲性能，解决激光毛化效率低的问题，扩充激光加工类产品线。该项目的实施将提高公司在激光技术领域的自主创新能力，丰富公司现有产品的类别，加强公司的综合竞争实力。

该项目完成后，预计初期投产 1 台，以便更加深入掌握激光器关键技术参数点，方便后续产品量产时优化设备性能，增强公司在激光领域的研发能力。

## 2、RHZY106330 高精度多功能轧辊加工中心机床

本项目所属行业为“制造业——通用设备制造——金属加工机械制造行业”；

本项目所属技术领域为“先进制造与自动化——先进制造工艺与装备——高端装备制造技术”。

高精度多功能轧辊加工中心项目的意义是多方面的，它不仅对制造业的技术进步和产业升级具有重要作用，还对经济发展和社会进步具有深远影响。能够提高加工精度和效率，有助于提升制造业的整体水平，尤其是在高端制造业领域。通过自动化和智能化技术的应用，可以减少人为错误，提高产品质量和一致性。多轴联动和自动化加工减少了加工时间和人工干预，显著提高了生产效率。减少加工时间和成本，使得企业能够更快地响应市场变化，提高市场竞争力。有助于传统制造业向智能制造转型，支持产业升级。通过提高加工精度和效率，可以生产更复杂的产品，拓宽市场和应用领域。

## 3、睿恒数字化-智能制造

本项目所属行业“数字化研发——通用设备研发——数字化系统研发行业”；

本项目所属技术领域“数字化系统与智能化管理——数字化系统开发与应用——高端数字化系统开发技术”。

通过本项目，公司将实现从传统制造向智能制造的转型，提高企业的整体运营效率和市场竞争力。

具体意义包括：

**提升产品竞争力：**通过数字化技术的应用，生产更高质量的数控轧辊机床，增强市场竞争力。数字化技术的应用能够确保产品性能的稳定性和可靠性，满足客户对高精度加工的需求。

**提高运营效率：**数字化管理提升生产、装配和检验等流程的效率，减少生产周期和成本。通过优化资源配置和实时监控生产进度，我们能够在不增加额外成本的情况下实现更高的产出。

**优化客户服务：**通过数字化的运维和服务支持系统，提供更快速和高效的客户响应，提升客户满意度。客户可以通过线上平台及时获取技术支持和问题解决方案，提高客户的忠诚度和口碑传播。

## 4、RHZYSA0563 双主轴辊轴多功能车削中心

本项目所属行业为“制造业——通用设备制造——金属加工机械制造行业”；

本项目所属技术领域为“先进制造与自动化——先进制造工艺与装备——高端装备制造技术”。

本项目旨在自主研发一台“双主轴辊轴多功能车削中心”。该设备集成了双主轴对置车削、双刀塔联动加工、铣削/钻削动力头、在线测量、自动尾座等核心功能，实现工件一次装夹即可完成两端及外圆的多工序复合加工。项目成果将显著提升辊轴类零件的加工精度与效率，降低生产成本，填补国内在该领域高端复合机床的空白，满足重点行业迫切需求，提升我国高端数控装备的核心竞争力。

## 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。

### （一）收入确认的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、34。

#### 1、事项描述

睿恒数控公司 2025 年度主营业务收入为 78,498,122.19 元，收入主要来源为数控机床、激光加工成套设备的销售及激光加工、激光热处理等加工业务。公司在收到客户签署的验收单或加工产品确认单时点确认营业收入，由于客户签署的验收单或加工产品确认单等存在不能及时送达的可能性，由此可能导致该等营业收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报，我们着重关注营业收入的完整性和截止性，并将其确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认的准确性实施的主要审计程序包括：

- （1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。
- （2）检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价睿恒数控公司产品销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求。
- （3）执行分析程序，分析各月度收入、各季度收入金额和毛利率的变动情况；分析主要产品本期收入、成本、毛利率较上期变动原因，判断收入、成本和毛利率变动的合理性；分析主要客户的收入变动情况，结合客户的信用账期、回款等情况，验证收入的合理性和准确性。
- （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、报关单、销售发票、运输单、提单及安装调试单等；针对外销收入，通过登录中国电子口岸系统查取相关出口信息并与公司账面记录进行比对。
- （5）抽样选择客户，对期末应收账款余额和本期交易额执行函证程序，对未回函的客户执行替代

性审计程序。

(6) 检查收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、30 及附注五、3。

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，睿恒数控公司应收账款余额为 75,883,649.23 元，坏账准备余额为 11,059,527.08 元。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价了与应收账款坏账准备的计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 对于单项计提坏账准备的应收账款，复核了管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。

(3) 对于按组合计提坏账准备的应收账款，复核了管理层采用的预期信用损失模型的合理性以及信用特征划分、预期信用损失率确定的适当性，判断相关会计估计是否符合企业会计准则的规定。

(4) 获取管理层提供的应收账款坏账准备计算表，对应收账款账龄和坏账准备金额进行重新计算，检查应收账款坏账准备计提的充分性和准确性。

(5) 对期末应收账款余额选取样本实施函证程序。

(6) 结合对期后回款的检查，验证应收账款坏账准备计提的合理性和充分性。

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

2025 年，睿恒数控在复杂严峻的经营环境中，始终坚守企业公民的责任与担当，将履行社会责任深度融入公司的可持续发展战略。公司坚信，企业的价值不仅体现在经济效益上，更在于其对各利益相关方的回馈与贡献。我们致力于在追求稳健经营的同时，积极构建与股东、员工、客户、供应商、社区及环境的和谐共生关系，以实际行动推动企业与社会共同进步。

1、公司始终坚持守信经营，依法纳税，积极响应地方经济发展需求，根据自身经营发展规划，不断增加所在地员工录用数量，为缓解当地就业压力、促进地方经济建设做出了应有的贡献。

2、严格规范股东大会召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。同时，根据修订后的《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，修订了公司的相关制度，进一步健全法人治理体系。公司高度重视债权人的合法权益，在财务管理上稳健运作，按时足额偿还债务，与债权人保持良好的沟通与合作关系，以实际行动维护公司的良好信用形象。

3、秉持诚信合作的原则，重视供应商的权益，严格按照合同约定及时付款，坚决杜绝无故拖欠款项的情况发生。公司与供应商建立了长期稳定的合作关系，通过定期沟通、共同研发等方式，实现互利共赢，共同推动产业链的健康发展。

4、始终将客户需求放在首位，致力于为客户提供高品质的产品和优质的服务。公司建立了完善的客户服务体系，从售前咨询、售中跟进到售后运维服务，坚持 45 天见次面，为客户提供全方位、全流程的贴心服务。作为第十八届冶金轧辊会的冠名方，公司举办了冶金轧辊技术交流会，汇聚行业同仁与客户代表，共探技术应用与创新方向，深化客户合作与行业协同。

5、按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作环境，从硬件设施到软件氛围，全方位提升员工的工作体验，切实维护员工的合法权益。公司充分发挥工会的桥梁纽带作用，积极组织各类员工福利活动，丰富员工的业余文化生活，增强员工的归属感和凝聚力。2024 年筹建的集羽毛球区、乒乓球区、器械区为一体的职工健身区域及职工书屋，在本年度持续发挥作用；重阳节期间，特别举办“敬老·尊亲·感恩”主题活动，邀请职工父母参加，并为全体职工父母准备了节日礼品，传递企业温情。此外，还针对不同岗位员工的需求，开展了一系列专业技能和职业素养培训课程，助力员工实现个人成长与职业晋升。

6、公司高度重视安全生产工作，将其视为企业发展的生命线。2025 年，公司定期组织开展安全生产培训活动，邀请专业的安全专家进行授课，内容涵盖安全生产法规、操作规程、应急处理等方面，全面提升员工的安全意识和操作技能。同时，公司加强了安全生产设施的投入和维护，对生产设备进行定期检查和维修，确保设备运行安全可靠。报告期末，公司安全形势总体保持平稳，未发生重大安全生产事故。

7、公司积极主动履行企业环境保护的职责，加强噪声、废气达标治理。公司采用先进的生产工艺和环保设备，减少生产过程中的污染物排放，努力实现绿色生产。报告期末，公司未发生环境污染事故及被环保部门处罚等情况。

回顾 2025 年，睿恒数控在履行社会责任的道路上脚踏实地，取得了一定成效。我们深知，社会责

任践行永无止境。展望未来，公司将在不断提升经营质量的同时，更加系统、深入地推进社会责任管理，创新实践方式，努力在促进就业、员工关怀、客户服务、环境保护等方面做出更大贡献，矢志成为一家受人尊敬、值得信赖的优秀企业，与社会各界携手共创美好未来。

## 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
(一) 主要原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的原材料主要包括铸件、数控系统、电气设备等。报告期末，公司主营业务成本中原材料占比较高，原材料价格上涨会对公司产品成本及公司毛利率造成较大影响。公司生产所需主要原材料市场供应充足，且公司与主要原材料供应商保持稳定的合作关系，公司也能通过比价择优建立多重原材料供应渠道来降低原材料价格波动对公司业绩的影响，但如果原材料市场供应情况和价格出现大幅波动，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）优化公司采购管理模式，依据程序规定，开发合格供应商，拓宽供货渠道；</p> <p>（2）及时了解市场行情，采取预定和锁单等措施，保障材料价格的基本稳定；</p> <p>（3）加快推进国产化材料的应用来应对原材料价格波动给公司带来的风险；</p> <p>（4）通过工艺优化，提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；</p> <p>（5）通过加强原材料采购管理，减少采购、压缩库存等措施来应对原材料价格波动给公司带来的风险。</p>
(二) 销售服务商变动风险	<p>报告期末，公司通过销售服务商直销模式实现的主营业务收入占主营业务收入总额的比例较高。报告期末公司与销售服</p>

	<p>务商合作稳定，且公司不存在对单一销售服务商的依赖，但若未来销售服务商发生不利变化且公司未能及时采取有效措施应对上述不利变化，将对公司业务发展产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：（1）加强销售服务商的管理，进一步完善相关政策，以促进销售服务商与公司长期稳定的合作；</p> <p>（2）从公司运维团队甄选合适的人员充实公司销售队伍，降低通过销售服务商直销模式的销售比例；</p> <p>（3）公司正逐步将销售模式整改为全部独立直销模式。</p>
<p>（三）应收账款回款风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款余额较高，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，增加公司的资金成本。公司主要客户信用较好，应收账款回收有保障，但若催收不力或客户财务状况出现恶化，可能导致公司应收账款发生坏账或延长回收周期，对公司持续盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：（1）一方面，公司主要客户为实力较强的钢铁和煤炭行业的优质企业，且与公司具有多年的稳定合作关系，发生违约风险较小；另一方面，公司将严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式；</p> <p>（2）加强与客户的沟通交流，了解未及时付款的原因并采取措施加快资金回收，并将应收款项的回收落实到具体负责人，建立相应激励政策，保证应收账款的按时回收。</p>
<p>（四）存货余额较大风险</p>	<p>公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成，报告期末，公司存货账面价值为 5660.51 万元，占期末流动资产的比例为 38.92%。随着公司业务规模的扩大，以及公司备货的需要，公司存货账面价值呈增长趋势，较大的存货余额可能会影响公司的资金使用效率，从而对公司的经营成果和现金流量产生不利影响。</p> <p>应对措施：加强供应链管理，通过系统方法协调各供应链成员，把他们有机的结合起来从而使物料在采购、生产、销售、</p>

	<p>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>
（五）经营性现金流不足的风险	<p>随着公司经营规模扩大，营运资金需求也随之增加，如果公司未来不能合理规划资金的筹措和使用，将可能导致公司出现资金紧张的情形，进而无法满足正常的采购付款及日常运营付款的需求，将会对公司生产经营和发展速度造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：（1）针对本条风险，公司预先制定年度资金需求计划，严格按计划筹措和使用资金；</p> <p>（2）努力提升经营业绩，加大应收账款催收力度，改变资金需求由过去的靠融资，变为向内求；</p> <p>（3）积极利用政府的扶持政策，申报扶持及奖励资金；</p> <p>（4）充分利用资本市场的融资功能，拓展新的融资渠道，缓解公司资金压力。</p>
（六）技术开发风险	<p>公司在所处领域已经具有一定的技术优势，但在与国内外一流企业竞争中，尚存在一定技术差距，公司需要持续提升研发能力和技术水平以保证相应的竞争力；同时，数控机床行业的发展日新月异，新技术及新产品的快速更新换代可能使公司现有的技术和产品受到冲击。如果公司的研发能力和技术水平未能持续突破和适应市场的需求，公司可能在竞争中处于不利地位，对公司的长远发展不利。</p> <p>应对措施：（1）加快引进高端技术人才，加大对技术人员的培训和技术团队的稳定，进而促进新产品的研发速度和技术团队水平的综合提高；</p> <p>（2）积极进行产业升级，加大研发投入，加强自主研发能力及新产品的试制。</p>
（七）客户稳定性和业务持续性风险	<p>报告期末公司主要客户结构相对稳定，业务整体呈逐渐增长趋势。公司的下游客户主要集中在钢铁行业和煤炭行业。虽然报告期末公司主要客户存在持续合作情况，但由于公司主要</p>

	<p>产品数控轧辊机床具有固定资产属性，一般在下游客户增产扩产、设备更新换代时采购相关设备，因此，公司客户的稳定性及相关业务的可持续性仍存在一定的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司未来在稳固与现有客户合作的同时，建立客户需求管理，突破传统销售模式，将“售产品”向“售技术、售服务”转变，以为客户创造价值为宗旨，实现客户结构和产品结构的调整；</p> <p>（2）依靠优质的产品性价比和运维服务优势积极参与国际市场竞争，通过核心客户以点带面，扩大行业覆盖面和提升市场占有率，降低市场风险；</p> <p>（3）加强公司市场拓展的能力，在兼顾已有行业发展的同时，进一步拓展其他行业的配套开发，如航空航天、轨道交通、汽车行业、工程机械等行业。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、 报告期末发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	5,393,217.60	4.36%
作为第三人	-	-
合计	5,393,217.60	4.36%

##### 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

## (三) 报告期末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	-	3,396,017.76
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	-	-
合计		
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

上述日常性关联交易，是公司控股子公司安阳秦老吉灌溉设备有限公司的少数股东山东三点节水灌溉科技有限公司（以下简称“三点节水”）及其实际控制人控制的其他企业河南秦老吉科技有限公司，依据投资协议，由三点节水负责子公司秦老吉的销售而产生的关联交易，该关联交易是公司正常生产经营中不可或缺的销售环节，其结果不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响，对公司生产经营有积极影响。

## 违规关联交易情况

 适用  不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年8月31日	-	第四届董、监高换届选举	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年8月31日	2027年8月30日	第四届董、监高换届选举	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年8月31日	2027年8月30日	第四届董、监高换届选举	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2024年8	2027年8	第四届董、监高	规范及减	承诺规范及减少	正在履行中

	月 31 日	月 30 日	换届选举	少关联交易的承诺	不必要的关联交易	
--	--------	--------	------	----------	----------	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (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
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	0.40	0.0000%	银行承兑汇票保证金
ETC 冻结保证金	货币资金	冻结	300.00	0.0001%	ETC 冻结保证金
银行存款	货币资金	冻结	12,874.09	0.01%	未及时在银行变更注册资本，银行账户受限
豫（2022）汤阴县不动产权第 0003741 号	无形资产	抵押	5,518,752.29	2.44%	贷款抵押担保
豫（2022）汤阴县不动产权第 0003741 号	固定资产	抵押	10,139,044.40	4.47%	贷款抵押担保
<b>总计</b>	-	-	15,670,971.18	6.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限，主要是公司向银行融资，向银行提供抵押（质押）产生的，其目的是帮助公司解决临时资金需求。截至本期末，公司资产负债率为 45.53%，不存在到期不能归还银行贷款情形，其结果不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响，该事项是必要的，也是为公司发展提供助力，对公司生产经营有积极影响。

## 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	15,865,797	44.32%	16,631,296	32,497,093	45.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,112,725	19.87%	7,112,725	14,225,450	19.87%	
	董事、监事、高管	319,598	0.89%	163,088	482,686	0.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,934,203	55.68%	19,168,704	39,102,907	54.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,565,352	51.86%	18,565,352	37,130,704	51.86%	
	董事、监事、高管	958,802	2.68%	489,266	1,448,068	2.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		35,800,000	-	35,800,000	71,600,000	-	
普通股股东人数						261	

#### 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	杜建伟	24,753,802	24,753,802	49,507,604	69.1447%	37,130,704	12,376,900	0	0
2	杜红伟	2,027,616	2027616	4,055,232	5.6637%	0	4,055,232	0	0
3	姚建华	924,275	924275	1,848,550	2.5818%	0	1,848,550	0	0
4	史留镇	615,531	619231	1,234,762	1.7245%	0	1,234,762	0	0
5	张素平	531,547	586621	1,118,168	1.5617%	0	1,118,168	0	0

6	赵燕	285,906	616306	902,212	1.2601%	0	902,212	0	0
7	刘永航	331,900	372910	704,810	0.9844%	0	704,810	0	0
8	魏福贵	349,423	346323	695,746	0.9717%	524,135	171,611	0	0
9	史源	347,537	347537	695,074	0.9708%	521,306	173,768	0	0
10	马自力	300,000	300,000	600,000	0.838%	450,000	150,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>30,467,537</b>	<b>30,894,621</b>	<b>61,362,158</b>	<b>85.7014%</b>	<b>38,626,145</b>	<b>22,736,013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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：

杜建伟与姚建华系夫妻关系，杜建伟与杜红伟系兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东杜建伟基本情况如下：

1、杜建伟先生，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年12月至1995年12月，任安阳钢铁集团有限责任公司职员；1996年1月至2003年7月，从事个体经营；2003年8月至2011年1月，任睿愚金材总经理；2011年2月至2015年9月，任睿恒有限总经理；2015年9月至2016年6月，任睿恒数控董事长；2016年6月至今，任睿恒数控董事长、总经理。

杜建伟先生目前持有公司69.1447%的股份，为公司控股股东，公司成立至今，杜建伟先生对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响。

报告期末，公司的控股股东未发生变化。

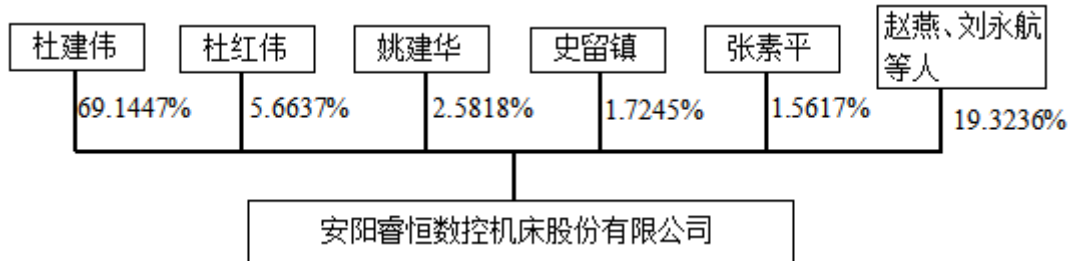
#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人杜建伟、姚建华基本情况如下：

1、杜建伟先生，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年12月至1995年12月，任安阳钢铁集团有限责任公司职员；1996年1月至2003年7月，从事个体经营；2003年8月至2011年1月，任睿愚金材总经理；2011年2月至2015年9月，任睿恒有限总经理；2015年9月至2016年6月，任睿恒数控董事长；2016年6月至今，任睿恒数控董事长、总经理。

2、姚建华女士，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年9月至1996年11月，任建设银行安阳分行职员；1996年12月至2012年7月，任海南省航空公司乘务人员；2012年8月至2017年12月，自由职业；2018年1月至今，任睿恒数控职员。

公司实际控制人与公司的控制关系如下：



报告期末，杜建伟直接持有公司 49,507,604 股份，占公司股本比例的 69.1447%；姚建华直接持有公司 1,848,550 股份，占公司股本比例 2.5818%。杜建伟与姚建华系夫妻关系，二人依其拥有的股权比例所享有的表决权足以实际支配公司行为。因此，二人为公司的共同实际控制人。

报告期末，公司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

三、 报告期末的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期末的股票发行情况

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) 报告期末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 5 月 10 日	-	10.00	-
合计	-	10.00	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 10 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《2024 年度利润分配预案》。2025 年 5 月 20 日发布了《2024 年年度权益分派实施公告》，权益登记日为 2025 年 5 月 27 日，中登于 2025 年 5 月 28 日完成了 2024 年的权益分派。

### (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				
杜建伟	董事长、总经理	男	1973年8月8日	2024年8月31日	2027年8月30日	24,753,802	24,753,802	49,507,604	69.1447%
史源	董事、副总经理	男	1975年9月9日	2024年8月31日	2027年8月30日	347,537	347,537	695,074	0.9708%
邓红郴	董事	女	1962年5月5日	2025年5月10日	2027年8月30日	36,400	36,400	72,800	0.1017%
马自力	董事	男	1970年4月4日	2024年8月31日	2027年8月30日	300,000	300,000	600,000	0.8380%
王阳阳	董事	男	1986年11月	2024年8月31日	2027年8月30日	116,888	116,888	233,776	0.3265%
陈月	监事会主席	女	1993年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
杜红娜	监事	女	1988年10月	2024年8月31日	2027年8月30日	121,709	121,709	243,418	0.3400%
刘伟珍	职工监事	女	1989年10月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
葛淑芳	副总经理	女	1985年6月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
燕利方	副总经理	女	1983年	2024年8月	2027年8月30日	42,843	42,843	85,686	0.1197%

			5月	31日	日				
李红岩	副总经理	女	1985年2月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
汤红芳	财务总监	女	1987年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
刘蔚蔚	董事会秘书	女	1985年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长兼总经理杜建伟与姚建华系夫妻关系；杜红伟系杜建伟的胞弟，杜红娜系杜建伟的妹妹，四人共同控制公司；

副总经理李红岩与股东马临光系夫妻关系；

董事会秘书刘蔚蔚系股东、董事邓红郴的女儿；

其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏福贵	董事	离任	无	个人原因
邓红郴	顾问	新任	董事	选举

**报告期末新任董事、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

邓红郴女士，1962年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，会计师。1985年7月至1992年2月，任山西省太原市西山矿务局会计；1992年2月至1996年8月，任湖南省华侨住宅开发公司会计；1996年8月至2000年5月，任广东省惠州市隆生企业（集团）有限公司子公司副总经理；2000年5月至2005年5月，任武汉金石凯激光技术有限公司董事、财务总监；2005年5月至2010年11月，任山西鼎盛天桥国际投资有限公司财务部副总经理；2010年11月至2015年6月，任山西恒通国际大厦有限公司财务总监、常务副总经理；2015年6月至2015年9月，任睿恒有限职员；2015年9月

至 2017 年 10 月，任睿恒数控董事会秘书；2017 年 10 月至 2020 年 8 月，任睿恒数控董事会秘书、财务负责人；2020 年 8 月至 2024 年 8 月，任睿恒数控董事会秘书。2024 年 8 月至今，任睿恒数控顾问。

#### (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
技术人员	23	3	-	26
财务人员	10	-	-	10
行政人员	28	2	-	30
生产人员	104	-	11	93
销售人员	19	7	-	26
<b>员工总计</b>	<b>184</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>185</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	47	51
专科	58	49
专科以下	77	84
<b>员工总计</b>	<b>184</b>	<b>185</b>

### 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、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全体员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，薪酬分基本薪酬、工时薪酬和奖金；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育“五险”和住房公积金；为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训：公司重视对员工的培训，行政人事部制定了详细的培训计划，内容包括：岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等；培训时间分为定期培训和非定期培训；培训形式采取聘请国内知名院校的著名教授组成专家委员会，定期来公司指导工作，培训技术人员，导入国内外最新的研究信息，保证技术研发的自主性、连续性和先进性。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为：0

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期末，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着诚信、勤勉的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2025 年历次董事会和股东会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：报告期末，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高管人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期末，公司独立从事业务经营，设有子公司。公司拥有独立的研发、销售、生产、采购和售后服务体系，拥有自主的商标、专利等知识产权，业务发展不依赖和受控于其他企业。

### 1、公司业务独立

公司拥有独立完整的采购、销售、生产和售后系统，独立进行生产经营，具有直接面向市场的独立经营能力。公司根据生产经营的需要，设置了机床事业部、激光事业部、硬质合金事业部、销售部、采购供应部、财务部、审计&合同部、信息部、研发中心、综合行政部共 10 余个部门。公司现有的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性和足以构成业务依赖的关联交易。

### 2、公司资产独立

公司是通过整体变更设立股份公司，拥有独立于发起人的与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、权属清晰。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东实际控制人及其控制的其它企业占用而损害公司利益的情况。

### 3、公司人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职，公司人员独立。

### 4、公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

### 5、公司机构独立

公司机构设置完整独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立于控股股东，公司聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期末，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 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

2025 提供网络投票股东大会共 2 次。

1、2024 年年度股东大会，审议年报相关事项、选举董事、变更章程及营业执照的议案，通过网络投票方式表决的股东为 0，参与表决的股份数量为 0，通过现场电子投票方式参与的股东为 14，参与表决的股份数量为 27,525,375 股。

2、2025 第一次临时股东大会，审议修改章程及相关制度、变更 2025 年度审计机构的议案，通过网络投票方式表决的股东为 0 人，参与表决的股份数量为 0 股，通过现场电子投票方式参与的股东为 10，参与表决的股份数量为 57,024,360 股。

#### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	致同审字（2026）第 110A006280 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2026 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	闫磊 0 年	王梦雪 0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

### 审计报告

致同审字（2026）第 110A006280 号

安阳睿恒数控机床股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安阳睿恒数控机床股份有限公司（以下简称睿恒数控公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了睿恒数控公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于睿恒数控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23、附注五、34。

##### 1、事项描述

睿恒数控公司 2025 年度主营业务收入为 78,498,122.19 元，收入主要来源为数控机床、激光加工成套设备的销售及激光加工、激光热处理等加工业务。公司在收到客户签署的验收单或加工产品确认单时点确认营业收入，由于客户签署的验收单或加工产品确认单等存在不能及时送达的可能性，由此可能导致该等营业收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报，我们着重关注营业收入的完整性和截止性，并将其确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认的准确性实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价睿恒数控公司产品销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求。

（3）执行分析程序，分析各月度收入、各季度收入金额和毛利率的变动情况；分析主要产品本期收入、成本、毛利率较上期变动原因，判断收入、成本和毛利率变动的合理性；分析主要客户的收入变动情况，结合客户的信用账期、回款等情况，验证收入的合理性和准确性。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、报关单、销售发票、运输单、提单及安装调试单等；针对外销收入，通过登录中国电子口岸系统查询相关出口信息并与公司账面记录进行比对。

（5）抽样选择客户，对期末应收账款余额和本期交易额执行函证程序，对未回函的客户执行替代性审计程序。

（6）检查收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### （二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、30 及附注五、3。

##### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，睿恒数控公司应收账款余额为 75,883,649.23 元，坏账准备余额为 11,059,527.08 元。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，因此，我们将

应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价了与应收账款坏账准备的计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）对于单项计提坏账准备的应收账款，复核了管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。

（3）对于按组合计提坏账准备的应收账款，复核了管理层采用的预期信用损失模型的合理性以及信用特征划分、预期信用损失率确定的适当性，判断相关会计估计是否符合企业会计准则的规定。

（4）获取管理层提供的应收账款坏账准备计算表，对应收账款账龄和坏账准备金额进行重新计算，检查应收账款坏账准备计提的充分性和准确性。

（5）对期末应收账款余额选取样本实施函证程序。

（6）结合对期后回款的检查，验证应收账款坏账准备计提的合理性和充分性。

## 四、其他信息

睿恒数控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括睿恒数控公司 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

睿恒数控公司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，管理层负责评估睿恒数控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睿恒数控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿恒数控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，就可能导致对睿恒数控公司的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睿恒数控公司不能持续经营。

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

（6）就睿恒数控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。

**致同会计师事务所**

**中国注册会计师：闫磊**

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：王梦雪

2026年3月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,175,733.65	10,740,968.17
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	12,699,636.59	5,718,310.54
应收账款	五、3	64,824,122.15	64,442,904.34
应收款项融资	五、4	2,154,333.92	5,650,377.51
预付款项	五、5	2,025,983.49	1,580,351.99
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	2,199,424.23	1,463,915.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	56,255,378.46	54,601,853.29
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,140,731.56	2,511,850.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,057,829.05	1,749,231.85
<b>流动资产合计</b>		<b>144,533,173.10</b>	<b>148,459,763.43</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、10	66,337,860.18	71,273,909.36
在建工程	五、11	2,223,436.21	2,471,836.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	698,911.96	2,286,233.45
无形资产	五、13	6,737,831.43	6,911,052.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14	2,077,853.87	2,077,853.87
长期待摊费用	五、15	91,347.41	
递延所得税资产	五、16	4,590,789.06	4,245,343.61
其他非流动资产	五、17	50,000.00	916,013.00
<b>非流动资产合计</b>		82,808,030.12	90,182,242.50
<b>资产总计</b>		227,341,203.22	238,642,005.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	33,893,523.17	31,809,294.76
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、20	37,474,808.10	47,138,184.43
预收款项			
合同负债	五、21	9,892,064.99	7,304,654.87
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、22	1,717,851.38	1,447,013.37
应交税费	五、23	2,095,059.19	2,706,389.84
其他应付款	五、24	6,919,267.15	402,495.71
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、25	397,472.02	12,968,793.99
其他流动负债	五、26	10,110,174.75	5,399,498.82
<b>流动负债合计</b>		102,500,220.75	109,176,325.79
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五、27		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		1,133,321.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	1,002,000.00	1,085,500.00
递延所得税负债		890.63	682,767.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,002,890.63	2,901,589.51
<b>负债合计</b>		103,503,111.38	112,077,915.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	71,600,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	25,998,322.47	25,998,322.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	9,777,164.95	9,674,458.78
一般风险准备			
未分配利润	五、33	15,704,393.42	54,601,449.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		123,079,880.84	126,074,230.91
少数股东权益		758,211.00	489,859.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		123,838,091.84	126,564,090.63
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		227,341,203.22	238,642,005.93

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,030,296.77	9,505,725.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	十三、1	9,636,841.01	5,481,788.54
应收账款	十三、2	50,368,368.61	54,917,354.29
应收款项融资		1,929,371.80	5,250,377.51
预付款项		1,784,282.87	1,455,741.48
其他应收款	十三、3	3,757,082.02	2,157,283.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,336,472.91	52,090,186.74
其中：数据资源			
合同资产		2,140,731.56	2,159,329.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,526.66	739,374.40
<b>流动资产合计</b>		<b>124,041,974.21</b>	<b>133,757,161.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	27,510,000.00	25,610,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,849,190.28	64,678,156.60
在建工程		2,223,436.21	2,057,677.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,737,831.43	6,911,052.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		91,347.41	
递延所得税资产		4,036,349.37	3,785,554.44
其他非流动资产		50,000.00	916,013.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,498,154.70</b>	<b>103,958,453.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>225,540,128.91</b>	<b>237,715,615.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,308,822.17	31,809,294.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		38,464,532.22	50,398,772.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,334,800.00	1,204,578.87
应交税费		1,747,816.67	2,337,263.53
其他应付款		5,468,468.56	383,449.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,097,634.00	9,022,748.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			12,007,397.23
其他流动负债		7,803,569.99	5,622,851.02
<b>流动负债合计</b>		<b>100,225,643.61</b>	<b>112,786,355.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,002,000.00	1,085,500.00
递延所得税负债		-	558,336.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,002,000.00</b>	<b>1,643,836.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,227,643.61</b>	<b>114,430,191.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,600,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,998,322.47	25,998,322.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,777,164.95	9,674,458.78
一般风险准备			
未分配利润		16,936,997.88	51,812,642.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,312,485.30</b>	<b>123,285,423.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>225,540,128.91</b>	<b>237,715,615.36</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、34	86,021,661.24	64,299,307.71
其中：营业收入	五、34	86,021,661.24	64,299,307.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,558,372.74	67,111,217.81
其中：营业成本	五、34	60,248,554.81	41,729,540.15
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、35	1,207,345.99	2,106,518.03
销售费用	五、36	5,837,273.91	6,668,984.34
管理费用	五、37	10,152,626.46	10,432,285.63
研发费用	五、38	4,776,175.66	4,302,253.57
财务费用	五、39	1,336,395.91	1,871,636.09
其中：利息费用		1,288,048.46	1,939,839.70
利息收入		5,740.40	31,802.42
加：其他收益	五、40	212,712.66	579,237.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-63,826.81	
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、42	-6,474,174.12	1,020,385.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-332,132.55	259,603.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,922,671.29	5,371.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,271,461.03	-947,311.74
加：营业外收入	五、45	14.40	
减：营业外支出	五、46	1,589,883.02	11,772.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,861,329.65	-959,084.62
减：所得税费用	五、47	-1,135,330.86	2,307,171.70

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,725,998.79	-3,266,256.32
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）		-2,725,998.79	-3,266,256.32
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）		268,351.28	-140.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,994,350.07	-3,266,116.04
<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>		-2,725,998.79	-3,266,256.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,994,350.07	-3,266,116.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		268,351.28	-140.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0418	-0.0912
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0418	-0.0912

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	十三、5	76,553,662.39	57,614,946.73
减：营业成本	十三、5	50,910,039.35	39,348,024.09
税金及附加		1,179,127.51	2,056,750.98
销售费用		5,776,274.85	6,356,979.19
管理费用		7,083,760.09	8,297,067.02
研发费用		3,910,867.48	3,455,141.03
财务费用		1,258,609.31	1,718,653.52
其中：利息费用		1,227,834.32	1,790,137.30
利息收入		5,284.98	30,474.09
加：其他收益		199,645.57	560,837.49
投资收益（损失以“-”号填列）		-63,383.48	
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）		-4,526,974.23	1,073,567.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-353,582.63	248,367.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,932.18
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,690,689.03	-1,729,964.83
加：营业外收入		4.00	
减：营业外支出		1,589,728.38	11,256.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		100,964.65	-1,741,220.87
减：所得税费用		-926,097.09	2,276,266.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,027,061.74	-4,017,486.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,027,061.74	-4,017,486.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,027,061.74	-4,017,486.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.1122
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.1122

**(五) 合并现金流量表**

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		51,116,672.11	59,982,496.69
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		539,059.98	8,401.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	2,338,876.20	3,500,360.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,994,608.29	63,491,258.56
购买商品、接受劳务支付的现金		14,573,989.66	26,827,891.18
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		20,716,080.75	21,534,985.10
支付的各项税费		5,874,932.15	6,060,222.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	11,146,844.86	8,538,058.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,311,847.42	62,961,157.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,682,760.87	530,101.13
<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		0	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,827.58	165,076.20
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		0	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>513,827.58</b>	<b>165,076.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-513,827.58</b>	<b>-165,076.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00
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		24,776,248.00	34,776,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,636,238.88	3,290,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,412,486.88</b>	<b>38,556,948.00</b>
偿还债务支付的现金		35,273,353.79	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,238,598.35	1,453,476.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	100,000.00	2,892,004.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,611,952.14</b>	<b>31,845,480.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,199,465.26</b>	<b>6,711,467.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,446.64</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,038,978.61</b>	<b>7,076,492.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,201,537.77	3,125,045.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,162,559.16</b>	<b>10,201,537.77</b>

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

**(六) 母公司现金流量表**

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		48,325,019.32	48,936,589.62
收到的税费返还		257,890.26	3,536.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,111,910.17	2,994,913.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,694,819.75</b>	<b>51,935,038.94</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		12,889,391.51	20,443,966.61
支付给职工以及为职工支付的现金		16,542,492.30	17,515,858.09
支付的各项税费		5,382,628.48	4,972,292.43
支付其他与经营活动有关的现金		10,682,852.27	7,140,364.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,497,364.56</b>	<b>50,072,481.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,197,455.19</b>	<b>1,862,557.47</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>		<b>0</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,477.58	165,076.20
投资支付的现金		1,900,000.00	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,402,477.58</b>	<b>675,076.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,402,477.58</b>	<b>-675,076.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,776,248.00	34,776,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,776,248.00</b>	<b>34,776,248.00</b>
偿还债务支付的现金		35,273,353.79	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,238,598.35	1,453,476.32
支付其他与筹资活动有关的现金			510,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,511,952.14</b>	<b>29,463,476.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,735,704.14</b>	<b>5,312,771.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,446.64</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,949,173.17</b>	<b>6,500,252.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,966,595.45	2,466,342.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,017,422.28</b>	<b>8,966,595.45</b>

## (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	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		54,601,449.66	489,859.72	126,564,090.63
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	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		54,601,449.66	489,859.72	126,564,090.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,800,000.00							102,706.17		-38,897,056.24	268,351.28		-2,725,998.79
（一）综合收益总额										-2,994,350.07	268,351.28		-2,725,998.79
（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	35,800,000.00						102,706.17		-35,902,706.17			
1. 提取盈余公积							102,706.17		-102,706.17			
2. 提取一般风险准备									-35,800,000.00			
3. 对所有者（或股东）的分配	35,800,000.00											
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>71,600,000.00</b>			<b>25,998,322.47</b>			<b>9,777,164.95</b>		<b>15,704,393.42</b>	<b>758,211.00</b>	<b>123,838,091.84</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	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		57,867,565.70		129,340,346.95
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	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		57,867,565.70		129,340,346.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,266,116.04	489,859.72	-2,776,256.32
（一）综合收益总额											-3,266,116.04	-140.28	-3,266,256.32
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,800,000.00</b>				<b>25,998,322.47</b>				<b>9,674,458.78</b>		<b>54,601,449.66</b>	<b>489,859.72</b>	<b>126,564,090.63</b>

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

## (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	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		51,812,642.31	123,285,423.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		51,812,642.31	123,285,423.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,800,000.00							102,706.17			-34,875,644.43	1,027,061.74
（一）综合收益总额											1,027,061.74	1,027,061.74
（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	35,800,000.00							102,706.17			-35,902,706.17	
1. 提取盈余公积								102,706.17			-102,706.17	



		股	债									
一、上年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		55,830,129.19	127,302,910.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,800,000.00				25,998,322.47				9,674,458.78		55,830,129.19	127,302,910.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,017,486.88	-4,017,486.88
（一）综合收益总额											-4,017,486.88	-4,017,486.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,800,000.00</b>				<b>25,998,322.47</b>			<b>9,674,458.78</b>		<b>51,812,642.31</b>	<b>123,285,423.56</b>	

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

安阳睿恒数控机床股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安阳市睿恒数控机床有限公司（以下简称睿恒有限）整体改制而来，系由杜建伟、史源共同出资组建。现持有统一社会信用代码为91410500568626348B的营业执照；营业期限：长期；公司住所为：河南省安阳市汤阴县韩庄乡工兴大道与岳庙街交叉口东南角01号；法定代表人为：杜建伟。公司于2016年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股份代码：837341。

本公司所属行业：通用设备制造业。

本公司主营业务：数控机床和激光加工成套设备的研发、生产和销售及加工服务。

截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数7,160.00万股，注册资本为7,160.00万元。本公司实际控股股东为杜建伟。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第九次会议于2026年3月28日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司及其子公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司及其子公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、20、附注三、21和附注三、27。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司及其子公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司及其子公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500.00 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500.00 万元
重要的在建工程	单项金额超过 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	单一主体资产总额占本公司合并报表相关项目的 10% 以上的
重要的合营、联营企业	按权益法核算确认的投资收益（若亏损以绝对值计）占公司合并利润总额的 5% 以上
重要的投资活动项目	超过资产总额的 5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司及其子公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司及其子公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司及其子公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司及其子公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司及其子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：

- 本公司及其子公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司及其子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：

- 本公司及其子公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本公司及其子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，为消除或显著减少会计错配，本公司及其子公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司及其子公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司及其子公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司及其子公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司及其子公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司及其子公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司及其子公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司及其子公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司及其子公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司及其子公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司及其子公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司及其子公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司及其子公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### (5) 金融资产减值

本公司及其子公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司及其子公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司及其子公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司及其子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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司及其子公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司及其子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司及其子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### C、应收款项融资

- 应收款项融资组合 1：银行承兑汇票
- 应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### D、合同资产

- 合同资产组合 1：应收国内客户

对于划分为组合的合同资产，本公司及其子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司及其子公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：保证金及押金
- 其他应收款组合 3：其他
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司及其子公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司及其子公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司及其子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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司及其子公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司及其子公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司及其子公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司及其子公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司及其子公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司及其子公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司及其子公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司及其子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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

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

本公司及其子公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司及其子公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司及其子公司在计量日能够进入的交易市场。本公司及其子公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司及其子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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司及其子公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 12、存货

#### (1) 存货的分类

本公司及其子公司存货分为原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司及其子公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司及其子公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司及其子公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司及其子公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司及其子公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司及其子公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司及其子公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司及其子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

本公司及其子公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司及其子公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司及其子公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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，本公司及其子公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

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率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## (4) 每年年度终了，本公司及其子公司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。

## (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

本公司及其子公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司及其子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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司及其子公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司及其子公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	预期使用年限	直线法摊销	
软件	5	预期使用年限	直线法摊销	

本公司及其子公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司及子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；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。

本公司及其子公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及其子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司及其子公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司及其子公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司及其子公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司及其子公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司及其子公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司及其子公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司及其子公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司及其子公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司及其子公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司及其子公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司及其子公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

(1) 一般原则

本公司及其子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的控制权时确认收入。

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

务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司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客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子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，本公司及其子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，本公司及其子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司及其子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，本公司及其子公司会考虑下列迹象：

- ①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司及其子公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司及其子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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司及其子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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（5））。本公司及其子公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### ①内销收入

本公司销售数控机床和激光加工成套设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且调试完成时确认收入。

本公司销售辊环、配件等产品，属于在某一时点履行履约义务，公司已根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

#### ②外销收入

本公司外销产品，属于在某一时点履行履约义务。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单时确认收入。

#### ③加工收入

本公司加工收入指利用公司生产的数控机床和激光加工成套设备对超硬、耐磨、耐腐蚀金属材料进行加工所产生的收入，属于在某一时点履行履约义务，加工收入确认需满足以下条件：公司根据合同将所加工的产品交付给客户并经客户确认取得加工产品确认单时，确认加工收入。

#### ④维修改造收入

本公司维修改造收入指公司承接的机床大修及技术改造业务，该类业务除为公司生产的机床大修和改造外，也为其他品牌机床提供大修和改造，属于在某一时点履行的履约义务，维修改造收入确认需满足以下条件：公司已根据合同将所需维修改造标的交付给客户并调试完成时确认维修改造收入。

#### ⑤租赁收入

本公司的租赁收入指公司为客户提供的机床、激光器等设备租赁业务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按合同约定直线法在租赁期内确认收入，公司按照本附注“三、31、租赁”进行会计处理。

### 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司及其子公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司及其子公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司及其子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司及其子公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司及其子公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司及其子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司及其子公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司及其子公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生

的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司及其子公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司及其子公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司及其子公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司及其子公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司及其子公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

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

本公司及其子公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入当期损益。

对于短期租赁，本公司及其子公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目

选择采用上述简化处理方法：

- 房屋及建筑物

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司及其子公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司及其子公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司及其子公司作为出租人

本公司及其子公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日 本公司及其子公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司及其子公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司及其子公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司及其子公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

### (4) 转租赁

本公司及其子公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司及其子公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## 28、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司及其子公司使用权资产是指 本公司及其子公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司及其子公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司及其子公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司及其子公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司及其子公司采用直线法计提折旧。本公司及其子公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 29、债务重组

### (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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。

### (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值

和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 30、重大会计判断和估计

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 商誉减值

本公司及其子公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司及其子公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

本期本公司无重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、20
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	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2

纳税主体名称	所得税税率%
安阳睿恒数控机床股份有限公司	15
安阳睿愚金属材料科技有限公司（简称“睿愚金材”）	20
盘州市睿加维金属表面科技有限公司（简称“盘州睿加维”）	20
六盘水睿加维金属表面科技有限公司（简称“六盘水睿加维”）	20
吕梁睿加维金属表面科技有限公司（简称“吕梁睿加维”）	20
安阳秦老吉灌溉设备有限公司（简称“秦老吉”）	20

## 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2023年11月22日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341002689，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，2023年至2025年，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据2023年8月《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司睿愚金材、盘州睿加维、六盘水睿加维、吕梁睿加维、秦老吉适用本条税

收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,175,433.25	10,201,537.77
其他货币资金	300.40	539,430.40
<b>合 计</b>	<b>1,175,733.65</b>	<b>10,740,968.17</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末，不属于现金及现金等价物的货币资金情况详见附注五、18；期末，本公司不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票 据 种 类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	6,779,168.53		6,779,168.53	4,705,550.00		4,705,550.00
商 业 承 兑 汇 票	6,232,071.64	311,603.58	5,920,468.06	1,066,063.73	53,303.19	1,012,760.54
<b>合 计</b>	<b>13,011,240.17</b>	<b>311,603.58</b>	<b>12,699,636.59</b>	<b>5,771,613.73</b>	<b>53,303.19</b>	<b>5,718,310.54</b>

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,725,047.59
商业承兑票据	4,477,025.54
<b>合计</b>	<b>9,202,073.13</b>

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险较大，故未终止确认。

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,011,240.17	100.00	311,603.58	2.39	12,699,636.59
其中：					
商业承兑汇票	6,232,071.64	47.90	311,603.58	5.00	5,920,468.06
银行承兑汇票	6,779,168.53	52.10			6,779,168.53
<b>合计</b>	<b>13,011,240.17</b>	<b>100.00</b>	<b>311,603.58</b>	<b>2.39</b>	<b>12,699,636.59</b>

(续上表)

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,771,613.73	100.00	53,303.19	0.92	5,718,310.54
其中：					
商业承兑汇票	1,066,063.73	18.47	53,303.19	5.00	1,012,760.54
银行承兑汇票	4,705,550.00	81.53			4,705,550.00
<b>合计</b>	<b>5,771,613.73</b>	<b>100.00</b>	<b>53,303.19</b>	<b>0.92</b>	<b>5,718,310.54</b>

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	6,232,071.64	311,603.58	5.00	1,066,063.73	53,303.19	5.00
<b>合计</b>	<b>6,232,071.64</b>	<b>311,603.58</b>	<b>5.00</b>	<b>1,066,063.73</b>	<b>53,303.19</b>	<b>5.00</b>

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	53,303.19
本期计提	311,603.58
本期收回或转回	53,303.19
本期核销	
期末余额	311,603.58

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,643,808.64	36,218,107.74
1至2年	13,982,292.76	26,317,215.16
2至3年	10,310,654.19	7,681,553.14
3至4年	4,943,933.20	1,542,579.69
4至5年	695,079.70	1,009,156.50
5年以上	1,307,880.74	1,135,274.88
<b>小计</b>	<b>75,883,649.23</b>	<b>73,903,887.11</b>
减：坏账准备	11,059,527.08	9,460,982.77
<b>合计</b>	<b>64,824,122.15</b>	<b>64,442,904.34</b>

## (2) 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	25,000.00	0.03	25,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,858,649.23	99.97	11,034,527.08	14.55	64,824,122.15
其中：					
应收国内客户	75,858,649.23	99.97	11,034,527.08	14.55	64,824,122.15
<b>合计</b>	<b>75,883,649.23</b>	<b>100.00</b>	<b>11,059,527.08</b>	<b>14.57</b>	<b>64,824,122.15</b>

续

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	177,076.00	0.24	177,076.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,726,811.11	99.76	9,283,906.77	12.59	64,442,904.34
其中：					
应收国内客户	73,726,811.11	99.76	9,283,906.77	12.59	64,442,904.34
<b>合计</b>	<b>73,903,887.11</b>	<b>100.00</b>	<b>9,460,982.77</b>	<b>12.80</b>	<b>64,442,904.34</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
徐州市贾汪新大河工贸有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	该公司历史被法院列为限制高消费企业
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>100.00</b>	/

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
睿恒宁夏德力豪机械 设备再制造有限公司	92,076.00	92,076.00	100.00	该公司已注销
睿恒中航工力智能机 械江苏有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	该公司已被吊销
徐州市贾汪新大河工 贸有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	该公司历史被法院列为限制 高消费企业
<b>合计</b>	<b>177,076.00</b>	<b>177,076.00</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	44,643,808.64	2,232,190.44	5.00	36,218,107.74	1,810,905.39	5.00
1至2年	13,982,292.76	1,398,229.27	10.00	26,317,215.16	2,631,721.51	10.00
2至3年	10,310,654.19	3,093,196.26	30.00	7,681,553.14	2,304,465.94	30.00
3至4年	4,943,933.20	2,471,966.61	50.00	1,542,579.69	771,289.85	50.00
4至5年	695,079.70	556,063.76	80.00	1,009,156.50	807,325.20	80.00
5年以上	1,282,880.74	1,282,880.74	100.00	958,198.88	958,198.88	100.00
<b>合计</b>	<b>75,858,649.23</b>	<b>11,034,527.08</b>	<b>14.55</b>	<b>73,726,811.11</b>	<b>9,283,906.77</b>	<b>12.59</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	9,460,982.77
本期计提	1,774,280.32
本期收回或转回	
本期核销	175,736.01
其他变动	
<b>期末余额</b>	<b>11,059,527.08</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	175,736.01

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 26,320,007.11 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 33.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,441,529.75 元。

## 4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,154,333.92	5,650,377.51
小 计	2,154,333.92	5,650,377.51
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>2,154,333.92</b>	<b>5,650,377.51</b>

(1) 本期本公司未计提减值准备。

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	10,292,618.24

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,705,868.66	84.20	1,305,222.47	82.59
1 至 2 年	67,822.13	3.35	17,836.82	1.13
2 至 3 年			35,732.70	2.26
3 年以上	252,292.70	12.45	221,560.00	14.02
<b>合 计</b>	<b>2,025,983.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,580,351.99</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,379,643.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.10%。

## 6、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	2,199,424.23	1,463,915.24
<b>合 计</b>	<b>2,199,424.23</b>	<b>1,463,915.24</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,121,136.06	526,904.95
1 至 2 年	383,698.19	970,790.56
2 至 3 年	242,878.56	25,925.00
3 至 4 年	10,000.00	52,000.00
4 至 5 年		113,000.00
5 年以上	113,000.00	4,989.90
<b>小 计</b>	<b>6,870,712.81</b>	<b>1,693,610.41</b>
减：坏账准备	4,671,288.58	229,695.17
<b>合 计</b>	<b>2,199,424.23</b>	<b>1,463,915.24</b>

## ②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	100,354.32	5,519.26	94,835.06	18,340.11	1,017.01	17,323.10
押金及 保证金	1,210,282.00	247,376.60	962,905.40	1,260,232.00	188,552.73	1,071,679.27
往来款 及其他	5,560,076.49	4,418,392.72	1,141,683.77	415,038.30	40,125.44	374,912.86
<b>合 计</b>	<b>6,870,712.81</b>	<b>4,671,288.58</b>	<b>2,199,424.23</b>	<b>1,693,610.41</b>	<b>229,695.17</b>	<b>1,463,915.24</b>

## ③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,477,495.21	17.98	265,629.31	1,211,865.90
备用金	100,354.32	5.50	5,519.26	94,835.06
押金及保证金	1,210,282.00	20.44	247,376.60	962,905.40

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
往来款及其他	166,858.89	7.63	12,733.45	154,125.44
<b>合计</b>	<b>1,477,495.21</b>	<b>17.98</b>	<b>265,629.31</b>	<b>1,211,865.90</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,393,217.60	81.69	4,405,659.27	987,558.33
山东能源重装集团大族再制造有限公司	5,393,217.60	81.69	4,405,659.27	987,558.33
<b>合计</b>	<b>5,393,217.60</b>	<b>81.69</b>	<b>4,405,659.27</b>	<b>987,558.33</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,693,610.41	13.56	229,695.17	1,463,915.23
备用金	18,340.11	5.55	1,017.01	17,323.10
押金及保证金	1,260,232.00	14.96	188,552.73	1,071,679.27
往来款及其他	415,038.30	9.67	40,125.44	374,912.86
<b>合计</b>	<b>1,693,610.41</b>	<b>13.56</b>	<b>229,695.17</b>	<b>1,463,915.23</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	229,695.17			229,695.17
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,934.14		4,405,659.27	4,441,593.41
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>265,629.31</b>		<b>4,405,659.27</b>	<b>4,671,288.58</b>

⑤本期不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东能源重装集团大族再制造有限公司	往来款及其他	5,393,217.60	1年以内	78.50	4,405,659.27
内蒙古包钢钢联股份有限公司特钢分公司	保证金	126,000.00	1年以内	1.83	6,300.00
陕西龙门钢铁有限责任公司	保证金	100,300.00	1年以内、1-2年	1.46	10,015.00
抚顺特殊钢股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	1.46	10,000.00
山东广富集团有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	1.46	10,000.00
<b>合计</b>		<b>5,819,517.60</b>		<b>84.71</b>	<b>4,441,974.27</b>

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	33,041,346.92	300,163.47	32,741,183.45	25,617,622.23		25,617,622.23
在产品	5,901,566.45	-	5,901,566.45	8,153,793.28		8,153,793.28
库存商品	16,377,362.79	49,555.89	16,327,806.90	13,874,907.24		13,874,907.24
发出商品	1,284,821.66	-	1,284,821.66	6,955,530.54		6,955,530.54
<b>合计</b>	<b>56,605,097.82</b>	<b>349,719.36</b>	<b>56,255,378.46</b>	<b>54,601,853.29</b>		<b>54,601,853.29</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		300,163.47				300,163.47
库存商品		49,555.89				49,555.89
<b>合计</b>		<b>349,719.36</b>				<b>349,719.36</b>

## 8、合同资产

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
合同资产	2,258,243.75	117,512.19	2,140,731.56	2,646,949.50	135,099.00	2,511,850.50
小 计	2,258,243.75	117,512.19	2,140,731.56	2,646,949.50	135,099.00	2,511,850.50
减：列示于其 他非流动资产 的合同资产						
<b>合 计</b>	<b>2,258,243.75</b>	<b>117,512.19</b>	<b>2,140,731.56</b>	<b>2,646,949.50</b>	<b>135,099.00</b>	<b>2,511,850.50</b>

(1) 本期合同资产账面价值未发生重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额					账面 价值
	账面余额		减值准备		预期信用损 失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,258,243.75	100.00	117,512.19	5.20		2,140,731.56
其中：						
质量保证金	2,258,243.75	100.00	117,512.19	5.20		2,140,731.56
<b>合 计</b>	<b>2,258,243.75</b>	<b>100.00</b>	<b>117,512.19</b>	<b>5.20</b>		<b>2,140,731.56</b>

(续上表)

类 别	上年年末余额					账面 价值
	账面余额		减值准备		预期信用损 失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,646,949.50	100.00	135,099.00	5.10		2,646,949.50
其中：						
质量保证金	2,646,949.50	100.00	135,099.00	5.10		2,646,949.50
<b>合 计</b>	<b>2,646,949.50</b>	<b>100.00</b>	<b>135,099.00</b>	<b>5.10</b>		<b>2,646,949.50</b>

按组合计提减值准备：

组合计提项目：质量保证金

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损 失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	2,166,243.75	108,312.19	5.00	2,591,919.02	129,595.95	5.00
1至2年	92,000.00	9,200.00	10.00	55,030.48	5,503.05	10.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
合计	2,258,243.75	117,512.19	5.20	2,646,949.50	135,099.00	5.10

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额	原因
质量保证金	135,099.00	-17,586.81		117,512.19	质保金余额减少
合计	135,099.00	-17,586.81		117,512.19	

#### 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及留抵进项税	979,803.34	1,089,911.42
预缴所得税	75,933.91	
预缴增值税		656,818.62
待摊费用	2,091.80	2,501.81
合计	1,057,829.05	1,749,231.85

#### 10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	66,337,860.18	71,273,909.36
固定资产清理		
合计	66,337,860.18	71,273,909.36

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,556,149.11	81,387,800.29	5,599,452.27	1,950,167.60	115,493,569.27
2.本期增加金额	121,274.16	3,612,377.56	211,805.31	194,649.32	4,140,106.35
(1) 购置	121,274.16	1,907,927.93	211,805.31	181,966.13	2,422,973.53
(2) 在建工程转入		1,704,449.63		12,683.19	1,717,132.82
(3) 其他增加					
(4) 外币折算差额					
3.本期减少金额		348,569.69	497,270.89	74,371.04	920,211.62
(1) 处置或报废		348,569.69	497,270.89	74,371.04	920,211.62
(2) 其他减少					

4.期末余额	26,677,423.27	84,651,608.16	5,313,986.69	2,070,445.88	118,713,464.00
二、累计折旧					
1.期初余额	8,268,836.19	30,723,328.51	4,488,825.47	738,669.74	44,219,659.91
2.本期增加金额	1,261,314.78	6,878,103.65	390,394.35	272,131.34	8,801,944.12
(1) 计提	1,261,314.78	6,878,103.65	390,394.35	272,131.34	8,801,944.12
(2) 其他增加					
(3) 外币折算差额					
3.本期减少金额		105,223.71	472,407.32	68,369.18	646,000.21
(1) 处置或报废		105,223.71	472,407.32	68,369.18	646,000.21
(2) 其他减少					
4.期末余额	9,530,150.97	37,496,208.45	4,406,812.50	942,431.90	52,375,603.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,147,272.30	47,155,399.71	907,174.19	1,128,013.98	66,337,860.18
2.期初账面价值	18,287,312.92	50,664,471.78	1,110,626.80	1,211,497.86	71,273,909.36

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末，无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,223,436.21	2,471,836.40

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期加工设备	1,354,228.52		1,354,228.52	1,981,980.37		1,981,980.37
房屋及构筑物	869,207.69		869,207.69	75,696.75		75,696.75
其他设备				414,159.28		414,159.28

合计	2,223,436.21	2,223,436.21	2,471,836.40	2,471,836.40
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
二期加工设备	1,981,980.37	660,473.86	1,288,225.71					1,354,228.52
房屋及构筑物	75,696.75	793,510.94						869,207.69
其他设备	414,159.28	14,747.83	428,907.11					
<b>合计</b>	<b>2,471,836.40</b>	<b>1,468,732.63</b>	<b>1,717,132.82</b>					<b>2,223,436.21</b>

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
二期加工设备	5,419,931.72	48.75	48.75	自筹
房屋及构筑物	1,886,189.26	46.08	46.08	自筹
<b>合计</b>	<b>7,306,120.98</b>	--	--	--

## ③在建工程减值准备

期末，本公司在建工程不存在减值情形。

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,883,061.91	3,883,061.91
2.本期增加金额	794,526.62	794,526.62
(1) 租入	794,526.62	794,526.62
(2) 租赁负债调整		
(3) 外币折算差额		
3.本期减少金额	2,955,909.54	2,955,909.54
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	2,955,909.54	2,955,909.54
4. 期末余额	1,721,678.99	1,721,678.99
二、累计折旧		

1.期初余额	1,596,828.46	1,596,828.46
2.本期增加金额	1,237,562.53	1,237,562.53
(1) 计提	1,237,562.53	1,237,562.53
(2) 其他增加		
(3) 外币折算差额		
3.本期减少金额	1,811,623.96	1,811,623.96
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	1,811,623.96	1,811,623.96
4. 期末余额	1,022,767.03	1,022,767.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	698,911.96	698,911.96
2. 期初账面价值	2,286,233.45	2,286,233.45

说明：

期末，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、50。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	8,650,319.65	222,872.73	8,873,192.38
2.本期增加金额		46,309.90	46,309.90
(1) 购置		46,309.90	46,309.90
(2) 在建工程转入			

(3) 外币折算差额			
3.本期减少金额		23,076.93	23,076.93
(1) 处置			
(2) 其他减少		23,076.93	23,076.93
4.期末余额	8,650,319.65	246,105.70	8,896,425.35
二、累计摊销			
1.期初余额	1,838,770.87	123,368.70	1,962,139.57
2.本期增加金额	173,048.28	46,483.00	219,531.28
(1) 计提	173,048.28	46,483.00	219,531.28
(2) 其他增加			
(3) 外币折算差额			
3.本期减少金额		23,076.93	23,076.93
(1) 处置			
(2) 其他减少		23,076.93	23,076.93
4.期末余额	2,011,818.15	146,775.77	2,158,593.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,638,501.50	99,329.93	6,737,831.43
2.期初账面价值	6,811,548.78	99,504.03	6,911,052.81

(2) 期末本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
安阳睿愚金属材料科技有限公司	2,077,853.87			2,077,853.87
<b>合计</b>	<b>2,077,853.87</b>			<b>2,077,853.87</b>

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

安阳睿愚机械设备表层加工业务资产组	固定资产、在建工程	不适用	是
-------------------	-----------	-----	---

## (3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

名称	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安阳睿愚机械设备表层加工业务资产组	3,717,521.21	8,354,004.32		5年（2026年—2030年）	收入增长率、折现率	稳定期收入增长率为0%、折现率与预测期最后一年一致	企业在未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其目前的状态持续，而不发生较大变化。

## (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
安阳睿愚机械设备表层加工业务资产组				2,800,000.00	2,893,228.21	103.33%		

注：根据公司与杜红伟于2021年收购时签署的《发行股份购买资产协议》，双方约定2023年安阳睿愚金属材料科技有限公司净利润不低于380万元，2023年因受公司及山西加工站厂房搬迁，同时受宏观经济环境和大客户加工需求发生变化的共同影响，导致其未完成业绩承诺，为减轻子公司的经济压力，经公司董事会批准，公司豁免其2023年承诺业绩，并约定将2023年业绩承诺调整为2024年280万元。2025年度无业绩承诺。

## 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
软件使用费		93,912.46	2,565.05		91,347.41
合计		93,912.46	2,565.05		91,347.41

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：

信用减值准备	16,042,419.24	2,057,656.47	9,743,981.13	1,307,610.72
资产减值准备	467,231.55	70,084.73	135,099.00	18,119.84
政府补助	1,002,000.00	150,300.00	1,085,500.00	162,825.00
租赁负债	397,472.02	19,873.60	2,094,718.41	104,735.93
可抵扣亏损	12,001,477.87	1,227,140.64	11,647,360.70	1,441,021.68
未税前扣除销售费用	7,138,731.60	1,070,809.74	7,247,227.45	1,087,084.12
未实现内部交易损益	2,172,359.20	108,617.96	2,478,926.40	123,946.32
其他流动负债-售后服务费	513,359.82	77,003.97		
<b>小 计</b>	<b>39,735,051.30</b>	<b>4,781,487.11</b>	<b>34,432,813.09</b>	<b>4,245,343.61</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	35,625.34	890.63	404,800.03	10,120.00
使用权资产	698,911.96	34,945.60	2,286,233.45	114,311.67
固定资产加速折旧一次性税前扣除	1,038,349.56	155,752.45	3,722,241.27	558,336.19
<b>小计</b>	<b>1,772,886.86</b>	<b>191,588.68</b>	<b>6,413,274.75</b>	<b>682,767.86</b>

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	190,698.05	4,590,789.06		
递延所得税负债	190,698.05	890.63		

## 17、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
预付工程设备款	50,000.00		50,000.00	916,013.00		916,013.00
<b>合 计</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>	<b>916,013.00</b>		<b>916,013.00</b>

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末				上年年末			
	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					539,130.00	539,130.00	冻结	涉外保函保证金
货币资金	0.40	0.40	冻结	银行承兑汇票保证金	0.40	0.40	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	300.00	300.00	冻结	ETC 冻结	300.00	300.00	冻结	ETC 冻结

				保证金				保证金
货币资金	12,874.09	12,874.09	冻结	未及 时 变 更 注 册 资 本				
无形资产	6,986,319.65	5,518,752.29	抵押	贷 款 抵 押 担 保	6,986,319.65	5,658,520.78	抵押	贷 款 抵 押 担 保
固定资产	16,080,965.98	10,139,044.40	抵押	贷 款 抵 押 担 保	16,080,965.98	10,902,890.24	抵押	贷 款 抵 押 担 保
<b>合 计</b>	<b>23,080,460.12</b>	<b>15,670,971.18</b>			<b>23,606,716.03</b>	<b>17,100,841.42</b>		

说明：

(1) 货币资金冻结：1) 2023年7月27日，本公司与中信银行股份有限公司安阳分行签订了银信字第2307800号的《资产池业务合作协议》及编号为(2023)银信最质字第2307800号的《资产池业务最高额质押合同》，约定公司以其持有的票据、保证金账户及账户内资金、存单、结构性存款等资产为其履行债务提供最高额质押担保，截至2025年12月31日，公司该资金池中保证金账户资金余额为0.40元，为账户结息金额。2) 冻结保证金300.00元为ECT冻结。3) 冻结资金12,874.09元为未及及时变更注册资本。

(2) 无形资产和固定资产抵押：2025年11月14日，本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订编号为【AYH202501333】的借款合同，合同约定借款金额为人民币8,500,000.00元，利率为3.00%，该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保，签订编号为【BAYH202501333A】的担保合同，同时以土地使用权-豫(2022)汤阴县不动产权第0003741号提供抵押，签订编号为【DAYH202501333A】的抵押合同。截至2025年12月31日，该借款合同项下的借款余额为8,500,000.00元。该不动产包含无形资产和固定资产，账面价值分别为5,518,752.29元和10,139,044.40元。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目		期末余额	上年年末余额
	保	11,500,000.00	10,000,000.00
	保	8,500,000.00	8,500,000.00
	信	13,276,248.00	13,276,248.00
	短	32,574.17	33,046.76
	已	584,701.00	
<b>合 计</b>		<b>33,893,523.17</b>	<b>31,809,294.76</b>

(2) 期末，本公司不存在逾期借款。

(3) 其他说明

1) 2025年2月13日，本公司与中国工商银行股份有限公司安阳分行营业部签订了编号为【0170600242-2025年(安营)字00062号】的借款合同，合同约定借款金额为人民币1,276,248.00元，利率为3.1%，该借款为信用借款。截至2025年12月31日，该借款合同项下的借款余额为1,276,248.00元。

2) 2025年2月13日，本公司与中国工商银行股份有限公司安阳分行营业部签订了编号为【0170600242-2025年(安营)00061号】的借款合同，合同约定借款金额为人民币2,000,000.00元，利率为3.1%，该借款为信用借款。截至2025年12月31日，该借款合同项下的借款余额为2,000,000.00元。

元。

3) 2025年3月27日,本公司与交通银行股份有限公司安阳分行签订了编号为【Z2512LN15672957】的流动资金借款合同,合同约定借款额度为人民币5,000,000.00元,授信期限自2025年3月27日至2027年3月20日,该额度属于循环额度,每笔借款不长于12个月,利率为协商重定价,该借款为信用借款。截至2025年12月31日,该借款合同项下的借款余额为5,000,000.00元,利率为3.1%。

4) 2025年11月14日,本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订编号为【AYH202501333】的借款合同,合同约定借款金额为人民币8,500,000.00元,利率为3.00%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保,签订编号为【BAYH202501333A】的担保合同,同时以土地使用权-豫(2022)汤阴县不动产权第0003741号提供抵押,签订编号为【DAYH202501333A】的抵押合同。截至2025年12月31日,该借款合同项下的借款余额为8,500,000.00元。

5) 2025年3月28日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司安阳分行签订编号为【21012025280103】的借款合同,合同约定借款金额为人民币4,500,000.00元,利率为3.3%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保,签订编号为【ZB2101202400000013】的担保合同。截至2025年12月31日,该借款合同项下的借款余额为4,500,000.00元。

6) 2025年2月20日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司汤阴县支行签订了编号为【064100607520250220192171】号的借款合同,合同约定借款金额为人民币1,000,000.00元,利率为3.22%,该借款为信用借款。截至2025年12月31日,该借款合同项下的借款余额为1,000,000.00元。

7) 2025年2月19日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司汤阴县支行签订了编号为【064100607520250219410276】号的借款合同,合同约定借款金额为人民币4,000,000.00元,利率为3.22%,该借款为信用借款。截至2025年12月31日,该借款合同项下的借款余额为4,000,000.00元。

8) 2025年4月10日,本公司与中原银行股份有限公司安阳分行签订编号为【中原银(安阳)流贷字2025第10186842号】的借款合同,合同约定借款金额为人民币7,000,000.00元,利率为3.5%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟、姚建华、安阳睿愚金属材料科技有限公司提供保证,并签订编号为【中原银(安阳)保字2025第10186842-1号】【中原银(安阳)保字2025第10186842-2号】【中原银(安阳)保字2025第10186842-3号】的保证合同。截至2025年12月31日,该借款合同项下的借款余额为7,000,000.00元。

## 20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款、运费等	17,613,835.73	19,512,341.24
销售服务费	19,757,905.40	27,577,021.90
工程设备款	103,066.97	3,355.40
其他费用类		45,465.89
<b>合 计</b>	<b>37,474,808.10</b>	<b>47,138,184.43</b>

其中,账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
汤阴县畅达信息咨询有限责任公司	9,146,711.08	未到付款期

## 21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,892,064.99	7,304,654.87
<b>合 计</b>	<b>9,892,064.99</b>	<b>7,304,654.87</b>

## 22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,447,013.37	19,646,911.75	19,376,073.74	1,717,851.38
离职后福利-设定提存计划		1,308,210.03	1,308,210.03	
辞退福利		63,109.24	63,109.24	
<b>合 计</b>	<b>1,447,013.37</b>	<b>21,018,231.02</b>	<b>20,747,393.01</b>	<b>1,717,851.38</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,438,421.16	17,693,986.30	17,418,721.09	1,713,686.37
职工福利费		745,809.88	745,809.88	
社会保险费		644,342.27	644,342.27	
其中：1. 医疗保险费		603,351.25	603,351.25	
2. 工伤保险费		40,991.02	40,991.02	
3. 生育保险费				
住房公积金		209,196.00	209,196.00	
工会经费和职工教育经费	8,592.21	353,577.30	358,004.50	4,165.01
<b>合 计</b>	<b>1,447,013.37</b>	<b>19,646,911.75</b>	<b>19,376,073.74</b>	<b>1,717,851.38</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,308,210.03	1,308,210.03	
其中：1. 基本养老保险费		1,249,633.46	1,249,633.46	
2. 失业保险费		58,576.57	58,576.57	
<b>合 计</b>		<b>1,308,210.03</b>	<b>1,308,210.03</b>	

## 23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,633,059.57	271,932.93
城市维护建设税	107,656.74	10,738.80
房产税	65,639.33	1,060,017.61
土地使用税	106,624.68	106,624.68

个人所得税	38,362.06	15,812.69
教育费附加	64,576.20	6,441.88
地方教育费附加	43,050.81	4,205.89
印花税	11,774.74	8,647.06
企业所得税	24,315.06	1,221,968.30
<b>合 计</b>	<b>2,095,059.19</b>	<b>2,706,389.84</b>

## 24、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	6,919,267.15	402,495.71
<b>合 计</b>	<b>6,919,267.15</b>	<b>402,495.71</b>

## (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,393,217.60	
房租物业费	973,779.82	65,285.00
质保金	155,250.00	320,308.00
其他	397,019.73	16,902.71
<b>合 计</b>	<b>6,919,267.15</b>	<b>402,495.71</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南中冶起重机集团有限公司	74,250.00	质保金未到期
<b>合 计</b>	<b>74,250.00</b>	

## 25、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		12,007,397.23
一年内到期的租赁负债	397,472.02	961,396.76
<b>合 计</b>	<b>397,472.02</b>	<b>12,968,793.99</b>

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	979,442.80	879,144.82

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	4,140,346.59	3,864,734.83
已背书未到期的商业承兑汇票	4,477,025.54	655,619.17
售后服务费	513,359.82	
<b>合 计</b>	<b>10,110,174.75</b>	<b>5,399,498.82</b>

## 27、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	11,993,654.40		3,00%-3.80%	
应计利息	13,742.83			
小计	12,007,397.23			
减：一年内到期的长期借款	12,007,397.23			
<b>合 计</b>				

## 28、租赁负债

租赁剩余年限	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	405,480.00	988,599.63
1至2年		608,544.00
2至3年		608,544.03
租赁付款总额小计	405,480.00	2,205,687.66
减：未确认融资费用	8,007.98	110,969.25
租赁付款额现值小计	397,472.02	2,094,718.41
减：一年内到期的租赁负债	397,472.02	961,396.76
<b>合 计</b>		<b>1,133,321.65</b>

说明：2025年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 294,519.93元，计入到财务费用-利息支出中。

## 29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,085,500.00		83,500.00	1,002,000.00	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 30、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,580.00		3,580.00			3,580.00	7,160.00

说明：2025年5月10日公司召开了2024年年度股东大会，审议通过了2024年度权益分派预案，以2024年末总股本35,800,000股为基数，向全体股东每10股送10股。

## 31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,998,322.47			25,998,322.47
合 计	25,998,322.47			25,998,322.47

## 32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,674,458.78	102,706.17		9,777,164.95
合 计	9,674,458.78	102,706.17		9,777,164.95

## 33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,601,449.66	57,867,565.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	54,601,449.66	57,867,565.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,994,350.07	-3,266,116.04	
减：提取法定盈余公积	102,706.17		10%
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	35,800,000.00		
其他			
期末未分配利润	15,704,393.42	54,601,449.66	

## 34、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,498,122.19	57,148,837.66	57,684,275.64	38,514,323.70
其他业务	7,523,539.05	3,099,717.15	6,615,032.07	3,215,216.45
<b>合 计</b>	<b>86,021,661.24</b>	<b>60,248,554.81</b>	<b>64,299,307.71</b>	<b>41,729,540.15</b>

## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务或商品类型				
其中：				
数控机床	54,758,548.20	33,661,585.82	33,312,735.38	17,368,661.84
加工收入	16,929,053.09	17,519,211.29	22,169,507.96	16,940,259.66
辊环收入	6,810,520.90	5,968,040.55	2,202,032.30	4,205,402.20
其他业务收入	7,523,539.05	3,099,717.15	6,615,032.07	3,215,216.45
按经营地区分类				
其中：				
国内	82,636,305.04	58,934,676.15	62,064,149.86	40,742,618.71
国外	3,385,356.20	1,313,878.66	2,235,157.85	986,921.44
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	86,021,661.24	60,248,554.81	64,299,307.71	41,729,540.15
在某一时段内转让				
<b>合 计</b>	<b>86,021,661.24</b>	<b>60,248,554.81</b>	<b>64,299,307.71</b>	<b>41,729,540.15</b>

## (3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	公司承诺转让商品的性质	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
内销	产品交付给购货方并调试完成	库存商品	是	无	质保期内免费保修
外销	产品报关、取得提单时	库存商品	是	无	质保期内免费保修
加工劳务	交付	库存商品	是	无	质保期内免费保修

## (4) 与剩余履约义务有关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,494,987.26 元。

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### 35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235,605.92	189,422.21
教育费附加	141,200.81	113,029.07
地方教育费附加	94,222.55	75,370.69
房产税	262,557.32	1,254,845.35
土地使用税	426,498.72	426,498.72
印花税	37,440.35	35,131.67
车船税	9,820.32	12,220.32
<b>合 计</b>	<b>1,207,345.99</b>	<b>2,106,518.03</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,627,700.68	2,184,053.03
宣传费	629,821.34	469,833.81
差旅费	518,519.87	322,269.57
销售服务费	547,778.42	2,959,667.22
业务招待费	278,618.60	98,659.00
售后服务费		563,855.56
中标服务费	213,416.65	63,652.92
其他	21,418.35	6,993.23
<b>合 计</b>	<b>5,837,273.91</b>	<b>6,668,984.34</b>

### 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,454,687.54	5,047,278.11
折旧摊销	2,516,671.73	1,594,774.14
中介机构费	490,759.42	1,496,947.53
车辆费用	471,092.97	489,702.05
业务招待费	398,709.79	286,499.54
办公费	228,575.25	460,042.01
差旅费	191,391.97	230,696.73

其他	400,737.79	826,345.52
<b>合 计</b>	<b>10,152,626.46</b>	<b>10,432,285.63</b>

## 38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,987,798.07	1,737,078.51
材料费	1,183,935.43	2,105,614.32
折旧费	527,205.29	366,607.14
水电费	44,844.72	17,247.78
其他	32,392.15	75,705.82
<b>合 计</b>	<b>4,776,175.66</b>	<b>4,302,253.57</b>

## 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,288,048.46	1,776,563.56
减：利息资本化		
利息收入	5,740.40	31,792.93
汇兑损益	-1,492.12	-17,808.83
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	55,579.97	144,674.29
<b>合 计</b>	<b>1,336,395.91</b>	<b>1,871,636.09</b>

## 40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	212,712.66	575,701.24
代扣手续费返还		3,536.25
<b>合 计</b>	<b>212,712.66</b>	<b>579,237.49</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

## 41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-63,676.31	
债务重组损失	-150.50	
<b>合 计</b>	<b>-63,826.81</b>	

## 42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-258,300.39	99,982.20
应收账款坏账损失	-1,774,280.32	872,781.64
其他应收款坏账损失	-4,441,593.41	47,621.70
<b>合 计</b>	<b>-6,474,174.12</b>	<b>1,020,385.54</b>

## 43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	17,586.81	259,603.81
存货跌价损失	-349,719.36	
<b>合 计</b>	<b>-332,132.55</b>	<b>259,603.81</b>

## 44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,702.84	4,932.18
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	1,930,374.13	439.34
<b>合 计</b>	<b>1,922,671.29</b>	<b>5,371.52</b>

## 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14.40		14.40
<b>合 计</b>	<b>14.40</b>		<b>14.40</b>

## 46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	40,390.90	61.69	40,390.90
捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金等	1,539,492.12	1,711.19	1,539,492.12
<b>合 计</b>	<b>1,589,883.02</b>	<b>11,772.88</b>	<b>1,589,883.02</b>

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-55,602.96	2,705,673.25
递延所得税费用	-1,079,727.90	-398,501.55

合 计	-1,135,330.86	2,307,171.70
-----	---------------	--------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,861,329.65	-959,084.62
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-579,199.45	-143,862.69
某些子公司适用不同税率的影响	405,458.80	-69,155.91
对以前期间当期所得税的调整	-559,641.03	2,524,576.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	184,680.94	579,014.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-586,630.12	-583,400.54
其他		
所得税费用	-1,135,330.86	2,307,171.70

#### 48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,963.80	427,851.24
利息收入	5,740.40	25,492.25
保证金	2,146,752.52	2,705,926.69
其他	137,419.48	341,089.83
合 计	2,338,876.20	3,500,360.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,986,580.32	5,328,460.21
支付职工暂借款等往来款项	398,849.04	
保证金	2,196,140.00	3,013,529.50
其他支出	1,565,275.50	196,068.83
合 计	11,146,844.86	8,538,058.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到借款		1,350,000.00
票据贴现收款	1,636,238.88	1,940,700.00
<b>合 计</b>	<b>1,636,238.88</b>	<b>3,290,700.00</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还借款		2,744,863.00
房租	100,000.00	147,141.50
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>2,892,004.50</b>

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,725,998.79	-3,266,256.32
加：信用减值损失	6,474,174.12	-1,020,385.54
资产减值损失	332,132.55	-259,603.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,801,944.12	7,666,968.91
使用权资产折旧	1,237,562.53	1,158,998.01
无形资产摊销	219,531.28	213,007.44
长期待摊费用摊销	2,565.05	
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）	-1,922,671.29	-5,371.52
固定资产、在建工程报废损失（收益以“-”号填 列）	40,390.90	61.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,296,495.10	1,776,969.73
投资损失（收益以“-”号填列）	63,826.81	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-345,445.45	-265,120.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-681,877.23	-133,380.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,003,244.53	-4,385,713.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,265,970.32	4,957,665.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,159,346.02	-5,907,738.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,682,760.87	530,101.13

**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	794,526.62
---------	------------

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	1,162,559.16	10,201,537.77
减：现金的期初余额	10,201,537.77	3,125,045.66
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	-9,038,978.61	7,076,492.11

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,162,559.16	10,201,537.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,162,559.16	10,201,537.77
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,162,559.16	10,201,537.77

**(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	12,874.09		不能随时用于支付
银行承兑汇票保证金	0.40	0.40	不能随时用于支付
信用证及保函保证金		539,130.00	不能随时用于支付
ETC 冻结保证金	300.00	300.00	不能随时用于支付
合 计	13,174.49	539,430.40	

**50、租赁****(1) 作为承租人**

项 目	本期发生额
短期租赁费用/低价值租赁费用	77,374.71
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	100,000.00

项 目	本期发生额
合 计	177,374.71

(2) 本公司无作为出租方确认的租赁收入

(3) 本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

## 六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	2,987,798.07		1,737,078.51	
材料费	1,183,935.43		2,105,614.32	
折旧费	527,205.29		366,607.14	
水电费	44,844.72		17,247.78	
其他	32,392.15		75,705.82	
合 计	4,776,175.66		4,302,253.57	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
安阳睿愚金属材料科技有限公司	汤阴	汤阴	科技推广和应用服务业	100.00		收购
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	盘州	盘州	有色金属冶炼和压延加工业	100.00		投资设立
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	六盘水	六盘水	金属制品业	100.00		投资设立
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	吕梁	吕梁	金属制品业	100.00		投资设立
安阳秦老吉灌溉设备有限公司	汤阴	汤阴	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	51.00		投资设立

### 2、其他原因导致的合并范围的变动

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

公司不存在合营或联营企业。

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	1,085,500.00		83,500.00	1,002,000.00

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：							
基础设施建设	财政拨款	1,085,500.00		83,500.00		1,002,000.00	其他收益
<b>合 计</b>		<b>1,085,500.00</b>		<b>83,500.00</b>		<b>1,002,000.00</b>	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
基础设施建设	83,500.00	83,500.00	其他收益
小 计	83,500.00	83,500.00	
与收益相关的政府补助：			
汤阴县会计核算中心发放（汤科〔2023〕9号）2022年科技技术项目经费研发补助		300,000.00	其他收益
汤阴县社会保险中心代付失业保险发放稳岗补贴	48,963.80	33,958.67	其他收益
吕梁市离石区社会保险中心发放一次性扩岗补贴		1,500.00	其他收益
招用重点群体就业，国家税务总局汤阴县税务局减免增值税额	80,123.86	64,350.00	其他收益
汤阴县人力资源和社会保障局发放企业吸纳高校毕业生就业社会保障补贴		7,992.57	其他收益
汤阴县人力资源和社会保障局发放2024年规模以上工业企业春节前后连续生产稳岗稳产奖补		67,500.00	其他收益
六盘水市工业和信息化局、中共六盘水市委组织部发放2023年度工业倍增激励资金		16,900.00	其他收益
印花税优惠	125.00		其他收益
小 计	129,212.66	492,201.24	
<b>合 计</b>	<b>212,712.66</b>	<b>575,701.24</b>	

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制人

本公司实际控制方为杜建伟、姚建华夫妻。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司及其子公司的合营企业和联营企业情况

公司不存在合营或联营企业。

#### 4、本公司及其子公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司及其子公司关系
山东三点节水灌溉科技有限公司（以下简称“山东三点节水”）	公司之子公司持股 49%的少数股东
河南秦老吉科技有限公司	山东三点节水实际控制人控制的其他公司
范县睿德信息部	董事兼副总经理魏福贵弟媳个体经营（已于 2021 年 9 月注销）
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
范县睿德信息部（魏福冬）	接受服务		-57,001.74

##### ①销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东三点节水灌溉科技有限公司	销售商品	2,091,769.94	
河南秦老吉科技有限公司	销售商品	1,304,247.82	

##### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	本期期末借款余额	担保是否已经履行完毕
杜建伟	安阳睿恒数控机床股份有限公司	5,000,000.00	本合同项下的保证期间为主债务履行期限（2024.6.28-2025.6.28）届满之日起三年		是
杜建伟	安阳睿恒数控机床股份有限公司	8,500,000.00	本合同项下的保证期间为主债务履行期限（2024.11.21-2025.11.21）届满之日起三年		是
杜建伟	安阳睿恒数控机床股份有限公司	5,000,000.00	本合同项下的保证期间为主债务履行期限（2024.3.29-2025.3.29）届满之日起三年		是
杜建伟	安阳睿恒数控机床股份有限公司	8,500,000.00	本合同项下的保证期间为主债务履行期限（2025.11.14-2026.11.14）届满	8,500,000.00	否

杜建伟	安阳睿恒数控机床股份有限公司	4,500,000.00	之日起三年 本合同项下的保证期间为主 债务履行期限 (2025.3.28-2026.3.28) 届满 之日起三年	4,500,000.00	否
杜建伟、姚建华、安阳睿愚金属材料科技有限公司	安阳睿恒数控机床股份有限公司	7,000,000.00	之日起三年 本合同项下的保证期间为主 债务履行期限 (2025.4.10-2026.4.10) 届满 之日起三年	7,000,000.00	否
杜建伟、姚建华、杜红伟	安阳睿恒数控机床股份有限公司	4,000,000.00	之日起三年 本合同项下的保证期间为主 债务履行期限 (2022.7.11-2025-7-10) 届满 之日起三年		是
杜建伟、姚建华	安阳睿恒数控机床股份有限公司	10,000,000.00	之日起三年 本合同项下的保证期间为主 债务履行期限 (2023.4.11-2025.4.11) 届满之 日起三年		是

#### 关联担保情况说明：

1) 2025年11月10日，本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订编号为【AYH202501333】的借款合同，合同约定借款金额为人民币8,500,000.00元，利率为3.10%，该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保，签订编号为【BAYH202501333A】的担保合同，同时以土地使用权-豫（2022）汤阴县不动产权第0003741号提供抵押，签订编号为【DAYH202501333A】的抵押合同。截至2025年12月31日，该借款合同项下的借款余额为8,500,000.00元。

2) 2025年3月28日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司安阳分行签订编号为【21012025280103】的借款合同，合同约定借款金额为人民币4,500,000.00元，利率为3.3%，该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保，签订编号为【ZB2101202400000013】的担保合同。截至2025年12月31日，该借款合同项下的借款余额为4,500,000.00元。

3) 2025年4月10日，本公司与中原银行股份有限公司安阳分行签订编号为【中原银（安阳）流贷字2025第10186842号】的借款合同，合同约定借款金额为人民币7,000,000.00元，利率为3.5%，该借款合同约定以本公司法人杜建伟、姚建华、安阳睿愚金属材料科技有限公司提供保证，并签订编号为【中原银（安阳）保字2025第10186842-1号】【中原银（安阳）保字2025第10186842-2号】【中原银（安阳）保字2025第10186842-3号】的保证合同。截至2025年12月31日，该借款合同项下的借款余额为7,000,000.00元。

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员13人，上期关键管理人员14人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,701,030.00	1,747,332.70

#### (4) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东三点节水灌溉科技有限公司	183,700.00	9,185.00		
应收账款	河南秦老吉科技有限公司	1,473,800.00	73,690.00		

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	杜红娜	5,898.77	
其他应付款	杜红伟	1,826.38	
其他应付款	燕利方	1,268.09	

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2026 年 1 月，公司通过公开竞价，购买了山东能源重装集团大族再制造有限公司应收账款债权，拍卖成交价为 4,405,659.27 元。

截至 2026 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,406,708.53		5,406,708.53	4,587,550.00		4,587,550.00
商业承兑汇票	4,452,771.03	222,638.55	4,230,132.48	941,303.73	47,065.19	894,238.54
合计	9,859,479.56	222,638.55	9,636,841.01	5,528,853.73	47,065.19	5,481,788.54

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,760,182.34
商业承兑票据	2,747,724.93
<b>合计</b>	<b>6,507,907.27</b>

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,859,479.56	100.00	222,638.55	2.26	9,636,841.01
其中：					
商业承兑汇票	4,452,771.03	45.16	222,638.55	5.00	4,230,132.48
银行承兑汇票	5,406,708.53	54.84			5,406,708.53
<b>合计</b>	<b>9,859,479.56</b>	<b>100.00</b>	<b>222,638.55</b>	<b>2.26</b>	<b>9,636,841.01</b>

(续上表)

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,528,853.73	100.00	47,065.19	0.85	5,481,788.54
其中：					
商业承兑汇票	941,303.73	17.03	47,065.19	5.00	894,238.54
银行承兑汇票	4,587,550.00	82.97			4,587,550.00
<b>合计</b>	<b>5,528,853.73</b>	<b>100.00</b>	<b>47,065.19</b>	<b>0.85</b>	<b>5,481,788.54</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	47,065.19
本期计提	222,638.55
本期收回或转回	47,065.19
本期核销	
期末余额	222,638.55

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,807,388.27	31,186,964.73
1 至 2 年	10,636,073.56	22,764,585.33
2 至 3 年	6,664,725.16	5,255,505.27
3 至 4 年	3,414,285.33	1,508,389.99
4 至 5 年	660,890.00	1,009,156.50
5 年以上	1,307,880.74	1,135,274.88
<b>小 计</b>	<b>58,491,243.06</b>	<b>62,859,876.70</b>
减：坏账准备	8,122,874.45	7,942,522.41
<b>合 计</b>	<b>50,368,368.61</b>	<b>54,917,354.29</b>

## (2) 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	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	25,000.00	0.04	25,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	58,466,243.06	99.96	8,097,874.45	13.85	50,368,368.61
其中：					
应收国内客户	54,715,989.62	93.55	8,097,874.45	14.80	46,618,115.17
应收合并范围内关联方	3,750,253.44	6.41			3,750,253.44
<b>合 计</b>	<b>58,491,243.06</b>	<b>100.00</b>	<b>8,122,874.45</b>	<b>13.89</b>	<b>50,368,368.61</b>

(续上表)

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	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	177,076.00	0.28	177,076.00	100.00	
按组合计提坏账准备	62,682,800.70	99.72	7,765,446.41	12.39	54,917,354.29
其中：					
应收国内客户	59,908,620.38	95.31	7,765,446.41	12.96	52,143,173.97
应收合并范围内关联方	2,774,180.32	4.41			2,774,180.32
<b>合 计</b>	<b>62,859,876.70</b>	<b>100.00</b>	<b>7,942,522.41</b>	<b>12.64</b>	<b>54,917,354.29</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
徐州市贾汪新大河工贸有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	该公司历史被法院列为限制高消费企业
<b>合 计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
睿恒宁夏德力豪机械 设备再制造有限公司	92,076.00	92,076.00	100.00	该公司已注销
睿恒中航工力智能机 械江苏有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	该公司已被吊销
徐州市贾汪新大河工 贸有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	该公司历史被法院列为限制高消费企业
<b>合 计</b>	<b>177,076.00</b>	<b>177,076.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	33,194,326.89	1,659,716.34	5.00	28,973,224.41	1,448,661.22	5.00
1至2年	9,648,296.50	964,829.65	10.00	22,204,145.33	2,220,414.53	10.00
2至3年	6,515,310.16	1,954,593.05	30.00	5,255,505.27	1,576,651.58	30.00
3至4年	3,414,285.33	1,707,142.67	50.00	1,508,389.99	754,195.00	50.00
4至5年	660,890.00	528,712.00	80.00	1,009,156.50	807,325.20	80.00
5年以上	1,282,880.74	1,282,880.74	100.00	958,198.88	958,198.88	100.00
<b>合 计</b>	<b>54,715,989.62</b>	<b>8,097,874.45</b>	<b>14.80</b>	<b>59,908,620.38</b>	<b>7,765,446.41</b>	<b>12.96</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	7,942,522.41
本期计提	356,088.05
本期收回或转回	
本期核销	175,736.01
<b>期末余额</b>	<b>8,122,874.45</b>

## (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	175,736.01

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 22,459,970.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 36.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,243,485.71 元。

## 3、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	3,757,082.02	2,157,283.15
<b>合 计</b>	<b>3,757,082.02</b>	<b>2,157,283.15</b>

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,737,165.38	1,288,557.66
1 至 2 年	632,581.56	889,339.86
2 至 3 年	474,177.17	25,925.00
3 至 4 年	10,000.00	50,000.00
4 至 5 年		113,000.00
5 年以上	113,000.00	4,989.90
<b>小 计</b>	<b>7,966,924.11</b>	<b>2,371,812.42</b>
减：坏账准备	4,209,842.09	214,529.27
<b>合 计</b>	<b>3,757,082.02</b>	<b>2,157,283.15</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	41,616.14	2,155.81	39,460.33	1,500.00	75.00	1,425.00
暂借款	1,792,145.07		1,792,145.07	890,000.00		
押金及 保证金	1,147,522.00	229,798.60	917,723.40	1,105,037.00	178,223.51	926,813.50
往来款 及其他	4,985,640.90	3,977,887.68	1,007,753.22	375,275.42	36,230.76	339,044.66
<b>合 计</b>	<b>7,966,924.11</b>	<b>4,209,842.09</b>	<b>3,757,082.02</b>	<b>2,371,812.42</b>	<b>214,529.27</b>	<b>1,267,283.15</b>

## (3) 期末坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,106,924.11	7.72	239,762.33	2,867,161.78
备用金	41,616.14	5.18	2,155.81	39,460.33
暂借款	1,792,145.07			1,792,145.07
押金及保证金	1,147,522.00	20.03	229,798.60	917,723.40
往来款及其他	125,640.90	6.21	7,807.92	117,832.98
<b>合计</b>	<b>3,106,924.11</b>	<b>7.72</b>	<b>239,762.33</b>	<b>2,867,161.78</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,860,000.00	81.69	3,970,079.76	889,920.24
山东能源重装集团大族再制造有限公司	4,860,000.00	81.69	3,970,079.76	889,920.24
<b>合计</b>	<b>4,860,000.00</b>	<b>81.69</b>	<b>3,970,079.76</b>	<b>889,920.24</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,371,812.42	9.04	214,529.27	1,267,283.15
备用金	1,500.00	5.00	75.00	1,425.00
暂借款	890,000.00			
押金及保证金	1,105,037.00	16.13	178,223.51	926,813.50
往来款及其他	375,275.42	9.65	36,230.76	339,044.66
<b>合计</b>	<b>2,371,812.42</b>	<b>9.04</b>	<b>214,529.27</b>	<b>1,267,283.15</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	214,529.27			214,529.27
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,233.06		3,970,079.76	3,995,312.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>239,762.33</b>		<b>3,970,079.76</b>	<b>4,209,842.09</b>

(5) 本期本公司不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
山东能源重装集团 大族再制造有限公司	往来款其他	4,860,000.00	1 年以内	61.00	3,970,079.76
安阳睿愚金属材料 科技有限公司	合并范围内 关联方	560,023.32	1 年以内	7.03	
六盘水睿加维金属 表面科技有限公司	合并范围内 关联方	483,627.16	1 年以内、2-3 年	6.07	
吕梁睿加维金属表 面科技有限公司	合并范围内 关联方	260,000.00	1-2 年	3.26	
盘州市睿加维金属 表面科技有限公司	合并范围内 关联方	254,575.16	1 年以内、2-3 年	3.20	
<b>合计</b>		<b>6,418,225.64</b>	--	<b>80.56</b>	<b>3,970,079.76</b>

#### 4、长期股权投资

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
对子公司投资	27,510,000.00		27,510,000.00	25,610,000.00		25,610,000.00
<b>合 计</b>	<b>27,510,000.00</b>		<b>27,510,000.00</b>	<b>25,610,000.00</b>		<b>25,610,000.00</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安阳睿愚金属材料科技有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	1,000,000.00	1,900,000.00		2,900,000.00		
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安阳秦老吉灌溉设备有限公司	510,000.00			510,000.00		
<b>合 计</b>	<b>25,610,000.00</b>	<b>1,900,000.00</b>		<b>27,510,000.00</b>		

## 5、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,726,284.41	44,178,884.61	48,831,603.62	34,166,129.88
其他业务	11,827,377.98	6,731,154.74	8,783,343.11	5,181,894.21
<b>合 计</b>	<b>76,553,662.39</b>	<b>50,910,039.35</b>	<b>57,614,946.73</b>	<b>39,348,024.09</b>

## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务或商品类型				
其中：				
数控机床	51,530,672.05	31,052,250.43	34,033,974.32	17,523,529.10
加工收入	6,385,091.46	7,158,593.63	12,595,597.00	12,437,198.58
辊环收入	6,810,520.90	5,968,040.55	2,202,032.30	4,205,402.20
其他业务收入	11,827,377.98	6,731,154.74	8,783,343.11	5,181,894.21
按经营地区分类				
其中：				
国内	73,168,306.19	49,596,160.69	55,379,788.88	38,361,102.65
国外	3,385,356.20	1,313,878.66	2,235,157.85	986,921.44
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	74,596,757.34	49,893,946.83	56,181,315.99	38,609,333.73
在某一时段内转让	1,956,905.05	1,016,092.52	1,433,630.74	738,690.36
<b>合 计</b>	<b>76,553,662.39</b>	<b>50,910,039.35</b>	<b>57,614,946.73</b>	<b>39,348,024.09</b>

## (3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	公司承诺转让商品的性质	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
内销	产品交付给购货方并调试完成	库存商品	是	无	质保期内免费保修
外销	产品报关、取得提单时	库存商品	是	无	质保期内免费保修
加工劳务	交付	库存商品	是	无	质保期内免费保修

## (4) 与剩余履约义务有关的信息

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,494,987.26 元。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-63,232.98	
债务重组损失	-150.50	
<b>合 计</b>	<b>-63,383.48</b>	

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,882,280.39	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	212,712.66	
债务重组损益	-150.50	
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,549,477.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,405,659.27	
非经常性损益总额	-3,860,294.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	104,423.66	
非经常性损益净额	-3,964,718.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10.51	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,964,728.61	

### 2、加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.0418	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.0136	

安阳睿恒数控机床股份有限公司

2026年3月28日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益	1,882,280.39
2.计入当期损益的政府补助（与公司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）	212,712.66
3.债务重组损益	-150.50
4.其他营业外收入和支出	-1,549,477.72
5.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,405,659.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,860,294.44</b>
减：所得税影响数	104,423.66
少数股东权益影响额（税后）	10.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,964,728.61</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用