# 泰利模具

NEEQ: 832078

# 烟台泰利汽车模具股份有限公司

# Yantai Taili Automobile Tooling Co., Ltd.

# 年度报告

# 2025

# 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人孙军强、主管会计工作负责人赵丽翠及会计机构负责人（会计主管人员）于秀卿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、和信会计师事务所（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“五、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 ..... 13
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 16
第五节 公司治理 ..... 19
第六节 财务会计报告 ..... 24
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 104

| | |
|---|---|
| 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。 |
| | 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 | 公司董事会秘书办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 泰利模具、本公司、公司 | 指 | 烟台泰利汽车模具股份有限公司 |
| 主办券商、国投证券 | 指 | 国投证券股份有限公司 |
| 全国股转系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 泰利集团 | 指 | 烟台泰利集团有限公司 |
| 泰利研究院、研究院 | 指 | 山东泰利先进制造研究院有限公司 |
| 泰利数控、数控公司 | 指 | 烟台泰利数控加工技术有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《烟台泰利汽车模具股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员、高管人员、高管 | 指 | 总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 烟台泰利汽车模具股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Yantai Taili Automobile Tooling Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 孙军强 | 成立时间 | 1993 年 3 月 30 日 |
| 控股股东 | 控股股东为烟台泰利集团有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为孙军强，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专业设备制造-C3525 模具制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 汽车模具、汽车零部件及试制件的设计、研发、生产及销售 | | |
| 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 | 泰利模具 | 证券代码 | 832078 |
| 挂牌时间 | 2015 年 3 月 6 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 43,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国投证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 赵丽翠 | 联系地址 | 烟台高新区创业路 42 号 |
| 电话 | 0535-5521010 | 电子邮箱 | cwb@yt-taili.com |
| 传真 | 0535-5521017 | | |
| 公司办公地址 | 烟台高新区创业路 42 号 | 邮政编码 | 264670 |
| 公司网址 | http://www.yt-taili.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91370600165074323R | | |
| 注册地址 | 山东省烟台市高新区创业路 42 号 | | |
| 注册资本（元） | 43,000,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 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

公司所处行业为汽车行业、模具制造业。公司是从事汽车车身冲压模具开发制造、汽车车身零部件开发制造、汽车车身开发快速试制业务以及汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备等高端智能装备技术研发与制造的高新技术企业。公司主要为汽车主机厂及汽车零部件企业提供汽车车身及内饰件冲压模具开发制造，是用于汽车主机厂和汽车零部件配套企业的量产车身零部件冲压工装；公司以其汽车模具开发优势为汽车主机厂提供汽车车身零部件制造和配套服务；公司为汽车主机厂汽车新产品开发提供小批量汽车车身零部件的开发试制，以满足汽车主机厂对新车型的工艺验证、测试、展示等。

公司主要客户行业为汽车制造业，包括汽车主机厂、汽车零部件制造企业等。公司是中国模具工业协会认定的“中国汽车零部件冲压模具重点骨干模具企业”，公司模具产品荣获中国模具工业协会 2021-2023 精模奖“三等奖”，荣获山东省模具工业协会 2025 年度模具工业“先进单位”。公司通过市场开发、汽车主机厂及汽车零部件企业招标获得模具、汽车车身快速试制产品开发订单；公司通过汽车主机厂的质量管理体系审核，成为汽车主机厂的配套供应商并获得配套供应商代码，参与汽车主机厂汽车零部件配套并获得订单。公司通过“环境管理体系”和“职业健康安全管理体系”双体系认证。公司业务收入主要来源于汽车模具开发制造、汽车零部件配套、汽车车身快速试制件开发、服务等。

公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具设计开发能力。在高强板类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础；公司拥有快速模具技术，以及汽车车身开发快速试制技术及装备资源，具备了所有汽车车身覆盖件的快速试制能力。公司全资子公司山东泰利先进制造研究院通过与机械科学研究总院的长期合作，在 3D 打印、汽车轻量化、绿色设计等领域取得了良好的成果，并逐步将成果产业化。特别是在汽车高强钢热成形、铝合金成形等方面取得的技术成果，已经应用于多家汽车主机厂的新车型开发快速试制过程中。同时，公司增加高强钢热成形相关设备资源，为进一步扩大服务范围提供了资源保障。

报告期内，公司持续投入研发，创新工艺降本增效，提升公司的技术竞争力，申报专利 17 项。上期申报受理的“一种托料顶件的翻转机构”等 8 项专利在本期获得实用新型专利证书。公司和南京工程学院联合立项课题“汽车超高强钢复杂构件热成型关键技术研发及应用”，通过了中国机械工业联合会的成果鉴定，获得《科学技术成果鉴定证书》（JK 鉴字（2025）第 2184 号）。

报告期内，公司实现营业收入 12,396.72 万元，较上年同期增长 11.44%；利润总额 157.95 万元，较上年同期增长 218.71%。

### (二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7 号），经公司申报，各市中小企业主管部门推荐、专 |

| | |
|---|---|
| | 家评审和公示，2022 年 6 月 23 日公司被认定为山东省“专精特新”中小企业。<br>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《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，公司被认定为“高新技术企业”。首次认定时间为 2013 年 12 月 11 日，有效期三年；公司已连续 5 次被认定为高新技术企业，最新发证时间为 2025 年 12 月 8 日，证书编号 GR202537001694，有效期三年。高新技术企业的认定对企业产品结构优化，推动产品创新与高质量发展起到积极促进作用，并享受政府给予的企业所得税优惠政策。<br>根据《山东省瞪羚、独角兽企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕8 号），经企业申报、各市中小企业主管部门推荐、专家评审、第三方信用评级、联合终审、社会公示等程序，公司于 2022 年 7 月 18 日公司被认定为 2022 年度省瞪羚企业，有效期至 2025 年 12 月 31 日。 |

## 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 | 123,967,182.57 | 111,241,375.00 | 11.44% |
| 毛利率% | 18.89% | 14.81% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,655,239.97 | -6,114,233.28 | 127.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,945,989.36 | -11,349,596.52 | 74.04% |
| 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） | 3.51% | -12.62% | - |
| 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） | -6.24% | -23.43% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | -0.14 | 128.57% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 193,964,046.46 | 185,368,529.29 | 4.64% |
| 负债总计 | 145,451,782.96 | 137,476,945.09 | 5.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 48,512,263.50 | 45,881,171.91 | 5.73% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.13 | 1.07 | 5.61% |
| 资产负债率%（母公司） | 76.46% | 76.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 74.99% | 74.16% | - |
| 流动比率 | 1.18 | 1.17 | - |
| 利息保障倍数 | 1.66 | 0.52 | - |
| **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 | 18,496,961.87 | 5,727,773.60 | 222.93% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收账款周转率 | 2.30 | 2.15 | - |
| 存货周转率 | 1.46 | 1.26 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 4.64% | -15.88% | - |
| 营业收入增长率% | 11.44% | 13.31% | - |
| 净利润增长率% | 126.01% | 54.23% | - |

## 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 | 16,291,209.83 | 8.40% | 5,347,800.36 | 2.88% | 204.63% |
| 应收票据 | 4,544,362.77 | 2.34% | 2,066,020.51 | 1.11% | 119.96% |
| 应收账款 | 38,604,505.48 | 19.90% | 32,321,750.72 | 17.44% | 19.44% |
| 应收账款融资 | 833,811.01 | 0.43% | 4,773,948.16 | 2.58% | -82.53% |
| 其他应收款 | 59,903.95 | 0.03% | 250,724.20 | 0.14% | -76.11% |
| 存货 | 60,667,443.20 | 31.28% | 60,654,181.64 | 32.72% | 0.02% |
| 固定资产 | 52,998,443.62 | 27.32% | 61,131,725.80 | 32.98% | -13.30% |
| 在建工程 | 791,336.29 | 0.41% | 0.00 | 0.00% | |
| 无形资产 | 14,503,128.42 | 7.48% | 14,503,905.55 | 7.82% | -0.01% |
| 递延所得税资产 | 0.00 | 0.00% | 71,885.29 | 0.04% | -100.00% |
| 短期借款 | 22,020,609.72 | 11.35% | 14,014,269.45 | 7.56% | 57.13% |
| 应付账款 | 34,777,339.47 | 17.93% | 30,770,762.54 | 16.60% | 13.02% |
| 合同负债 | 20,022,470.84 | 10.32% | 13,333,792.19 | 7.19% | 50.16% |
| 其他应付款 | 85,429.50 | 0.04% | 14,478,104.15 | 7.81% | -99.41% |
| 应付职工薪酬 | 2,164,306.05 | 1.12% | 2,241,995.77 | 1.21% | -3.47% |
| 长期借款 | 17,400,000.00 | 8.97% | 17,700,000.00 | 9.55% | -1.69% |
| 递延收益 | 22,057,482.02 | 11.37% | 26,274,618.98 | 14.17% | -16.05% |

**项目重大变动原因**

1.报告期末，合同负债余额为2,002.25万元，同比增长50.16%，主要是本期公司承接的合同订单较多，预收款项高于上期所致。

2.报告期末，短期借款余额为2,202.06万元，同比增长57.13%，主要是本期公司新增中国银行贷款500.00万元和邮储银行贷款500.00万元所致。

## （二） 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 123,967,182.57 | - | 111,241,375.00 | - | 11.44% |
| 营业成本 | 100,554,017.19 | 81.11% | 94,770,850.37 | 85.19% | 6.10% |
| 毛利率% | 18.89% | - | 14.81% | - | - |
| 管理费用 | 7,766,121.36 | 6.26% | 7,856,272.15 | 7.06% | -1.15% |
| 研发费用 | 6,481,364.53 | 5.23% | 5,870,392.91 | 5.28% | 10.41% |
| 销售费用 | 2,198,403.96 | 1.77% | 2,603,112.40 | 2.34% | -15.55% |
| 财务费用 | 2,460,784.86 | 1.99% | 2,738,575.17 | 2.46% | -10.14% |
| 资产减值损失 | -4,682,732.87 | -3.78% | -2,778,534.66 | -2.50% | -68.53% |
| 信用减值损失 | -1,635,689.90 | -1.32% | -833,174.45 | -0.75% | -96.32% |
| 其他收益 | 4,767,425.78 | 3.85% | 5,600,336.71 | 5.03% | -14.87% |
| 投资收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 320,737.40 | 0.26% | 438,054.10 | 0.39% | -26.78% |
| 资产处置收益 | 36,048.25 | 0.03% | 5,211.22 | 0.00% | 591.74% |
| 净利润 | 1,606,858.96 | 1.30% | -6,176,986.01 | -5.55% | 126.01% |

**项目重大变动原因**

报告期内，公司净利润较上年增长 126.01%，主要原因：一是公司营收增长，毛利润较上年增长 694.27 万元；二是公司本期计提资产减值损失 468.27 万元较上年增加 190.42 万元；三是本期其他收益 476.74 万元较上年下降 83.29 万元。

### 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 | 117,924,564.68 | 104,294,335.09 | 13.07% |
| 其他业务收入 | 6,042,617.89 | 6,947,039.91 | -13.02% |
| 主营业务成本 | 97,831,184.15 | 89,447,921.59 | 9.37% |
| 其他业务成本 | 2,722,833.04 | 5,322,928.78 | -48.85% |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 量产模具 | 78,254,800.99 | 66,913,875.64 | 14.49% | 91.20% | 93.76% | -1.13% |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 冲压件 | 28,343,804.77 | 22,018,641.08 | 22.32% | -49.41% | -55.26% | 10.15% |
| 试制件 | 11,325,958.92 | 8,898,667.43 | 21.43% | 54.30% | 56.06% | -0.89% |
| 其他收入 | 6,042,617.89 | 2,722,833.04 | 54.94% | -13.02% | -48.85% | 31.56% |

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

1.报告期内，公司主营业务收入中量产模具收入 7,825.48 万元，同比增长 91.20%，主要原因是本期公司改进工艺缩短模具加工周期，同时加强终验收交付力量，本期完成交付的订单总额增加所致；模具成本较上年增长 93.76%，主要原因是模具收入增长，模具成本同比增长；量产模具毛利率较上年下降 1.13%，主要原因是公司规模小，承接订单的吨价不均衡，本期交付完成的部分订单较上年订单吨价下降，成本增加所致。

2.报告期内，冲压件产品收入 2,834.38 万元，同比下降 49.41%，主要是公司为核心客户配套零部件来自客户的订单减少所致；冲压件成本较上年下降 55.26%，冲压件毛利率较上年增长 10.15%，主要原因：一是本期完工冲压件摊销工装开发成本减少，成本下降；二是公司多举措降低主要原材料采购价格；三是公司部分零件采用连续模冲压工艺，效率提升，成本下降所致。

3.报告期内，试制件产品收入 1,132.60 万元，同比增长 54.30%，主要是公司快速试制产品新增国外市场订单,公司承接的订单高于上期所致；快速试制成本较上年增长 56.06%，主要原因是公司试制件产品收入增长所致；试制件产品毛利率较上年基本持平。

4.报告期内，其他业务收入 604.26 万元，主要包括房产租赁、加工收入、边角料收入及其他收入，同比下降 13.02%，其他业务成本较上年下降 48.85%，毛利率较上年增长 31.56%，主要原因：一是公司冲压件产品产销量下降，边角料收入、成本降幅较大；二是本期光伏发电转售电、车间租赁等业务增幅较大，摊销成本较少，毛利偏高所致。

**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 | 比亚迪股份有限公司 | 52,638,196.68 | 42.46% | 否 |
| 2 | 中国第一汽车股份有限公司 | 26,353,578.01 | 21.26% | 否 |
| 3 | 东风模具冲压技术有限公司 | 11,559,400.00 | 9.32% | 否 |
| 4 | 北京汽车集团有限公司 | 8,903,557.56 | 7.18% | 否 |
| 5 | 北京星宇车科技有限公司 | 4,330,500.00 | 3.49% | 否 |
| 合计 | | 103,785,232.25 | 83.71% | - |

**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 | 烟台和安铸造有限公司 | 8,953,558.40 | 17.91% | 否 |
| 2 | 一汽奔腾轿车有限公司 | 6,625,392.36 | 13.26% | 否 |
| 3 | 烟台市牟平区新成机械铸造有限公司 | 5,703,480.73 | 11.41% | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | 一汽解放青岛汽车有限公司 | 3,996,050.09 | 7.99% | 否 |
| 5 | 烟台市中福物资有限公司 | 1,778,945.32 | 3.56% | 否 |
| 合计 | | 27,057,426.90 | 54.13% | - |

## (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 | 18,496,961.87 | 5,727,773.60 | 222.93% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,387,133.80 | -376,538.63 | -533.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,166,418.60 | -6,227,565.85 | 17.04% |

**现金流量分析**

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,849.70 万元，同比增长 222.93%。主要原因是公司主要客户货款支付模式由票据改为银行电汇所致。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-238.71 万元，同比下降 533.97%，主要原因是本期投资购买子公司少数股权支付 201.78 万元所致。

3.报告期末，筹资活动产生的现金流量净额为-516.64 万元，同比增长 17.04%，主要原因是本期借款收到的现金高于上期所致。

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东泰利先进制造研究院有限公司 | 控股子公司 | 虚拟设计、3D 打印、轻量化材料研发与服务 | 10,000,000.00 | 16,354,258.94 | 9,410,294.04 | 973,500.00 | 9,504.87 |
| 烟台泰利数控加工技术有限公司 | 控股子公司 | 数控加工、数控编程咨询服务 | 13,150,000.00 | 24,219,631.77 | 15,602,574.00 | 13,889,448.60 | 136,517.85 |

根据经营战略的需要，公司于 2025 年 7 月 10 日购买子公司烟台泰利数控加工技术有限公司少数股东持有的 13%股权，投资比例由 87%变更为 100%。本次交易不构成重大资产重组，不构成关联交易。详见《烟台泰利汽车模具股份有限公司购买控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2025-012）。

**主要参股公司业务分析**

□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、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1．公司规模较小，业绩波动较大的风险 | 公司报告期内实现主营业务收入 117,924,564.68 元，其他业务收入 6,042,617.89 元，实现净利润 1,606,858.96 元，公司的收入较上年度增长 11.44%，净利润较上年度增长 126.01%。在行业中，公司总体业务规模尚小，存在业绩波动较大的风险。 |
| 2．政府补助依赖的风险 | 公司报告期内非经常性损益净额 4,601,229.33 元，非经常损益主要来自政府补助。非经常损益占当期归属于母公司普通股股东的净利润的比例较高，若政府补助相关政策发生变化，将对公司的财务状况和经营成果产生一定影响，存在对政府补助依赖的风险。 |
| 3．资产负债率较高的风险 | 公司 2025 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）为 76.46%，公司的资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 1.18，速动比率为 0.61，短期偿债能力较弱。若公司现金流下降，将会给公司带来较大的偿债风险。 |
| 4．客户集中的风险 | 报告期内，前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 83.71%，客户集中程度较高，公司发展受单一客户影响较大，如果客户经营不善，将可能导致公司业务收入较大幅度下降，甚至发生应收账款坏账损失的风险。 |
| 5．受汽车产业发展水平影响的风险 | 汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来不确定性。 |
| 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 |

# 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 | □是 √否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √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

**本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**

### (二) 公司发生的提供担保事项

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%**

□是 √否

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
| --- | --- | --- |
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 4,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

为满足公司全资子公司和控股子公司日常运营及业务发展需要，公司预计在 2025 年对全资子公司和控股子公司向金融机构融资提供不超过 1,500.00 万元的担保，担保方式为保证担保，详见《烟台泰利汽车模具股份有限公司预计担保公告》（公告编号：2025-006）。2025 年 8 月 19 日，公司为全资子公司烟台泰利数控加工技术有限公司的 400.00 万元银行贷款提供保证担保。

## (三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况**

□适用 √不适用

**发生原因、整改情况及对公司的影响**

无

## (四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 60,000,000.00 | 24,250,000.00 |
| **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 | | |
| **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 | | |

“其他”实际发生额为公司接受控股股东烟台泰利集团有限公司及实际控制人孙军强的关联担保。

注 1.报告期内，烟台泰利汽车模具股份有限公司接受控股股东烟台泰利集团有限公司财务资助无新增，该财务资助为一年期贷款基准利率。

注 2.报告期内，实际控制人孙军强为公司贷款提供的担保 24,250,000.00 元，烟台泰利汽车模具股份有限公司接受财务资助利率为一年期贷款基准利率 4.35%，该类财务资助和无偿接受担保共计

24,250,000.00 元，属于公司单方面获得利益的交易，根据《挂牌公司治理规则》，该类关联交易豁免按照关联交易审议。

**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**

公司接受控股股东及实际控制人的关联担保，有利于公司融资，对公司生产经营产生积极影响。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

## (五)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 | 2014 年 11 月 25 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014 年 11 月 25 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争 关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的 控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

## (六)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 | 应收票据 | 已背书票据 | 4,290,721.27 | 2.21% | 未终止确认的已背书票据 |
| 房产 | 固定资产 | 抵押 | 23,724,124.27 | 12.23% | 银行抵押贷款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 13,484,886.52 | 6.95% | 银行抵押贷款 |
| **总计** | - | - | 41,499,732.06 | 21.39% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

银行承兑汇票受限是未终止确认的已背书票据，房产和地使用权受限是用于公司融资抵押，以上有利于公司日常的生产经营，无重大不利影响。

# 第四节 股份变动、融资和利润分配

## 一、 普通股股本情况

### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 33,622,750 | 78.19% | -513,250 | 33,109,500 | 77.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,990,250 | 48.81% | 0 | 20,990,250 | 48.81% |
| | 董事、监事、高管 | 1,015,500 | 2.36% | -409,250 | 606,250 | 1.41% |
| | 核心员工 | 320,000 | 0.74% | 0 | 320,000 | 0.74% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,377,250 | 21.81% | 513,250 | 9,890,500 | 23.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,330,750 | 14.72% | 0 | 6,330,750 | 14.72% |
| | 董事、监事、高管 | 3,046,500 | 7.08% | -1,227,750 | 1,818,750 | 4.23% |
| | 核心员工 | | 0.00% | 0 | | 0.00% |
| 总股本 | | 43,000,000 | - | 0 | 43,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 68 | | | | |

**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 | 烟台泰利集团有限公司 | 18,880,000 | 0 | 18,880,000 | 43.91% | | 18,880,000 | 0 | 0 |
| 2 | 孙军强 | 8,441,000 | 0 | 8,441,000 | 19.63% | 6,330,750 | 2,110,250 | 0 | 0 |
| 3 | 谭安德 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.79% | 1,200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 马振溪 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.79% | 900,000 | 300,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 张华禹 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.79% | | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 6 | 孙秀荣 | 1,199,000 | -159,000 | 1,040,000 | 2.42% | | 1,040,000 | 0 | 0 |
| 7 | 薛世宝 | 571,000 | 100,000 | 671,000 | 1.56% | 503,250 | 167,750 | 0 | 0 |
| 8 | 王静南 | 550,000 | 0 | 550,000 | 1.28% | | 550,000 | 0 | 0 |
| 9 | 孙光辉 | 544,000 | 0 | 544,000 | 1.27% | | 544,000 | 0 | 0 |
| 10 | 林　磊 | 541,000 | 0 | 541,000 | 1.26% | 541,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 34,326,000 | -59,000 | 34,267,000 | 79.70% | 9,475,000 | 24,792,000 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙军强、马振溪、薛世宝、林磊同为烟台泰利集团有限公司股东，分别持有烟台泰利集团有限公司 79.92%、7%、1%、2.08%的股权。公司股东孙秀荣为股东孙军强配偶的妹妹。公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

## 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

控股股东为烟台泰利集团有限公司，法定代表人：孙军强，成立日期为 1987 年 7 月 7 日，统一社会信用代码为 91370600165011971N，注册资本为 1,000.00 万元人民币。

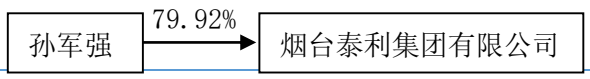
报告期内无变动。

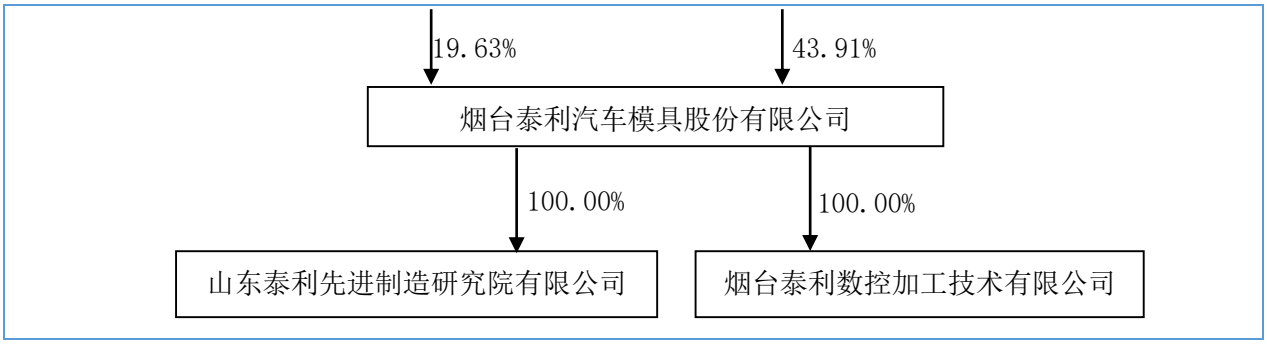
### （二）实际控制人情况

泰利集团持有公司 43.91%的股权，孙军强持有泰利集团 79.92%的股权，同时，孙军强直接持有公司 19.63%的股权，且孙军强任公司董事长，能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可以实际控制公司的发展方向，为公司的实际控制人。

孙军强，男，1962 年 7 月出生，中国国籍，汉族，中共党员，毕业于南京机械制造学校机械制造专业（第一学历），大专学历，高级工程师。1983 年 7 月至 1989 年 12 月，历任烟台机械工艺研究所技术员、助理工程师；1990 年 1 月至 1991 年 12 月，在日本海外技术者研修协会进修；1992 年 1 月至 1996 年 12 月，历任烟台机械工艺研究所第二研究室副主任、主任、一汽轿车配套厂厂长；1997 年 1 月至 1998 年 12 月，任烟台机械工艺研究所副所长；1999 年 1 月至 2000 年 11 月，任烟台机械工艺研究所所长、党总支书记；2000 年 6 月至 2013 年 4 月，任泰利有限董事长；2000 年 12 月至 2014 年 8 月，任泰利集团董事长、总经理；2014 年 9 月至 2017 年 10 月，任泰利集团董事长、泰利模具董事长，2017 年 10 月至今任泰利集团董事长兼总经理、泰利模具董事长。

报告期内无变动。






**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

**□适用 √不适用**

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

# 第五节 公司治理

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 孙军强 | 董事长 | 男 | 1962 年 7 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 8,441,000 | 0 | 8,441,000 | 19.63 |
| 马振溪 | 副董事长 | 男 | 1962 年 10 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.79 |
| 薛世宝 | 董事、总经理 | 男 | 1968 年 7 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 571,000 | 100,000 | 671,000 | 1.56 |
| 朱世峰 | 董事、总工程师 | 男 | 1979 年 3 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 110,000 | 0 | 110,000 | 0.26 |
| 谭桂耀 | 董事 | 男 | 1988 年 10 月 | 2025 年 12 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘君浩 | 监事会主席 | 男 | 1983 年 4 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.51 |
| 张焕雨 | 监事 | 男 | 1984 年 8 月 | 2025 年 12 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王 琦 | 监事 | 男 | 1989 年 7 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 赵丽翠 | 财务总监、董秘 | 女 | 1976 年 10 月 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 220,000 | 4,000 | 224,000 | 0.52 |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事孙军强、马振溪、薛世宝同为控股股东烟台泰利集团有限公司股东。

### (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 |
|---|---|---|---|---|
| 林磊 | 董事 | 离任 | | 辞职 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 谭安德 | 监事会主席 | 离任 | | 即将退休 |
| 刘君浩 | 监事 | 新任 | 监事会主席 | 任命 |
| 谭桂耀 | | 新任 | 董事 | 任命 |
| 张焕雨 | | 新任 | 监事 | 任命 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

谭桂耀，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东理工大学材料成型及控制工程专业（第一学历），本科学历。2012 年 7 月至 2014 年 8 月，在烟台泰利汽车模具制造有限公司担任技术员，2014 年 9 月至 2018 年 5 月，在烟台泰利汽车模具股份有限公司担任技术员工作；2018 年 6 月至 2020 年 1 月，任烟台泰利汽车模具股份有限公司技术部副部长；2020 年 2 月至 2020 年 12 月，任烟台泰利汽车模具股份有限公司零部件事业部副部长；2021 年 1 月至 2023 年 4 月，任烟台泰利汽车模具股份有限公司技术部部长；2023 年 5 月至 2024 年 6 月，任烟台泰利汽车模具股份有限公司制造部部长；2024 年 7 月至今，任烟台泰利汽车模具股份有限公司技术研发部部长。

张焕雨，男，1984 年 8 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于吉林大学材料成型及控制工程专业（第一学历），本科学历。2008 年 7 月至 2010 年 8 月，在烟台泰利汽车模具制造有限公司担任技术员，2010 年 9 月至 2014 年 8 月在烟台泰利汽车模具制造有限公司担任计划科计划员，2014 年 9 月至 2015 年 4 月在烟台泰利汽车模具股份有限公司担任计划科计划员，2015 年 5 月至今，历任市场部业务员、市场营销科科长、市场部副部长、国内市场部部长。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 管理人员 | 6 | 1 | | 7 |
| 生产人员 | 99 | 2 | | 101 |
| 销售人员 | 6 | | 1 | 5 |
| 技术人员 | 34 | 6 | | 40 |
| 财务人员 | 3 | | | 3 |
| **员工总计** | 148 | 9 | 1 | 156 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 36 | 33 |
| 专科 | 44 | 49 |
| 专科以下 | 66 | 72 |
| **员工总计** | 148 | 156 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司对标同行业各岗位薪酬标准明确部门岗位及编制，制定相对较为公平的岗级薪酬政策；公司按季度、年度组织各部门相对应的工作内容进行内部及外部培训。需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 石　虎 | 无变动 | 保管 | 70,000 | 0 | 70,000 |
| 任玉波 | 无变动 | 高级钳工 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 于艳玲 | 无变动 | 人力资源经理 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 赵　军 | 无变动 | 钳工 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 杨长春 | 无变动 | 高级钳工 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 柳清园 | 无变动 | 高级钳工 | 50,000 | 0 | 50,000 |

**核心员工的变动情况**

报告期内，核心员工无变动。

# 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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、全国股转系统相关业务规则要求以及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等的相关规定，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。公司治理制度健全，实现了公司重大事项分层决策机制。

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，且均严格按照相关法律、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，报告期内，公司及内部机构人员依法、依规运作，未出现违法、违规事宜和重大缺陷，公司高管、各职能部门能够严格按照法律法规、内部治理制度的要求，切实履行职责和义务。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1. 业务独立性：公司主要从事汽车模具、汽车零部件、汽车车身快速试制产品的研发、生产、销售及服务，公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务，公司具有完全独立的业务运营系统，公司经营不依赖与控股股东及其控制的其它关联方的关联交易，不存在公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情况。

2. 人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及薪酬管理等方面完全独立；公司总经理、总工程师、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。

3. 资产独立性：公司资产独立。不存在控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

4. 机构独立性：公司股东大会、董事会、监事会等机构独立完备，建立了符合公司实际情况和发展需求的独立、完整的经营管理机构，能够按照法律法规《公司章程》及内部管理制度独立行使职权。

5. 财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。公司依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系。财务决策独立。公司独立纳税，与大股东及其他关联方不存在混合纳税情况。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规，结合自身实际情况建立了内部控制制度，符合现代企业制度要求，在完整性与合理性方面不存在重大缺陷。内部控制作为长期系统工程，公司将根据行业特点、经营状况及发展需要持续优化完善。

1、会计核算体系公司严格按照《企业会计准则》建立会计核算体系，结合实际制定配套管理制度与流程，实行独立核算，保障会计工作规范有序开展。

2、财务管理体系公司严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度框架下规范运作、从严管理，持续健全财务管理体系。

3、风险控制体系公司对市场、政策、经营、法律等风险进行有效分析，采取事前防范、事中控制等管理措施，不断完善风险控制体系。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司相关责任人严格遵守上述制度，定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

□适用 √不适用

**（三） 表决权差异安排**

□适用 √不适用

# 第六节　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 | √无　　□强调事项段<br>□其他事项段<br>□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 和信审字(2026)第 000330 号 | |
| 审计机构名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 15 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王巍坚 | 栾宁 |
| | 1 年 | 5 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 11 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 | |

# 审 计 报 告

和信审字(2026)第 000330 号

烟台泰利汽车模具股份有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了烟台泰利汽车模具股份有限公司（以下简称：“泰利模具”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了泰利模具 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量。

**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，我们独立于泰利模具，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、其他信息**

泰利模具管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰利模具 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。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰利模具的持续经营能力，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泰利模具、终止运营或别无其他现实的选择。

泰利模具治理层（以下简称治理层）负责监督泰利模具的财务报告过程。

**五、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰利模具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泰利模具不能持续经营。

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

（六）就泰利模具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。我们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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师:王巍坚

中国·济南　　中国注册会计师:栾宁

2026 年 4 月 15 日

# 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 16,291,209.83 | 5,347,800.36 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 1,144,106.90 | 823,369.50 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 4,544,362.77 | 2,066,020.51 |
| 应收账款 | 五、4 | 38,604,505.48 | 32,321,750.72 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 833,811.01 | 4,773,948.16 |
| 预付款项 | 五、6 | 644,810.94 | 504,407.01 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 59,903.95 | 250,724.20 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 60,667,443.20 | 60,654,181.64 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、9 | 985,090.15 | 831,250.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 1,804,701.90 | 1,421,483.55 |
| **流动资产合计** | | 125,579,946.13 | 108,994,935.65 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、11 | 52,998,443.62 | 61,131,725.80 |
| 在建工程 | 五、12 | 791,336.29 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 使用权资产 | 五、13 | | 662,377.00 |
| 无形资产 | 五、14 | 14,503,128.42 | 14,503,905.55 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、15 | | 71,885.29 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | 91,192.00 | 3,700.00 |
| **非流动资产合计** | | 68,384,100.33 | 76,373,593.64 |
| **资产总计** | | 193,964,046.46 | 185,368,529.29 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 22,020,609.72 | 14,014,269.45 |
| 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、19 | 34,777,339.47 | 30,770,762.54 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、20 | 20,022,470.84 | 13,333,792.19 |
| 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、21 | 2,164,306.05 | 2,241,995.77 |
| 应交税费 | 五、22 | 1,587,518.09 | 677,055.65 |
| 其他应付款 | 五、23 | 85,429.50 | 14,478,104.15 |
| 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、24 | 18,442,984.79 | 14,893,712.63 |
| 其他流动负债 | 五、25 | 6,893,642.48 | 2,993,277.18 |
| **流动负债合计** | | 105,994,300.94 | 93,402,969.56 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、26 | 17,400,000.00 | 17,700,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、27 | 22,057,482.02 | 26,274,618.98 |
| 递延所得税负债 | 五、15 | | 99,356.55 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 39,457,482.02 | 44,073,975.53 |
| **负债合计** | | 145,451,782.96 | 137,476,945.09 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、28 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、29 | 19,707,485.10 | 19,763,253.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、30 | 3,928,665.33 | 2,897,044.99 |
| 盈余公积 | 五、31 | 2,054,390.35 | 2,054,390.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、32 | -20,178,277.28 | -21,833,517.25 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 48,512,263.50 | 45,881,171.91 |
| 少数股东权益 | 八、1（2） | | 2,010,412.29 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 48,512,263.50 | 47,891,584.20 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 193,964,046.46 | 185,368,529.29 |

法定代表人：孙军强　　主管会计工作负责人：赵丽翠　　会计机构负责人：于秀卿

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 11,649,367.84 | 4,683,872.99 |
| 交易性金融资产 | | 1,144,106.90 | 823,369.50 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 4,192,340.67 | 2,066,020.51 |
| 应收账款 | 十五、1 | 38,541,138.02 | 32,125,458.56 |
| 应收款项融资 | | 833,811.01 | 4,773,948.16 |
| 预付款项 | | 632,530.94 | 504,407.01 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 59,903.95 | 250,724.20 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 61,253,225.57 | 61,803,182.68 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 985,090.15 | 831,250.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,803,096.26 | 1,421,483.55 |
| **流动资产合计** | | 121,094,611.31 | 109,283,717.16 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 22,922,406.94 | 20,904,606.94 |
| 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 | | 44,439,806.32 | 49,864,380.09 |
| 在建工程 | | 772,884.96 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 1,431,901.00 |
| 无形资产 | | 14,339,057.42 | 14,260,881.03 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | 191,281.32 |
| 其他非流动资产 | | 91,192.00 | 3,700.00 |
| **非流动资产合计** | | 82,565,347.64 | 86,656,750.38 |
| **资产总计** | | 203,659,958.95 | 195,940,467.54 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 20,018,562.50 | 10,009,930.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 58,969,148.25 | 51,615,559.08 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,471,120.01 | 1,582,751.14 |
| 应交税费 | | 1,496,968.45 | 547,902.22 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | | 78,493.50 | 17,958,744.65 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 20,022,470.84 | 13,333,792.19 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 18,038,707.01 | 15,285,030.20 |
| 其他流动负债 | | 6,588,891.19 | 2,993,277.18 |
| **流动负债合计** | | 126,684,361.75 | 113,326,987.22 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | 13,800,000.00 | 17,700,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 404,655.93 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 15,225,740.82 | 17,662,644.96 |
| 递延所得税负债 | | | 214,785.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 29,025,740.82 | 35,982,086.04 |
| **负债合计** | | 155,710,102.57 | 149,309,073.26 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 19,766,535.78 | 19,766,535.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,928,665.33 | 2,897,044.99 |
| 盈余公积 | | 2,433,386.12 | 2,433,386.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -21,178,730.85 | -21,465,572.61 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 47,949,856.38 | 46,631,394.28 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 203,659,958.95 | 195,940,467.54 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、营业总收入** | | 123,967,182.57 | 111,241,375.00 |
| 其中：营业收入 | 五、33 | 123,967,182.57 | 111,241,375.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 121,183,264.58 | 115,018,086.90 |
| 其中：营业成本 | 五、33 | 100,554,017.19 | 94,770,850.37 |
| 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、34 | 1,722,572.68 | 1,178,883.90 |
| 销售费用 | 五、35 | 2,198,403.96 | 2,603,112.40 |
| 管理费用 | 五、36 | 7,766,121.36 | 7,856,272.15 |
| 研发费用 | 五、37 | 6,481,364.53 | 5,870,392.91 |
| 财务费用 | 五、38 | 2,460,784.86 | 2,738,575.17 |
| 其中：利息费用 | | 2,410,837.38 | 2,744,501.29 |
| 利息收入 | | 4,386.27 | 14,690.18 |
| 加：其他收益 | 五、39 | 4,767,425.78 | 5,600,336.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | 320,737.40 | 438,054.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、41 | -1,635,689.90 | -833,174.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、42 | -4,682,732.87 | -2,778,534.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 36,048.25 | 5,211.22 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 1,589,706.65 | -1,344,818.98 |
| 加：营业外收入 | 五、44 | | 14,298.06 |
| 减：营业外支出 | 五、45 | 10,211.05 | |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 1,579,495.60 | -1,330,520.92 |
| 减：所得税费用 | 五、46 | -27,363.36 | 4,846,465.09 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 1,606,858.96 | -6,176,986.01 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,606,858.96 | -6,176,986.01 |
| 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） | | -48,381.01 | -62,752.73 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,655,239.97 | -6,114,233.28 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 1,606,858.96 | -6,176,986.01 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,655,239.97 | -6,114,233.28 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 八、1（2） | -48,381.01 | -62,752.73 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.04 | -0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | -0.14 |

法定代表人：孙军强　　主管会计工作负责人：赵丽翠　　会计机构负责人：于秀卿

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十五、4 | 126,386,040.46 | 112,858,003.53 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 103,992,059.48 | 96,946,993.19 |
| 税金及附加 | | 1,671,053.44 | 1,147,724.08 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 销售费用 | | 2,198,403.96 | 2,603,112.4 |
| 管理费用 | | 7,114,477.37 | 7,181,973.73 |
| 研发费用 | | 5,860,335.35 | 5,023,781.01 |
| 财务费用 | | 2,344,500.01 | 2,637,961.59 |
| 其中：利息费用 | | 2,295,363.85 | 2,641,120.51 |
| 利息收入 | | 3,206.59 | 7,965.68 |
| 加：其他收益 | | 2,967,789.34 | 3,533,763.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 320,737.40 | 438,054.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,586,910.23 | -815,865.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,682,732.87 | -2,778,534.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 49,447.08 | 5,211.22 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 273,541.57 | -2,300,914.68 |
| 加：营业外收入 | | | 0.06 |
| 减：营业外支出 | | 10,203.64 | |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 263,337.93 | -2,300,914.62 |
| 减：所得税费用 | | -23,503.83 | 4,153,957.39 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 286,841.76 | -6,454,872.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 286,841.76 | -6,454,872.01 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **六、综合收益总额** | | 286,841.76 | -6,454,872.01 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 72,150,371.59 | 48,632,426.50 |
| 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 | | 43,542.07 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 941,562.24 | 11,228,987.28 |
| **经营活动现金流入小计** | | 73,135,475.90 | 59,861,413.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,966,744.06 | 12,751,270.50 |
| 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 | | 22,702,591.42 | 23,759,448.85 |
| 支付的各项税费 | | 5,999,448.43 | 3,441,689.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 1,969,730.12 | 14,181,231.29 |
| **经营活动现金流出小计** | | 54,638,514.03 | 54,133,640.18 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 18,496,961.87 | 5,727,773.60 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 169,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | | 169,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 369,333.80 | 546,338.63 |
| 投资支付的现金 | | 2,017,800.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 2,387,133.80 | 546,338.63 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,387,133.80 | -376,538.63 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 40,250,000.00 | 12,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、47 | | 6,959,403.03 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 40,250,000.00 | 18,959,403.03 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,520,000.00 | 17,208,172.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,457,428.11 | 3,057,406.31 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、47 | 14,438,990.49 | 4,921,390.35 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 45,416,418.60 | 25,186,968.88 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -5,166,418.60 | -6,227,565.85 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 10,943,409.47 | -876,330.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,347,800.36 | 6,224,131.24 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 16,291,209.83 | 5,347,800.36 |

法定代表人：孙军强　　主管会计工作负责人：赵丽翠　　会计机构负责人：于秀卿

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 71,441,494.01 | 48,292,452.09 |
| 收到的税费返还 | | 43,542.07 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,116,455.12 | 22,508,552.82 |
| **经营活动现金流入小计** | | 78,601,491.20 | 70,801,004.91 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,410,129.25 | 18,926,003.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,502,516.45 | 20,898,720.21 |
| 支付的各项税费 | | 4,977,369.18 | 2,851,524.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,360,592.99 | 22,709,291.55 |
| **经营活动现金流出小计** | | 62,250,607.87 | 65,385,539.14 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 16,350,883.33 | 5,415,465.77 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 169,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | | 169,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 369,333.80 | 515,742.63 |
| 投资支付的现金 | | 2,017,800.00 | |
| 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 | | - | |
| **投资活动现金流出小计** | | 2,387,133.80 | 515,742.63 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,387,133.80 | -345,942.63 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 34,250,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 6,959,403.03 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 34,250,000.00 | 16,959,403.03 |
| 偿还债务支付的现金 | | 24,520,000.00 | 10,420,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,289,264.19 | 2,914,986.86 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 14,438,990.49 | 4,921,390.35 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 41,248,254.68 | 18,256,377.21 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -6,998,254.68 | -1,296,974.18 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 6,965,494.85 | 3,772,548.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,683,872.99 | 911,324.03 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 11,649,367.84 | 4,683,872.99 |

## （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** | 43,000,000.00 | | | | 19,763,253.82 | | | 2,897,044.99 | 2,054,390.35 | | -21,833,517.25 | 2,010,412.29 | 47,891,584.20 |
| 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** | 43,000,000.00 | | | | 19,763,253.82 | | | 2,897,044.99 | 2,054,390.35 | | -21,833,517.25 | 2,010,412.29 | 47,891,584.20 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | -55,768.72 | | | 1,031,620.34 | | | 1,655,239.97 | -2,010,412.29 | 620,679.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,655,239.97 | -48,381.01 | 1,606,858.96 |
| （二）所有者投入 | | | | | -55,768.72 | | | | | | | -1,962,031.28 | -2,017,800.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | | | | -55,768.72 | | | | | | | -1,962,031.28 | -2,017,800.00 |
| （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 | | | | | | | | 1,031,620.34 | | | | | 1,031,620.34 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,392,145.01 | | | | | 1,392,145.01 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 360,524.67 | | | | | 360,524.67 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 43,000,000.00 | | | | 19,707,485.10 | | | 3,928,665.33 | 2,054,390.35 | | -20,178,277.28 | | 48,512,263.50 |

| 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** | 43,000,000.00 | | | | 19,763,253.82 | | | 1,894,737.01 | 2,054,390.35 | | -15,719,283.97 | 2,073,165.02 | 53,066,262.23 |
| 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** | 43,000,000.00 | | | | 19,763,253.82 | | | 1,894,737.01 | 2,054,390.35 | | -15,719,283.97 | 2,073,165.02 | 53,066,262.23 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | 1,002,307.98 | | | -6,114,233.28 | -62,752.73 | -5,174,678.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,114,233.28 | -62,752.73 | -6,176,986.01 |
| （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 | | | | | | | | 1,002,307.98 | | | | | 1,002,307.98 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,360,421.53 | | | | | 1,360,421.53 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 358,113.55 | | | | | 358,113.55 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 43,000,000.00 | | | | 19,763,253.82 | | | 2,897,044.99 | 2,054,390.35 | | -21,833,517.25 | 2,010,412.29 | 47,891,584.20 |

法定代表人：孙军强　　主管会计工作负责人：赵丽翠　　会计机构负责人：于秀卿

## （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** | 43,000,000.00 | | | | 19,766,535.78 | | | 2,897,044.99 | 2,433,386.12 | | -21,465,572.61 | 46,631,394.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 43,000,000.00 | | | | 19,766,535.78 | | | 2,897,044.99 | 2,433,386.12 | | -21,465,572.61 | 46,631,394.28 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | 1,031,620.34 | | | 286,841.76 | 1,318,462.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 286,841.76 | 286,841.76 |
| （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 | | | | | | | | 1,031,620.34 | | | | 1,031,620.34 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,392,145.01 | | | | 1,392,145.01 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 360,524.67 | | | | 360,524.67 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 43,000,000.00 | | | | 19,766,535.78 | | | 3,928,665.33 | 2,433,386.12 | | -21,178,730.85 | 47,949,856.38 |

| 项目 | 2024 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** | 43,000,000.00 | | | | 19,766,535.78 | | | 1,894,737.01 | 2,433,386.12 | | -15,010,700.60 | 52,083,958.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 43,000,000.00 | | | | 19,766,535.78 | | | 1,894,737.01 | 2,433,386.12 | | -15,010,700.60 | 52,083,958.31 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | 1,002,307.98 | | | -6,454,872.01 | -5,452,564.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,454,872.01 | -6,454,872.01 |
| （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 | | | | | | | | 1,002,307.98 | | | | 1,002,307.98 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,360,421.53 | | | | 1,360,421.53 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 358,113.55 | | | | 358,113.55 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 43,000,000.00 | | | | 19,766,535.78 | | | 2,897,044.99 | 2,433,386.12 | | -21,465,572.61 | 46,631,394.28 |

# 烟台泰利汽车模具股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、 企业基本情况

烟台泰利汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”或 “本公司”）是由烟台泰利汽车模具制造有限公司整体变更设立的。烟台泰利汽车模具制造有限公司成立于 1993 年 3 月 30 日取得了烟台市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91370600165074323R。

2015 年 2 月 2 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意烟台泰利汽车模具股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]386 号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“泰利模具”，证券代码为“832078”。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 4,300 万元，股份总数 4,300 万股。公司注册地为烟台高新区创业路 42 号，法定代表人孙军强。

本公司所处的行业为汽车模具、汽车零部件的制造、销售行业。报告期内主业未发生变更。经营范围：一般项目：模具制造；模具销售；汽车零部件研发；机械设备研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；非居住房地产租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的母公司以及集团最终母公司为烟台泰利集团有限公司。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本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，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事汽车模具、汽车零部件的制造、销售，及相关技术的研发。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额超过 200 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项金额超过 200 万元 |
| 重要的在建工程 | 单项工程超过 200 万元的项目 |
| 重要的账龄超过 1 年以上的其他应付款 / 应付账款 | 单项账龄超过 1 年且金额大于 200 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 单个子公司少数股东权益占公司合并净资产的 1%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或

资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（3）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易

费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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。本公司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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。 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。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

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，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类

金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

| | |
|---|---|
| 应收票据组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收票据，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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

| | |
|---|---|
| 应收账款组合1 | 应收外部经销商 |
| 应收账款组合2 | 应收关联方 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数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、其他应收款确定组合的依据如下：

| | |
|---|---|
| 其他应收款组合1 | 应收外部单位款项 |
| 其他应收款组合2 | 应收关联方 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

| | |
|---|---|
| 应收款项融资组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |
| 应收款项融资组合3—应收账款 | 应收一般经销商 |

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。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，

给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、存货

（1）存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货计价：购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度：实行永续盘存制。

（4）低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

（5）存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、11 金融工具。

14、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售

的，已经获得批准。

15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于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。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原

因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益 。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5） 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

17、固定资产

(1)确认条件：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2)折旧方法：

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率（%） | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5 | 4.75-2.375 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

18、在建工程

（1）在建工程的计量

本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。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类　别 | 转固标准和时点 |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；<br>③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；<br>④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。 |
| 需安装调试的机器设备 | ①相关设备及其他配套设施已安装完毕；<br>②设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；<br>③生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；<br>④设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确认依据 | 摊销方法 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 | 产权登记期限 | 直线法 | |
| 软件使用权 | 10 | 预期经济利益年限 | 直线法 | |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以

完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时

考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司业务类型主要包括：工装模具、快速试制和汽车零部件业务。

1) 工装模具业务

公司工装模具业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户终验收后确认收入。

2)快速试制业务

公司快速试制业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户确认产品合格后确认收入。

3)汽车零部件业务

公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已将产品发运至客户或第三方仓库，在客户实际领用后确认收入。

27、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

28、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、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：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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。

（2） 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、 金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净

额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“26、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

31、主要会计政策、会计估计变更

（1）主要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更。

（2）会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、9%、6% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 城市维护建设税 | 应缴的流转税税额 | 7% |

| | | |
|---|---|---|
| 教育费附加（含地方） | 应缴的流转税税额 | 5% |

2、公司及子公司的所得税税率情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | 备注 |
|---|---|---|
| 烟台泰利汽车模具股份有限公司 | 15% | 高新技术企业所得税率 |
| 山东泰利先进制造研究院有限公司 | 25% | |
| 烟台泰利数控加工技术有限公司 | 25% | |

3、减免税及优惠税率批文

2025 年 12 月 8 日，烟台泰利汽车模具股份有限公司取得了由山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202537001694，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2025 年度、2026 年度和 2027 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 3,047.40 | 3,302.36 |
| 银行存款 | 16,288,162.43 | 5,344,498.00 |
| 其他货币资金 | | |
| 合　　计 | 16,291,209.83 | 5,347,800.36 |

2、交易性金融资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,144,106.90 | 823,369.50 |
| 其中：股票投资 | 1,144,106.90 | 823,369.50 |
| 合　计 | 1,144,106.90 | 823,369.50 |

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 3,228,424.08 | 2,066,020.51 |
| 商业承兑汇票 | 1,315,938.69 | |
| 合　计 | 4,544,362.77 | 2,066,020.51 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 项　　目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例（%） | 坏账准备 | 计提比例（%） | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,544,362.77 | 100.00 | | | 4,544,362.77 |
| 其中：银行承兑汇票 | 3,228,424.08 | 71.04 | | | 3,228,424.08 |
| 商业承兑汇票 | 1,315,938.69 | 28.96 | | | 1,315,938.69 |
| 合　　计 | 4,544,362.77 | 100.00 | | | 4,544,362.77 |

| 项　　目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例（%） | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,066,020.51 | 100.00 | | | 2,066,020.51 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,066,020.51 | 100.00 | | | 2,066,020.51 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合　　计 | 2,066,020.51 | 100.00 | | | 2,066,020.51 |

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 3,001,153.27 |
| 商业承兑汇票 | | 1,289,568.00 |
| 合　计 | | 4,290,721.27 |

4、应收账款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 34,868,191.34 | 32,222,770.83 |
| 1-2年 | 6,422,079.83 | 1,857,283.63 |
| 2-3年 | 1,306,583.63 | 559,800.13 |
| 3-4年 | 49,360.13 | 71,365.63 |
| 4-5年 | 15,927.80 | 374,035.22 |
| 5年以上 | 15,151,737.75 | 14,988,514.48 |
| 小　计 | 57,813,880.48 | 50,073,769.92 |
| 减：坏账准备 | 19,209,375.00 | 17,752,019.20 |
| 合　计 | 38,604,505.48 | 32,321,750.72 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 项　　目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 14,037,342.06 | 24.28 | 14,037,342.06 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 43,776,538.42 | 75.72 | 5,172,032.94 | 11.81 | 38,604,505.48 |
| 其中：应收外部经销商 | 43,776,538.42 | 75.72 | 5,172,032.94 | 11.81 | 38,604,505.48 |
| 应收关联方 | | | | | |
| 合　　计 | 57,813,880.48 | 100.00 | 19,209,375.00 | 33.23 | 38,604,505.48 |

| 项　　目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例（%） | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 14,248,154.01 | 28.45 | 14,248,154.01 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,825,615.91 | 71.55 | 3,503,865.19 | 9.78 | 32,321,750.72 |
| 其中：应收外部经销商 | 35,825,615.91 | 71.55 | 3,503,865.19 | 9.78 | 32,321,750.72 |
| 应收关联方 | | | | | |
| 合　　计 | 50,073,769.92 | 100.00 | 17,752,019.20 | 35.45 | 32,321,750.72 |

①按单项计提坏账准备

| 债务人名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 北汽瑞翔汽车有限公司 | 13,671,700.36 | 13,671,700.36 | 100.00 | 处于破产重组状态，款项可回收性低 |
| 国机智骏汽车有限公司 | 365,641.70 | 365,641.70 | 100.00 | 处于破产重组状态，款项可回收性低 |
| 合　　计 | 14,037,342.06 | 14,037,342.06 | 100.00 | |

②按组合计提坏账准备

组合中，按应收外部经销商货款计提坏账准备的应收账款

| 账　　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 34,868,191.34 | 1,743,409.56 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,422,079.83 | 1,605,519.97 | 25.00 |
| 2-3 年 | 1,306,583.63 | 653,291.82 | 50.00 |
| 3-4 年 | 49,360.13 | 39,488.10 | 80.00 |
| 4-5 年 | 15,927.80 | 15,927.80 | 100.00 |
| 5 年以上 | 1,114,395.69 | 1,114,395.69 | 100.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合　　计 | 43,776,538.42 | 5,172,032.94 | 11.81 |

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计　提 | 收回或转回 | 核销或转销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,248,154.01 | | 210,811.95 | | 14,037,342.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,503,865.19 | 1,668,167.75 | | | 5,172,032.94 |
| 合　计 | 17,752,019.20 | 1,668,167.75 | 210,811.95 | | 19,209,375.00 |

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北汽瑞翔汽车有限公司 | 13,671,700.36 | | 13,671,700.36 | 23.23 | 13,671,700.36 |
| 东风模具冲压技术有限公司模具分公司 | 8,614,348.21 | 452,000.00 | 9,066,348.21 | 15.41 | 453,317.41 |
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 8,514,471.90 | | 8,514,471.90 | 14.47 | 425,723.60 |
| 一汽奔腾汽车股份有限公司 | 5,246,806.61 | | 5,246,806.61 | 8.92 | 262,340.33 |
| 广东福迪汽车零部件有限公司 | 3,619,188.08 | | 3,619,188.08 | 6.15 | 686,437.02 |
| 合　计 | 39,666,515.16 | 452,000.00 | 40,118,515.16 | 68.18 | 15,499,518.72 |

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 833,811.01 | 4,773,948.16 |
| 合　计 | 833,811.01 | 4,773,948.16 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 项　　目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 833,811.01 | 100.00 | | | 833,811.01 |
| 其中：银行承兑汇票 | 833,811.01 | 100.00 | | | 833,811.01 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| 合　　计 | 833,811.01 | 100.00 | | | 833,811.01 |

| 项　　目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例（%） | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,773,948.16 | 100.00 | | | 4,773,948.16 |
| 其中：银行承兑汇票 | 4,773,948.16 | 100.00 | | | 4,773,948.16 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| 合　　计 | 4,773,948.16 | 100.00 | | | 4,773,948.16 |

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 7,432,535.02 | |
| 合　计 | 7,432,535.02 | |

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比 例(%) | 金　额 | 比 例(%) |
| 1 年以内 | 393,734.78 | 61.06 | 216,492.39 | 42.92 |
| 1-2 年 | 46,031.54 | 7.14 | 85,934.00 | 17.04 |
| 2-3 年 | 8,764.00 | 1.36 | 9,647.08 | 1.91 |
| 3-4 年 | 5,847.08 | 0.91 | 26,663.88 | 5.29 |
| 4-5 年 | 24,763.88 | 3.84 | 4,520.00 | 0.90 |
| 5 年以上 | 165,669.66 | 25.69 | 161,149.66 | 31.94 |
| 合　计 | 644,810.94 | 100.00 | 504,407.01 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单 位 名 称 | 金　额 | 占预付账款期末余额的比例（%） |
|---|---|---|
| 烟台文景汽车部件有限公司 | 215,645.94 | 33.44 |
| 烟台市中福物资有限公司 | 48,480.82 | 7.52 |
| 中华人民共和国国家知识产权局专利局 | 36,420.00 | 5.65 |
| 中国国际贸易促进委员会机械行业分会 | 34,618.00 | 5.37 |
| 烟台昊源机械铸造有限公司 | 34,123.70 | 5.29 |
| 合　　计 | 369,288.46 | 57.27 |

7、其他应收款

（1）按账龄披露

| 账　　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 32,739.10 | 164,500.21 |
| 1-2 年 | 30,764.50 | 101,485.00 |
| 2-3 年 | 1,485.00 | 4,150.00 |
| 3-4 年 | | |
| 4-5 年 | | |
| 5 年以上 | 133,000.00 | 133,000.00 |
| 小计 | 197,988.60 | 403,135.21 |
| 减：坏账准备 | 138,084.65 | 152,411.01 |
| 合　　计 | 59,903.95 | 250,724.20 |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 183,764.50 | 373,764.50 |
| 备用金 | 14,224.10 | 29,370.71 |
| 合　　计 | 197,988.60 | 403,135.21 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 19,411.01 | | 133,000.00 | 152,411.01 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 14,326.36 | | | 14,326.36 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 5,084.65 | | 133,000.00 | 138,084.65 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- |

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 152,411.01 | | 14,326.36 | | 138,084.65 |
| 合　计 | 152,411.01 | | 14,326.36 | | 138,084.65 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 性　质 | 期末余额 | 账　龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 烟台创元建筑工程有限公司 | 保证金 | 123,000.00 | 5年以上 | 62.12 | 123,000.00 |
| 潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 10.10 | 1,000.00 |
| 北京国际贸易有限公司 | 保证金 | 17,414.50 | 1-2年 | 8.80 | 1,741.45 |
| 长春一汽富维汽车公司冲压分公司 | 保证金 | 10,000.00 | 5年以上 | 5.05 | 10,000.00 |
| 烟台高新建设投资开发有限公司 | 保证金 | 6,000.00 | 1-2年 | 3.03 | 600.00 |
| 合　　计 | | 176,414.50 | | 89.10 | 136,341.45 |

8、存货及存货跌价准备

（1）存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4,660,949.50 | 511,554.23 | 4,149,395.27 | 3,414,307.33 | 61,431.61 | 3,352,875.72 |
| 库存商品 | 5,354,005.24 | 708,996.31 | 4,645,008.93 | 6,161,123.15 | 826,523.13 | 5,334,600.02 |
| 在产品 | 58,326,345.34 | 6,453,306.34 | 51,873,039.00 | 59,512,294.60 | 7,545,588.70 | 51,966,705.90 |
| 合计 | 68,341,300.08 | 7,673,856.88 | 60,667,443.20 | 69,087,725.08 | 8,433,543.44 | 60,654,181.64 |

（2）存货跌价准备

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 61,431.60 | 468,354.61 | | 15,599.19 | 2,632.79 | | 511,554.23 |
| 库存商品 | 826,523.13 | 211,162.91 | | 311,718.38 | 16,971.35 | | 708,996.31 |
| 在产品 | 7,545,588.71 | 4,713,166.70 | | 390,730.63 | 5,414,718.44 | | 6,453,306.34 |
| 合　计 | 8,433,543.44 | 5,392,684.22 | | 718,048.20 | 5,434,322.58 | | 7,673,856.88 |

9、合同资产

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 1,036,937.00 | 51,846.85 | 985,090.15 | 875,000.00 | 43,750.00 | 831,250.00 |
| 合　计 | 1,036,937.00 | 51,846.85 | 985,090.15 | 875,000.00 | 43,750.00 | 831,250.00 |

10、其他流动资产

| 款 项 性 质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,803,096.26 | 1,421,483.55 |
| 预缴企业所得税 | 1,605.64 | |
| 合　　计 | 1,804,701.90 | 1,421,483.55 |

11、固定资产

（1）固定资产情况：

| 项　　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 66,580,356.36 | 77,001,277.43 | 428,523.54 | 1,872,250.23 | 1,021,399.14 | 146,903,806.70 |
| 2.本期增加金额 | | 320,789.37 | 73,893.81 | 126,427.16 | | 521,110.34 |
| （1）购置 | | 320,789.37 | 73,893.81 | 126,427.16 | | 521,110.34 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本期减少 | | | | 276,278.64 | | 276,278.64 |
| （1）处置或报废 | | | | 276,278.64 | | 276,278.64 |
| 4.期末余额 | 66,580,356.36 | 77,322,066.80 | 502,417.35 | 1,722,398.75 | 1,021,399.14 | 147,148,638.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 32,701,476.67 | 50,409,168.70 | 186,152.68 | 1,544,908.30 | 930,374.55 | 85,772,080.90 |
| 2.本期增加 | 3,380,419.96 | 5,012,029.38 | 79,609.41 | 145,666.14 | 22,853.73 | 8,640,578.62 |
| （1）计提 | 3,380,419.96 | 5,012,029.38 | 79,609.41 | 145,666.14 | 22,853.73 | 8,640,578.62 |
| 3.本期减少 | | | | 262,464.74 | | 262,464.74 |
| （1）处置或报废 | | | | 262,464.74 | | 262,464.74 |
| 4.期末余额 | 36,081,896.63 | 55,421,198.08 | 265,762.09 | 1,428,109.70 | 953,228.28 | 94,150,194.78 |
| 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 | 30,498,459.73 | 21,900,868.72 | 236,655.26 | 294,289.05 | 68,170.86 | 52,998,443.62 |
| 2.期初账面价值 | 33,878,879.69 | 26,592,108.73 | 242,370.86 | 327,341.93 | 91,024.59 | 61,131,725.80 |

（2）通过经营租赁租出的固定资产：

| 项　　目 | 期末账面价值 |
| --- | --- |

| | |
|---|---|
| 房屋及建筑物 | 12,811,356.12 |
| 合　　计 | 12,811,356.12 |

12、在建工程

（1）在建工程明细情况

| 工 程 名 称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 机器人焊接工作站 | 772,884.96 | | 772,884.96 | | | |
| 智能刀具柜 | 18,451.33 | | 18,451.33 | | | |
| 合　　计 | 791,336.29 | | 791,336.29 | | | |

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 机器人焊接工作站 | 1,320,000.00 | | 772,884.96 | | | 772,884.96 | 58.55 |
| 合　计 | 1,320,000.00 | | 772,884.96 | | | 772,884.96 | |

（续下表）

| 项目名称 | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|
| 机器人焊接工作站 | 58.55 | | | | 自筹 |
| 合　　计 | | | | | |

13、使用权资产

| 项　目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 2,207,923.38 | 2,207,923.38 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | 2,207,923.38 | 2,207,923.38 |
| 4.期末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 1,545,546.38 | 1,545,546.38 |
| 2.本期增加金额 | 662,377.00 | 662,377.00 |
| （1）计提 | 662,377.00 | 662,377.00 |
| 3.本期减少金额 | 2,207,923.38 | 2,207,923.38 |
| 4.期末余额 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |

| 项　目 | 房屋建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 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 | | |
| 2.期初账面价值 | 662,377.00 | 662,377.00 |

14、无形资产

| 项　　目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 18,155,785.00 | 2,025,621.76 | 20,181,406.76 |
| 2.本期增加 | | 513,500.00 | 513,500.00 |
| (1)在建工程转入 | | 513,500.00 | 513,500.00 |
| 3.本期减少 | | | |
| 4.期末余额 | 18,155,785.00 | 2,539,121.76 | 20,694,906.76 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 4,307,781.64 | 1,369,719.57 | 5,677,501.21 |
| 2.本期增加 | 363,116.16 | 151,160.97 | 514,277.13 |
| （1）计提 | 363,116.16 | 151,160.97 | 514,277.13 |
| 3.本期减少 | | | |
| 4.期末余额 | 4,670,897.80 | 1,520,880.54 | 6,191,778.34 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 13,484,887.20 | 1,018,241.22 | 14,503,128.42 |
| 2.期初账面价值 | 13,848,003.36 | 655,902.19 | 14,503,905.55 |

15、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项　　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 租赁负债 | | | 479,235.35 | 71,885.29 |
| 合　　计 | | | 479,235.35 | 71,885.29 |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项　　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 使用权资产 | | | 662,377.00 | 99,356.55 |
| 合　　计 | | | 662,377.00 | 99,356.55 |

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 27,073,163.38 | 26,381,723.65 |
| 可抵扣亏损 | 38,200,374.99 | 44,101,241.58 |
| 合　　计 | 65,273,538.37 | 70,482,965.23 |

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 2025 年 | | |
| 2026 年 | | |
| 2027 年 | | |
| 2028 年 | | |
| 2029 年 | 114,076.84 | 321,319.96 |
| 2030 年 | | |
| 2031 年 | 14,077,598.79 | 15,055,823.07 |
| 2032 年 | 7,985,461.43 | 7,985,461.43 |
| 2033 年 | 13,061,407.43 | 13,061,407.43 |
| 2034 年 | 2,961,830.50 | 7,677,229.69 |
| 2035 年 | | |
| 合　计 | 38,200,374.99 | 44,101,241.58 |

16、其他非流动资产

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付设备款 | 91,192.00 | 3,700.00 |
| 合　计 | 91,192.00 | 3,700.00 |

17、所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期　末 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 应收票据 | 4,290,721.27 | 4,290,721.27 | 已背书票据 | 未终止确认的已背书票据 |
| 固定资产 | 54,606,798.39 | 23,724,124.27 | 抵押 | 抵押给银行 |
| 无形资产 | 18,155,785.00 | 13,484,886.52 | 抵押 | 抵押给银行 |
| 合　计 | 77,053,304.66 | 41,499,732.06 | | |

(续表)

| 项　目 | 期初 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 应收票据 | 1,259,884.21 | 1,259,884.21 | 已背书票据 | 未终止确认的已背书票据 |
| 固定资产 | 54,606,798.39 | 27,642,052.87 | 抵押 | 抵押给银行 |
| 无形资产 | 18,155,785.00 | 13,848,002.68 | 抵押 | 抵押给银行 |
| 合　计 | 74,022,467.60 | 42,749,939.76 | | |

18、短期借款

| 借 款 条 件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 12,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 借款利息 | 20,609.72 | 14,269.45 |
| 合　计 | 22,020,609.72 | 14,014,269.45 |

19、应付账款

（1）应付账款列示：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付账款 | 34,777,339.47 | 30,770,762.54 |

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、合同负债

（1）合同负债列示：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 20,022,470.84 | 13,333,792.19 |
| 合　计 | 20,022,470.84 | 13,333,792.19 |

（2）期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 2,241,995.77 | 20,832,139.44 | 20,909,829.16 | 2,164,306.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,980,838.64 | 1,980,838.64 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　　计 | 2,241,995.77 | 22,812,978.08 | 22,890,667.80 | 2,164,306.05 |

(2)短期薪酬列示：

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 18,219,295.79 | 18,219,295.79 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、职工福利费 | | 868,481.98 | 868,481.98 | |
| 三、社会保险费 | | 1,040,484.80 | 1,040,484.80 | |
| 其中：医疗保险 | | 954,167.36 | 954,167.36 | |
| 工伤保险 | | 86,317.44 | 86,317.44 | |
| 四、住房公积金 | | 280,793.76 | 280,793.76 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,241,995.77 | 423,083.11 | 500,772.83 | 2,164,306.05 |
| 合　　计 | 2,241,995.77 | 20,832,139.44 | 20,909,829.16 | 2,164,306.05 |

(3)设定提存计划列示：

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 1,897,808.32 | 1,897,808.32 | |
| 2、失业保险费 | | 83,030.32 | 83,030.32 | |
| 合　　计 | | 1,980,838.64 | 1,980,838.64 | |

22、应交税费

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应交增值税 | 961,335.26 | 367,354.44 |
| 企业所得税 | | |
| 个人所得税 | 45,611.27 | 35,083.59 |
| 房产税 | 362,462.37 | 158,608.90 |
| 城镇土地使用税 | 69,635.73 | 69,635.73 |
| 城市维护建设税 | 76,540.53 | 21,746.38 |
| 教育费附加（含地方） | 54,671.80 | 15,533.12 |
| 印花税 | 17,261.13 | 9,093.49 |
| 合　　计 | 1,587,518.09 | 677,055.65 |

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款项 | | 14,406,458.49 |
| 押金保证金 | 14,000.00 | 18,000.00 |
| 代收代付款项 | 71,429.50 | 53,645.66 |
| 合　　计 | 85,429.50 | 14,478,104.15 |

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 18,404,277.78 | 14,370,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | | 479,235.35 |
| 应付长期借款利息 | 38,707.01 | 44,477.28 |
| 合　　计 | 18,442,984.79 | 14,893,712.63 |

25、其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 2,602,921.21 | 1,733,392.97 |
| 未终止确认的已背书未到期票据 | 4,290,721.27 | 1,259,884.21 |
| 合　计 | 6,893,642.48 | 2,993,277.18 |

26、长期借款

| 借 款 条 件 | 期末余额 | 期初余额 | 2025 年利率区间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 信用借款 | 3,600,000.00 | | 3.5% |
| 抵押借款 | 13,800,000.00 | 17,700,000.00 | 3.7%-4.35% |
| 合　计 | 17,400,000.00 | 17,700,000.00 | |

27、递延收益

| 项　目 | 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 | 26,274,618.98 | | 4,217,136.96 | 22,057,482.02 |
| 合　计 | 26,274,618.98 | | 4,217,136.96 | 22,057,482.02 |

28、股本

| 股 东 名 称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股份总额 | 43,000,000.00 | 159,000.00 | 159,000.00 | 43,000,000.00 |
| 合　　计 | 43,000,000.00 | 159,000.00 | 159,000.00 | 43,000,000.00 |

29、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 | 19,763,253.82 | | 55,768.72 | 19,707,485.10 |
| 合　　计 | 19,763,253.82 | | 55,768.72 | 19,707,485.10 |

注：2025 年 7 月 10 日，公司购买子公司烟台泰利数控加工技术有限公司少数股东持有的 13%股权，本公司因购买少数股权取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积 55,768.72 元。

30、专项储备

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 2,897,044.99 | 1,392,145.01 | 360,524.67 | 3,928,665.33 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合　　计 | 2,897,044.99 | 1,392,145.01 | 360,524.67 | 3,928,665.33 |

31、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 | 2,054,390.35 | | | 2,054,390.35 |
| 合　　计 | 2,054,390.35 | | | 2,054,390.35 |

32、未分配利润

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | -21,833,517.25 | -15,719,283.97 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -21,833,517.25 | -15,719,283.97 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,655,239.97 | -6,114,233.28 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取企业发展基金 | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | |
| 分配普通股股利 | | |
| 其他转出 | | |
| 期末未分配利润 | -20,178,277.28 | -21,833,517.25 |

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 117,924,564.68 | 97,831,184.15 | 104,294,335.09 | 89,447,921.59 |
| 其他业务 | 6,042,617.89 | 2,722,833.04 | 6,947,039.91 | 5,322,928.78 |
| 合　计 | 123,967,182.57 | 100,554,017.19 | 111,241,375.00 | 94,770,850.37 |

营业收入、营业成本列示如下：

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 来自客户合同的收入、成本 | 121,560,631.20 | 99,545,707.38 | 110,947,630.67 | 94,565,728.00 |
| 租金收入-经营租赁 | 2,406,551.37 | 1,008,309.81 | 293,744.33 | 205,122.37 |
| 合　计 | 123,967,182.57 | 100,554,017.19 | 111,241,375.00 | 94,770,850.37 |

（2）营业收入、营业成本分解信息

| 商品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工装模具 | 78,254,800.99 | 66,913,875.64 | 40,928,196.03 | 34,533,755.42 |
| 快速试制 | 11,325,958.92 | 8,898,667.43 | 7,340,353.26 | 5,702,123.58 |
| 汽车零部件 | 28,343,804.77 | 22,018,641.08 | 56,025,785.80 | 49,212,042.59 |
| 其他业务 | 3,636,066.52 | 1,714,523.23 | 6,653,295.58 | 5,117,806.41 |
| 合　计 | 121,560,631.20 | 99,545,707.38 | 110,947,630.67 | 94,565,728.00 |

| 商品转让的时间 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在某一时点转让 | 121,560,631.20 | 99,545,707.38 | 110,947,630.67 | 94,565,728.00 |
| 合　计 | 121,560,631.20 | 99,545,707.38 | 110,947,630.67 | 94,565,728.00 |

（3）履约义务

| 确认的收入来源于 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入 | 8,955,861.75 | 5,670,796.46 |
| 合　　计 | 8,955,861.75 | 5,670,796.46 |

本公司与履约义务相关的信息如下：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 工装模具 | 交付时 | 验收付款 | 主要销售工装模具 | 是 | 无 | 按合同约定承担质保义务 |
| 快速试制 | 交付时 | 到货付款 | 主要销售快速试制零部件 | 是 | 无 | 按合同约定承担质保义务 |
| 汽车零部件 | 交付时 | 到货付款 | 主要销售汽车零部件 | 是 | 无 | 按合同约定承担质保义务 |

（4）分摊至剩余履约义务

于 2025 年 12 月 31 日，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 68,088,414.09 元。

34、税金及附加

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 346,571.08 | 156,826.62 |
| 教育费附加 | 247,550.73 | 111,987.45 |
| 房产税 | 806,872.56 | 598,058.60 |
| 土地使用税 | 278,542.92 | 278,542.92 |
| 印花税 | 43,035.39 | 33,468.31 |
| 合　　计 | 1,722,572.68 | 1,178,883.90 |

35、销售费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 1,637,715.39 | 1,992,144.84 |
| 业务招待费 | 362,629.54 | 339,011.14 |
| 差旅费 | 93,704.42 | 144,947.22 |
| 业务宣传费 | 2,916.11 | 18,519.99 |
| 其他 | 101,438.50 | 108,489.21 |
| 合　计 | 2,198,403.96 | 2,603,112.40 |

36、管理费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 2,831,758.85 | 2,434,038.80 |
| 折旧与摊销 | 2,016,207.42 | 2,497,107.42 |
| 安全费 | 1,392,145.01 | 1,360,421.53 |
| 办公费 | 359,273.93 | 407,610.34 |
| 中介机构费 | 386,267.61 | 350,150.94 |
| 招待费 | 283,877.67 | 264,331.11 |
| 修理费 | 196,809.07 | 212,286.02 |
| 差旅费 | 83,377.85 | 99,686.40 |
| 其他 | 216,403.95 | 230,639.59 |
| 合　　计 | 7,766,121.36 | 7,856,272.15 |

37、研发费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 3,208,430.75 | 3,018,743.78 |
| 材料费 | 1,377,108.75 | 715,605.92 |
| 折旧与摊销 | 1,798,249.18 | 1,903,287.28 |
| 委托外部研究开发费 | 56,000.00 | 196,000.00 |
| 其他 | 41,575.85 | 36,755.93 |
| 合　计 | 6,481,364.53 | 5,870,392.91 |

38、财务费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,410,837.38 | 2,744,501.29 |
| 减:利息收入 | 4,386.27 | 14,690.18 |
| 金融机构手续费 | 54,333.75 | 8,764.06 |
| 合　　计 | 2,460,784.86 | 2,738,575.17 |

39、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助 | 4,217,136.96 | 4,404,446.53 |
| 与收益相关的政府补助 | 550,288.82 | 1,195,890.18 |
| 合　　计 | 4,767,425.78 | 5,600,336.71 |

40、公允价值变动损益（损失以“－”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 320,737.40 | 438,054.10 |
| 合　计 | 320,737.40 | 438,054.10 |

41、信用减值损失（损失以“－”号填列）

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -1,650,016.26 | -827,528.41 |
| 其他应收款坏账损失 | 14,326.36 | -5,646.04 |
| 合　计 | -1,635,689.90 | -833,174.45 |

42、资产减值损失（损失以“－”号填列）

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -4,674,636.02 | -4,199,090.16 |
| 合同资产减值损失 | -8,096.85 | 1,420,555.50 |
| 合　计 | -4,682,732.87 | -2,778,534.66 |

43、资产处置收益（损失以“－”号填列）

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | 36,048.25 | 5,211.22 |
| 合　计 | 36,048.25 | 5,211.22 |

44、营业外收入

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 核销不需支付应付款 | | 14,298.00 |
| 其他 | | 0.06 |
| 合　　计 | | 14,298.06 |

45、营业外支出

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 罚款 | 10,000.00 | |
| 其他 | 211.05 | |
| 合　　计 | 10,211.05 | |

46、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 本期所得税费用 | 107.90 | 35,471.13 |
| 递延所得税费用 | -27,471.26 | 4,810,993.96 |
| 合　　计 | -27,363.36 | 4,846,465.09 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 1,579,495.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 236,924.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -15,298.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 39,871.01 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 590,190.52 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 加计扣除费用的影响 | -879,050.30 |
| 子公司按定额缴纳当期所得税费用 | |
| 所得税费用 | -27,363.36 |

47、现金流量表项目注释

(1)与经营活动有关的现金

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 |
| --- | --- | --- |
| 收到的往来款 | 784,499.65 | 10,688,171.35 |
| 收到的政府补贴 | 104,117.72 | 526,086.51 |
| 收到的利息收入 | 4,386.27 | 14,690.18 |
| 收到的其他 | 48,558.60 | 39.24 |
| 合　　计 | 941,562.24 | 11,228,987.28 |

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 |
| --- | --- | --- |
| 支付的往来款 | 1,061,167.92 | 9,482,577.85 |
| 支付的管理费用、销售费用 | 854,913.83 | 4,677,954.38 |

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的手续费 | 6,101.35 | 8,764.06 |
| 支付的其他 | 47,547.02 | 11,935.00 |
| 合　　计 | 1,969,730.12 | 14,181,231.29 |

（2）与筹资活动有关的现金

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 |
| --- | --- | --- |
| 收回票据保证金 | | 3,659,403.03 |
| 暂借款 | | 3,300,000.00 |
| 合　　计 | | 6,959,403.03 |

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 |
| --- | --- | --- |
| 偿还暂借款 | 14,393,990.49 | 4,921,390.35 |
| 融资保证金 | 45,000.00 | |
| 合　　计 | 14,438,990.49 | 4,921,390.35 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 长期借款 | 32,114,477.28 | 18,250,000.00 | 1,373,770.30 | 15,895,262.79 | | 35,842,984.79 |
| 短期借款 | 14,014,269.45 | 22,000,000.00 | 590,358.31 | 14,584,018.04 | | 22,020,609.72 |
| 租赁负债 | 479,235.35 | | 20,764.65 | | 500,000.00 | |
| 其他应付款-应付泰利集团借款 | 14,393,990.49 | | 498,147.28 | 14,892,137.77 | | |
| 合　计 | 61,001,972.57 | 40,250,000.00 | 2,483,040.54 | 45,371,418.60 | 500,000.00 | 57,863,594.51 |

长期借款、租赁负债包含一年内到期的部分。

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,606,858.96 | -6,176,986.01 |
| 加：资产减值准备 | 4,682,732.87 | 2,778,534.66 |
| 信用减值准备 | 1,635,689.90 | 833,174.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,640,578.62 | 8,810,770.50 |
| 使用权资产摊销 | 662,377.00 | 441,584.68 |

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 无形资产摊销 | 514,277.13 | 566,981.58 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | -36,048.25 | -5,211.22 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -320,737.40 | -438,054.10 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,410,837.38 | 2,744,501.29 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 71,885.29 | 4,877,231.66 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -99,356.55 | -66,237.70 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 746,425.00 | 8,741,121.50 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -4,638,881.19 | 10,186,665.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,837,460.07 | -23,150,985.62 |
| 其他 | -4,217,136.96 | -4,415,317.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,496,961.87 | 5,727,773.60 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 16,291,209.83 | 5,347,800.36 |
| 减：现金的期初余额 | 5,347,800.36 | 6,224,131.24 |
| 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 | 10,943,409.47 | -876,330.88 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 16,291,209.83 | 5,347,800.36 |
| 其中：库存现金 | 3,047.40 | 3,302.36 |
| 　　可随时用于支付的银行存款 | 16,288,162.43 | 5,344,498.00 |
| 　　可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 　　可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 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 | 16,291,209.83 | 5,347,800.36 |

（3）不涉及现金收支的交易

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额 | 57,310,035.75 | 36,586,455.10 |
| 销售商品收到的票据背书转让支付工程款的金额 | 907,620.00 | 2,250,000.00 |
| 销售商品收到的票据背书转让支付其他 | 28,379.75 | 243,880.52 |

49、租赁

（1）本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | 112,866.62 | 47,176.30 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 49,088.57 | 49,088.57 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 49,800.00 | |

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

| 项　目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---|---|---|
| 房屋租赁收入 | 2,406,551.37 | |

六、研发支出

按费用性质列支

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 3,208,430.75 | 3,018,743.78 |
| 材料费 | 1,377,108.75 | 715,605.92 |
| 折旧与摊销 | 1,798,249.18 | 1,903,287.28 |
| 委托外部研究开发费 | 56,000.00 | 196,000.00 |
| 其他 | 41,575.85 | 36,755.93 |
| 合　计 | 6,481,364.53 | 5,870,392.91 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,481,364.53 | 5,870,392.91 |
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围无变更。

八、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 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 山东泰利先进制造研究院有限公司 | 1,000.00万人民币 | 烟台高新区创业路42号 | 烟台高新区创业路 42号 | 汽车车身、模具的研发 | 100 | | 100 | 设立 |
| 烟台泰利数控加工技术有限公司 | 1,315.00万人民币 | 烟台高新区创业路42号 | 烟台高新区创业路 42号 | 汽车模具设计、研发和生产及销售 | 100 | | 100 | 设立 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 烟台泰利数控加工技术有限公司 | | -48,381.01 | | |
| 合　计 | | -48,381.01 | | |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司 2025 年 7 月 10 日《烟台泰利汽车模具股份有限公司购买控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2025-012），烟台泰利数控加工技术有限公司为烟台泰利汽车模具股份有限公司的控股子公司，注册资本 1,315 万元,公司持有泰利数控 87%的股权,贺维东等 7 位自然人持有泰利数控 13%的股权。公司以泰利数控 2024 年 12 月 31 日经审计的净资产为参考,以 2,017,800.00 元人民币收购贺维东等 7 位自然人持有的泰利数控 13%的股权。本次收购完成后，公司持有泰利数控 100%的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 泰利数控 |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | 2,017,800.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 2,017,800.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,962,031.28 |
| 差额 | 55,768.72 |
| 其中：调整资本公积 | 55,768.72 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 26,274,618.98 | | 4,217,136.96 | | 22,057,482.02 | 与资产相关 |
| 合　计 | 26,274,618.98 | | 4,217,136.96 | | 22,057,482.02 | |

3、计入当期损益的政府补助

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他收益 | 4,316,284.39 | 4,925,602.50 |

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2025 年 12 月 31 日，银行借款人民币 57,804,277.78 元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运

用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 烟台泰利集团有限公司 | 烟台高新区创业路 42 号 | 投资管理服务、企业管理服务 | 1000 万元 | 43.907 | 43.907 |

本企业最终控制方是孙军强先生,为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

| 单位名称 | 与本企业的关系 |
|---|---|
| 孙军强 | 本公司实际控制人 |

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 孙军强 | 8,000,000.00 | 2023 年 2 月 13 日 | 2026 年 2 月 7 日 | 否 |
| 孙军强 | 10,000,000.00 | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 | 否 |
| 孙军强 | 10,000,000.00 | 2025 年 3 月 18 日 | 2026 年 3 月 17 日 | 否 |
| 孙军强 | 9,500,000.00 | 2025 年 3 月 6 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 否 |
| 孙军强 | 4,750,000.00 | 2025 年 3 月 6 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 否 |

（2）关联方资金拆借

| 关联方 | 关联交易内容 | 期初余额 | 本期拆入 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 拆入： | | | | | |
| 烟台泰利集团有限公司 | 本金 | 14,052,892.35 | | 14,052,892.35 | |

（3）其他

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 烟台泰利集团有限公司 | 支付借款利息 | 498,147.28 | 705,173.97 |

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 烟台泰利集团有限公司 | | 14,393,990.49 |

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正。

2、其他重要事项

截至本财务报告批准日公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 34,868,191.34 | 32,091,700.55 |
| 1-2 年 | 6,357,754.58 | 1,829,380.63 |
| 2-3 年 | 1,296,080.63 | 510,440.00 |
| 3-4 年 | | 55,437.83 |
| 4-5 年 | | 365,641.70 |
| 5 年以上 | 15,141,344.23 | 14,986,514.48 |
| 小计 | 57,663,370.78 | 49,839,115.19 |
| 减：坏账准备 | 19,122,232.76 | 17,713,656.63 |
| 合　计 | 38,541,138.02 | 32,125,458.56 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 项　目 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 14,037,342.06 | 24.34 | 14,037,342.06 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 43,626,028.72 | 75.66 | 5,084,890.70 | 11.66 | 38,541,138.02 |
| 其中：应收外部经销商 | 43,626,028.72 | 75.66 | 5,084,890.70 | 11.66 | 38,541,138.02 |
| 应收关联方 | | | | | |
| 合　计 | 57,663,370.78 | 100.00 | 19,122,232.76 | 33.16 | 38,541,138.02 |

| 项　　目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 14,248,154.01 | 28.59 | 14,248,154.01 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,590,961.18 | 71.41 | 3,465,502.62 | 9.74 | 32,125,458.56 |
| 其中：应收外部经销商 | 35,590,961.18 | 71.41 | 3,465,502.62 | 9.74 | 32,125,458.56 |
| 应收关联方 | | | | | |
| 合　　计 | 49,839,115.19 | 100.00 | 17,713,656.63 | 35.54 | 32,125,458.56 |

①按单项计提坏账准备

| 债务人名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 北汽瑞翔汽车有限公司 | 13,671,700.36 | 13,671,700.36 | 100.00 | 处于破产重组状态，款项可回收性低 |
| 国机智骏汽车有限公司 | 365,641.70 | 365,641.70 | 100.00 | 处于破产重组状态，款项可回收性低 |
| 合　　计 | 14,037,342.06 | 14,037,342.06 | 100.00 | |

②按组合计提坏账准备

组合中，按应收外部经销商货款计提坏账准备的应收账款

| 账　　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 34,868,191.34 | 1,743,409.56 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,357,754.58 | 1,589,438.65 | 25.00 |
| 2-3 年 | 1,296,080.63 | 648,040.32 | 50.00 |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,104,002.17 | 1,104,002.17 | 100.00 |
| 合　　计 | 43,626,028.72 | 5,084,890.70 | 11.66 |

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,248,154.01 | | 210,811.95 | | 14,037,342.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,465,502.62 | 1,619,388.08 | | | 5,084,890.70 |
| 合　　计 | 17,713,656.63 | 1,619,388.08 | 210,811.95 | | 19,122,232.76 |

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北汽瑞翔汽车有限公司 | 13,671,700.36 | | 13,671,700.36 | 23.29 | 13,671,700.36 |
| 东风模具冲压技术有限公司模具分公司 | 8,614,348.21 | 452,000.00 | 9,066,348.21 | 15.45 | 453,317.41 |
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 8,514,471.90 | | 8,514,471.90 | 14.50 | 425,723.60 |
| 一汽奔腾汽车股份有限公司 | 5,246,806.61 | | 5,246,806.61 | 8.94 | 262,340.33 |
| 广东福迪汽车零部件有限公司 | 3,619,188.08 | | 3,619,188.08 | 6.17 | 686,437.02 |
| 合　计 | 39,666,515.16 | 452,000.00 | 40,118,515.16 | 68.35 | 15,499,518.72 |

2、其他应收款

（1）按账龄披露

| 账　　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 32,739.10 | 164,500.21 |
| 1-2年 | 30,764.50 | 101,485.00 |
| 2-3年 | 1,485.00 | 4,150.00 |
| 3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | 133,000.00 | 133,000.00 |
| 小　　计 | 197,988.60 | 403,135.21 |
| 减：坏账准备 | 138,084.65 | 152,411.01 |
| 合　　计 | 59,903.95 | 250,724.20 |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证金及押金 | 183,764.50 | 373,764.50 |
| 备用金 | 14,224.10 | 29,370.71 |
| 合　　计 | 197,988.60 | 403,135.21 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 19,411.01 | | 133,000.00 | 152,411.01 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 14,326.36 | | | 14,326.36 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 5,084.65 | | 133,000.00 | 138,084.65 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 152,411.01 | | 14,326.36 | | 138,084.65 |
| 合　计 | 152,411.01 | | 14,326.36 | | 138,084.65 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单 位 名 称 | 性　质 | 期末余额 | 账　龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 烟台创元建筑工程有限公司 | 保证金 | 123,000.00 | 5 年以上 | 62.12 | 123,000.00 |
| 潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 10.10 | 1,000.00 |
| 北京国际贸易有限公司 | 保证金 | 17,414.50 | 1-2 年 | 8.80 | 1,741.45 |
| 长春一汽富维汽车公司冲压分公司 | 保证金 | 10,000.00 | 5 年以上 | 5.05 | 10,000.00 |
| 烟台高新建设投资开发有限公司 | 保证金 | 6,000.00 | 1-2 年 | 3.03 | 600.00 |
| 合　　计 | | 176,414.50 | | 89.10 | 136,341.45 |

3、长期股权投资

（1）总体情况

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 22,922,406.94 | | 22,922,406.94 | 20,904,606.94 | | 20,904,606.94 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合　计 | 22,922,406.94 | | 22,922,406.94 | 20,904,606.94 | | 20,904,606.94 |

（2）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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东泰利先进制造研究院有限公司 | 9,464,606.94 | | | 9,464,606.94 | | |
| 烟台泰利数控加工技术有限公司 | 11,440,000.00 | 2,017,800.00 | | 13,457,800.00 | | |
| 合　　计 | 20,904,606.94 | 2,017,800.00 | | 22,922,406.94 | | |

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 117,924,564.68 | 100,881,072.79 | 104,294,335.09 | 91,407,577.66 |
| 其他业务 | 8,461,475.78 | 3,110,986.69 | 8,563,668.44 | 5,539,415.53 |
| 合　　计 | 126,386,040.46 | 103,992,059.48 | 112,858,003.53 | 96,946,993.19 |

营业收入、营业成本列示如下：

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 来自客户合同的收入、成本 | 122,127,452.41 | 102,569,428.25 | 110,712,222.52 | 95,961,967.12 |
| 租金收入-经营租赁 | 4,258,588.05 | 1,422,631.23 | 2,145,781.01 | 985,026.07 |
| 合　计 | 126,386,040.46 | 103,992,059.48 | 112,858,003.53 | 96,946,993.19 |

（2）营业收入、营业成本分解信息

| 商品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工装模具 | 78,254,800.99 | 69,605,776.75 | 40,928,196.03 | 36,215,694.16 |
| 快速试制 | 11,325,958.92 | 9,256,654.96 | 7,340,353.26 | 5,979,840.91 |
| 汽车零部件 | 28,343,804.77 | 22,018,641.08 | 56,025,785.80 | 49,212,042.59 |
| 其他业务 | 4,202,887.73 | 1,688,355.46 | 6,417,887.43 | 4,554,389.46 |
| 合　计 | 122,127,452.41 | 102,569,428.25 | 110,712,222.52 | 95,961,967.12 |

| 商品转让的时间 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在某一时点转让 | 122,127,452.41 | 102,569,428.25 | 110,712,222.52 | 95,961,967.12 |
| 合　计 | 122,127,452.41 | 102,569,428.25 | 110,712,222.52 | 95,961,967.12 |

（3）履约义务

| 确认的收入来源于 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入 | 8,955,861.75 | 5,670,796.46 |
| 合　　计 | 8,955,861.75 | 5,670,796.46 |

本公司与履约义务相关的信息如下：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工装模具 | 交付时 | 验收付款 | 主要销售工装模具 | 是 | 无 | 按合同约定承担质保义务 |
| 快速试制 | 交付时 | 到货付款 | 主要销售快速试制零部件 | 是 | 无 | 按合同约定承担质保义务 |
| 汽车零部件 | 交付时 | 到货付款 | 主要销售汽车零部件 | 是 | 无 | 按合同约定承担质保义务 |

（4）分摊至剩余履约义务

于 2025 年 12 月 31 日，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 68,088,414.09 元。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项　目 | 金　额 | 注释 |
| --- | --- | --- |
| 1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 36,048.25 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,316,284.39 | |
| 3．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 320,737.40 | |
| 4．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5．委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 6．对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7．因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 8．单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 9．企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 10．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 | | |
| 11．非货币性资产交换损益 | | |
| 12．债务重组损益 | | |
| 13．企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 14．因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 15．因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 16．对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 17．采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |

| 项　目 | 金　额 | 注释 |
| --- | --- | --- |
| 18．交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 19．与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 20．受托经营取得的托管费收入 | | |
| 21．除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,211.05 | |
| 22．其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 23．减：所得税影响额 | 61,629.66 | |
| 24．少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合　计 | 4,601,229.33 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 本年度 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 3.51 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.24 | -0.07 | -0.07 |

| 报告期利润 | 上年度 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 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 | -12.62 | -0.14 | -0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -23.43 | -0.26 | -0.26 |

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇二六年四月十五日

# 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 |
| --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | 36,048.25 |
| 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） | 4,316,284.39 |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 320,737.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,211.05 |
| **非经常性损益合计** | 4,662,858.99 |
| 减：所得税影响数 | 61,629.66 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| **非经常性损益净额** | 4,601,229.33 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用