



**华冶股份**  
HUAYE ROLL

**华冶股份**

NEEQ: 872643

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司



**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、公司负责人汤道华、主管会计工作负责人陈小燕及会计机构负责人（会计主管人员）陈小燕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、众华会计师事务所（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 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
一、	公司基本情况.....	7
二、	财务报表编制基础 .....	7
三、	重要会计政策及会计估计 .....	7
四、	税项 .....	28
五、	公司财务报表项目附注 .....	29
六、	研发支出 .....	64
七、	在其他主体中权益的披露 .....	65
八、	政府补助 .....	66
九、	与金融工具相关的风险 .....	67
十、	关联方及关联交易 .....	69
十一、	承诺及或有事项.....	72
十二、	资产负债表日后事项 .....	72
十三、	其他重要事项.....	73
十四、	补充资料 .....	73
十五、	财务报表之批准 .....	75
附件	会计信息调整及差异情况.....	76

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

	公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华冶轧辊	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司
股东会	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司股东会
董事会	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司董事会
监事会	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
主办券商、券商	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司章程
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 条—关联方披露》所确定的公司关联方与公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日的会计期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司		
英文名称及缩写	CFHICHangzhouHuayeRollCO., LTD		
法定代表人	汤道华	成立时间	2006年5月20日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤道华），一致行动人为（汤道华、张文政、梁士武）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造行业		
主要产品与服务项目	公司主要经营锻钢轧辊的研发、制造和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华冶股份	证券代码	872643
挂牌时间	2018年3月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,222,100
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈小燕	联系地址	江苏省常州市新北区汉江西路 758 号
电话	0519-82918811	电子邮箱	908642603@qq.com
传真	0519-82918819		
公司办公地址	江苏省常州市新北区汉江西路 758 号	邮政编码	213133
公司网址	www.hyroll.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	91320411789059914J		
注册地址	江苏省常州市新北区空港产业园		
注册资本（元）	22,222,100	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

公司主要业务模式系根据行业标准向上游特钢锻造企业订购辊坯，经由坯料检测、热处理程序及车、铣、磨等工序后，将锻钢轧辊产成品销售给向下游轧机生产企业及金属轧制企业。公司拥有业内先进的轧辊热处理设备、轧辊切削加工设备和完备的轧辊检测设备，包括数控双频表面淬火设备、数控中频表面淬火设备、自动化气氛保护加热森辊淬火设备、轧辊深冷处理设备、数控轧辊磨床、数控车床、数控镗铣床、UT/MT 探伤仪、直读光谱仪、大型工件金相显微镜、材料拉伸试验机和冲击功能试验机。公司在锻钢轧辊热处理领域具备多年的技术积累，所生产轧辊具备优良的耐磨性及强韧性，多年来累积了优良的市场口碑。公司市场遍布国内华北、华南、西部及东北等各大区域及欧亚台等地区，主要客户为黑色与有色金属轧制企业及金属轧制成套设备制造企业。公司以满足客户现场需求为准绳进行专项定制，确定产品技术参数并签署技术协议后，在内部进行包括价格、付款、交货期等商务评审后，与客户签订商务合同。合同生效后，再按大日程计划进行生产技术准备，组织辊坯采购。辊坯到时厂后，经专业检验后按中日程、小日程以及与之对应的日作业计划组织生产。完成所有热处理及车、铣、磨工序，并经检验合格后，包装发货销售。

公司坚定“技术+服务”之路，不断创新商业模式，为客户提供系统服务方案，持续为客户创造价值。报告期至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年12月,公司被认定为“江苏省专精特新”中小企业。 2023年10月公司再次通过了高新技术企业的复审,再次认定为高新技术企业。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,044,157.95	145,450,186.66	17.60%
毛利率%	16.21%	16.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,185,838.48	-8,205,337.97	0.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,538,686.04	-8,627,460.24	1.03%

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）	-10.65%	-9.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.11%	-9.88%	-
基本每股收益	-0.37	-0.37	0.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	232,123,965.89	235,346,782.41	-1.37%
负债总计	159,025,525.49	154,713,313.53	2.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,098,440.40	80,633,468.88	-9.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.63	-9.37%
资产负债率%（母公司）	68.51%	65.74%	-
资产负债率%（合并）	68.51%	65.74%	-
流动比率	0.93	0.91	-
利息保障倍数	-1.19	-0.95	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	11,793,468.24	5,736,303.17	105.59%
应收账款周转率	3.18	2.61	-
存货周转率	2.25	1.91	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.37%	-6.15%	-
营业收入增长率%	17.60%	0.02%	-
净利润增长率%	0.24%	-2,351.93%	-

### 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	2,763,745.13	1.19%	644,609.13	0.27%	328.75%
应收票据	19,317,309.56	8.32%	12,602,771.66	5.35%	53.28%
应收账款	49,236,328.37	21.21%	58,492,925.79	24.85%	-15.83%
应收款项融资	1,837,850.35	0.79%	848,902.70	0.36%	116.50%
预付款项	8,824,633.26	3.80%	6,214,935.53	2.64%	41.99%
其他应收款	104,461.00	0.05%	297,461.00	0.13%	-64.88%
存货	65,995,138.23	28.43%	61,219,032.58	26.01%	7.80%
长期股权投资	6,132,154.89	2.64%	15,224,623.25	6.47%	-59.72%
其他权益工具投资	219,670.00	0.09%	219,670.00	0.09%	0.00%
固定资产	61,443,600.53	26.47%	62,923,686.07	26.74%	-2.35%

在建工程	29,190.00	0.01%	286,114.91	0.12%	-89.80%
无形资产	15,043,026.23	6.48%	15,422,212.19	6.55%	-2.46%
长期待摊费用	1,031,239.69	0.44%	949,837.60	0.40%	8.57%
短期借款	96,396,721.52	41.53%	92,104,768.67	39.14%	4.66%
应付账款	45,163,263.82	19.46%	45,542,422.58	19.35%	-0.83%
合同负债	3,762,243.7	1.62%	4,106,361.76	1.74%	-8.38%
应付职工薪酬	43,212.05	0.02%	47,756.39	0.02%	-9.52%
应交税费	283,949.37	0.12%	1,652,462.35	0.70%	-82.82%
其他应付款	1,916,398.26	0.83%	2,051,006.38	0.87%	-6.56%
一所以内到期的非流动负债	0.00	0.00%	1,153,365.78	0.49%	-100.00%
其他流动负债	11,322,416.46	4.88%	7,895,135.03	3.35%	43.41%
递延收益	137,320.31	0.06%	160,034.59	0.07%	-14.19%

### 项目重大变动原因

上述无占比超10%且变动比例超30%的相关科目。

## (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	171,044,157.95	-	145,450,186.66	-	17.60%
营业成本	143,308,846.62	83.79%	121,949,605.46	83.84%	17.52%
毛利率%	16.21%	-	16.16%	-	-
销售费用	3,642,856.06	2.13%	1,847,881.17	1.27%	97.13%
管理费用	9,720,769.10	5.68%	8,933,342.32	6.14%	8.81%
研发费用	7,565,575.17	4.42%	6,665,352.03	4.58%	13.51%
财务费用	4,099,360.49	2.40%	4,194,884.20	2.88%	-2.28%
信用减值损失	-1,670,766.85	-0.98%	-930,698.71	-0.64%	79.52%
其他收益	852,196.79	0.50%	1,067,206.61	0.73%	-19.95%
投资收益	-9,152,717.11	-5.35%	-8,513,592.90	-5.30%	-7.51%
营业利润	-8,412,248.19	-4.92%	-7,974,879.40	-4.92%	-5.48%
营业外收入	231,069.80	0.14%	2,520.00	0.00%	9,069.44%
营业外支出	4,660.09	0.00%	232,978.57	0.16%	-98.00%
净利润	-8,185,838.48	-4.79%	-8,205,337.97	-5.64%	-0.24%

### 项目重大变动原因

上述无占比超 10%且变动比例超 30%的相关科目。

### 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	169,316,595.18	144,433,180.81	17.23%
其他业务收入	1,727,562.77	1,017,005.85	69.87%
主营业务成本	142,696,709.03	121,811,483.22	17.14%
其他业务成本	612,137.59	138,122.24	343.19%

#### 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
锻钢轧辊 (主营业务)	171,044,157.95	143,308,846.62	16.21%	17.60%	17.52%	0.05%

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

公司收入构成无较大变动。

#### 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	上海一重工程技术有限公司	12,710,719.41	7.43%	是
2	一重集团(黑龙江)重工有限公司	10,142,400.87	5.93%	是
3	冠县创晟新材料有限公司	9,845,682.32	5.76%	否
4	浙江青山数科科技有限公司	9,485,029.2	5.55%	否
5	河北美富淦冶金材料科技有限公司	8,522,753.91	4.98%	否
	合计	50,706,585.71	29.65%	-

#### 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	常州云联供应链管理有限公司	75,740,136.91	52.85%	否
2	一重集团常州新材料有限公司	10,278,747.63	7.17%	是
3	建龙北满特殊钢有限责任公司	8,274,633.98	5.77%	否
4	常州市宇达货运有限公司	3,445,170.98	2.40%	否

5	石钢京诚装备技术有限公司	3,233,515.04	2.26%	否
合计		100,972,204.54	70.45%	-

### (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	11,793,468.24	5,736,303.17	105.59%
投资活动产生的现金流量净额	-6,401,113.37	-426,405.92	-1,401.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,466,710.17	-6,347,153.23	45.38%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动现金流量：本期净流入 11,507,567.60 元，较上年同期增长 105.59%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时采购支出控制合理，经营现金流状况改善。
- 2、投资活动现金流量：本期净流出 6,401,113.37 元，较上年同期增加 1401.18%，主要系购建固定资产支出 6,421,832.87 元，较上年同期大幅增加，公司加大了对生产设备的投入。
- 3、筹资活动现金流量：本期净流出 3,182,242.23 元，较上年同期减少 45.38%，主要系本期取得借款 95,008,640.70 元，偿还债务 92,876,075.70 元，筹资活动现金流入小于流出。

## 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
山东科华冶金机械科技有限公司	参股公司	冶金机械及机械配件的研发、销	6,000,000.00	7,666,606.76	6,572,237.68	1,747,787.64	92,873.25

		售及维修服务					
一重集团常州新材料有限公司	参股公司	新材料技术研发;通用设备制造(不含特种设备制造);专用设备制造(不含许可类专业设备制造)	70,000,000.00	507,739,729.09	10,429,413.86	229,647,931.89	-31,984,516.12

		;机械零件、零部件加工;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;普通机械设				
--	--	---	--	--	--	--

		备 安 装 服 务; 通 用 设 备 修 理; 专 用 设 备 修 理; 再 生 资 源 销 售; 锻 件 及 粉					
--	--	---	--	--	--	--	--

**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
上游原材料价格大幅波动的风险	<p>公司主要产品为锻钢轧辊,品种包括冷轧工作辊、中间辊、支承辊、宽厚板矫直辊、森吉米尔辊、激光造纸辊等系列,主要原材料为电渣合金锻钢、工模具钢等特种钢材辊坯。原材料的价格波动对公司产品的生产成本影响较大,在特种钢价格大幅上涨的情况下,公司生产成本也会随之提高。鉴于轧辊行业市场竞争激烈,公司对下游产品定价权有限,将上游增加成本完全转嫁给终端客户的难度较大。故此,上游原材料价格大幅上涨将显著挤压公司的利润空间,给公司带来一定的经营风险。虽然公司可以通过调整采购政策减缓原材料价格波动对公司成本的影响,但如果未来原材料价格发生较大波动,其仍将一定程度上影响到公司的生产经营及盈利水平。</p> <p>应对措施:公司在资金允许的情况下储备一定的原材料辊坯,以备生产经营所需,对冲原材料价格波动的风险。</p>
下游行业波动的风险	<p>公司主营业务为锻钢轧辊的研发、生产和销售,下游客户主要为轧钢企业。公司轧辊所轧制的各式钢铁板材被广泛应用于家电、建材、汽车面板等领域,公司对下游终端的家电、建材、汽车等产业存在较大依赖。上述产业显著受到国内外经济形势以及国家产业政策的影响,尽管其产业规模较大,为轧辊行业提供了广阔的市场前景,但国内外经济形势风云突变,一旦经济增速放缓,加之国家调整产业政策,降低对工业的支持力度,导致上述汽车等产业发展放缓,其将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:针对国内市场,公司聚焦增加值及现金流,依托“技术+服务”,更进一步实现“客户做减法,业务做加法”的营销战略;借船出海、借力出海,积极开拓海外市场,逐步提高和稳固海外订单比例。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>公司采购集中度较高,如果未来出现因供应商的变化而导致原材料供应不足或不及时的情况,公司的经营业绩将存在大幅下滑的风险。截至目前,公司主要供应商已趋于稳定公司在与其长期的业务合作中,已经与其形成了较强的业务黏性。尽管公司通过多年的业务合作,与主要供应商建立了较好的互信关系,但如果未来主要供应商调整与公司的合作关系,将可能影响公司的经营对公司的业绩造成一定不利影响。</p> <p>应对措施:公司继续加强与长期合作的供应商进行合作同时,积极建立稳定可靠供、质量或靠、价格合理的原材料供应体系,争取实现轧辊原材料的稳定有序的供给。</p>
市场竞争风险	<p>轧辊制造属于充分竞争行业。如果公司不能及时有效地应对竞争,将会面临业绩增长放缓、市场份额下降等风险。公司在轧辊行业具备多年的技术积累,总工程师葛浩彬被授予国务院政府特殊津贴荣誉并被颁发特殊津贴证书,公司研发用于替代进口的激光压花辊毛利率达到 25%~40%,未来市场前景广阔。目</p>

	<p>前我国市场大多数轧辊生产企业规模较小、产品单一、没有核心技术或产品。与其相比,公司技术水平领先,核心竞争力显著,其大幅降低了公司的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司加大研发投入,持续保持技术优势,不断在新产品、新技术、新工艺上深根,大幅降低公司的市场竞争风险。</p>
产品质量的风险	<p>轧辊是钢材轧制过程中重要的消耗材料,其产品质量直接关系到下游客户的钢材产量和质量。同时,轧辊使用与维护不当,都有可能减短其使用寿命,对公司产品口碑造成负面影响。为控制上述风险,公司依托多年的轧辊制造和维护经验以及资深技术团队,根据用户现场工况及使用情况实施严把产品技术输入使产品更符合用户现场情况;同时建设专业的轧辊服务队伍与客户共同研讨新的轧辊制造与维护使用技术。上述措施提升了公司产品质量水平,降低了相关质量风险。</p> <p>应对措施:公司依托多年的轧辊制造和维护经验以及资深技术团队,根据用户现场工况及使用情况实施定制式生产,使产品成品更符合用户现场情况;持续加大产能、质量控制能力建设投入,提升产品质量与服务能力。</p>
技术人员变动的风险	<p>公司主营业务为锻钢轧辊的研发、生产和销售,具备一支在锻钢轧辊材料、热处理工艺等领域资深的技术研发团队。公司与国家重型技术装备研究中心开展合作,相关技术人员参与了轧辊国家标准、行业标准的制定。公司团队经过长期磨合,稳定性较强,为公司持续稳定发展奠定了良好的基础。然而,未来若出现核心技术人员流失情况,则可能降低公司的竞争力。就此,公司在股改前执行了员工持股计划,以稳定公司技术团队,其降低了公司技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施:公司在股改前执行了员工持股计划,以稳定公司技术团队,其降低了公司技术人员流失的风险。</p>
公司治理的风险	<p>股份公司系 2017 年 5 月 31 日由一重集团常州华冶轧辊有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构。完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,股份公司成立之初,管理层对股份公司的治理尚不熟悉,同时随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大,也将对公司治理提出更高的要求。因此,公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对此,公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理,有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估,以便未来能够更加充分地应对各项风险。</p> <p>应对措施:公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理,有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估,以便未来能够更加充分地应对各项风险。</p>
存货金额较高的风险	<p>2025 年 12 月 31 日,公司存货账面金额为 65,995,138.23 元,占同期总资产的 28.56%。公司存货金额较大,占总资产比例较高,主要系由公司业务特性所决定。日常经营中,为保证产品正常交货及规避一些市场原材料涨价因素,公司会根据以往的生</p>

	<p>产经营情况提前备存一些辊坯。尽管公司存货余额较高符合行业特征和自身经营特点。但较高的存货余额占用了大量的营运资金,降低了资产周转效率。若未来外部市场环境发生变化或因自身因素导致公司存货余额占比更高、周转更慢,公司可能面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施:公司持续加强预算管理,在保证生产经营的稳定和持续基础上,致力于提高生产效率和存货周转率,降低存货金额较高的风险。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>2025年12月31日,公司应收账款净值为49,236,328.37元,占同期总资产的21.31%,公司应收账款金额较大。虽然公司客户主要是大中型钢铁企业,发生坏账的可能性较小,且公司报告期内未发生大额款项无法收回现象,应收账款周转率保持稳定,但是未来若出现应收账款到期不能及时收回情况,则可能对公司财务状况造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施:公司重视应收账款及陈欠账的清欠工作,精准绩效与营销人员挂钩,以保证公司现金流量与生产经营的稳定和持续。</p>
报告期内关联交易的影响	<p>报告期内公司关联交易对公司财务和经营成果有一定的影响。报告期内,公司与关联方的交易属于公司常规业务,关联方交易总体占比不大,公司不存在对关联方的重大依赖,关联交易对公司业务完整性和持续经营能力不构成重大影响。公司关联方销售和采购均以公允价格进行交易。</p> <p>应对措施:公司为了规范公司内部治理,防止公司利益被侵占,制定了《关联交易决策制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》等相关制度,对关联交易决策作出规定,严格规范关联交易行为。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	一重集团常州新材料有限公司	42,857,100	0	38,155,200	2024年12月24日	2025年12月23日	连带	否	已事前及时履行	是

	司									
合计	-	42,857,100	0	38,155,200	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为一重集团常州新材料有限公司借款提供担保 4,285.71 万元，责任类型连带保证，原担保时间为 2024 年 12 月 24 日起至 2025 年 12 月 23 日止，截至目前，被担保方尚未完全偿还借款，公司仍继续履行担保义务。

#### 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）		
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	42,857,100	38,155,200
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	42,857,100	38,155,200
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	2,540,365.56	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司（以下简称“本公司”）持有参股公司一重集团常州新材料有限公司（以下简称“新材料公司”）28.57% 股权，本公司股东中国第一重型机械股份公司持有新材料公司 57.14% 股权。因新材料公司因生产建设需要，向一重集团财务有限公司贷款人民币 15000 万元，贷款年限一年。本次借款本公司为关联方新材料公司提供担保金额 4285.71 万元，担保方式为连带责任保证。担保期限按实际与一重集团财务有限公司签订期限为准。公司于 2024 年 11 月 18 日召开第三届董事会第七次会议，审议了《关于预计对外担保暨关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开 2024 年第三次临时股东会议案》；于 2024 年 12 月 3 日召开了 2024 年第三次临时股东会，审议通过《关于预计对外担保暨关联交易的议案》。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (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

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

#### (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	62,000,000.00	11,235,986.57
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	30,304,095.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	42,857,100.00	42,857,100.00
委托理财		
关联方为公司提供担保	105,000,000.00	90,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司为关联方一重集团常州新材料有限公司贷款提供担保金额 4285.71 万元。该事项公司于 2024 年 11 月 18 日召开第三届董事会第七次会议，审议了《关于预计对外担保暨关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会议案》；于 2024 年 12 月 3 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于预计对外担保暨关联交易的议案》。

公司实际控制人、董事长汤道华及其夫人无偿为公司向银行申请贷款提供担保金额 10500 万元，上述事项分别经公司召开的第三届董事会第八次、第十次、第十一次、第十三次会议审议通过相关议案，2025 年度公司实际控制人、董事长汤道华及其夫人无偿为公司向银行申请贷款提供担保。公司无需支付任何费用或提供任何形式的反担保，公司属于受益方；同时，公司以名下不动产为公司向银行申请贷款提供抵押担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形。不会对公司的生产经营造成不利影响。

#### 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	2017 年 6 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 6		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 30 日			承诺	业竞争	
董监高	2017 年 6 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不以任何理由占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 30 日		挂牌	其他承诺	其他（承诺不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 30 日		挂牌	关于违反环保相关法律法规情况的承诺	其他（承诺不违反环保相关的法律法规规定）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项
---------------

#### (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
货币资金	货币资金	冻结	194,924.00	0.08%	保函保证金
应收票据	应收票据	质押	18,084,140.26	7.79%	已背书及贴现转让信用度低的应收票据
房屋建筑物/设备	固定资产	抵押	27,164,818.87	11.70%	银行贷款抵押
国有土地	无形资产	抵押	15,006,076.50	6.46%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	60,449,959.63	26.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产金额系公司正常经营所需，对公司无不利影响。
-----------------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,222,100	100%		22,222,100	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,935,360	35.71%		7,935,360	35.71%	
	董事、监事、高管	2,154,000	9.69%		2,154,000	9.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,222,100	-	0	22,222,100	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 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	汤道华	7,935,360	0	7,935,360	35.71%	7,935,360	0	0	0
2	中国第一重型机械股份公司	7,555,540	0	7,555,540	34.00%	7,555,540	0	0	0
3	张文政	0	2,692,500	2,692,500	12.12%	2,692,500	0	0	0
4	梁士武	2,154,000	0	2,154,000	9.69%	2,154,000	0	0	0

5	常州弘恒企业管理咨询有限公司(有限合伙)	1,077,000	0	1,077,000	4.85%	1,077,000	0	0	0
6	汪亚仙	807,700	0	807,700	3.63%	807,700	0	0	0
	合计	19,529,600	2,692,500	22,222,100	100%	22,222,100	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

汤道华、张文政、梁士武为一致行动人，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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				
汤道华	董事长、董、总经理	男	1968年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	7,935,360	0	7,935,360	35.71%
陈铎	董事	男	1983年4月	2024年9月12日	2026年5月21日	0	0	0	0%
王大鹏	董事	男	1984年10月	2024年9月12日	2026年5月21日	0	0	0	0%
张文政	董事	男	1993年10月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	2,692,500	2,692,500	12.12%
王海军	董事	男	1980年12月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
张彪	监事会主席、监事	男	1986年12月	2024年9月12日	2026年5月21日	0	0	0	0%
梁士武	监事	男	1973年5月	2023年5月22日	2026年5月21日	2,154,000	0	2,154,000	9.69%
张海林	职工监事	女	1984年10月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
陈小燕	财务总监、董、事会秘	女	1983年6月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%

书									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

汤道华、张文政、梁士为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	77	6	0	83
销售人员	8	0	0	8
技术人员	27	0	0	27
财务人员	3	0	0	3
行政人员	9	0	0	9
<b>员工总计</b>	<b>124</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>130</b>

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	32	32
专科	26	26
专科以下	64	70
<b>员工总计</b>	<b>124</b>	<b>130</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1. 人员变动情况报告期内现有人员基本稳定，未出现较大波动。但是随着公司产能升级，今后仍需要

扩充一线生产员工。

2、人才引进与招聘人才是公司发展的保障，公司成立至今都在积极拓展人才引进和招聘渠道。在招聘上根据岗位需求，广泛拓宽招聘渠道，积极选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才。

3. 培训计划公司重视员工的培训与职业发展规划。制定完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训，提高技能。其中包括新员工入职培训、在职人员业务培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4. 员工薪酬政策公司依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付劳动报酬。公司通过建立公平、公开、公正的绩效管理，激励员工工作积极性。

5. 需要公司承担费用的离退休职工本报告期内，无需要公司承担费用的离退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

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》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司主营的业务拥有独立完整的设计，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其

控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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。

5、机构独立：公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构。公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、市场销售、行政管理等各环节，已形成较为规范的管理体系。同时，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。

## **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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众会字(2026)第 05242 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周景林 1 年	陆友毅 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

## 审 计 报 告

众会字(2026)第 05242 号

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司（以下简称“华冶股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华冶股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

华冶股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估华冶股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华冶股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华冶股份的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华冶股份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华冶股份不能持续经营。

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

#### **五、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括华冶股份 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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

周景林

中国注册会计师

陆友毅

中国，上海

2026年04月21日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（1）	2,763,745.13	644,609.13

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(2)	19,317,309.56	12,602,771.66
应收账款	六、(3)	49,236,328.37	58,492,925.79
应收款项融资	六、(4)	1,837,850.35	848,902.70
预付款项	六、(5)	8,824,633.26	6,214,935.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(6)	104,461.00	297,461.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(7)	65,995,138.23	61,219,032.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		145,618.65	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>148,225,084.55</b>	<b>140,320,638.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(8)	6,132,154.89	15,224,623.25
其他权益工具投资	六、(9)	219,670.00	219,670.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(10)	61,443,600.53	62,923,686.07
在建工程	六、(11)	29,190.00	286,114.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(12)	15,043,026.23	15,422,212.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(13)	1,031,239.69	949,837.60
递延所得税资产	六、(14)	0.00	0.00

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		83,898,881.34	95,026,144.02
<b>资产总计</b>		232,123,965.89	235,346,782.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(16)	96,396,721.52	92,104,768.67
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	六、(17)	45,163,263.82	45,542,422.58
预收款项			
合同负债	六、(18)	3,762,243.70	4,106,361.76
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	六、(19)	43,212.05	47,756.39
应交税费	六、(20)	283,949.37	1,652,462.35
其他应付款	六、(21)	1,916,398.26	2,051,006.38
其中：应付利息			
应付股利		1,636,514.26	1,636,514.26
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	六、(22)	0.00	1,153,365.78
其他流动负债	六、(23)	11,322,416.46	7,895,135.03
<b>流动负债合计</b>		158,888,205.18	154,553,278.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(24)	0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(25)	137,320.31	160,034.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		137,320.31	160,034.59
<b>负债合计</b>		159,025,525.49	154,713,313.53

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（26）	22,222,100.00	22,222,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（27）	53,963,588.71	53,963,588.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（28）	1,776,577.45	1,125,767.45
盈余公积	六、（29）	10,701,583.52	10,701,583.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（30）	-15,565,409.28	-7,379,570.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,098,440.40	80,633,468.88
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>73,098,440.40</b>	<b>80,633,468.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>232,123,965.89</b>	<b>235,346,782.41</b>

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>171,044,157.95</b>	<b>145,450,186.66</b>
其中：营业收入	六、（31）	171,044,157.95	145,450,186.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>169,603,610.76</b>	<b>145,042,472.51</b>
其中：营业成本	六、（31）	143,308,846.62	121,949,605.46
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	六、（32）	1,266,203.32	1,451,407.33
销售费用	六、（33）	3,642,856.06	1,847,881.17
管理费用	六、（34）	9,720,769.10	8,933,342.32
研发费用	六、（35）	7,565,575.17	6,665,352.03

财务费用	六、(36)	4,099,360.49	4,194,884.20
其中：利息费用		4,019,568.95	4,205,073.37
利息收入		11,147.92	5,109.04
加：其他收益	六、(37)	852,196.79	1,067,206.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(38)	-9,152,717.11	-8,513,592.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-9,092,468.36	-8,112,110.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-80,968.25	-422,202.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(39)	-1,670,766.85	-930,698.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(40)	118,491.79	-5,508.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,412,248.19</b>	<b>-7,974,879.40</b>
加：营业外收入	六、(41)	231,069.80	2,520.00
减：营业外支出	六、(42)	4,660.09	232,978.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,185,838.48</b>	<b>-8,205,337.97</b>
减：所得税费用	六、(43)	0.00	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	六、(44)	<b>-8,185,838.48</b>	<b>-8,205,337.97</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(45)	-8,185,838.48	-8,205,337.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,185,838.48	-8,205,337.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,185,838.48	-8,205,337.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,185,838.48	-8,205,337.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.37

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,641,783.71	121,227,876.21
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		1,009,140.65	16,403.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、(44)	1,059,185.25	1,204,600.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,710,109.61</b>	<b>122,448,879.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		146,497,711.33	86,910,245.52
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		19,697,289.76	17,508,683.48
支付的各项税费		4,399,061.02	5,523,507.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(44)	6,322,579.26	6,770,139.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,916,641.37</b>	<b>116,712,576.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,793,468.24</b>	<b>5,736,303.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,719.50	20,719.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	16,390.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,719.50</b>	<b>37,109.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,421,832.87	463,515.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,421,832.87</b>	<b>463,515.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,401,113.37</b>	<b>-426,405.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,008,640.70	87,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>95,008,640.70</b>	<b>87,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		92,876,075.70	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,982,853.73	4,949,518.17
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	六、(44)	1,616,421.44	1,397,635.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,475,350.87</b>	<b>93,347,153.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,466,710.17</b>	<b>-6,347,153.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,432.70</b>	<b>43.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(45)	<b>1,924,212.00</b>	<b>-1,037,212.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		644,609.13	1,681,821.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,568,821.13</b>	<b>644,609.13</b>

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	22,222,100.00				53,963,588.71			1,125,767.45	10,701,583.52		-7,379,570.80		80,633,468.88	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	22,222,100.00				53,963,588.71			1,125,767.45	10,701,583.52		-7,379,570.80		80,633,468.88	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								650,810.00			-8,185,838.48		-7,535,028.48	
(一) 综合收益总额											-8,185,838.48		-8,185,838.48	
(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							650,810.00						650,810.00
1. 本期提取							1,506,791.81						1,506,791.81
2. 本期使用							855,981.81						855,981.81
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,222,100.00</b>				<b>53,963,588.71</b>		<b>1,776,577.45</b>	<b>10,701,583.52</b>				<b>-</b>	<b>73,098,440.40</b>

											15,565,409.28	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

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	22,222,100.00				53,631,270.76			1,125,424.04	10,701,583.52		1,647,984.87		89,328,363.19
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	22,222,100.00				53,631,270.76			1,125,424.04	10,701,583.52		1,647,984.87		89,328,363.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					332,317.95			343.41			- 9,027,555.67		-8,694,894.31
（一）综合收益总额											- 8,205,337.97		-8,205,337.97
（二）所有者投入和减少资本					332,317.95								332,317.95
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				332,317.95								332,317.95
(三) 利润分配										-822,217.70		-822,217.70
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										-822,217.70		-822,217.70
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							343.41					343.41
1. 本期提取							1,487,408.39					1,487,408.39
2. 本期使用							1,487,064.98					1,487,064.98
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,222,100.00			53,963,588.71			1,125,767.45	10,701,583.52		-		80,633,468.88

											7,379,570.80		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

**一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 本公司于 2017 年 5 月 31 日经批准由有限责任公司改制成为股份有限公司。本公司于 2006 年 6 月 20 日经工商登记设立。本公司注册地址为江苏省常州市新北区空港产业园, 总部地址为江苏省常州市新北区汉江西路 758 号, 业务性质为制造业, 主要经营活动为冶金机械及机械配件的销售、维修服务; 冶金机械及机械配件的制造; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外(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)。财务报告的批准报出日: 2026 年 4 月 21 日。本公司的营业期限: 2006 年 06 月 20 日至无固定期限。

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额大于等于 20 万元
重要的联营企业	金额大于等于 100 万元
重要的应收账款	金额大于等于 200 万元
重要的 1 年以上应付账款	金额大于等于 100 万元

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方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, 合营方全额确认该损失。

合营方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, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般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及价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融工具

### (3) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

### (4) 金融资产的分类

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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

(5) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

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

该指定一经做出, 不得撤销。

(6) 金融工具的重分类

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

所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (7) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (8) 金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

##### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在

其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄转入一年以内；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
关联方组合	组合为应收关联方款项

5) 应收款项融资

当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	账龄组合

6) 其他应收款减值

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收关联方、保证金、备用金及出口退税组合	应收关联方款项、应收出口退税、保证金及职工备用金等
往来款	除上述组合之外的应收款项

#### (9) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (10) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

## 9. 应收票据

详见 3.8 金融工具附注。

## 10. 应收账款

详见 3.8 金融工具附注。

## 11. 应收款项融资

详见 3.8 金融工具附注。

## 12. 其他应收款

详见 3.8 金融工具附注。

## 13. 存货

### (11) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

### (12) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (13) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### (14) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次摊销法核算成本。

### (15) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 14. 长期股权投资

### (16) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。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, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

### (17) 初始投资成本确定

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (18) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净

损益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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的, 其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转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其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。

### 15. 固定资产

#### (19) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (20) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-28	5	3.39-19.00
电子设备	年限平均法	12	5	7.92
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

### 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## 18. 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

## 20. 合同负债

### (1) 合同负债的确认方法

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

## 21. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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

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

③确定计入当期损益的金额。

④确定计入其他综合收益的金额。

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

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当

期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 22. 收入

(21) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 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。对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不

能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

## 2) 各业务类型收入确认和计量适用原则

按时点法确认收入, 收入确认和计量政策如下:

①收入确认的具体时点:

国内销售: 公司与客户签订销售合同, 产品运达客户指定地点后, 经客户签收(无需验收), 客户即取得商品控制权。公司以取得客户签收单的时点确认收入。

出口销售(FOB 模式): 公司根据合同或订单完成产品生产, 办理出口报关手续, 货物装船并越过船舷后, 控制权转移给客户。公司以取得出口报关单和货运提单的时点确认收入。

②收入计量政策:

公司按照已收或应收的合同价款确定交易价格, 合同中不存在可变对价、重大融资成分等需要调整的情形, 按合同约定金额确认收入。

## 23. 政府补助

### (22) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (23) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (24) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

### (25) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

### (26) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

## 25. 租赁

### (1) 租赁的识别

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, 本公司评估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。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 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, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

## 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

### (3) 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

无。

## 27. 其他

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税收入按 13% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值

税种	计税依据	税率
		税。
企业所得税	应纳税销售额	按应纳税所得额的 15% 计缴。
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	应纳税所得额	按实际缴纳流转税额的 3% 计缴
地方教育费附加	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	按实际缴纳流转税额的 2% 计缴

## 2. 税收优惠

公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认证为高新技术企业, 并于 2023 年 12 月 13 日取得 GR202332010488 号高新技术企业证书, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定, 报告期内公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

## 3. 其他

无。

## 五、公司财务报表项目附注

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额, 上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明, 2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	647,187.52	212,475.41
银行存款	1,921,633.61	432,133.72
其他货币资金	194,924.00	
存放财务公司存款		
合计	2,763,745.13	644,609.13

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
其中: 存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额
保函保证金	194,924.00
合计	194,924.00

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,742,214.96	9,455,231.92
商业承兑汇票	4,588,435.64	3,194,174.69
小计	19,330,650.60	12,649,406.61
减: 坏账准备	13,341.04	46,634.95
合计	19,317,309.56	12,602,771.66

### (2) 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		13,509,045.66
商业承兑汇票		4,588,435.64
合计	—	18,097,481.30

### (3) 按坏账计提方法分类披露的应收票据

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,330,650.60	100.00	13,341.04	0.07	19,317,309.56
其中:					
商业承兑汇票	4,588,435.64	23.74	13,341.04	0.29	4,575,094.60
银行承兑汇票	14,742,214.96	76.26			14,742,214.96
合计	19,330,650.60	—	13,341.04	—	19,317,309.56

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,649,406.61	100.00	46,634.95	0.37	12,602,771.66
其中:					
商业承兑汇票	3,194,174.69	25.25	46,634.95	1.46	3,147,539.74
银行承兑汇票	9,455,231.92	74.75			9,455,231.92
合计	12,649,406.61	—	46,634.95	—	12,602,771.66

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

应收票据组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
银行承兑汇票	14,742,214.96		
商业承兑汇票	4,588,435.64	13,341.04	0.29
合计	19,330,650.60	13,341.04	—

(4) 应收票据坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	46,634.95	-33,293.91				13,341.04
合计	46,634.95	-33,293.91				13,341.04

3. 应收账款

(1) 按账龄披露的应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	37,713,544.39	46,400,070.55
1至2年	5,871,677.72	7,608,702.84
2至3年	5,113,295.73	4,760,195.56

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年	3,265,045.54	2,077,912.46
4 至 5 年	1,541,957.37	71,131.53
5 年以上	699,317.83	839,362.30
小计	54,204,838.58	61,757,375.24
减: 坏账准备	4,968,510.21	3,264,449.45
合计	49,236,328.37	58,492,925.79

其他说明: 本公司不存在账龄超过三年以上单项金额重大的应收账款 (单项金额重大标准详见附注三、5)

(2) 按坏账计提方法分类披露的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,204,838.58	100.00	4,968,510.21		49,229,976.38
其中:					
账龄组合	39,469,672.52	72.82	4,968,510.21	12.59	34,501,162.31
应收关联方款项	14,735,166.06	27.18			14,735,166.06
合计	54,204,838.58	100.00	4,968,510.21	—	49,236,328.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,757,375.24	100.00	3,264,449.45		58,492,925.79
其中:					
账龄组合	38,981,559.66	63.12	3,264,449.45	8.37	35,717,110.21
应收关联方款项	22,775,815.58	36.88			22,775,815.58

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	61,757,375.24	100.00	3,264,449.45	—	58,492,925.79

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,041,654.48	380,208.16	1.46
1 至 2 年	2,808,401.57	160,640.57	5.72
2 至 3 年	5,113,295.73	830,910.56	16.25
3 至 4 年	3,265,045.54	1,663,867.21	50.96
4 至 5 年	1,541,957.37	1,233,565.90	80.00
5 年以上	699,317.83	699,317.83	100.00
合计	39,469,672.52	4,968,510.21	—

应收账款组合计提项目: 应收关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方组合	14,735,166.06		
合计	14,735,166.06	—	—

(3) 应收账款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,264,449.45	1,704,060.76				4,968,510.21
合计	3,264,449.45	1,704,060.76	—	—	—	4,968,510.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
一重集团(黑龙江)重工有限公司	4,513,260.30		4,513,260.30	8.33	
冠县创晟新材料有限公司	2,561,950.20		2,561,950.20	4.73	37,404.47
常州力超模具钢有限公司	2,277,937.00		2,277,937.00	4.20	370,164.76
上海一重工程技术有限公司	5,826,601.18		5,826,601.18	10.75	
福安青拓冷轧科技有限公司	3,380,025.30		3,380,025.30	6.24	934,220.62
合计	18,559,773.98	—	18,559,773.98	34.24	1,341,789.86

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,837,850.35	848,902.70
应收账款		
合计	1,837,850.35	848,902.70

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	26,492,982.73	
合计	26,492,982.73	—

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	848,902.70		988,947.65		1,837,850.35	
合计	848,902.70		988,947.65		1,837,850.35	

5. 预付款项

(4) 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	8,760,248.29	68.25	6,103,701.52	98.21
1~2 年	28,606.42	31.35	111,234.01	1.79
2~3 年	35,778.55	0.40		
3 年以上				
合计	8,824,633.26	100.00	6,214,935.53	100.00

(5) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
常州云联供应链管理有限公司	4,572,850.84	51.82
宝钢轧辊科技有限责任公司	1,001,085.50	11.34
常州供电局	859,590.92	9.74
江苏仁德机电设备有限公司	705,000.00	7.99
石钢京诚装备技术有限公司	599,534.69	6.79

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计	7,738,061.95	87.68

## 6. 其他应收款

### (6) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,461.00	297,461.00
合计	104,461.00	297,461.00

### (7) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,000.00	200,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	97,461.00	97,461.00
小计	104,461.00	297,461.00
减: 坏账准备		
合计	104,461.00	297,461.00

2) 按款项性质分类情况的其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	104,461.00	297,461.00
小计	104,461.00	297,461.00
减: 坏账准备		
合计	104,461.00	297,461.00

3) 按欠款方归集的其他应收款项期末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新北国土储备中心	保证金	97,461.00	5年以上	93.30	
广西艾德玛保证金	保证金	7,000.00	1年以内	6.70	
合计	—	104,461.00	—	100.00	—

7. 存货

(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	12,620,112.34		12,620,112.34	12,820,943.45		12,820,943.45
在产品	24,059,668.08		24,059,668.08	22,055,984.79		22,055,984.79
库存商品	29,202,383.81		29,202,383.81	26,765,878.82	536,748.48	26,229,130.34
周转材料	112,974.00		112,974.00	112,974.00		112,974.00
合计	65,995,138.23	—	65,995,138.23	61,755,781.06	536,748.48	61,219,032.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	536,748.48			536,748.48		
合计	536,748.48	—	—	536,748.48	—	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	145,618.65	
合计	145,618.65	

9. 长期股权投资

(8) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东科华冶金机械科技有限公司	3,174,588.57			45,507.89						3,220,096.46	
一重集团常州新材料有限公司	12,050,034.68			-9,137,976.25						2,912,058.43	
合计	15,224,623.25	—	—	-9,092,468.36	—	—	—	—	—	6,132,154.89	—

10. 其他权益工具投资

(9) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
江苏江南银行农村商业银行股份有限公司股权投资	219,670.00						219,670.00	20,719.50			

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,443,600.53	62,923,686.07
固定资产清理		
合计	61,443,600.53	62,923,686.07

### (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值:	48,901,511.57	63,232,801.88	2,482,568.37	2,627,001.38	117,243,883.20
1.期初余额	48,901,511.57	63,232,801.88	2,482,568.37	2,627,001.38	117,243,883.20
2.本期增加金额		3,873,013.21	92,477.88	747,940.70	4,713,431.79
(1) 购置		871,426.55	92,477.88	144,525.84	1,108,430.27
(2) 在建工程转入		3,001,586.66		603,414.86	3,605,001.52
3.本期减少金额		177,152.14	213,322.66		390,474.80
(1) 处置或报废		177,152.14	213,322.66		390,474.80
4.期末余额	48,901,511.57	66,928,662.95	2,361,723.59	3,374,942.08	121,566,840.19
二、累计折旧	17,795,608.85	33,946,347.83	1,079,920.91	1,498,319.54	54,320,197.13
1.期初余额	17,795,608.85	33,946,347.83	1,079,920.91	1,498,319.54	54,320,197.13
2.本期增加金额	2,457,628.56	3,135,083.02	192,924.68	278,585.24	6,064,221.50

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	2,457,628.56	3,135,083.02	192,924.68	278,585.24	6,064,221.50
3.本期减少金额		168,294.53	92,884.44		261,178.97
(1) 处置或报废		168,294.53	92,884.44		261,178.97
4.期末余额	20,253,237.41	36,913,136.32	1,179,961.15	1,776,904.78	60,123,239.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,648,274.16	30,015,526.63	1,181,762.44	1,598,037.30	61,443,600.53
2.期初账面价值	31,105,902.72	29,286,454.05	1,402,647.46	1,128,681.84	62,923,686.07

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末余额
房屋及建筑物	549,623.64
合计	549,623.64

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
 2025 年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
OA 办公软件建设	29,190.00		29,190.00	29,190.00		29,190.00
新双频				230,415.48		230,415.48
驾驶舱				26,509.43		26,509.43
合计	29,190.00	—	29,190.00	286,114.91	—	286,114.91

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司  
 2025 年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
热处理新双频安装	2,000,000.00	230,415.48	1,480,917.44	1,711,332.92	—	0.00	85.57	100.00	—	—	—	自有资金
管理驾驶舱建设	650,000.00	26,509.43	576,905.37	603,414.80	—	0.00	92.83	100.00	—	—	—	自有资金
机床 CW61160 安装	850,000.00	0.00	823,351.15	823,351.15	—	0.00	96.86	100.00	—	—	—	自有资金
机床 CKA6180 安装	480,000.00	0.00	466,902.65	466,902.65	—	0.00	97.27	100.00	—	—	—	自有资金
合计	3,980,000.00	256,924.91	3,348,076.61	3,605,001.52	—	0.00	—	—	—	—	—	—

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	18,154,263.21	330,376.26	18,484,639.47
1.期初余额	18,154,263.21	330,376.26	18,484,639.47
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,154,263.21	330,376.26	18,484,639.47
二、累计摊销	2,785,101.51	277,325.77	3,062,427.28
1.期初余额	2,785,101.51	277,325.77	3,062,427.28
2.本期增加金额	363,085.20	16,100.76	379,185.96
(1)计提	363,085.20	16,100.76	379,185.96
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	3,148,186.71	293,426.53	3,441,613.24
三、减值准备	—	—	—
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	15,006,076.50	36,949.73	15,043,026.23
2.期初账面价值	15,369,161.70	53,050.49	15,422,212.19

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	949,837.60	406,966.02	325,563.93		1,031,239.69
合计	949,837.60	406,966.02	325,563.93	—	1,031,239.69

#### 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 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	4,981,851.25	3,311,084.40
可抵扣亏损	10,589,926.81	2,404,076.80
合计	15,571,778.06	5,715,161.20

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2031 年	338,546.56	338,546.56	
2032 年	77,166.95	77,166.95	
2033 年	712,803.11	712,803.11	
2034 年	1,275,560.18	1,275,560.18	
2035 年	8,185,850.01		
合计	10,589,926.81	2,404,076.80	—

#### 16. 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	194,924.00	194,924.00	详见五、1 货币资金	
应收票据	18,097,481.30	18,084,140.26	注 1	
固定资产	46,558,451.74	27,164,818.87		注 2

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	18,154,263.21	15,006,076.50		注 2
合计	83,005,120.25	60,449,959.63	—	—

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
应收票据	12,374,630.61	12,329,187.02		
固定资产	63,117,376.47	38,215,683.31		
无形资产	18,154,263.21	15,369,161.70		
合计	93,646,270.29	65,914,032.03	—	—

注 1：应收票据年末背书未终止确认金额和年末贴现未终止确认金额合计为 18,097,481.30 元，详见附注五、2。

注 2、固定资产和无形资产使用权受限的原因为用于银行短期借款抵押。

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	75,000,000.00	73,098,871.68
保证借款	14,132,565.00	14,015,736.10
信用借款		
贴现不符合终止确认的应收票据	7,264,156.52	4,990,160.89
合计	96,396,721.52	92,104,768.67

注：根据贷款合同抵押借款 7500 万元存在保证担保。

## 18. 应付账款

### (1) 应付账款列示

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	37,336,518.7	39,955,732.67
加工费	3,920,198.63	1,499,880.02
设备款	783,943.63	425,413.79
运输费	1,440,540.37	1,934,628.90
其他	1,682,062.49	1,726,767.20
合计	45,163,263.82	45,542,422.58

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州常超模具有限公司	1,060,334.49	尚未结算
山东莱锻机械股份有限公司	1,001,043.60	尚未结算
合计	2,061,378.09	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	3,762,243.70	4,106,361.76
合计	3,762,243.70	4,106,361.76

20. 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	47,756.39	18,535,814.18	18,540,358.52	43,212.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,251,520.45	1,251,520.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	47,756.39	19,787,334.63	19,791,878.97	43,212.05

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,756.39	17,294,308.81	17,298,853.15	43,212.05
2、职工福利费				
3、社会保险费		770,306.37	770,306.37	
其中：医疗保险费		607,188.48	607,188.48	
工伤保险费		102,394.55	102,394.55	
生育保险费		60,723.34	60,723.34	
其他				
4、住房公积金		471,199.00	471,199.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	47,756.39	18,535,814.18	18,540,358.52	43,212.05

(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		1,213,596.32	1,213,596.32	
2、失业保险费		37,924.13	37,924.13	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		1,251,520.45	1,251,520.45	

## 21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,274,517.69
个人所得税	52,975.08	233.20
城市维护建设税	14,307.47	97,090.04
房产税	134,808.38	134,477.71
土地使用税	44,991.33	44,991.33
教育费附加	6,131.77	41,610.02
地方教育费附加	4,087.85	27,740.01
印花税	24,439.96	29,877.55
环保税	2,207.53	1,924.80
合计	<b>283,949.37</b>	<b>1,652,462.35</b>

## 22. 其他应付款

### (1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,636,514.26	1,636,514.26
其他应付款	279,884.00	414,492.12
合计	<b>1,916,398.26</b>	<b>2,051,006.38</b>

### (2) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
中国第一重型机械股份有限公司	834,622.27	834,622.27
汤道华	801,891.99	801,891.99
合计	<b>1,636,514.26</b>	<b>1,636,514.26</b>

(3) 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
代扣代缴社保款	85,384.00	82,384.00
保证金	100,000.00	242,108.12
信息费、服务费等各项费用	90,000.00	90,000.00
其他往来款	4,500.00	
合计	279,884.00	414,492.12

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,153,365.78
合计	—	1,153,365.78

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且不符合终止确认条件的票据	10,833,324.78	7,361,308.00
待转销项税	489,091.68	533,827.03
合计	11,322,416.46	7,895,135.03

25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	160,034.59		22,714.28	137,320.31	常财工贸【2010】74号; 常新经企【2019】32号
合计	160,034.59		22,714.28	137,320.31	—

## 26. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
汤道华	7,935,360.00	35.71			7,935,360.00	35.71
中国第一重型机械股份有限公司	7,555,540.00	34.00			7,555,540.00	34.00
于华	2,692,500.00	12.12		2,692,500.00		
张文政			2,692,500.00		2,692,500.00	12.12
梁士武	2,154,000.00	9.69			2,154,000.00	9.69
常州弘恒企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,077,000.00	4.85			1,077,000.00	4.85
汪亚仙	807,700.00	3.63			807,700.00	3.63
合计	22,222,100.00	100.00	2,692,500.00	2,692,500.00	22,222,100.00	100.00

其他说明：本年股本变动情况详见上市公司 2025-024、2025-025、2025-026，《华冶股份-权益变动报告书》、《华冶股份-股东持股情况变动的提示性公告》。

## 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	53,631,270.76			53,631,270.76
其他资本公积	332,317.95			332,317.95
合计	53,963,588.71	—	—	53,963,588.71

## 28. 专项储备

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,125,767.45	1,506,791.81	855,981.81	1,776,577.45
合计	1,125,767.45	1,506,791.81	855,981.81	1,776,577.45

### 29. 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	2,777,978.21			2,777,978.21
任意盈余公积	7,923,605.31			7,923,605.31
合计	10,701,583.52	—	—	10,701,583.52

### 30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,379,570.80	1,647,984.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,379,570.80	1,647,984.87
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-8,185,838.48	-8,205,337.97
其他综合收益结转留存收益		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		822,217.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,565,409.28	-7,379,570.80

### 31. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,316,595.18	142,696,709.03	144,433,180.81	121,811,483.22

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,727,562.77	612,137.59	1,017,005.85	138,122.24
合计	171,044,157.95	143,308,846.62	145,450,186.66	121,949,605.46

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	255,223.21	371,268.79
教育费附加	109,381.39	159,115.20
地方教育费附加	72,920.91	106,076.80
房产税	538,351.73	543,032.42
土地使用税	179,965.32	179,964.96
印花税	100,743.54	85,149.10
环保税	9,617.22	6,800.06
合计	1,266,203.32	1,451,407.33

### 33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	50,125.58	
保险费	280.00	107.00
标书费	239,196.21	39,007.59
差旅费	689,812.69	680,539.02
代理费	1,510,325.41	400,264.83
工伤保险费	4,497.93	2,576.28
工资	781,760.25	589,193.00
广告费	159,815.84	6,335.15
生育保险费	2,704.54	1,908.36
失业保险费	1,665.91	1,192.80
销售服务费	18,667.00	40,000.00
养老保险费	53,309.12	38,167.68
医疗保险费	27,044.88	19,083.84
住房公积金	23,329.00	20,841.00
装卸费	4,500.00	5,839.62

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
产品三包费用		2,825.00
其他	75,821.70	
合计	3,642,856.06	1,847,881.17

#### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,313,885.71	3,311,734.50
固定资产折旧	437,838.06	425,836.65
业务招待费	2,915,288.55	3,293,356.52
办公费	192,572.66	184,211.87
无形资产摊销	69,944.04	68,671.55
维修费	131,099.85	58,583.84
差旅费	287,452.32	311,152.67
咨询费	638,861.39	564,457.04
安全生产费	29,131.16	20,734.40
水电费	72,926.90	78,512.78
其他	1,631,768.46	616,090.50
合计	9,720,769.10	8,933,342.32

#### 35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,172,652.30	4,672,695.50
委托外部研发费		97,087.38
折旧摊销	1,107,675.33	1,100,053.10
材料费	1,266,003.63	724,586.88
其他相关费用	19,243.91	70,929.17
合计	7,565,575.17	6,665,352.03

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**36. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,019,568.95	4,205,073.37
减:利息收入	11,147.92	5,109.04
汇兑损益	21,173.28	-65,151.96
手续费	11,577.51	7,241.64
其他	58,188.67	52,830.19
合计	4,099,360.49	4,194,884.20

**37. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	70,213.28	454,635.28
代扣个人所得税手续费返回	8,038.02	5,666.78
增值税加计扣除	773,945.49	606,904.55
合计	852,196.79	1,067,206.61

**38. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,092,468.36	-8,112,110.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,719.50	20,719.50
应收票据贴现终止确认的投资收益	-80,968.25	-422,202.33
合计	-9,152,717.11	-8,513,592.90

**39. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	33,293.91	-28,966.03

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,704,060.76	-901,732.68
合计	-1,670,766.85	-930,698.71

#### 40. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	118,491.79	-5,508.55
合计	118,491.79	-5,508.55

#### 41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,380.00		1,380.00
其他	229,689.80	2,520.00	229,689.80
合计	231,069.80	2,520.00	231,069.80

#### 42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		56,929.95	
滞纳金		1,197.50	
其他	4,660.09	174,851.12	4,660.09
合计	4,660.09	232,978.57	4,660.09

#### 43. 所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8185838.48	-8,205,337.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,227,877.50	-1,230,800.69
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	1,522,562.80	1,210,301.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	595,789.31	694,020.27
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		146,710.71
研发费用加计扣除影响	-1,134,836.28	-820,231.73
所得税费用	0.00	0.00

#### 44. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补助	39,499.00	415,921.00
利息收入	3,308.89	5,109.04
往来款项	291,375.25	
保证金及备用金	635,038.00	780,849.74
其他	89,964.11	2,720.46
合计	1,059,185.25	1,204,600.24

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	5,753,479.33	6,068,086.49
支付的日常财务费用	8,288.43	4,777.61
备用金	560,811.50	697,275.26

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,322,579.26	6,770,139.36

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构融资款	1,193,500.00	1,397,635.06
其他	422,921.44	
合计	1,616,421.44	1,397,635.06

2) 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	
短期借款	92,104,768.67	95,008,640.70	7,149,387.01	92,876,075.70	4,989,999.16	96,396,721.52
长期应付款	1,153,365.78			1,153,365.78		
合计	93,258,134.45	95,008,640.70	7,149,387.01	94,029,441.48	4,989,999.16	96,396,721.52

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-8,185,838.48	-8,205,337.97
加: 资产减值损失		
信用减值损失	1,670,766.85	930,698.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,803,042.53	5,743,709.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	379,185.96	377,913.47
长期待摊费用摊销	325,563.93	236,237.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-118,491.79	5,508.55

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上期发生额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		56,929.95
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,019,568.95	4,118,463.17
投资损失 (收益以“-”号填列)	9,152,717.11	8,091,390.57
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-4,776,105.65	4,937,094.97
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-863,585.86	-2,453,880.96
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	4,386,644.69	-8,102,424.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>11,793,468.24</b>	<b>5,736,303.17</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,568,821.13	644,609.13
减: 现金的期初余额	644,609.13	1,681,821.33
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	<b>1,924,212.00</b>	<b>-1,037,212.20</b>

(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	2,568,821.13	644,609.13
其中: 库存现金	647,187.52	212,475.41
可随时用于支付的银行存款	1,921,633.61	432,133.72

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,568,821.13	644,609.13

#### 46. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,835.67	7.0288	19,931.36
欧元	5.34	8.2355	43.98
日元	1.00	0.044797	0.04

#### 47. 租赁

##### (1) 本公司作为出租人

##### ①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
租赁收入	360,000.00	
合计	360,000.00	

##### ②未来五年未折现租赁收款额

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	302,400.00	392,400.00
第二年	302,400.00	302,400.00
第三年		302,400.00
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		
合计	604,800.00	997,200.00

## 六、研发支出

(27) 按费用性质列示  
详见附注五、35。

(28) 按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
轧辊短流程辊坯技术开发	1,042,025.47	1,415,982.10
新型高速钢轧辊制造技术开发	693,571.62	
双频三感应器超深淬火技术开发	2,470,383.44	
高精度铝箔轧辊磨削技术开发	1,923,882.05	
碳化钨辊表面高精度磨抛技术开发	1,435,712.59	
干法涂布辊制造技术开发		1,572,812.68
基于流体传热数值模拟的热辊结构优化		329,124.16
大直径储能转子制造技术开发		1,604,839.06
宽幅锂电池极片热压辊制造技术开发		1,742,594.03
合计	7,565,575.17	6,665,352.03
其中：费用化研发支出	7,565,575.17	6,665,352.03
资本化研发支出		

其他说明：本公司本年度无资本化研发支出。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东科华冶金机械科技有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	机械的维修、销售及 服务	49.00		权益法
一重集团常州新材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	科技推广和 应用服务业	28.57		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东科华冶金机械 科技有限公司	一重集团常州新材 料有限公司	山东科华冶金机械 科技有限公司	一重集团常州新材 料有限公司
流动资产	5,427,256.21	193,112,833.53	5,069,218.52	169,529,344.40
非流动资产	2,239,350.55	314,626,895.56	2,520,757.03	304,138,967.88
<b>资产合计</b>	<b>7,666,606.76</b>	<b>507,739,729.09</b>	<b>7,589,975.55</b>	<b>473,668,312.28</b>
流动负债	1,094,369.08	308,431,613.78	1,110,611.12	218,643,489.83
非流动负债		188,878,701.45		212,851,092.38
<b>负债合计</b>	<b>1,094,369.08</b>	<b>497,310,315.23</b>	<b>1,110,611.12</b>	<b>431,494,582.21</b>
归属于母公司所有者 权益	6,572,237.68	10,429,413.86	6,479,364.43	42,173,730.07
按持股比例计算的 净资产份额	3,220,396.46	2,979,683.54	3,174,888.57	12,049,034.68

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东科华冶金机械 科技有限公司	一重集团常州新材 料有限公司	山东科华冶金机械 科技有限公司	一重集团常州新材 料有限公司
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现 利润				
--其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	3,220,396.46	2,979,683.54	3,174,588.57	12,049,034.68
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	1,747,787.64	229,647,931.89	2,490,759.60	117,348,356.46
净利润	92,873.25	-31,984,516.12	312,785.49	-28,930,258.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	92,873.25	-31,984,516.12	312,785.49	-28,930,258.87
本年度收到的来自 联营企业的股利				

## 八、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

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
购置设备扩能生产冷连轧宽带钢用轧辊	84,857.12			14,142.86		70,714.26	与资产相关
技术设备购置补助	75,177.47			8,571.42		66,606.05	与资产相关
合计	160,034.59			22,714.28		137,320.31	

## 3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	22,714.28	22,714.28
稳岗补贴	39,499.00	35,921.00
工作及科技奖励款	8,000.00	396,000.00
合计	70,213.28	454,635.28

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具的风险

#### (1) 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, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ① 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关, 本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日, 本公司的外币货币性项目余额参见本附注五、46“外币货币性项目”。

### ②利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日, 本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同, 金额合计为 96,396,721.52 元(上年末: 92,104,768.67 元)

### ③其他价格风险

其他价格风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本公司承担着证券市场价格变动的风险

## (2) 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。

于 2025 年 12 月 31 日, 本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产, 具体包括: 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额, 最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行

历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据, 参见附注五、2, 附注五、3的披露。

### (3) 流动性风险

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

管理流动性风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司, 本公司的控股股东、实际控制人为董事长汤道华, 持股比例为35.71%。

### 2. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七.1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东科瑞钢板有限公司	本公司股东的配偶持有该公司的股份
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	本公司股东持有该公司股份
中国第一重型机械股份公司	本公司股东
常州华硕机械科技有限公司	本公司高管控制该企业
上海一重工程技术有限公司	本公司股东全资子公司
一重集团融资租赁有限公司	本公司股东最终控制人下属子公司
一重国际发展有限公司	本公司股东全资子公司
一重集团大连工程技术有限公司	本公司股东全资子公司
一重集团(黑龙江)重工有限公司	本公司股东全资子公司

#### 4. 关联交易情况

##### (29) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国第一重型机械股份公司	购买原材料	957,238.94	10,000,000.00	否	5,680,743.90
一重集团常州新材料有限公司	购买原材料	10,278,747.63	50,000,000.00	否	4,016,901.60

##### 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东科瑞钢板有限公司	销售轧辊		-1,150,400.00
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	销售轧辊	2,108,760.18	2,501,980.17
中国第一重型机械股份公司	销售轧辊		39,598.23
一重集团(黑龙江)重工有限公司	销售轧辊	10,142,400.87	5,566,747.3
上海一重工程技术有限公司	销售轧辊	12,710,719.41	23,077,706.54
一重国际发展有限公司	销售轧辊	4,049,962.83	10,506,493.78
一重集团大连工程技术有限公司	销售轧辊		4,337,424.43
一重集团常州新材料有限公司	销售轧辊	1,292,252.27	64,139.83
合计		30,304,095.56	44,943,690.28

##### (30) 关联担保情况

##### 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一重集团常州新材料有限公司	42,857,100.00	2024-12-24	2026-11-04	否

##### 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
汤道华、李莉	7,000,000.00	2024/11/28	2025/11/27	是
汤道华、李莉	5,000,000.00	2024/6/27	2025/6/15	是

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
汤道华、李莉	2,000,000.00	2024/7/1	2025/6/30	是
汤道华、李莉	3,000,000.00	2024/6/26	2025/6/15	是
汤道华、李莉	5,000,000.00	2025/5/23	2026/5/22	否
汤道华、李莉	2,000,000.00	2025/5/28	2026/5/27	否
汤道华、李莉	3,000,000.00	2025/5/23	2026/5/22	否
汤道华、李莉	66,000,000.00	2023/2/28	2028/2/23	否
汤道华、李莉	4,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	是
汤道华、李莉	4,000,000.00	2025/2/13	2026/2/12	否
汤道华、李莉	10,000,000.00	2025/10/28	2027/11/27	否

5. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(31) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	上海一重工程技术有限公司	5,826,601.18		13,523,530.93	
	一重集团(黑龙江)重工有限公司	4,513,260.30		1,351,960.46	
	一重国际发展有限公司	896,960.80		3,432,755.80	
	一重集团大连工程技术有限公司	1,191,893.44		2,596,185.68	
	佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	435,067.63			
	山东科瑞钢板有限公司	1,871,382.71		1,871,382.71	
合计		14,735,166.06		22,775,815.58	

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(32) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	中国第一重型机械股份公司	1,168,988.04	87,308.04
	一重集团常州新材料有限公司	3,416,135.97	1,084,725.59
合 计		4,585,124.01	1,172,033.63
应付股利:			
	中国第一重型机械股份公司	834,622.27	834,622.27
	汤道华	801,891.99	801,891.99
合 计		1,636,514.26	1,636,514.26
合同负债:			
	佛山市高明基业冷轧钢板有限公司		211,947.92
合 计			211,947.92
其他流动负债:			
	佛山市高明基业冷轧钢板有限公司		27,553.23
合 计			27,553.23

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

3. 其他

无

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 21 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

无。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### 3. 其他

无。

### 十四、 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	119,871.79	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	70,213.28	
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损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资		

一重集团常州市华冶辊股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	金额	说明
成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,029.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	62,267.22	
合计	352,847.56	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-10.65	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-11.11	-0.38	-0.38

## 十五、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司

法定代表人： 汤道华

主管会计工作的负责人： 陈小燕

会计机构负责人： 陈小燕

日期：2026年4月21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
非流动性资产处置损益	119,871.79
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,213.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,029.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>415,114.78</b>
减: 所得税影响数	62,267.22
少数股东权益影响额 (税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>352,847.56</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用