



爱维尔

NEEQ: 872400

辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司



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、公司负责人梁云芳、主管会计工作负责人宋羽及会计机构负责人（会计主管人员）宋羽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、大信会计师事务所（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	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况	84

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
爱维尔、股份公司、公司、本公司	指	辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司
大同经贸	指	营口大同经贸有限公司
营口坤江、子公司、直饮水公司		营口坤江直饮水科技有限公司
营口银行		营口银行股份有限公司
股东大会		股份公司股东大会
董事会		股份公司董事会
监事会		股份公司监事会
三会		股东大会，董事会，监事会
章程，公司章程		《辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、国泰海通		国泰海通证券股份有限公司
大信		大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中银律师、律师		北京市中银律师事务所
高级管理人员		公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2025年1月1日~2025年12月31日
上年同期		2024年1月1日~2024年12月31日
上年、上年度		2024年1月1日~2024年12月31日
铸件	指	用各种铸造方法获得的金属成型物件
管件	指	管道配件的简称，用于连接管道，包括弯头、三通、异径管、封头、承插件、法兰等。
DN	指	DN 是公称通径，又叫平均外径，就是各种管道与管道配件的通用口径。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Ever Metal Forming Tech Co.,Ltd.		
	EVER		
法定代表人	梁云芳	成立时间	2013年6月13日
控股股东	控股股东为(营口大同经贸有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(梁云芳),一致行动人为(李富彬、郝玉龙)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-黑色金属冶炼和压延加工业-黑色金属冶炼和压延加工业-C3130		
主要产品与服务项目	球墨铸铁管件		
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	爱维尔	证券代码	872400
挂牌时间	2017年11月30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)	62,500,000
主办券商(报告期内)	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋羽	联系地址	辽宁省营口市盖州市北海经济开发区爱维尔7号
电话	0417-6573396	电子邮箱	Geng@everfoundry.com
传真	0417-6573396		
公司办公地址	辽宁省营口市盖州市北海经济开发区爱维尔街7号	邮政编码	115200
公司网址	www.everfoundry.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	91210881068342373D		
注册地址	辽宁省营口市盖州市北海经济开发区		
注册资本(元)	62,500,000	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

公司的主营业务为管件的生产及销售。自公司成立以来，公司一直专注于产品质量，在业内形成了良好市场声誉和较为稳固的市场地位。公司主要通过直销和经销相结合的方式销售产品，具有较严格的质量控制能力。公司客户构成较为稳定，包括世界 500 强企业法国圣戈班集团。

1、采购模式 公司采购的原材料主要包括生铁、废钢等。原材料的采购主要由采购物流部负责，公司所需原材料根据订单情况按需采购。公司根据物资的性质及其供应情况确定采购方式，一般物资采用订单采购与合同采购，小额零星物资采用直接采购。采购时遵循“质优、价廉”的原则货比三家，与不同供应商进行议价、筛选、再择优购买，最大程度降低公司采购成本。公司制定了采购管理规定等对采购过程进行有效管理。公司原材料均来自国内原材料市场，已与多家供应商建立长期合作关系，相关原材料在原材料市场中货源充足，数量和质量均能满足公司的生产需求。

2、生产模式公司生产的产品为铸造管件及焊接法兰管，公司主要为国际、国内水务工程供应商提供定制化产品。由于不同客户对管件的规格形状、性能指标往往有不同的要求，公司需要根据客户的要求进行产品的开发，并生产样品交由客户确认后开始批量生产。公司按照客户订单实行“以销定产”的生产模式，使得公司可以根据销售订单来制定生产计划，提高公司的生产效率。公司拥有自主生产的整套生产线，具有产品生产的独立性。

3、销售模式公司产品主要为铸造管件及焊接法兰管。公司销售采用直销和经销结合的方式。直销即直接与客户签订订单。该模式下，公司主要向国际、国内主流管道商直接供货，例如法国圣戈班集团、本溪北台铸管股份有限公司等。经销模式下，公司一般与专业管件经销商合作，该类经销商一般具备多年与下游客户合作的资质或经历，通常常年掌握国际、国内市场的订单，并将其管件需求下单给各类铸造厂。结算方面，公司按照不同销售地区可将收入划分为内销收入和外贸收入。

公司销售商品收入确认的具体方法如下：

- (1) 国内销售：以货物发出、客户签收并结算时确认收入；
- (2) 出口销售：以货物发出并报关离岸时确认收入。

4、盈利模式公司长期以来专注于管件的生产业务积累，根据客户的需求开发新产品，设计出产品图纸，交由模具供应商生产模具，模具检测合格后根据订单组织生产管件，销售产品获得利润。公司通过不断改进生产工艺和提高产品质量和售后服务，提高客户的满意度，保证销售收入增长和盈利空间。报告期内，公司的主营业务、商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√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	第三批国家级专精特新“小巨人企业”，辽宁省专精特新小巨人企业，辽宁省“绿色工厂”

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	233,600,547.02	270,182,483.88	-13.54%
毛利率%	31.97%	22.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,222,874.79	19,481,151.97	65.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,138,891.59	18,573,861.95	73.03%
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）	14.66%	9.47%	-
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）	14.62%	9.03%	-
基本每股收益	0.52	0.31	67.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,216,237.50	297,794,000.19	-4.90%
负债总计	59,735,881.03	86,536,518.51	-30.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,480,356.47	211,257,481.68	5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.38	5.92%
资产负债率%（母公司）	20.75%	28.88%	-
资产负债率%（合并）	21.09%	29.06%	-
流动比率	3.98	2.66	-
利息保障倍数	81.74	72.49	-
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	87,170,231.72	11,642,209.84	648.74%
应收账款周转率	2.20	2.48	-
存货周转率	4.97	5.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.90%	3.1%	-
营业收入增长率%	-13.54%	9.78%	-
净利润增长率%	65.41%	-3.45%	-

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	64,227,442.22	22.68%	36,001,495.37	12.09%	78.40%
应收票据	2,240,586.74	0.79%	1,935,288.37	0.65%	15.78%
应收账款	81,340,475.81	28.72%	115,564,515.56	38.81%	-29.61%
存货	28,890,693.18	10.2%	35,042,178.48	11.77%	-17.55%
固定资产	66,758,591.18	23.57%	71,644,297.96	24.06%	-6.82%
无形资产	27,699,062.57	9.78%	28,375,346.81	9.53%	-2.38%
短期借款	0		30,212,410.53	10.15%	-100%
应付账款	24,725,066.50	8.73%	18,469,043.94	6.2%	33.87%
合同负债	5,417,800.38	1.91%	7,173,013.13	2.41%	-24.47%
应交税费	8,653,427.39	3.06%	6,518,158.97	2.19%	32.76%
其他应付款	83,075.50	0.03%	4,444,549.54	1.49%	-98.13%
其他流动负债	1,567,465.05	0.55%	1,108,723.08	0.37%	41.38%
递延收益	12,717,240.44	4.49%	13,057,122.08	4.38%	-2.6%

项目重大变动原因

报告期内货币资金较上年增加 28,225,946.85 元，变动比例 78.4%，原因为公司 24 年一笔大额欠款在 25 年回款。

短期借款较上年减少 30212410.53 元，变动比例 100%，原因为公司本年回款较好，流动资金充裕，为减少财务费用，提前偿还短期借款。

(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	233,600,547.02	-	270,182,483.88	-	-13.54%
营业成本	158,920,952.31	68.03%	210,686,513.21	77.98%	-24.57%
毛利率%	31.97%	-	22.02%	-	-
销售费用	12,141,491.27	5.2%	8,992,092.72	3.33%	35.02%
管理费用	11,848,930.94	5.07%	9,928,988.85	3.67%	19.34%
研发费用	10,966,252.14	4.69%	10,990,108.53	4.07%	-0.22%
财务费用	258,110.19	0.11%	-1,102,995.43	-0.41%	123.4%
信用减值损失	1,193,753.51	0.51%	-2,075,649.9	-0.77%	157.51%
资产减值损失	-1,172,414.04	-0.5%	-3,979,377.43	-1.47%	70.54%
营业利润	38,358,637.11	16.42%	24,142,142.09	8.94%	58.89%
营业外收入	52,290.02	0.02%	1,001.75	0.0004%	5,119.87%
营业外支出	901,115.00	0.39%	1,661.28	0.0006%	54,142.21%
净利润	32,222,874.79	13.79%	19,481,151.97	7.21%	65.41%

项目重大变动原因

报告期内，净利润增加 12,741,722.82 元，变动比例增加 65.41%。原因为公司成本中的主要原材料单价

降低 10%

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	225,952,979.73	230,995,621.62	-2.18%
其他业务收入	7,647,567.29	39,186,862.26	-80.48%
主营业务成本	140,551,146.40	165,644,215.66	-15.15%
其他业务成本	18,369,805.91	45,042,297.55	-59.22%

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
铸件	214,543,139.6	133,878,050.24	37.60%	-1.69%	-13.44%	8.48%
焊接法兰管	11,409,840.13	6,673,096.16	41.51%	-10.64%	-39.20%	27.46%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内无重大变化

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	客户一	15,981,102.55	6.84%	否
2	客户二	13,734,892.02	5.88%	否
3	客户三	12,440,485.95	5.33%	否
4	客户四	9,689,325.29	4.15%	否
5	客户五	9,333,898.85	4.00%	否
	合计	61,179,704.66	26.2%	-

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	供应商一	28,174,945.49	17.96%	否
2	供应商二	13,111,520.00	8.36%	否
3	供应商三	3,812,248.73	2.43%	否

4	供应商四	3,736,787.09	2.38%	否
5	供应商五	3,539,345.13	2.26%	否
合计		52,374,846.44	33.39%	-

(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	87,170,231.72	11,642,209.84	648.74%
投资活动产生的现金流量净额	-3,775,805.64	-5,834,860.75	35.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,874,822.35	-14,337,708.50	-282.73%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额为 87,170,231.72 元，较上年减少 75,528,021.88 元，变动比例 648.74%，主要原因系公司在报告期内购买商品减少。

本期投资活动产生的现金流净额为-3,775,805.64 元，较上年同期增加 2,059,055.11 元，变动比例为 35.29%，变动原因为 1、投资流入减少 5,129,270.86 元，上年子公司收到管委会土地批件借款 5,129,270.86 元。2.本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期有所减少。

本期筹资活动产生的现金流净额为-54,874,822.35，较上年同期减少 40,537,113.85，变动比例为-282.75%，变动原因为 2025 年公司银行借款减少 5,000,000.00 元，筹资流出对股东现金分红较去年同期增加 10,000,000.00 元，偿还银行贷款增加 25,000,000.00 元导致。

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
营口坤江直饮水科技有限公司	控股子公司	公司主要生产直饮水用球墨铸铁直管、管件，包括直饮水用直管、管件制造加工；管件生	20,000,000.00	30,518,460.33	16,680,882.52	0	1,845,166.43

		产检验 装备制造；管 件聚氨酯喷 涂装备制造；管 件环氧粉 末静电喷 涂装备制造 等				
--	--	---	--	--	--	--

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
短期偿债能力风险	公司流动负债金额较大，2025年12月31日、2024年12月31日的流动比率分别为397.55%和266.77%；同时资产负债率分别为21.09%、29.06%，资产负债率正常。虽然公司报告期末尚有未使用的银行综合授信额度，但若不能合理安排好资金使用计划，公司将面临短期偿债风险。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需主要原材料为生铁、废钢等，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响。虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。
应收账款坏账风险	公司2025年12月31日、2024年12月31日应收账款账面价值分别为88,713,632.52元、124,022,354.78元，占总资产的比

	重的比例分别为 31.32%、41.64%。应收账款变化不大，但如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司仍可能面临一定的坏账风险。
存货跌价风险	2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 28,890,693.18 元、35,042,178.48 元，占总资产的比重的比例分别为 10.20%、11.74%。存货占用了公司较多营运资金，虽然公司主要产品以订单为依据生产，定价策略按照“市场导向定价法”，且报告期后短期内订单量较为充足，但是若市场环境发生剧烈变化或竞争加剧，公司无法持续有效管理和消化存货，将可能对公司财务状况和经营业绩造成不利影响。
行业准入的政策风险	为引导铸造产业健康、有序和可持续发展，提升我国铸造业整体实力，根据有关法律法规和产业政策，工信部制定了《铸造行业准入条件》对产能消耗、合金熔炼设备排放的废气中烟(粉)尘含量的限值、职业健康安全方面要求必须具备工艺、技术条件铸造企业的最低生产规模等设定了行业门槛。另外，新《环境保护法》于 2015 年 1 月正式实施，公司将面临着更加严格环保执法环境，不能排除有关政策的变化给公司经营带来风险。
核心技术人员流失的风险	人才是公司核心竞争力的重要组成部分。公司所生产的铸造管件及焊接法兰管，对从业人员在技术和经验方面的积累提出了较高的要求，技术人员需要不断地提高科学技术的应用创新能力，这使得这一行业的人才培养周期变长，人才的培养成本加大。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，甚至造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。
安全生产风险	公司在产品的生产过程中，存在发生机械伤害、烫伤、触电、火灾、职业病等可能性。如果公司发生重大安全事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。
经营活动现金流短缺风险	报告同期，2025 年 1~12 月、2024 年 1~12 月经营活动产生的现金流量净额分别为 87,170,231.72 元和 11,642,209.84 元。报告期内公司资金流有所增加，不存在经营活动现金流短缺的风险，若未来应收账款回款较慢或不能及时地获取新订单，将会存在现金流量短缺的风险，同时将会对公司未来经营业绩和持续经营能力产生不利影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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11月14日		《关于避免同业竞争的承诺函》 （公开转让说明书第95页）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年11月14日		《关于避免同业竞争的承诺函》 （公开转让说明书第95页）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

公司	2017年11月14日		《关于减少和规范关联交易的承诺函》（公开转让说明书底 99 页），《关于关联交易的承诺》（公开转让说明书第 100 页）	其他承诺（关联交易）	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月14日		《关于减少和规范关联交易的承诺函》（公开转让说明书底 99 页），《关于关联交易的承诺》（公开转让说明书第 100 页）	其他承诺（关联交易）	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质量保证金	质押	203,846.38	0.07%	合同质量保证金
总计	-	-	203,846.38	0.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	47,125,000	75.4%	0	47,125,000	75.4%
	其中：控股股东、实际控制人	41,957,900	67.1326%		41,957,900	67.1326%
	董事、监事、高管	5,125,000	8.2%	0	5,125,000	8.2%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,375,000	24.6%	0	15,375,000	24.6%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	15,375,000	24.6%	0	15,375,000	24.6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,500,000	-	0	62,500,000	-
普通股股东人数						9

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	营口大同经贸有限公司	41,957,900		41,957,900	67.1326%	0	41,957,900	0	0
2	孙辉	18,000,000	0	18,000,000	28.8%	13,500,000	4,500,000	0	0
3	周占虎	2,500,000	0	2,500,000	4%	1,875,000	625,000	0	0
4	张绍壮	25,000		25,000	0.04%		25,000	0	0
5	杨先艳	11,549		11,549	0.0185%		11,549	0	0
6	何春娟	3,152		3,152	0.005%		3,152	0	0

7	李中友	1,499		1,499	0.0024%	0	1,499	0	0
8	吴杨忠	800		800	0.0013%	0	800	0	0
9	迟重然	100		100	0.0002%	0	100	0	0
	合计	62,500,000	0	62,500,000	100%	15,375,000	47,125,000	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：公司股东孙辉系公司控股股东大同经贸的股东李富彬的姐夫，除上述情况以外，公司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

公司控股股东为营口大同经贸有限公司，实际控制人为梁云芳。报告期内公司控股股东、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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
---------	---------------	-----------	-----------

2025年5月15日	1.6	0	0
2025年9月13日	1.6	0	0
合计	3.2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于2025年5月15日召开的2024年年度股东大会审议通过了关于2024年度利润分配预案的议案，公司以2025年5月30日为股权登记日，于2025年6月3日向参与分配的股东每10股派人民币现金1.6元，该权益分派已执行完毕。于2025年9月13日召开的2025年半年度股东大会审议通过了关于2025年半年度利润分配预案的议案，公司以2025年10月14日为股权登记日，于2025年10月15日向参与分配的股东每10股派人民币现金1.6元，该权益分派已执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.2	0	0

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				
梁云芳	董事长	男	1961年8月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
李富彬	董事、总经理	男	1974年8月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
孙辉	董事	男	1974年5月	2023年3月4日	2026年3月4日	18,000,000	0	18,000,000	28.8%
郝玉龙	董事副总经理	男	1971年4月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
周占虎	董事、副总经理	男	1971年8月	2023年3月4日	2026年3月4日	2,500,000	0	2,500,000	4%
张风艳	监事会主席	女	1965年11月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
张静	监事	女	1983年2月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
耿耀雷	监事	男	1985年12月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
金福利	副总经理	男	1976年8月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%
宋羽	财务总监、董事会秘书	女	1985年3月	2023年3月4日	2026年3月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

孙辉系李富彬的姐姐之配偶，张风艳系郝玉龙的哥哥之配偶，除上述亲属关系外，公司其他董事、监事

及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
管理人员	65	0	0	65
生产人员	262	0	12	250
员工总计	327	0	12	315

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	11	16
专科	53	47
专科以下	259	248
员工总计	327	315

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

无变化

(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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。同时，为充分保护股东权益及其权力行使，公司通过建立健全法人治理结构及包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联方资金往来管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项制度。明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司董事会由 5 名董事、监事会由 3 名监事组成，董事会、监事会均对股东大会负责。报告期内公司治理能按照相关制度正常执行，三会的召开及文件的存档规范运行，三会决议均能切实执行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

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	大信审字[2026]第 31-00419 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭晓婧 徐春 1 年 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	0 年
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元

审计报告

大信审字[2026]第 31-00419 号

辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭晓婧

中国 · 北京

中国注册会计师：徐春

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）	64,227,442.22	36,001,495.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,240,586.74	1,935,288.37
应收账款	五、（三）	81,340,475.81	115,564,515.56
应收款项融资	五、（四）	5,113,770.84	
预付款项	五、（五）	1,594,744.29	3,060,521.82
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、（六）	1,831,038.34	2,204,515.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	28,890,693.18	35,042,178.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,685,410.63	1479470.39
流动资产合计		186,924,162.05	195,287,985.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	66,758,591.18	71,644,297.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	27,699,062.57	28375346.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,834,421.70	2,486,369.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,292,075.45	102,506,014.22
资产总计		283,216,237.50	297,794,000.19
流动负债：			
短期借款	五、(十二)		30,212,410.53
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、(十三)	24,725,066.50	18,469,043.94
预收款项			
合同负债	五、(十四)	5,417,800.38	7,173,013.13
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、(十五)	6,571,805.77	5,553,497.24
应交税费	五、(十六)	8,653,427.39	6,518,158.97
其他应付款	五、(十七)	83,075.50	4,444,549.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	1,567,465.05	1,108,723.08
流动负债合计		47,018,640.59	73,479,396.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	12,717,240.44	13,057,122.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		12,717,240.44	13,057,122.08
负债合计		59,735,881.03	86,536,518.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	62,500,000.00	62,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	24,429,947.40	21,023,143.28
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	136,550,409.07	127,734,338.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		223,480,356.47	211,257,481.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		223,480,356.47	211,257,481.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		283,216,237.50	297,794,000.19

法定代表人：梁云芳

主管会计工作负责人：宋羽

会计机构负责人：宋羽

（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		64,007,893.74	35,394,196.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,240,586.74	1,935,288.37
应收账款	十一、（一）	81,340,475.81	115,564,515.56
应收款项融资		5,113,770.84	
预付款项		1,386,801.73	2,966,521.82
其他应收款	十一、（二）	15,331,038.34	13,890,265.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,890,693.18	35,042,178.48
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			
流动资产合计		198,311,260.38	204,792,966.80
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	十一、(三)	20,000,000.00	20,000,000
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		49,378,226.12	54,713,417.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,673,868.97	17,117,609.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,834,421.70	2,486,369.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,886,516.79	94,317,396.30
资产总计		286,197,777.17	299,110,363.10
流动负债：			
短期借款			30,212,410.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,467,739.50	18,331,706.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,571,805.77	5,553,497.24
应交税费		8,633,176.58	6,497,908.16
其他应付款		23,075.50	4,444,549.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,417,800.38	7,173,013.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,567,465.05	1,108,723.08

流动负债合计		46,681,062.78	73,321,808.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,717,240.44	13,057,122.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,717,240.44	13,057,122.08
负债合计		59,398,303.22	86,378,930.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,500,000.00	62,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,429,947.40	21,023,143.28
一般风险准备			
未分配利润		139,869,526.55	129,208,289.45
所有者权益（或股东权益）合计		226,799,473.95	212,731,432.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		286,197,777.17	299,110,363.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		233,600,547.02	270,182,483.88
其中：营业收入	五、（二十三）	233,600,547.02	270,182,483.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,089,915.78	242,229,661.93

其中：营业成本	五、(二十三)	158,920,952.31	210,686,513.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	2,954,178.93	2,734,954.05
销售费用	五、(二十五)	12,141,491.27	8,992,092.72
管理费用	五、(二十六)	11,848,930.94	9,928,988.85
研发费用	五、(二十七)	10966252.14	10990108.53
财务费用	五、(二十八)	258,110.19	-1,102,995.43
其中：利息费用		464548.31	337708.50
利息收入		245,122.02	99,223.81
加：其他收益	五、(二十九)	1,823,694.30	1,628,750.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	1,193,753.51	-2,075,649.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-1,172,414.04	-3,979,377.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	2,972.10	615,597.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,358,637.11	24,142,142.09
加：营业外收入	五、(三十三)	52,290.02	1,001.75
减：营业外支出	五、(三十四)	901,115.00	1,661.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37509812.13	24141482.56
减：所得税费用	五、(三十	5,286,937.34	4,660,330.59

	五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,222,874.79	19,481,151.97
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）		32222874.79	19481151.97
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）		32,222,874.79	19,481,151.97
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		32,222,874.79	19,481,151.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,222,874.79	19,481,151.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.31

法定代表人：梁云芳

主管会计工作负责人：宋羽

会计机构负责人：宋羽

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十一、(四)	233,600,547.02	270,182,483.88
减：营业成本	十一、(四)	158,920,952.31	210,686,513.21
税金及附加		2,711,169.21	2,568,972.88
销售费用		12,141,491.27	8,992,092.72
管理费用		10,245,693.28	9,216,853.10
研发费用		10,966,252.14	10,990,108.53
财务费用		258,441.14	-1,101,075.49
其中：利息费用		464,548.31	337,708.50
利息收入		244,791.07	97,272.87
加：其他收益		1,823,694.30	1,628,750.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,193,003.51	-2,331,413.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,172,414.04	-3,979,377.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,972.10	615,597.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,203,803.54	24,762,575.08
加：营业外收入		52,290.02	1,001.75
减：营业外支出		901,115.00	551.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,354,978.56	24,763,025.81
减：所得税费用		5,286,937.34	4,660,330.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,068,041.22	20,102,695.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		34,068,041.22	20,102,695.22
（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		34,068,041.22	20,102,695.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.31

（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		267,204,067.24	256,996,344.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	2,186,135.37	103,778.33
经营活动现金流入小计		269,390,202.61	257,100,122.76
购买商品、接受劳务支付的现金		123,558,049.66	189,561,737.46
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		30,369,792.75	32,625,541.20
支付的各项税费		17,099,171.80	15,133,079.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	11,192,956.68	8,137,554.98
经营活动现金流出小计		182,219,970.89	245,457,912.92
经营活动产生的现金流量净额		87,170,231.72	11,642,209.84

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		53,600.00	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)		5,129,270.86
投资活动现金流入小计		53,600	5,150,270.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,829,405.64	10,985,131.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)		
投资活动现金流出小计		3,829,405.64	10,985,131.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,775,805.64	-5,834,860.75
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		25,000,000.00	30,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)		
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	30,000,000
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	30,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,464,548.31	10,337,708.50
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、(三十六)	4,410,274.04	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		79,874,822.35	44,337,708.50
筹资活动产生的现金流量净额		-54,874,822.35	-14,337,708.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-409,503.26	17,586.11
五、现金及现金等价物净增加额		28,110,100.47	-8,512,773.30
加：期初现金及现金等价物余额		35,913,495.37	44,426,268.67
六、期末现金及现金等价物余额		64,023,595.84	35,913,495.37

法定代表人：梁云芳

主管会计工作负责人：宋羽

会计机构负责人：宋羽

(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		267,204,067.24	256,996,344.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,185,890.72	101,827.39
经营活动现金流入小计		269,389,957.96	257,098,171.82
购买商品、接受劳务支付的现金		123,527,969.97	189,542,742.83
支付给职工以及为职工支付的现金		30,369,792.75	32,625,541.20
支付的各项税费		16,856,162.08	14,980,001.92
支付其他与经营活动有关的现金		10,716,966.61	7,888,339.03
经营活动现金流出小计		181,470,891.41	245,036,624.98
经营活动产生的现金流量净额		87,919,066.55	12,061,546.84
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		53,600.00	21,000.00
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		53,600.00	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,390,490.17	2,521,565.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,390,490.17	2,521,565.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,336,890.17	-2,500,565.30
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		25,000,000.00	30,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	34,000,000
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	30,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,464,548.31	10,337,708.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,210,274.04	10,400,000
筹资活动现金流出小计		81,674,822.35	50,737,708.50
筹资活动产生的现金流量净额		-56,674,822.35	-16,737,708.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-409,503.26	17,586.11
五、现金及现金等价物净增加额		28,497,850.77	-7,159,140.85
加：期初现金及现金等价物余额		35,306,196.59	42,465,337.44
六、期末现金及现金等价物余额		63,804,047.36	35306196.59

(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	62,500,000.00								21,023,143.28		127,734,338.40		211,257,481.68
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	62,500,000.00								21,023,143.28		127,734,338.40		211,257,481.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,406,804.12		8,816,070.67		12,222,874.79
（一）综合收益总额											32,222,874.79		32,222,874.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,406,804.12		-23,406,804.12		-20,000,000.00

1. 提取盈余公积									3,406,804.12		-3,406,804.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	62,500,000.00								24,429,947.40		136,550,409.07		223,480,356.47

项目	2024年											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	62,500,000.00								19,012,873.76		120,263,455.95		201,776,329.71
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	62,500,000.00								19,012,873.76		120,263,455.95		201,776,329.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,010,269.52		7,470,882.45		9,481,151.97
（一）综合收益总额											19,481,151.97		19,481,151.97
（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									2,010,269.52		-12,010,269.52		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,010,269.52		-2,010,269.52		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	62,500,000.00								21,023,143.28		127,734,338.40		211,257,481.68

法定代表人：梁云芳

主管会计工作负责人：宋羽

会计机构负责人：宋羽

(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	62,500,000.00							21,023,143.28		129,208,289.45	212,731,432.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,500,000.00							21,023,143.28		129,208,289.45	212,731,432.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,406,804.12		10,661,237.10	14,068,041.22
（一）综合收益总额										34,068,041.22	34,068,041.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,406,804.12		-23,406,804.12	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,406,804.12		-3,406,804.12	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,500,000.00								24,429,947.40		139,869,526.55	226,799,473.95

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	62,500,000.00							19,012,873.76			121,115,863.75	202,628,737.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,500,000.00							19,012,873.76			121,115,863.75	202,628,737.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,010,269.52			8,092,425.70	10,102,695.22

(一) 综合收益总额											20,102,695.22	20,102,695.22	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											2,010,269.52	-12,010,269.52	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积											2,010,269.52	-2,010,269.52	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	62,500,000.00								21,023,143.28		129,208,289.45	212731432.73

辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司（原名为辽宁爱维尔铸业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于2013年6月5日由营口市大同经贸有限公司、孙辉发起设立的股份有限公司，发起设立时注册资本为人民币6,000.00万元。

2017年2月16日，本公司通过股东会决议，同意新增股东周占虎以其他应付款240.00万元及货币人民币10.00万元出资入股，将公司注册资本增加至6,250.00万元。其中周占虎以240.00万元其他应付款出资事项经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的瑞华沪专审字【2017】31020008号审计报告予以审验。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】6480号核准，本公司股票于2017年11月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：爱维尔，证券代码：872400。

注册资本为6,250.00万元。企业统一社会信用代码：91210881068342373D。注册地址：辽宁省盖州市市府大街7号。

法定代表人：梁云芳。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，本公司经营范围：供排水管件及生产设备、消失模、金属防腐、耐火涂料的技术研发、转让，供排水管件、螺栓、阀门、橡胶制品、消防器材、消失模型、耐火涂料、汽车部件、机械设备制造，市政工程，自营和代理商品及技术进出口业务。（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。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月23日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确

认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
其他组合	以合并范围内关联方款项的性质作为信用风险特征

以应收账款的账龄作为信用风险特征，预期信用损失计提比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

预期信用损失计提方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对合并范围内关联方款项，如无明显减值迹象，预期信用损失率为 0%。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	以合并范围内关联方款项的性质作为信用风险特征

以其他应收款的账龄作为信用风险特征，预期信用损失计提比例如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

预期信用损失计提方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对合并范围内关联方款项，如无明显减值迹象，预期信用损失率为 0%。

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（十四）合同负债

本公司将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，

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.5-31.67

（十七）在建工程

在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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；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；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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	48.25-50	直线法
软件	5	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，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

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

履行该合同将改变本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。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本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

本公司收入确认的具体方法：

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出并取得经海关审验的出口报关单和货运公司出具的货运提单后确认收入。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司	15%
营口坤江直饮水科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年 12 月 20 日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202321002773，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照 15% 缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	192,978.16	206,846.42
银行存款	63,830,617.68	35,706,648.95
其他货币资金	203,846.38	88,000.00
合 计	64,227,442.22	36,001,495.37

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,158,012.70	621,768.70
商业承兑汇票	86,920.04	1,382,652.28
小 计	2,244,932.74	2,004,420.98
减：坏账准备	4,346.00	69,132.61
合 计	2,240,586.74	1,935,288.37

2、期末已背书或贴现但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		863,151.00
合 计		863,151.00

3、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,244,932.74	100.00	4,346.00	0.19	2,240,586.74
其中：组合 1：银行承兑汇票组合	2,158,012.70	96.13			2,158,012.70
组合 2：商业承兑汇票组合	86,920.04	3.87	4,346.00	5.00	82,574.04
合 计	2,244,932.74	100.00	4,346.00	0.19	2,240,586.74

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,004,420.98	100.00	69,132.61	3.45	1,935,288.37
其中：组合 1：银行承兑汇票组合	621,768.70	31.02			621,768.70
组合 2：商业承兑汇票组合	1,382,652.28	68.98	69,132.61	5.00	1,313,519.67
合 计	2,004,420.98	100.00	69,132.61	3.45	1,935,288.37

4、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	核销	其他变动	

			回			
按组合计提坏账准备的应收票据	69,132.61		64,786.61			4,346.00
其中：账龄组合	69,132.61		64,786.61			4,346.00
合 计	69,132.61		64,786.61			4,346.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	75,837,611.36	108,708,029.60
1至2年	5,317,226.29	5,961,013.74
2至3年	817,982.10	5,218,310.67
3至4年	3,692,616.10	3,446,295.60
4至5年	2,540,048.82	679,839.22
5年以上	508,147.85	8,865.95
小 计	88,713,632.52	124,022,354.78
减：坏账准备	7,373,156.71	8,457,839.22
合 计	81,340,475.81	115,564,515.56

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,713,632.52	100.00	7,373,156.71	8.31	81,340,475.81
其中：账龄组合	88,713,632.52	100.00	7,373,156.71	8.31	81,340,475.81
合 计	88,713,632.52	100.00	7,373,156.71	8.31	81,340,475.81

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,022,354.78	100.00	8,457,839.22	6.82	115,564,515.56
其中：账龄组合	124,022,354.78	100.00	8,457,839.22	6.82	115,564,515.56
合 计	124,022,354.78	100.00	8,457,839.22	6.82	115,564,515.56

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,837,611.36	3,791,880.57	5.00	108,708,029.60	5,435,401.48	5.00
1 至 2 年	5,317,226.29	531,722.63	10.00	5,961,013.74	596,101.37	10.00
2 至 3 年	817,982.10	163,596.42	20.00	5,218,310.67	1,043,662.13	20.00
3 至 4 年	3,692,616.10	1,107,784.83	30.00	3,446,295.60	1,033,888.68	30.00
4 至 5 年	2,540,048.82	1,270,024.41	50.00	679,839.22	339,919.61	50.00
5 年以上	508,147.85	508,147.85	100.00	8,865.95	8,865.95	100.00
合 计	88,713,632.52	7,373,156.71	8.31	124,022,354.78	8,457,839.22	6.82

3、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	其他变动	
组合计提坏账准备	8,457,839.22		1,084,682.51			7,373,156.71
合 计	8,457,839.22		1,084,682.51			7,373,156.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,610,631.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,718,865.38 元。

(四) 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	5,113,770.84	
合 计	5,113,770.84	

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

(五) 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	1,105,350.89	69.31	2,864,510.42	93.60
1 至 2 年	354,382.00	22.22	196,011.40	6.40

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	135,011.40	8.47		
合 计	1,594,744.29	100.00	3,060,521.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
沈阳理工大学	492,000.00	30.85
盖州市双台异型管件厂	301,523.60	18.91
大连信永达工业设备有限公司	181,500.00	11.38
沈阳市金罗盘建筑设计有限公司沈阳第三分公司	150,000.00	9.41
中国石油天然气股份有限公司辽宁营口盖州经营部	90,000.00	5.64
合 计	1,215,023.60	76.19

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,831,038.34	2,204,515.98
合 计	1,831,038.34	2,204,515.98

1、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	1,317,808.99	1,133,525.42
1 至 2 年	993,988.92	127,452.18
2 至 3 年	37,000.00	811,053.54
3 至 4 年	20,853.00	520,167.20
4 至 5 年	383,909.60	
5 年以上	600,573.80	1,179,698.00
小 计	3,354,134.31	3,771,896.34
减：坏账准备	1,523,095.97	1,567,380.36
合 计	1,831,038.34	2,204,515.98

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	2,750,111.24	3,418,163.12
工伤暂支	22,794.40	259,035.22
其他	581,228.67	94,698.00

小 计	3,354,134.31	3,771,896.34
减：坏账准备	1,523,095.97	1,567,380.36
合 计	1,831,038.34	2,204,515.98

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	580,654.87	17.31	580,654.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,773,479.44	82.69	942,441.10	33.98	1,831,038.34
其中：账龄组合	2,773,479.44	82.69	942,441.10	33.98	1,831,038.34
合 计	3,354,134.31	100.00	1,523,095.97	45.41	1,831,038.34

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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,771,896.34	100.00	1,567,380.36	41.55	2,204,515.98
其中：账龄组合	3,771,896.34	100.00	1,567,380.36	41.55	2,204,515.98
合 计	3,771,896.34	100.00	1,567,380.36	41.55	2,204,515.98

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	737,154.12	36,857.71	5.00	1,133,525.42	56,676.27	5.00
1 至 2 年	993,988.92	99,398.89	10.00	127,452.18	12,745.22	10.00
2 至 3 年	37,000.00	7,400.00	20.00	811,053.54	162,210.71	20.00
3 至 4 年	20,853.00	6,255.90	30.00	520,167.20	156,050.16	30.00
4 至 5 年	383,909.60	191,954.80	50.00			50.00
5 年以上	600,573.80	600,573.80	100.00	1,179,698.00	1,179,698.00	100.00
合 计	2,773,479.44	942,441.10	33.98	3,771,896.34	1,567,380.36	41.55

(4) 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	其他变动	
组合计提坏账准备	1,567,380.36		44,284.39			1,523,095.97
合 计	1,567,380.36		44,284.39			1,523,095.97

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁物贸集团昆明有限公司	履约保证金	734,388.92	1-2 年	21.90	73,438.89
国铭铸管股份有限公司	投标保证金	600,000.00	5 年以上	17.89	600,000.00
辽阳汇鑫钢铁加工有限公司	货款	580,654.87	1 年以内	17.31	580,654.87
合肥水务集团有限公司	履约保证金	383,473.00	1 年以内	11.43	19,173.65
宁波市水务环境工程建设有限公司	履约保证金	317,765.60	4-5 年	9.47	158,882.80
合 计		2,616,282.39		78.00	1,432,150.21

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,569,553.24		13,569,553.24	13,510,632.52		13,510,632.52
库存商品	10,503,037.27	1,291,319.31	9,211,717.96	12,898,796.05	1,661,809.50	11,236,986.55
半成品	2,502,719.17	2,037,560.05	465,159.12	6,871,633.28	4,820,384.70	2,051,248.58
在产品	3,617,974.32		3,617,974.32	5,908,982.47		5,908,982.47
发出商品	1,658,784.66		1,658,784.66	1,901,912.17		1,901,912.17
周转材料	367,503.88		367,503.88	432,416.19		432,416.19
合 计	32,219,572.54	3,328,879.36	28,890,693.18	41,524,372.68	6,482,194.20	35,042,178.48

2、存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

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	转销	其他	
库存商品	1,661,809.50	401,525.75		772,015.94		1,291,319.31
半成品	4,820,384.70	770,888.29		3,553,712.94		2,037,560.05
合 计	6,482,194.20	1,172,414.04		4,325,728.88		3,328,879.36

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,685,410.63	1,479,470.39
合 计	1,685,410.63	1,479,470.39

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	66,758,591.18	71,644,297.96
固定资产清理		
合 计	66,758,591.18	71,644,297.96

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	85,991,468.89	43,745,657.21	6,990,962.81	13,284,300.11	150,012,389.02
2、本期增加金额	246,076.80	2,169,504.06	173,831.85	1,233,199.77	3,822,612.48
(1) 购置	246,076.80	1,076,440.86	173,831.85	1,233,199.77	2,729,549.28
(2) 在建工程转入		1,093,063.20			1,093,063.20
3、本期减少金额			416,330.59		416,330.59
(1) 处置或报废			416,330.59		416,330.59
4、期末余额	86,237,545.69	45,915,161.27	6,748,464.07	14,517,499.88	153,418,670.91
二、累计折旧					
1、期初余额	32,822,867.33	29,370,224.35	4,818,611.21	11,356,388.17	78,368,091.06
2、本期增加金额	4,149,769.08	2,727,240.86	863,742.34	923,105.44	8,663,857.72
(1) 计提	4,149,769.08	2,727,240.86	863,742.34	923,105.44	8,663,857.72
3、本期减少金额			371,869.05		371,869.05
(1) 处置或报废			371,869.05		371,869.05
4、期末余额	36,972,636.41	32,097,465.21	5,310,484.50	12,279,493.61	86,660,079.73
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	49,264,909.28	13,817,696.06	1,437,979.57	2,238,006.27	66,758,591.18
2、期初账面价值	53,168,601.56	14,375,432.86	2,172,351.60	1,927,911.94	71,644,297.96

注：本期无使用权受限制的固定资产。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	33,514,849.91	125,326.84	33,640,176.75

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	33,514,849.91	125,326.84	33,640,176.75
二、累计摊销			
1、期初余额	5,139,503.10	125,326.84	5,264,829.94
2、本期增加金额	676,284.24		676,284.24
(1) 计提	676,284.24		676,284.24
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,815,787.34	125,326.84	5,941,114.18
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	27,699,062.57	-	27,699,062.57
2、期初账面价值	28,375,346.81	-	28,375,346.81

注：本期无使用权受限制的无形资产。

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	1,335,089.80	8,900,598.68	1,514,040.32	10,093,602.19
资产减值准备	499,331.90	3,328,879.36	972,329.13	6,482,194.20
合 计	1,834,421.70	12,229,478.04	2,486,369.45	16,575,796.39

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押并保证借款		30,000,000.00
票据贴现		212,410.53
合 计		30,212,410.53

(十三) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	19,568,538.47	13,788,084.98
1-2年	3,014,561.24	4,679,358.96
2-3年	2,140,366.79	
3年以上	1,600.00	1,600.00
合 计	24,725,066.50	18,469,043.94

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
武汉丰行业物资有限公司	6,346,669.05	该款项系公司中标武水集团项目,向其指定供应商采购形成的应付货款,需待武水集团回款后支付,因武水集团为国企,故回款周期较长,双方无争议、无违约
合 计	6,346,669.05	

(十四) 合同负债

1、合同负债的分类

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	5,417,800.38	7,173,013.13
合 计	5,417,800.38	7,173,013.13

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,553,497.24	28,816,598.01	27,798,289.48	6,571,805.77
离职后福利-设定提存计划		2,572,074.12	2,572,074.12	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	5,553,497.24	31,388,672.13	30,370,363.60	6,571,805.77

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,553,497.24	25,798,823.56	24,780,515.03	6,571,805.77
职工福利费		1,217,113.44	1,217,113.44	
社会保险费		1,265,850.72	1,265,850.72	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗及生育保险费		1,000,783.80	1,000,783.80	
工伤保险费		265,066.92	265,066.92	
工会经费和职工教育经费		534,810.29	534,810.29	
合 计	5,553,497.24	28,816,598.01	27,798,289.48	6,571,805.77

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,494,114.88	2,494,114.88	
失业保险费		77,959.24	77,959.24	
合 计		2,572,074.12	2,572,074.12	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,859,335.13	4,481,565.78
增值税	3,252,420.83	1,654,122.94
城市维护建设税	232,904.84	118,909.59
城镇土地使用税	64,624.75	64,624.75
房产税	57,191.93	57,191.93
印花税	20,589.31	56,808.56
教育费附加	99,816.36	50,961.25
地方教育费附加	66,544.24	33,974.17
合 计	8,653,427.39	6,518,158.97

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	83,075.50	4,444,549.54
合 计	83,075.50	4,444,549.54

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
借款		4,410,274.04
其他	83,075.50	34,275.50
合 计	83,075.50	4,444,549.54

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
代转销项税额	704,314.05	932,491.71
已背书未终止确认的应收票据	863,151.00	176,231.37
合 计	1,567,465.05	1,108,723.08

(十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	13,057,122.08		339,881.64	12,717,240.44	购地补贴
合 计	13,057,122.08		339,881.64	12,717,240.44	

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	62,500,000.00						62,500,000.00
合 计	62,500,000.00						62,500,000.00

(二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	21,023,143.28	3,406,804.12		24,429,947.40
合 计	21,023,143.28	3,406,804.12		24,429,947.40

(二十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	127,734,338.40	120,263,455.95
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	127,734,338.40	120,263,455.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,222,874.79	19,481,151.97
减: 提取法定盈余公积	3,406,804.12	2,010,269.52
应付普通股股利	20,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	136,550,409.07	127,734,338.40

(二十三) 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	225,952,979.73	140,551,146.40	230,995,621.62	165,644,215.66
其他业务	7,647,567.29	18,369,805.91	39,186,862.26	45,042,297.55
合 计	233,600,547.02	158,920,952.31	270,182,483.88	210,686,513.21

2、主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
铸件	214,543,139.60	133,878,050.24	218,227,719.60	154,669,630.05
焊接法兰管	11,409,840.13	6,673,096.16	12,767,902.02	10,974,585.61
合 计	225,952,979.73	140,551,146.40	230,995,621.62	165,644,215.66

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	775,497.00	745,410.75
城市维护建设税	829,665.88	720,914.14
房产税	686,303.16	638,097.24
教育费附加	355,571.10	308,963.18
地方教育费附加	237,047.39	205,975.48
印花税	70,094.40	115,593.26
合 计	2,954,178.93	2,734,954.05

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
代理佣金及推广费	6,282,512.18	3,312,435.12
职工薪酬	1,860,948.33	1,814,957.63
仓储装卸费	1,217,053.47	
差旅费	698,040.65	749,547.29
业务招待费	694,275.44	1,330,312.02
出口信用保险	392,791.11	354,611.72
中介服务费	323,858.42	705,191.84
广宣费	221,439.00	307,844.50
投标费	184,593.29	93,460.11
办公费	78,438.04	17,164.28
车辆费用	25,888.41	53,153.61
折旧与摊销		165.17
其他	161,652.93	253,249.43
合 计	12,141,491.27	8,992,092.72

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,520,679.31	4,547,269.86
折旧与摊销	3,669,374.31	3,148,288.81
中介机构服务费	649,386.40	642,234.83
车辆使用费	469,081.11	516,438.09
水电费	374,964.91	353,607.63
办公费	169,168.80	96,886.69
商业保险	161,449.13	221,114.79
差旅费	32,778.15	29,685.13
业务招待费	3,276.00	89,057.00
其他	798,772.82	284,406.02
合 计	11,848,930.94	9,928,988.85

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料动力费	6,825,779.50	6,212,096.78
职工薪酬	2,690,992.20	2,803,125.31
折旧及摊销	1,449,480.44	1,937,786.44
其他费用		37,100.00
合 计	10,966,252.14	10,990,108.53

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	464,548.31	337,708.50
减：利息收入	245,122.02	99,223.81
汇兑损失	877,667.70	157,380.53
减：汇兑收益	926,262.14	1,557,722.33
手续费支出	87,278.34	58,861.68
合 计	258,110.19	-1,102,995.43

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	339,881.64	339,881.64
与收益相关政府补助	604,775.00	112,450.00
进项税加计抵减	871,617.81	1,172,865.77
代扣个人所得税手续费	7,419.85	3,552.77
合 计	1,823,694.30	1,628,750.18

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益（土地款补助）	339,881.64	339,881.64	与资产相关
全面开放专项资金补助	253,825.00		与收益相关
中央外贸资金项目补助	205,000.00		与收益相关
工业稳增长奖励资金	40,000.00		与收益相关
科学技术局科技券补贴费	27,700.00		与收益相关
两个健康政策补助资金	10,000.00		与收益相关
重点人群增值税减免额	68,250.00	112,450.00	与收益相关
合 计	944,656.64	452,331.64	

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,084,682.51	-1,820,984.05
其他应收款信用减值损失	44,284.39	-192,096.32
应收票据信用减值损失	64,786.61	-62,569.53
合 计	1,193,753.51	-2,075,649.90

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,172,414.04	-3,979,377.43

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-1,172,414.04	-3,979,377.43

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	2,972.10	615,597.29
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,972.10	615,597.29
合 计	2,972.10	615,597.29

(三十三) 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
与日常活动无关的政府补助		1,000.00	
其他	52,290.02	1.75	52,290.02
合 计	52,290.02	1,001.75	52,290.02

(三十四) 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
滞纳金、罚款支出	301,539.42	101.26	301,539.42
工伤赔偿支出	369,655.22		369,655.22
其他	229,920.36	1,560.02	229,920.36
合 计	901,115.00	1,661.28	901,115.00

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,634,989.59	3,597,398.71
递延所得税费用	651,947.75	1,062,931.88
合 计	5,286,937.34	4,660,330.59

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	37,509,812.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,626,471.82
子公司适用不同税率的影响	-184,516.65
调整以前期间所得税的影响	379,607.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	515,081.48
研发支出加计扣除的影响	-1,482,146.49
残疾人工资加计扣除的影响	-28,852.20
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	461,291.61
所得税费用	5,286,937.34

(三十六) 现金流量表

1、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
利息收入	245,035.72	99,223.81
退回保证金	1,397,154.00	
政府补助收入	543,944.85	4,552.77
其他	0.80	1.75
合 计	2,186,135.37	103,778.33

(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
费用性支出	12,939,420.26	7,290,980.10
手续费支出	87,192.04	58,861.68
支付经营性往来款	-2,700,008.34	699,162.18
其他	866,352.72	88,551.02
合 计	11,192,956.68	8,137,554.98

2、投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回土地批件款		5,129,270.86
合 计		5,129,270.86

3、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
归还借款	4,410,274.04	4,000,000.00
合 计	4,410,274.04	4,000,000.00

(三十七) 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	32,222,874.79	19,481,151.97
加：资产减值准备	1,172,414.04	3,979,377.43
信用减值损失	-1,193,753.51	2,075,649.90

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,663,857.72	9,189,304.02
无形资产摊销	676,284.24	641,321.94
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）	-2,972.10	-615,597.29
财务费用（收益以“-”号填列）	874,051.57	320,122.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	651,947.75	1,062,931.88
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）	4,979,071.26	-733,981.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,516,192.60	-28,286,995.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,610,263.36	4,528,925.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,170,231.72	11,642,209.84
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,480,395.84	35,913,495.37
减：现金的期初余额	35,913,495.37	44,426,268.67
加：现金等价物的期末余额	10,543,200.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,110,100.47	-8,512,773.30

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	53,480,395.84	35,913,495.37
其中：库存现金	192,978.16	206,846.42
可随时用于支付的银行存款	53,287,417.68	35,706,648.95
二、现金等价物	10,543,200.00	
其中：三个月内到期的定期存款	10,543,200.00	
三、期末现金及现金等价物余额	64,023,595.84	35,913,495.37

（三十八）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,846.38	质量保函保证金

（三十九）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	2,830,353.77		19,893,990.59
其中：美元	2,830,353.76	7.0288	19,893,990.51
欧元	0.01	8.2355	0.08
应收账款	1,910,907.98		13,802,782.40
其中：美元	1,603,132.72	7.0288	11,268,099.25

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	307,775.26	8.2355	2,534,683.15

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
营口坤江直饮水科技有限公司	营口市	2,000 万	营口市	专用/通用设备制造业	100.00		设立取得

七、政府补助

(一) 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
递延收益	13,057,122.08			339,881.64		12,717,240.44	与资产相关
合 计	13,057,122.08			339,881.64		12,717,240.44	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	339,881.64	339,881.64
与收益相关政府补助	604,775.00	113,450.00

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
营口大同经贸有限公司	营口市	管道、胶圈、阀门、钢材、建材、矿粉销售等	1,080 万	67.13264	67.13264

注：本公司的最终控制方是梁云芳。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
梁云芳	实际控制人、董事长、董事
孙辉	董事、持有公司 5%以上股份的股东
李富彬	董事兼总经理
郝玉龙	董事兼副总经理
周占虎	董事兼副总经理
张风艳	监事会主席、非职工代表监事
耿耀雷	职工代表监事
张静	职工代表监事
金福利	副总经理
宋羽	财务总监、董秘
梁人之	实际控制人梁云芳之子

(四) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
李富彬	拆出	1,179,854.57	2025.1.1	2025.12.31	归还关联方的财务资助
郝玉龙	拆出	1,172,658.65	2025.1.1	2025.12.31	归还关联方的财务资助
梁云芳	拆出	1,135,554.39	2025.1.1	2025.12.31	归还关联方的财务资助
孙辉	拆出	922,206.43	2025.1.1	2025.12.31	归还关联方的财务资助

2、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,126,069.00	2,608,560.86

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	李富彬		1,179,854.57
其他应付款	郝玉龙		1,172,658.65
其他应付款	梁云芳		1,135,554.39
其他应付款	孙辉		922,206.43

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,837,611.36	108,708,029.60
1 至 2 年	5,317,226.29	5,961,013.74
2 至 3 年	817,982.10	5,218,310.67
3 至 4 年	3,692,616.10	3,446,295.60
4 至 5 年	2,540,048.82	679,839.22
5 年以上	508,147.85	8,865.95
小 计	88,713,632.52	124,022,354.78
减：坏账准备	7,373,156.71	8,457,839.22
合 计	81,340,475.81	115,564,515.56

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,713,632.52	100.00	7,373,156.71	8.31	81,340,475.81
其中：账龄组合	88,713,632.52	100.00	7,373,156.71	8.31	81,340,475.81
合 计	88,713,632.52	100.00	7,373,156.71	8.31	81,340,475.81
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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,022,354.78	100.00	8,457,839.22	6.82	115,564,515.56
其中：账龄组合	124,022,354.78	100.00	8,457,839.22	6.82	115,564,515.56

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 (%)	
合计	124,022,354.78	100.00	8,457,839.22	6.82	115,564,515.56

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,837,611.36	3,791,880.57	5.00	108,708,029.60	5,435,401.48	5.00
1 至 2 年	5,317,226.29	531,722.63	10.00	5,961,013.74	596,101.37	10.00
2 至 3 年	817,982.10	163,596.42	20.00	5,218,310.67	1,043,662.13	20.00
3 至 4 年	3,692,616.10	1,107,784.83	30.00	3,446,295.60	1,033,888.68	30.00
4 至 5 年	2,540,048.82	1,270,024.41	50.00	679,839.22	339,919.61	50.00
5 年以上	508,147.85	508,147.85	100.00	8,865.95	8,865.95	100.00
合计	88,713,632.52	7,373,156.71	8.31	124,022,354.78	8,457,839.22	6.82

3、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	其他变动	
组合计提坏账准备	8,457,839.22		1,084,682.51			7,373,156.71
合计	8,457,839.22		1,084,682.51			7,373,156.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,610,631.09 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 35.63%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,718,865.38 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,331,038.34	13,890,265.98
合计	15,331,038.34	13,890,265.98

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,117,808.99	7,518,525.42
1至2年	7,393,988.92	5,427,452.18
2至3年	5,337,000.00	811,053.54
3至4年	20,853.00	520,167.20
4至5年	383,909.60	-
5年以上	600,573.80	1,179,698.00
小 计	16,854,134.31	15,456,896.34
减：坏账准备	1,523,095.97	1,566,630.36
合 计	15,331,038.34	13,890,265.98

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末数	期初数
子公司借款	13,500,000.00	11,700,000.00
押金及保证金	2,750,111.24	3,418,163.12
工伤暂支	22,794.40	259,035.22
其他	581,228.67	79,698.00
小 计	16,854,134.31	15,456,896.34
减：坏账准备	1,523,095.97	1,566,630.36
合 计	15,331,038.34	13,890,265.98

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	580,654.87	3.45	580,654.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,273,479.44	96.55	942,441.10	5.79	15,331,038.34
其中：账龄组合	2,773,479.44	16.46	942,441.10	33.98	1,831,038.34
其他组合	13,500,000.00	80.10			13,500,000.00
合 计	16,854,134.31	100.00	1,523,095.97	9.04	15,331,038.34

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,456,896.34	100.00	1,566,630.36	10.14	13,890,265.98
其中：账龄组合	3,756,896.34	24.31	1,566,630.36	41.70	2,190,265.98

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 (%)	
其他组合	11,700,000.00	75.69			11,700,000.00
合计	15,456,896.34	100.00	1,566,630.36	10.14	13,890,265.98

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	737,154.12	36,857.71	5.00	1,118,525.42	55,926.27	5.00
1 至 2 年	993,988.92	99,398.89	10.00	127,452.18	12,745.22	10.00
2 至 3 年	37,000.00	7,400.00	20.00	811,053.54	162,210.71	20.00
3 至 4 年	20,853.00	6,255.90	30.00	520,167.20	156,050.16	30.00
4 至 5 年	383,909.60	191,954.80	50.00			
5 年以上	600,573.80	600,573.80	100.00	1,179,698.00	1,179,698.00	100.00
合计	2,773,479.44	942,441.10	33.98	3,756,896.34	1,566,630.36	41.70

(4) 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	其他变动	
组合计提坏账准备	1,566,630.36		43,534.39			1,523,095.97
合计	1,566,630.36		43,534.39			1,523,095.97

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
营口坤江直饮水科技有限公司	借款	13,500,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	80.10	
中铁物贸集团昆明有限公司	保证金	734,388.92	1-2 年	4.36	73,438.89
国铭铸管股份有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	3.56	600,000.00
辽阳汇鑫钢铁加工有限公司	其他	580,654.87	1 年以内	3.44	580,654.87
合肥水务集团有限公司	保证金	383,473.00	1 年以内	2.28	19,173.65
合计		15,798,516.79		93.74	1,273,267.41

(三) 长期股权投资

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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

1、长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
营口坤江直饮水 科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00						20,000,000.00	

(四) 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	225,952,979.73	140,551,146.40	230,995,621.62	165,644,215.66
其他业务	7,647,567.29	18,369,805.91	39,186,862.26	45,042,297.55
合 计	233,600,547.02	158,920,952.31	270,182,483.88	210,686,513.21

2、主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
铸件	214,543,139.60	133,878,050.24	218,227,719.60	154,669,630.05
焊接法兰管	11,409,840.13	6,673,096.16	12,767,902.02	10,974,585.61
合 计	225,952,979.73	140,551,146.40	230,995,621.62	165,644,215.66

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	2,972.10
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	944,656.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-848,824.98
减：所得税影响额	14,820.56
合 计	83,983.20

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二) 净资产收益率和每股收益

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

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.66	9.47	0.5156	0.3117	0.5156	0.3117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62	9.03	0.5142	0.2972	0.5142	0.2972

辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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	2,972.10
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	944,656.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-848,824.98
非经常性损益合计	98,803.76
减：所得税影响数	14,820.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	83,983.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用