



三环复材

NEEQ: 871239

大连三环复合材料技术开发股份有限公司

Dalian Sanhuan Composite Material Technology Development Co., Ltd



Create composite new value
创造复材新价值



Intelligent Bearing System

智能轴承系统解决方案

| 大连三环复合材料技术开发股份有限公司 |

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、公司负责人魏东、主管会计工作负责人姜静及会计机构负责人（会计主管人员）姜静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	公司治理	31
第六节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	132

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

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、三环复材有限公司	指	大连三环复合材料技术开发股份有限公司
大连信声	指	大连三环复合材料技术开发有限公司，股份公司前身
神针物联	指	大连信声咨询有限公司
智研科技	指	成都三环复材神针物联网技术有限公司，公司控股子公司
证监会	指	成都三环复材智研科技有限公司，公司全资子公司
全国股份转让系统	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算北京分公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
股东会	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
董事会	指	股份公司股东会
监事会	指	股份公司董事会
三会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	董事、监事、高级管理人员的统称
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	《大连三环复合材料技术开发股份有限公司章程》
尤尼泰振青、会计师	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所、律师	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	北京德恒（大连）律师事务所
元、万元	指	2025年1月1日—2025年12月31日
	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连三环复合材料技术开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Sanhuan Composite Material Technology Development Co., Ltd SHCM		
法定代表人	魏东	成立时间	1991 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为魏柏林、魏东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏柏林、魏东，一致行动人为魏柏林、魏东、大连信声咨询有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-345 轴承、齿轮和传动部件制造-3452 滑动轴承制造		
主要产品与服务项目	复合材料轴承的设计制造、安装调试、运行维护、状态监测、智能化改造		
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	三环复材	证券代码	871239
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	37,710,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙頔	联系地址	辽宁省大连市金普新区三十里堡临港工业区海顺路 25 号
电话	0411-39952637	电子邮箱	sd@dlsh.cn
传真	0411-39952619		
公司办公地址	辽宁省大连市金普新区三十里堡临港工业区海顺路 25 号	邮政编码	116103
公司网址	www.dlsh.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9121020011869815X2		

注册地址	辽宁省大连市普湾新区三十里堡临港工业区		
注册资本（元）	37,710,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：报告期内，公司实施 2025 年第一次股票定向发行，新增股份 1,698,110 股于 2026 年 3 月 25 日完成股份登记，公司股本总额变更为 39,408,110 股。公司于 2026 年 4 月 22 日完成注册资本的工商变更登记手续。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司所处行业属于“C 制造业”中的“C34 通用设备制造业”。公司主营业务为减摩与耐磨自润滑复合材料滑动轴承制品的研究、开发、制造和销售，公司目前产品属滑动轴承类的自润滑复合材料轴承，主要产品有弹性金属塑料轴承及总成、自润滑关节轴承及总成、双金属自润滑轴承及总成、铜合金镶嵌自润滑轴承及总成、核主泵电机复合材料轴承等。公司产品涵盖水电、风电、火电、核电、冶金化工、工程机械、军工等多个领域，主要客户为中国电力建设股份有限公司、葛洲坝机械工业有限公司、广东水电二局股份有限公司、南京高精齿轮集团有限公司等大型企业。滑动轴承的表面摩擦层为其最重要的组成部分，材料的选择直接决定产品的性能。公司主要产品的表面摩擦层材料采用了自主研发的高性能纤维及复合材料、铜基复合材料等，通过在产品表面摩擦层运用高性能复合材料，使公司产品的减摩、耐磨、自润滑、耐高温等性能得到提升，形成公司产品的核心竞争力。同时，公司在产品的数字化、智能化升级方面加大研发力度，形成了将水电机组轴承运行状态监测、数字冷却器调控监测、润滑油油品监测、轴系运行数据采集及健康诊断分析进行整合的智能化轴承产品，实现了机组轴系的可预测性维护，使水电机组运行更加安全、高效、节能。

公司立足于滑动轴承领域，通过多年的技术应用积累和对行业需求的充分理解，明确经营方向并逐步聚焦目标客户。目前，公司拥有一支专业的技术研发团队，在设计和研发过程中积累了丰富的行业经验，共获得 46 项专利和拥有 8 项核心技术，公司依托这些技术资源优势自主设计、研发滑动轴承产品，是国内为数不多的整套滑动轴承供应商之一。

公司采用以自主创新为主的研发模式。以企业技术中心为依托，依靠高素质、专业化的研发团队开展自主研发，拥有大量具有自主知识产权的专利技术、产品及相关加工工艺，在部分关键技术上达到了国际先进水平。公司注重产学研联合机制的建立，与大连理工大学、西安理工大学、重庆大学、国家水力发电设备工程技术研究中心、中科院大连化学物理研究所等大专院校及科研院所建立了合作关系，共同攻克技术难关，培养核心技术团队。

公司采用以直销为主的顾问式销售模式，为客户提供从产品设计选型到售后服务的整体解决方案。公司与重点客户签订战略合作协议，积极参加客户的合格供应商评选。销售部门与技术部门定期走访客

户，了解客户需求，为客户提供包括咨询培训在内的顾问式服务，并依据客户需求指导公司新产品研发工作。

公司采用订单式的生产模式。销售部门在与客户签订产品供销合同或接到生产订单后，将相关信息录入 ERP 管理系统，生产技术部门制定材料定额、工时定额、生产工艺，采购部门依据物料清单订购原材料组织进货，生产管理部门编排生产计划，品质管理科从原材料进货检验到产品出厂前终检实施全过程质量控制。

公司盈利的主要来源是自润滑复合材料轴承及其总成产品的销售。公司依托雄厚的研发实力、完善的生产及质量控制体系，为客户提供满足其需求的高品质自润滑复合材料轴承及其总成产品，并提供完善的售后服务，获取收入及利润。

未来随着公司智能轴承在线监测系统的上线运营，公司在销售智能轴承产品的同时，也会配套提供机组数据分析、运行维护服务，并收取年服务费，从以往对客户一次性销售产品转变成产品+增值性服务收费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

二、经营计划实现情况

2025 年，公司实现营业收入 6,188.81 万元，较上年同期增加 13.78%。主要产品弹性金属塑料瓦及总成较上年同期增加 326.00 万元，自润滑关节轴承及总成较上年同期增加 609.03 万元，双金属自润滑轴承及总成较上年同期减少 106.50 万元，铜合金镶嵌自润滑轴承及总成较上年同期减少 82.29 万元，其他非主要产品较上年同期增加 19.01 万元。

报告期内，公司结合国家发展规划及市场需求，继续围绕水电机组智能轴承、大型风电主轴滑动轴承开展新产品研发工作。水电机组智能轴承系统在四八四电站完成全流量试验，充分验证其系统可靠性；在龚嘴 2F 机组完成真机效益验证，机组发电效率得到有效提升，节约度电用水效果明显，相关验证结果得到了行业权威认可；齿轮箱数字化轴承实现关键突破，首台套成功安装并投入运行，实现手机终端实时监测轴承运行参数，同时与行业龙头南京高精齿轮集团有限公司达成合作意向，首台数字化轴承预计于 2026 年底安装；精进传感器技术，开展柔性电阻试验，成功实现 0.1mm 精度监测，完成关节轴承安装与数据采集系统验证。风电方面完成风电滑动轴承主轴系统试验台架搭建并投入使用；完成风电国家项目 6.25MW 级台架试验并顺利通过了主轴系统及台架试验的专家现场鉴证，成功获得中车 8MW 风电机型主轴滑动轴承试验瓦订单。PAEK 产品产业化工作取得实质性突破，解决了激光焊替代烧结等关键工艺技术，为后续产业化建设打下坚实基础。

报告期内，公司与上海交通大学联合发表科技论文两篇，“瞬变载荷下风电机组主轴轴承的构型性

能研究”刊载于《国际机械科学学报》，“面向风电机组主轴滑动轴承的摩擦动力学建模：用于改善启动性能并降低摩擦磨损”刊载于《流体物理学》。

报告期内，公司通过了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、知识产权管理体系的监督审核。公司的组织管理能力及控制水平符合管理体系标准的各项要求。公司将保持各管理体系的持续有效运行，严格控制产品质量，继续为客户提供高品质的复合材料滑动轴承产品。

报告期内，公司新取得 3 项发明专利，一种高性能复合材料滑动轴承及其制备方法（ZL202110373854.4）、一种基于油膜受力温度计算推力轴承运行状态的方法及系统（JP7690241）、一种聚芳醚酮复合材料滑动轴承及其制造方法（ZL202310927538.6）。报告期内，公司新申请 3 项发明专利，一种金属基镶嵌自润滑轴承的固体润滑剂及其制造方法（202510123437.2）、一种用于制造滑动轴承的新型塑金结合复合材料结构及其加工方法（202511418939.4）、一种滑动轴承磨损量实时监测装置（202511664548.0），新申请 1 项实用新型专利，一种新型塑金结合复合材料结构（202522110665.4）。截至本报告披露日，公司共拥有授权专利 46 项，其中，发明专利 37 项，实用新型专利 9 项。

（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	1. 公司“专精特新”认定情况：2022 年，公司通过辽宁省专精特新“小巨人”企业认定。2025 年 9 月公司提交专精特新中小企业复核申请，并于 2026 年 2 月通过专精特新中小企业复核，有效期三年，自 2026 年 2 月至 2029 年 1 月，认定依据为《辽宁省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（辽工信发【2022】209 号）。 2. 公司“高新技术企业”认定情况：2012 年，公司首次通过“高新技术企业”认定。2024 年 12 月，公司通过高新技术企业复审认定，发证时间为 2024 年 12 月 24 日，有效期三年，证书编号：GR202421200424，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）。

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	61,888,101.96	54,394,862.33	13.78%

毛利率%	30.99%	30.05%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,566,461.84	1,508,480.79	70.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,227,998.67	-86,848.73	1,513.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.29%	1.94%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.57%	-0.11%	—
基本每股收益	0.07	0.04	75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,059,883.29	135,770,685.62	12.00%
负债总计	71,921,386.11	56,014,510.12	28.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,342,733.71	77,661,771.87	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.06	0.97%
资产负债率%（母公司）	47.36%	41.53%	—
资产负债率%（合并）	47.30%	41.26%	—
流动比率	0.81	0.86	—
利息保障倍数	3.41	2.52	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,695,483.42	2,805,709.47	-374.28%
应收账款周转率	2.08	2.07	—
存货周转率	4.10	3.17	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.00%	-1.33%	—
营业收入增长率%	13.78%	-7.92%	—
净利润增长率%	60.77%	-54.95%	—

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	2,863,208.95	1.88%	3,041,956.67	2.24%	-5.88%
应收票据	1,516,602.94	1.00%	168,463.21	0.12%	800.26%
应收账款	31,149,416.77	20.48%	25,243,267.45	18.59%	23.40%
存货	10,231,380.77	6.73%	10,601,183.99	7.81%	-3.49%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	16,896,944.26	11.11%	18,286,144.39	13.47%	-7.60%
在建工程	4,163,467.28	2.74%	3,204,229.55	2.36%	29.94%
无形资产	20,708,377.74	13.62%	22,335,409.08	16.45%	-7.28%
开发支出	55,410,193.01	36.44%	48,036,632.81	35.38%	15.35%
商誉					
短期借款	42,000,000.00	27.62%	31,005,460.70	22.84%	35.46%
长期借款					
递延收益	4,611,099.06	3.03%	5,656,910.60	4.17%	-18.49%
资产总计	152,059,883.29	-	135,770,685.62	-	12.00%

项目重大变动原因

1. 2025 年应收票据较上年增加 134.81 万元。主要原因为 2025 年公司收到的商业承兑汇票较上年增加。
2. 2025 年应收账款较上年增加 590.61 万元。主要原因为 2025 年公司营业收入较上年增加，其中部分订单未到付款周期，年末时点应收账款较上年增加。
3. 2025 年在建工程较上年增加 95.92 万元。主要原因为 2025 年公司增加了风电主轴系全工况试验台架及其附属配套设施的投入，导致在建工程同比上年增加。
4. 2025 年开发支出较上年增加 737.36 万元。主要原因为 2025 年公司继续开展智能轴承、风电轴承等新产品研发工作，研发投入资金较大。
5. 2025 年短期借款较上年增加 1,099.45 万元。主要原因为 2025 年公司根据业务发展需要，新增流动资金短期银行借款 1099.45 万元。

(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	61,888,101.96	-	54,394,862.33	-	13.78%
营业成本	42,711,228.57	69.01%	38,047,356.20	69.95%	12.26%
毛利率%	30.99%	-	30.05%	-	-
销售费用	6,814,439.64	11.01%	5,256,428.43	9.66%	29.64%
管理费用	7,639,342.67	12.34%	7,573,712.65	13.92%	0.87%
研发费用	1,247,588.02	2.02%	1,107,997.46	2.04%	12.60%
财务费用	1,192,324.33	1.93%	1,278,466.12	2.35%	-6.74%
信用减值损失	-35,663.03	-0.06%	-285,597.99	-0.53%	-87.51%
资产减值损失	-207,196.52	-0.33%	43,549.41	0.08%	-575.77%

其他收益	1,265,882.57	2.05%	1,383,988.99	2.54%	-8.53%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	21,352.79	0.03%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	2,327,603.19	3.76%	1,277,203.39	2.35%	82.24%
营业外收入	650,371.36	1.05%	686,922.37	1.26%	-5.32%
营业外支出	121,384.66	0.20%	17,660.00	0.03%	587.34%
净利润	2,267,821.68	3.66%	1,410,636.02	2.59%	60.77%

项目重大变动原因

1. 2025 年营业收入较上年增加 749.32 万元，增幅 13.78%。主要原因为 2025 年公司水电及水工行业项目订单增加，导致 2025 年营业收入较上年增加。
2. 2025 年营业成本较上年增加 466.39 万元，增幅 12.26%。主要原因为 2025 年公司营业收入增加，导致营业成本相应增加。
3. 2025 年销售费用较上年增加 155.80 万元，增幅 29.64%。主要原因为 2025 年公司营业收入较上年同期增加，销售人员薪酬与营业收入挂钩，销售人员薪酬增加。此外，2025 年公司参加风电行业展会，相关费用增加，总体导致销售费用较上年同期增加。

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	61,452,654.16	53,800,134.53	14.22%
其他业务收入	435,447.80	594,727.80	-26.78%
主营业务成本	42,711,228.57	38,047,356.20	12.26%
其他业务成本	0	0	-

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
弹性金属塑料瓦及总成	26,014,757.54	18,609,791.57	28.46%	14.33%	26.73%	-7.01%
自润滑关节轴承及总成	20,575,231.18	11,715,075.24	43.06%	42.05%	18.74%	11.18%
铜合金镶嵌	4,236,060.10	3,718,296.07	12.22%	-16.27%	-7.71%	-8.14%

自润滑轴承及总成						
双金属自润滑轴承及总成	6,605,750.72	5,034,921.85	23.78%	-13.88%	-15.97%	1.89%
尼龙合金自润滑轴承及总成	748,489.35	372,217.60	50.27%	26.87%	-14.99%	24.49%
高强度钢基复合材料轴承及总成	2,295,038.05	2,169,243.54	5.48%	13.70%	14.39%	-0.57%
其他	977,327.22	1,091,682.70	-11.70%	-20.04%	-4.37%	-18.3%
其他业务收入（产废收入）	435,447.80	-	-	-26.78%	-	-
合计	61,888,101.96	42,711,228.57	30.99%	13.78%	12.26%	0.94%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因

1. 自润滑关节轴承及总成 2025 年收入较上年增加 42.05%。主要原因为 2025 年公司承接的大型水利工程项目订单增加，导致该产品收入增加。
2. 尼龙合金自润滑轴承及总成 2025 年收入较上年增加 26.87%。主要原因为 2025 年新建水电机组导叶轴套及抗磨板非金属类产品订单增加，导致该产品收入增加。
3. 其他产品 2025 年收入较上年减少 20.04%。主要原因为 2025 年水电机组改造项目导叶轴套类产品订单减少，导致该产品收入减少。

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	浙江江能建设有限公司	8,296,789.37	13.41%	否
2	南京高精齿轮集团有限公司	7,156,932.45	11.56%	否
3	重庆齿轮箱有限责任公司	2,990,447.26	4.83%	否
4	哈尔滨电机厂有限责任公司	2,325,194.55	3.76%	否
5	常州液压成套设备厂有限公司	2,054,256.74	3.32%	否
合计		22,823,620.37	36.88%	-

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	大连同创金属机械制造有限公司	6,857,147.18	21.74%	否
2	大连渤海熔炼厂	6,469,721.33	20.51%	否
3	山东润驰机械科技有限公司	1,716,695.58	5.44%	否
4	大连华锐重工铸业有限公司	879,646.02	2.79%	否
5	沈阳博越有色金属有限公司	843,868.96	2.68%	否
合计		16,767,079.07	53.16%	-

(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	-7,695,483.42	2,805,709.47	-374.28%
投资活动产生的现金流量净额	-407,248.60	-977,244.50	58.33%
筹资活动产生的现金流量净额	7,925,575.62	-2,159,967.96	466.93%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额 2025 年较上年减少 374.28%。主要原因为 2025 年公司支付货款的支出额增加，同时使用现金支付货款的比例增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额 2025 年较上年增加 58.33%。主要原因为 2025 年公司搭建风电主轴系全工况试验台架的相关投入进入在建工程未转固定资产，相关工程款尚未全部支付，导致投资活动产生的现金流量净额增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额 2025 年较上年增加 466.93%。主要原因为 2025 年公司新增流动资金短期银行借款 1,099.45 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

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
成都三环复材	控股子公司	智能轴系系统技术研发	10,000,000	8,240,609.99	2,864,670.30	3,521,102.69	-476,402.15

神针 物联 网技 术有 限公 司		发、推 广、服 务					
成都 三环 复材 智研 科技 有限 公司	控股子 公司	智能轴 承产品 制造与 模拟试 验	20,000,000	0	0	0	0

注：1. 2025 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第四次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，设立全资子公司成都三环复材智研科技有限公司。

2. 报告期内，公司根据经营发展的需要，经总经理办公会审议通过，公司在四川省成都市设立大连三环复合材料技术开发股份有限公司成都分公司，主要开展对外销售业务。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 应收账款坏账风险	公司应收账款主要来自于实力雄厚、信誉良好的大型国有装备制造企业、中外合资企业等优质客户，报告期内公司应收账款占公司流动资产比例较大，2025 年末为 57.13%。虽然公司成立至今未发生大额应收账款坏账情况，且截至 2025 年 12 月 31 日，账龄在一年以内的应收账款占比为 86.30%，但由于公司应收账款绝对值较高，如果个别主要客户的生产经营状况发生不利的变化，应收账款无法按期收回，公司的资金周转速度和

	经营活动的现金流量将受到一定的影响。 应对措施：因公司定位高精产品领域，其所涉及的客户大部分为国有、上市、综合、大型规模等实力较强特点的客户群，以前年度未曾发生过坏账，未来年度公司现有客户群发生坏账的可能性较小。此外，为防止未来坏账损失的发生，公司将加强应收账款的日常管理，针对客户情况制定销售政策、账期和回款计划，合理分工、明确职责；强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行赊销业务的账务处理。将各个信用账款落实到业务员，业务员适时与客户保持联系，随时了解客户的经营状况、财务状况、分析客户拖欠征兆，并定期探访客户，客户到期付款，应按时上门收款，或电话催收。
2. 公司存在偿债压力较大的风险	报告期内，公司固定资产投入较大导致对资金的需求较大，公司主要通过向银行借款获取。截至 2025 年末，资产负债率为 47.30%，流动比率为 0.81，速动比率为 0.66，流动比率和速动比率均较低，公司偿债能力相对较弱。此外，截至 2025 年 12 月 31 日，公司一年内到期的借款余额为 4,200.00 万元。公司如果不能合理安排资金使用，将面临较大的偿债压力。 应对措施：公司销售规模稳步增长，应收账款质量较好，是保障公司流动资金的重要措施之一；公司长期维持与银行良好的合作关系，在还本付息方面从未有违约记录，培育了良好的市场声誉。另外公司与各大商业银行都有着良好的合作关系与沟通经验，资信优良，具备较强的融资和再融资能力，不存在续贷风险；公司计划通过全国股转系统以股权方式进行直接融资。此外，公司将进一步加强对应收账款的催收工作，同时运用多种措施增加公司运营资金，以保证公司现金流的充足。
3. 技术优势不能保持的风险	公司弹性金属塑料轴承作为水电站发电机组的核心部件之一，其安全性及稳定性关乎水电发电站、终端居民的切身利益，发电机组停机，发电站停止运营将可能导致较大社会影响。弹性金属塑料轴承生产企业的技术水平和创新能力决定其能否为客户提供安全可靠产品，也决定其自身的市场竞争实力和可持续发展能力。公司作为我国滑动轴承行业领先企业，技术研发水平位居行业领先地位，通过持续的技术研发，公司能够根据下游市场的需求情况及时提供安全可靠的产品，保持公司产品市场竞争力。如果未来公司不能继续保持技术研发优势，则会对公司未来盈利能力的持续性和稳定性造成不利影响。 应对措施：公司将加大对研发部门的支持力度，加快研发团队的研发能力提升，引进优秀的研发人员，增加对研发人员的技术培训；公司将完善研发人员的绩效考核体系，维护研发团队的稳定，并注意核心技术保密，及时申请专利，加强对公司核心技术的保护；公司将加大与外部科研单位或组织的合作，积极参与行业技术交流、新品展会，借助于外部资源提升技术研发实力；同时，公司将加大研发投入，促进公司复合材料产

	品的减摩、耐磨、自润滑、耐高温等性能的提升。
4. 公司盈利对政府补助的依赖较大	报告期内,2025年度公司非经常性损益净额为133.85万元,当期净利润为226.78万元,扣除非经常性损益以后公司净利润为92.94万元,公司净利润对政府补助的依赖较大。 应对措施:公司主要产品弹性金属塑料轴承及总成、自润滑关节轴承及总成、核主泵电机复合材料轴承、双金属自润滑轴承及总成等产品自推向市场以来,应用广泛,产品性能及使用寿命得到客户的认可,技术成熟稳定。公司将不断提高客户黏性,加大市场推广投入,扩大市场份额,拓宽销售渠道,增强营销能力,积极开发海外市场,扩大销售规模,并运用领先的技术研发能力进行新产品开发作为公司收入的新增长点,树立公司产品形象和业界口碑,保证公司收入的稳定增长。通过不断扩大主营业务收入规模,增强公司的盈利能力,从而降低对政府补助的依赖。
5. 原材料价格波动风险	报告期内,原材料成本在公司营业成本中的占比为70.73%,公司的原材料主要集中铜、钢等基础原材料。报告期内,受铜、钢等基础原料的价格波动影响,公司主要原材料的价格上升,从而增加了公司产品成本。若未来主要原材料价格持续上升,将会进一步提高公司的产品成本,进而将对公司盈利能力造成不利影响,公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。 应对措施:公司拟加强与主要供应商的合作关系,以合理的询价程序控制采购成本;加强技术研发能力,提高公司产品技术含量,以更优化的个性化方案满足客户需求,提高产品溢价能力和毛利率,根据原材料成本的波动适当调整产品价格,保持盈利能力;保持对主要原材料市场的敏感度,深入了解市场行情,根据实际情况合理备货,减少不必要的营业成本。
6. 核心技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型行业,核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,因此,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前,公司已拥有一批高素质技术人员,为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人员离开公司、公司核心技术人员泄露公司技术机密,或公司不能有效培养后续技术人员,公司的技术可能会流失或发生断层,从而导致公司竞争优势的削弱,给公司的生产经营和发展造成不利影响。 应对措施:公司将加强研发团队的组织建设,在引进外部优秀人才的同时,注重对公司中青年研发人员的培养,并不断优化研发人员的年龄结构,建立起一支以中青年人员为主,“老、中、青”相结合的研发团队,使公司各项技术能够得到有效传承。通过提高研发人员的各项福利待遇、股权激励等措施增强其归属感、荣誉感,稳定研发团队避免人才流失,同时通过多种培训措施,增强企业研发人员的技术能力。公司将发挥知识

	产权保护在避免技术失密方面的重要作用，对公司核心技术及时申请专利。此外，公司将对设计图纸、文件等技术资料加强管理，对其发行、流转、保存等环节进行严格控制，并与核心技术人员签署保密协议，对其行为进行法律约束，保证公司核心技术不外泄。
7. 实际控制人不当控制风险	魏柏林、魏东二人已签订《一致行动协议》，构成一致行动人，为公司的实际控制人。魏柏林现直接持有股份公司 37.73% 股份，为公司持股比例最大的股东，现任公司董事。魏东现直接持有股份公司 14.17% 股份，并通过大连信声间接控制公司 22.79% 股份，现任公司董事长，二人合计控制公司 74.69% 股份。实际控制人能够对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司将继续发挥三会在公司治理中的重要作用，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，并通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金管理制度》等规章制度切实有效的保护中小股东利益不受侵害，监事会将从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，监督其生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项控制权的行使，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益，避免实际控制人的不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2017-001	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	377,600.80	否	正在执行中
2017-001	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	160,940.00	否	正在执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼的具体情况如下：

1. 自 2012 年 10 月 10 日起，哈尔滨电机厂机电工业有限责任公司陆续与公司签订五份《工矿产品

购销合同》及一份《黄丹电站水轮发电机推力轴承弹性金属塑料瓦技术协议》，合同总价款 696,608.00 元。经公司多次催要，哈尔滨电机厂机电工业有限责任公司仍有 377,600.80 元货款尚未支付给公司。后公司于 2017 年 1 月将哈尔滨电机厂机电工业有限责任公司起诉至大连市金州区人民法院，本案已于 2017 年 3 月 16 日开庭审理，2017 年 3 月 16 日法院作出（2017）辽 0213 民初 481 号《民事判决书》，判决被告支付原告 377,600.80 元货款及利息。被告不服一审判决，向大连市中级人民法院提起上诉，2017 年 9 月 4 日，大连市中级人民法院做出（2017）辽 02 民终 5769 号《民事调解书》，上诉人按照（2017）辽 0213 民初 481 号民事判决向被上诉人大连三环复合材料技术开发股份有限公司于 2017 年 9 月 15 前支付货款 377,600.80 元，逾期则加倍支付迟延履行期间的债务利息。由于被告一直未支付款项，公司已向法院申请执行，目前正在执行中。

2. 自 2008 年 4 月，益阳东升机械有限公司因从公司处采购货物，陆续与公司签订 14 份《工矿产品购销合同》及《购销合同》，合同总价款共计人民币 2,522,230.00 元。经公司多次催要，益阳东升机械有限公司仍有 160,940.00 元货款尚未支付。公司于 2017 年 1 月将益阳东升机械有限公司起诉至大连市金州区人民法院，本案于 2017 年 4 月 7 日开庭审理，同日大连市金州区人民法院作出（2017）辽 0213 民初 486 号《民事判决书》，判决被告支付原告货款 160,940.00 元。由于被告一直未支付货款，公司已向法院申请强制执行，目前正在执行中。

上述报告期内发生的或延续至报告期的诉讼、仲裁涉案金额较小，涉及标的金额总计 538,540.80 元，占公司最近一期净资产的 0.67%，上述诉讼均为公司作为原告主张权利，索要货款，不存在产生或有负债的风险。公司目前经营正常，上述诉讼对公司经营能力不会产生重大不利影响。公司将积极妥善处理上述诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响：公司已充分考虑了各种风险，在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理，本次诉讼对公司财务方面不会产生重大影响。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	110,000,000.00	74,000,000.00
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

经 2024 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第十三次会议和 2024 年 4 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币 5,000 万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2024 年 4 月 28 日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金额 2,700 万元，用于生产经营，授信时间为 2024 年 4 月 30 日至 2025 年 4 月 29 日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。公司分别于 2024 年 5 月 10 日、2024 年 5 月 21 日、2024 年 6 月 12 日、2024 年 6 月 18 日，向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款 2,700 万元。截至 2025 年 6 月 17 日，公司已还清该笔借款。

2024 年 4 月 15 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信业务支用单，申请支用金额 300 万元（无还本续贷），用于生产经营，魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保，借款期限为 2024 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 14 日。2024 年 10 月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信业务支用单，合计申请支用金额 200 万元。2025 年 4 月 10 日，公司对上述借款办理了无还本续贷手续。

经 2025 年 2 月 17 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2025 年 3 月 6 日召开的 2025 年第一次临

时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币 6,000 万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2025 年 4 月 27 日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金额 2,700 万元，用于生产经营，授信时间为 2025 年 4 月 29 日至 2028 年 4 月 28 日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。截至本报告披露日，公司向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款 2,700 万元。

2025 年 4 月 10 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信业务支用单，申请支用金额 500 万元（无还本续贷），用于生产经营，魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保，借款期限为 2025 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日。截至本报告披露日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行共计申请借款 500 万元。

2025 年 4 月 29 日，公司与中国工商银行股份有限公司大连春柳支行签订了经营快贷借款合同，合计借款金额 1,000 万元，用于生产经营，魏柏林、魏东、张紫薇、大连市科技融资担保有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保，借款期限为一年。截至本报告披露日，公司向中国工商银行股份有限公司大连春柳支行共计申请借款 1,000 万元。

上述关联交易目的是为了满足不同公司经营发展需要，交易的达成有助于加快公司战略布局，符合公司的发展战略和长远规划，能够有效提升公司盈利能力，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。对公司发展起到积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营造成不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、	2015 年	-	挂牌	同业竞争承	2015 年 12 月，公司实际控制人、董事、	正在履行中

董监高、核心技术人员	12月1日			诺	监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人、股东	2015年12月1日	-	挂牌	关联资金往来承诺	2015年12月，公司实际控制人及股东出具了《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。	正在履行中
实际控制人、股东、董监高	2015年12月1日	-	挂牌	关联交易承诺	2015年12月，公司实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
董监高	2015年12月1日	-	挂牌	诚信状况承诺	2015年12月，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现	正在履行中

					任职和曾任职）的公司因重大违法违规 行为而被处罚负有责任的情形；本人不 存在个人负有数额较大债务到期未清 偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实 行为等情况；本人具备和遵守《公司法》 规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者 被采取证券市场禁入措施的情形。	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2025 年 9 月 25 日	2030 年 12 月 31 日	发 行	回 购 承 诺	2025 年 9 月 25 日，公司控股股东、实 际控制人魏柏林、魏东与发行对象成都 香城新兴产业发展股权投资基金合伙 企业（有限合伙）签署《成都香城新兴 产业发展股权投资基金合伙企业（有限 合伙）与魏柏林、魏东关于大连三环复 合材料技术开发股份有限公司在全国 中小企业股份转让系统发行股票之附 生效条件的认购合同的补充协议》，双 方同意，若发生以下情形之一，则除非 双方届时另行协商并达成一致，否则投 资方有权要求回购义务人或者其指定 的第三方机构或个人按照届时中国法 律允许的方式收购投资方所持有的全 部或部分公司股权（“回购权”）。具 体内容详见登载在全国中小企业股份 转 让 系 统 指 定 信 息 披 露 平 台 （www.neeq.com.cn）的《关于新增承 诺事项情形的公告》（公告编号： 2025-037）。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受 限类型	账面价值	占总资产 的比例%	发生原因
食堂（不动产权证 号为：辽（2017） 大连普湾不动产权 第 11001191 号）	固定资产	抵押	801,570.00	0.53%	经公司第三届董事会第十六 次会议和 2025 年第一次临时 股东会审议通过，2025 年 4 月 27 日，公司与中国光大银行股 份有限公司大连普湾新区支 行签订了授信协议，以公司食
宿舍（不动产权证 号为：辽（2017）	固定资产	抵押	976,423.27	0.64%	

大连普湾不动产权第 11001192 号)					堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保。
厂房（不动产权证号为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号）	固定资产	抵押	4,549,816.75	2.99%	
办公楼（不动产权证号为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）	固定资产	抵押	3,184,080.47	2.09%	
不动产共有宗地	无形资产	抵押	11,892,699.38	7.82%	
总计	-	-	21,404,589.87	14.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司经营需求而发生。银行借款用于为公司补充流动资金，具有合理性和必要性，符合公司的发展战略和长远规划，符合公司及全体股东的利益，有利于公司持续稳定经营和业务发展，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,633,600	49.41%	0	18,633,600	49.41%
	其中：控股股东、实际控制人	5,113,375	13.56%	0	5,113,375	13.56%
	董事、监事、高管	1,245,425	3.30%	0	1,245,425	3.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,076,400	50.59%	0	19,076,400	50.59%
	其中：控股股东、实际控制人	15,340,125	40.68%	0	15,340,125	40.68%
	董事、监事、高管	3,736,275	9.91%	0	3,736,275	9.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,710,000	-	0	37,710,000	-
普通股股东人数		14				

注：报告期内，公司实施 2025 年第一次股票定向发行，新增股份 1,698,110 股于 2026 年 3 月 25 日完成股份登记，公司股本总额变更为 39,408,110 股。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	魏柏林	14,868,900	0	14,868,900	39.43%	11,151,675	3,717,225	0	0
2	大连信声咨询有限公司	8,980,000	0	8,980,000	23.81%	0	8,980,000	0	0
3	魏东	5,584,600	0	5,584,600	14.81%	4,188,450	1,396,150	0	0
4	王子明	1,530,000	0	1,530,000	4.06%	1,147,500	382,500	0	0

5	聂忠德	1,294,800	0	1,294,800	3.43%	0	1,294,800	0	0
6	孙成玉	1,185,400	0	1,185,400	3.15%	889,050	296,350	0	0
7	李昕	1,044,900	0	1,044,900	2.77%	783,675	261,225	0	0
8	刘福有	721,400	0	721,400	1.91%	541,050	180,350	0	0
9	李云龙	500,000	0	500,000	1.33%	375,000	125,000	0	0
10	徐靖	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
11	徐春	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
12	徐艳	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
13	徐丽	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
14	徐长圣	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
合计		37,710,000	0	37,710,000	100.00%	19,076,400	18,633,600	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：

魏柏林、魏东系父子关系；魏东系大连信声咨询有限公司股东、法定代表人，持有大连信声 80.68% 的出资额；魏柏林与大连信声股东魏丹系父女关系；魏东与大连信声股东魏丹系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司控股股东为魏柏林、魏东，二人系一致行动人。报告期内公司控股股东和实际控制人无变动。

发行后，魏柏林现直接持有股份公司 37.73% 股份，为公司持股比例最大的股东，现任公司董事。魏东现直接持有股份公司 14.17% 股份，并通过大连信声间接控制公司 22.79% 股份，现任公司董事长。魏柏林、魏东系父子关系。魏柏林、魏东已于 2015 年 12 月签署《一致行动协议》，构成一致行动人，为公司实际控制人。

魏东，董事长，男，出生于 1978 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于乌克兰敖德萨国立音乐学院演唱专业，硕士学历。2006 年 8 月至 2007 年 7 月就职于沈阳音乐学院，任教师；2015 年 4 月至今就职于大连信声咨询有限公司，任董事长；2007 年 8 月至今就职于公司，历任总经理、董事长；现任公司董事长，任期三年。

魏柏林，董事，男，出生于 1950 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，具有经济师职称。1968 年 3 月至 1978 年 7 月就职于解放军 191 师 573 团，任宣传干事；1978 年 8 月至 1988 年 4 月就职于吉林

省辽源市科学技术研究所，任副所长；1988年5月至1989年11月就职于吉林省辽源市新材料开发公司，任总经理；1989年12月至1990年2月就职于大连市金州区太阳能设备厂，任顾问；1990年3月至2003年8月，就职于大连市金州复合材料轴承厂，任厂长；2003年9月至今就职于公司，历任总经理、董事长；现任公司董事，任期三年。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2025年9月25日至2030年12月31日	股份回购
财务业绩	2025年9月25日至2028年12月31日	股份回购
丧失公司实际控制人地位	—	股份回购
公司的主营业务发生实质性变更或经营业绩、主要管理层、核心技术团队发生重大不利变化	—	股份回购
公司及/或实际控制人被全国中小企业股份转让系统有限公司处以公开谴责及以上的纪律处分或者被中国证券监督管理委员会行政处罚，或者公司及/或实际控制人出现重大违法违规行或者其他可能对公司境内合格IPO构成实质性障碍的事件	—	股份回购

详细情况

公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议、2025年第二次临时股东会会议审议通过关于公司股票定向发行的相关议案。2025年9月25日，公司控股股东、实际控制人魏柏林、魏东与发行对象成都香城新兴产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署《成都香城新兴产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）与魏柏林、魏东关于大连三环复合材料技术开发股份有限公司在全国中小企业股份转让系统发行股票之附生效条件的认购合同的补充协议》，双方同意，若发生以下情形之一，则除非双方届时另行协商并达成一致，否则投资方有权要求回购义务人或者其指定的第三方机构或个人按照届时中国法律允许的方式收购投资方所持有的全部或部分公司股权（“回购权”）：

（1）目标公司未能在2029年12月31日前实现上市申报并受理或2030年12月31日前实现合格IPO上市；

（2）经甲方认可的第三方会计师事务所审计，目标公司 2027 年度经审计的扣非净利润低于 800 万元、或 2028 年度经审计的扣非净利润低于 1,500 万元或 2027-2028 年度合并扣非净利润未达 2,300 万元；

（3）乙方未能按本协议第 1.3 条的约定有效维持目标公司的控制权稳定性，丧失目标公司实际控制人地位；

（4）未经甲方同意，目标公司的主营业务发生实质性变更，或经营业绩、主要管理层、核心技术团队发生重大不利变化；

（5）目标公司及/或乙方被全国中小企业股份转让系统有限公司处以公开谴责及以上的纪律处分或者被中国证券监督管理委员会行政处罚，或者目标公司及/或乙方出现重大违法违规行为或者其他可能对目标公司境内合格 IPO 构成实质性障碍的事件。

回购价款依照如下标准计算：

回购价款金额=（投资方投资款+投资方投资款×6%×投资方持股天数/365 天）×投资方要求回购的股权占比。

截至本报告披露日，上述对赌事项正在履行中，履行过程不存在任何纠纷，不会对公司控制权及生产经营造成不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第一次股票定向发行	2025 年 9 月 26 日	2026 年 3 月 25 日	5.3	1,698,110	成都香城新兴产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	不适用	8,999,983	公司全资子公司成都三环复材智研科技有限公司补充流动资金

(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 13 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

经公司 2025 年 4 月 17 日召开的第四届董事会第二次会议和 2025 年 5 月 13 日召开的 2024 年年度股东会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 1,885,500.00 元（含税）。本次利润分配已于 2025 年 7 月 14 日实施完毕。

报告期内，公司不存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案与公积金转增股本方案的情况。

(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	0.5	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				
魏东	董事长	男	1978年2月	2025年3月6日	2028年3月5日	5,584,600	0	5,584,600	14.81%
魏柏林	董事	男	1950年5月	2025年3月6日	2028年3月5日	14,868,900	0	14,868,900	39.43%
刘福有	董事	男	1961年2月	2025年3月6日	2028年3月5日	721,400	0	721,400	1.91%
王子明	董事	男	1963年8月	2025年3月6日	2028年3月5日	1,530,000	0	1,530,000	4.06%
孙成玉	董事	男	1949年6月	2025年3月6日	2028年3月5日	1,185,400	0	1,185,400	3.15%
李昕	监事会主席	女	1972年11月	2025年3月6日	2028年3月5日	1,044,900	0	1,044,900	2.77%
李云龙	监事	男	1962年12月	2025年3月6日	2028年3月5日	500,000	0	500,000	1.33%
巴金	职工代表监事	男	1981年1月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%
于海东	总经理	男	1976年11月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%
魏星	副总经理	男	1986年4月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%
牛喜文	副总经理	男	1989年3月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%
杨亮	副总经理	男	1990年5月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%
孙嶝	董事会秘书	男	1981年12月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%
姜静	财务负责人	女	1987年11月	2025年3月6日	2028年3月5日	0	0	0	0%

注：报告期内，公司进行董监高换届选举。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事魏柏林与公司董事长魏东系父子关系；公司董事孙成玉与公司董事会秘书孙頔系父子关系；公司副总经理牛喜文系公司董事魏柏林妹妹女儿的配偶；公司副总经理魏星系公司董事长魏东的堂弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

（二） 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

（三） 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于海东	无	新任	总经理	公司业务发展和业务分工调整的需要，新任公司总经理。
魏星	无	新任	副总经理	公司业务发展和业务分工调整的需要，新任公司副总经理。
杨亮	无	新任	副总经理	公司业务发展和业务分工调整的需要，新任公司副总经理。

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

1. 于海东，男，出生于 1976 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，具有助理工程师职称。毕业于大连理工大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2001 年 2 月至 2004 年 10 月就职于瓦房店冶金轴承集团有限公司，任工艺员；2004 年 11 月至 2006 年 2 月就职于万宝至马达大连有限公司，任技术员；2007 年 4 月至今就职于公司，历任工艺员、工艺部长、销售部长；现任公司总经理。

2. 魏星，男，出生于 1986 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，具有助理工程师职称。毕业于沈阳理工大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2009 年 4 月至今就职于公司，历任技术工程师、销售员、销售部长、营销总监；现任公司副总经理。

3. 杨亮，男，出生于 1990 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，具有工程师职称。毕业于大连工业大学材料科学与工程专业，硕士学历。2016 年 4 月至今就职于公司，历任技术工程师、研究室主任、技术中心主任；现任公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	37	5	0	42
销售人员	16	0	0	16
生产人员	69	4	0	73
行政人员	16	5	0	21
财务人员	3	0	0	3
员工总计	141	14	0	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	33	38
专科	34	37
专科以下	69	74
员工总计	141	155

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、人才引进：

报告期内，公司建立了良好的人才引进机制，为了业务发展需要，公司通过专业招聘网站、员工推荐等方式，引进优秀人才，包含技术、管理、一线操作等重要和基层岗位。同时通过内部人才流动机制，培养了一批生产技术、项目管理与研发人员，优化了人才结构，不断推动公司人才队伍的壮大，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司 2026 年度将继续加大人员投入，吸引专业人才，以提高公司在行业内的竞争力。

2. 教育培训：

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。教育培训以因人施教、因岗施教为原则，报告期内公司根据不同岗位员工的需求，采取多样化的培训方法。例如参观行业展会、外部脱产学习、内部员工培训、聘请外部讲师授课等。通过培训，员工掌握所从事岗位的劳动技能，提高了员工的知识水平和专业技能，同时也提高了员工工作热情和合作精神，建立起了良好的工作氛围，创建了更强有力的团队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 薪酬政策：

公司员工薪酬结构包括岗位工资、绩效工资以及计件分配。依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育、补充工伤、采暖社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在符合相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。公司推行绩效考核制度，绩效考核依照公平、严格、结果公开、奖惩结合的原则评价员工业绩，按月考核，根据绩效考核结果发放绩效工资。绩效考核制度的实施将员工的收入与个人的表现联系起来，从而调动了员工的积极性和责任感，激励了员工不断提高工作绩效，提高工作能力。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数：

公司在报告期内无离休人员，退休人员 4 人，退休人员已享受社会化养老金发放。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《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、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。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，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已建立了《重大事项决策管理办法》、《年报信息披露重大差错责任认定追究制度》、《总经理工

作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金管理制度》等相关内控制度。报告期内公司按照相关制度的规定履行审议程序和信息披露义务，规范公司治理，保证公司规范运作。

报告期内，为贯彻落实新修订的《公司法》等法律、规则，公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定并结合公司发展的现实状况，对《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理制度》及三会议事规则等进行修订，进一步规范了公司治理和规范运作，确保公司生产经营合法合规。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态及行业政策、监管机构出台的各项法律法规，进一步制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对公司定期报告进行了审核并认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司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，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及独立自主经营的能力。

1. 业务独立

公司主营业务为减摩与耐磨复合材料轴承的研究、开发、制造和销售。公司具有独立的供应、研发、生产、销售、服务体系。公司独立拥有生产经营场所并已办理产权证书。公司在技术研发、产品制造和销售等主营业务上拥有完整的业务流程。公司取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立面向市场自主经营的能力。

2. 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，建立有完整的人事管理制度，公司对员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同及保密协议并独立缴纳社会保险及住房公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

4. 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东会、董事会和监事会等机构，其中股东会为最高权力机构。董事会对股东会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作。监事会为公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。公司已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在内部组织机构中设立技术、营销、制造、人力资源、财务等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

5. 财务独立

公司设立独立的财务部门，设财务主管并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各项规章制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在有效性、完整性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字【2026】第 0385 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞	马春花		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告正文：

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0385号

大连三环复合材料技术开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连三环复合材料技术开发股份有限公司（以下简称三环复材公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三环复材公司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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三环复材公司，

并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

三环复材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估三环复材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三环复材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三环复材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：

（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，就可能导致对三环复材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三环复材公司不能持续经营。

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

（6）就三环复材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

尤尼泰振青会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈云飞

中国注册会计师：马春花

中国 深圳

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	附注五（一）	2,863,208.95	3,041,956.67
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	附注五（二）	1,516,602.94	168,463.21
应收账款	附注五（三）	31,149,416.77	25,243,267.45
应收款项融资	附注五（四）	1,068,091.20	79,035.03
预付款项	附注五（五）	1,665,414.55	423,438.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	914,319.09	561,501.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	10,231,380.77	10,601,183.99
其中：数据资源			
合同资产	附注五（八）	5,001,861.45	3,311,954.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（九）	117,763.56	116,073.78
流动资产合计		54,528,059.28	43,546,875.19
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	附注五（十）	16,896,944.26	18,286,144.39
在建工程	附注五（十一）	4,163,467.28	3,204,229.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五（十二）	20,708,377.74	22,335,409.08
其中：数据资源			
开发支出	附注五（十三）	55,410,193.01	48,036,632.81
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十四）	25,033.45	30,467.26
递延所得税资产	附注五（十五）	327,808.27	330,927.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,531,824.01	92,223,810.43

资产总计		152,059,883.29	135,770,685.62
流动负债：			
短期借款	附注五（十六）	42,000,000.00	31,005,460.70
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	附注五（十七）	18,868,925.05	14,886,738.18
预收款项			
合同负债	附注五（十八）	888,419.80	349,359.14
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	附注五（十九）	1,249,092.26	1,081,552.85
应交税费	附注五（二十）	2,027,482.60	1,643,444.77
其他应付款	附注五（二十一）	1,810,872.77	1,188,297.49
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	附注五（二十二）	465,494.57	202,746.39
流动负债合计		67,310,287.05	50,357,599.52
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	附注五（二十三）	4,611,099.06	5,656,910.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,611,099.06	5,656,910.60
负债合计		71,921,386.11	56,014,510.12
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（二十四）	37,710,000.00	37,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十五）	28,813,504.48	28,813,504.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（二十六）	3,077,543.67	2,780,010.06
一般风险准备			
未分配利润	附注五（二十七）	8,741,685.56	8,358,257.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,342,733.71	77,661,771.87
少数股东权益		1,795,763.47	2,094,403.63
所有者权益（或股东权益）合计		80,138,497.18	79,756,175.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		152,059,883.29	135,770,685.62

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(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		2,849,226.95	3,013,857.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十三（一）	1,516,602.94	168,463.21
应收账款	附注十三（二）	35,568,450.68	26,250,035.42
应收款项融资	附注十三（三）	1,042,632.00	69,121.70
预付款项		1,561,967.44	669,345.87
其他应收款	附注十三（四）	858,608.64	528,453.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,914,667.92	10,453,037.87
其中：数据资源			
合同资产		5,001,861.45	3,311,954.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,027.08	
流动资产合计		58,342,045.10	44,464,269.61

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	附注十三（五）	1,250,000.00	1,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,637,702.68	18,004,304.26
在建工程		4,163,467.28	3,204,229.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,708,377.74	22,335,409.08
其中：数据资源			
开发支出		50,097,014.11	44,954,409.45
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,033.45	30,467.26
递延所得税资产		324,520.13	329,300.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,206,115.39	90,108,120.28
资产总计		151,548,160.49	134,572,389.89
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	31,005,460.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,851,212.95	14,845,189.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,120,717.26	995,502.85
应交税费		2,023,522.63	1,640,937.40
其他应付款		1,809,176.77	1,187,602.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		888,419.80	349,359.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		465,494.57	202,746.39
流动负债合计		67,158,543.98	50,226,797.97
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		4,611,099.06	5,656,910.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,611,099.06	5,656,910.60
负债合计		71,769,643.04	55,883,708.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,710,000.00	37,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,813,504.48	28,813,504.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,077,543.67	2,780,010.06
一般风险准备			
未分配利润		10,177,469.30	9,385,166.78
所有者权益（或股东权益）合计		79,778,517.45	78,688,681.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		151,548,160.49	134,572,389.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		61,888,101.96	54,394,862.33
其中：营业收入	附注五（二十八）	61,888,101.96	54,394,862.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,604,874.58	54,259,599.35
其中：营业成本	附注五（二十八）	42,711,228.57	38,047,356.20
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	附注五（二十九）	999,951.35	995,638.49
销售费用	附注五（三十）	6,814,439.64	5,256,428.43
管理费用	附注五（三十一）	7,639,342.67	7,573,712.65
研发费用	附注五（三十二）	1,247,588.02	1,107,997.46
财务费用	附注五（三十三）	1,192,324.33	1,278,466.12
其中：利息费用		1,183,516.18	1,279,928.66
利息收入		2,996.14	3,420.92
加：其他收益	附注五（三十四）	1,265,882.57	1,383,988.99
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）	附注五（三十五）	-35,663.03	-285,597.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十六）	-207,196.52	43,549.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十七）	21,352.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,327,603.19	1,277,203.39
加：营业外收入	附注五（三十八）	650,371.36	686,922.37
减：营业外支出	附注五（三十九）	121,384.66	17,660.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,856,589.89	1,946,465.76
减：所得税费用	附注五（四十）	588,768.21	535,829.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,267,821.68	1,410,636.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,267,821.68	1,410,636.02
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）		-298,640.16	-97,844.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,566,461.84	1,508,480.79
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		2,267,821.68	1,410,636.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,566,461.84	1,508,480.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-298,640.16	-97,844.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.04

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	附注十三（六）	62,291,517.44	55,382,085.29
减：营业成本	附注十三（六）	43,673,056.39	39,001,074.95
税金及附加		998,636.40	994,449.97
销售费用		6,292,042.86	5,000,181.95
管理费用		6,903,108.56	6,992,542.46
研发费用		1,247,588.02	1,107,997.46
财务费用		1,191,082.52	1,277,759.45
其中：利息费用		1,183,516.18	1,279,928.66
利息收入		2,983.34	3,184.75
加：其他收益		1,265,882.57	1,383,988.99
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）		-29,017.11	-279,091.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-207,196.52	43,549.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,352.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,037,024.42	2,156,526.09
加：营业外收入		650,126.06	686,859.91
减：营业外支出		121,384.66	17,660.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,565,765.82	2,825,726.00
减：所得税费用		590,429.69	537,456.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,975,336.13	2,288,269.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,975,336.13	2,288,269.61
（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		2,975,336.13	2,288,269.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

（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		36,696,604.75	36,887,467.94
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	附注五（四十一）	4,125,309.79	2,768,588.19
经营活动现金流入小计		40,821,914.54	39,656,056.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,293,888.18	10,660,149.87
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		17,362,772.85	16,594,621.26
支付的各项税费		4,468,556.40	4,868,201.55
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十一）	6,392,180.53	4,727,373.98
经营活动现金流出小计		48,517,397.96	36,850,346.66
经营活动产生的现金流量净额	附注五（四十二）	-7,695,483.42	2,805,709.47
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		50,000.00	
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		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,248.60	977,244.50
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			
投资活动现金流出小计		457,248.60	977,244.50

投资活动产生的现金流量净额		-407,248.60	-977,244.50
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		37,994,539.30	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,994,539.30	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	27,994,539.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,068,963.68	3,165,428.66
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			
筹资活动现金流出小计		30,068,963.68	31,159,967.96
筹资活动产生的现金流量净额		7,925,575.62	-2,159,967.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,591.32	5,791.15
五、现金及现金等价物净增加额		-178,747.72	-325,711.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,041,956.67	3,367,668.51
六、期末现金及现金等价物余额	附注五（四十二）	2,863,208.95	3,041,956.67

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(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		39,857,345.82	36,591,916.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,125,296.99	2,768,289.56
经营活动现金流入小计		43,982,642.81	39,360,205.71
购买商品、接受劳务支付的现金		21,836,694.48	11,393,606.91
支付给职工以及为职工支付的现金		15,535,791.19	15,282,274.46
支付的各项税费		4,449,286.68	4,844,834.45
支付其他与经营活动有关的现金		9,842,236.41	4,259,905.29
经营活动现金流出小计		51,664,008.76	35,780,621.11
经营活动产生的现金流量净额		-7,681,365.95	3,579,584.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
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		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,248.60	924,975.50
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		457,248.60	924,975.50
投资活动产生的现金流量净额		-407,248.60	-924,975.50
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		37,994,539.30	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,994,539.30	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	27,994,539.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,068,963.68	3,165,428.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,068,963.68	31,159,967.96
筹资活动产生的现金流量净额		7,925,575.62	-2,159,967.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,591.32	5,791.15
五、现金及现金等价物净增加额		-164,630.25	500,432.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,013,857.20	2,513,424.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,849,226.95	3,013,857.20

(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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,780,010.06		8,358,257.33	2,094,403.63	79,756,175.50
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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,780,010.06		8,358,257.33	2,094,403.63	79,756,175.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									297,533.61		383,428.23	-298,640.16	382,321.68
（一）综合收益总额											2,566,461.84	-298,640.16	2,267,821.68
（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								297,533.61		-2,183,033.61			-1,885,500.00
1. 提取盈余公积								297,533.61		-297,533.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,885,500.00			-1,885,500.00
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	37,710,000.00				28,813,504.48				3,077,543.67		8,741,685.56	1,795,763.47	80,138,497.18

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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,551,183.09		8,964,103.51	2,192,248.40	80,231,039.48
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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,551,183.09		8,964,103.51	2,192,248.40	80,231,039.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,826.97		-605,846.18	-97,844.77	-474,863.98
（一）综合收益总额											1,508,480.79	-97,844.77	1,410,636.02
（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									228,826.97		-2,114,326.97		-1,885,500.00
1. 提取盈余公积									228,826.97		-228,826.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-1,885,500.00		-1,885,500.00
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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,780,010.06		8,358,257.33	2,094,403.63	79,756,175.50

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,780,010.06		9,385,166.78	78,688,681.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,710,000.00				28,813,504.48				2,780,010.06		9,385,166.78	78,688,681.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									297,533.61		792,302.52	1,089,836.13
（一）综合收益总额											2,975,336.13	2,975,336.13
（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									297,533.61		-2,183,033.61	-1,885,500.00
1. 提取盈余公积									297,533.61		-297,533.61	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,885,500.00	-1,885,500.00
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	37,710,000.00				28,813,504.48				3,077,543.67		10,177,469.30	79,778,517.45

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	37,710,000.00				28,813,504.48				2,551,183.09		9,211,224.14	78,285,911.71

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,710,000.00				28,813,504.48				2,551,183.09		9,211,224.14	78,285,911.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,826.97		173,942.64	402,769.61
（一）综合收益总额											2,288,269.61	2,288,269.61
（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									228,826.97		-2,114,326.97	-1,885,500.00
1．提取盈余公积									228,826.97		-228,826.97	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,885,500.00	-1,885,500.00
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、本年年末余额	37,710,000.00				28,813,504.48				2,780,010.06		9,385,166.78	78,688,681.32

大连三环复合材料技术开发股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

大连三环复合材料技术开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 11 月 14 日经大连三环复合材料技术开发股份有限公司创立大会暨第一次股东大会作出同意设立股份公司的决议批准，在大连三环复合材料技术开发有限公司的基础上整体变更设立，于 2015 年 11 月 24 日在大连市工商行政管理局登记注册，取得注册号为(大)工商核变通内字[2015]第 2015904965 号的《企业法人营业执照》。公司的企业法人营业执照注册号：9121020011869815X2；法定代表人：魏东。公司现有注册资本为人民币 37,710,000.00 元，总股本为 37,710,000.00 股，每股面值人民币 1 元。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3771 万股，注册资本为 3771 万元，注册地：辽宁大连，总部地址：辽宁省大连市普湾新区三十里堡临港工业区。本公司实际从事的主要经营活动为：减摩与耐磨复合材料轴承研究、开发、制造；机械零部件加工，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）。主要产品为自润滑关节轴承、弹性金属塑料轴承、双金属自润滑轴承等。公司股东魏柏林与公司股东魏东系父子关系，二人直接或间接合计持有公司 73.45%的股份。二人已签署一致行动人协议，故本公司最终控制方是魏柏林、魏东父子。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

（二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发 生违

约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

（1）应收票据及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

账龄组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------	------	------------------------------

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
押金、保证金、备用金组合	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资
应收账款	信用等级较高的客户	

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品

的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十四）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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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：公司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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单

位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	6-20	5.00	4.75-15.83

（十六）在建工程

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

折旧额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、研发支出的归集范围

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：租入固定资产改良支出、作为长期待摊费用的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十）合同负债

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

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）收入

1、收入确认的一般原则

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确

认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

2、收入确认的具体方法

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售自润滑关节轴承、弹性金属塑料轴承、双金属自润滑轴承等产品的业务属于在某一时刻履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：通常仅包括转让产品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入；部分交易价格基于远期铜价结算的销售，采用最佳估计价格确认收入；应收款项的合同现金流量随最终结算日期铜价变动，且不会导致仅就支付本金和未偿还本金部分产生的利息的现金流量，因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其

变动计入当期损益；最终结算价格与收入确认金额的差额计入投资收益，同时按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

（2）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时。

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

（二十三）政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。

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

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

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入

在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

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

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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%
房产税	按自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据计缴。	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在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
大连三环复合材料技术开发股份有限公司	15%
成都三环复材神针物联网技术有限公司	25%

（二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2024 年 12 月 24 日取得高新技术企业认定，证书编号 GR202421200424。从 2024 年 12 月 24 日至 2027 年 12 月 24 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,917.57	10,557.37
银行存款	2,856,291.38	3,031,399.30
其他货币资金		
合计	2,863,208.95	3,041,956.67

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,596,424.15	177,329.70
减：坏账准备	79,821.21	8,866.49
合计	1,516,602.94	168,463.21

其他说明：期末商业承兑汇票中含已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据 350,000.00 元。

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,596,424.15	100.00	79,821.21	5.00	1,516,602.94
其中：					
商业承兑汇票	1,596,424.15	100.00	79,821.21	5.00	1,516,602.94
合计	1,596,424.15	100.00	79,821.21	5.00	1,516,602.94

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	177,329.70	100.00	8,866.49	5.00	168,463.21
其中：					
商业承兑汇票	177,329.70	100.00	8,866.49	5.00	168,463.21
合计	177,329.70	100.00	8,866.49	5.00	168,463.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,596,424.15	79,821.21	5.00
合计	1,596,424.15	79,821.21	5.00

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	8,866.49	70,954.72			79,821.21
合计	8,866.49	70,954.72			79,821.21

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	23,270,300.86	19,535,714.42
7-12 个月	4,815,680.47	2,205,310.69
1 年以内小计	28,085,981.33	21,741,025.11
1 至 2 年	2,470,071.68	2,198,040.22
2 至 3 年	755,498.63	1,503,167.05
3 至 4 年	261,876.80	492,392.57
4 至 5 年	185,412.45	17,423.92
5 年以上	784,481.64	1,035,141.72
小计	32,543,322.53	26,987,190.59
减：坏账准备	1,393,905.76	1,743,923.14
合计	31,149,416.77	25,243,267.45

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,543,322.53	100.00	1,393,905.76	4.28	31,149,416.77
其中：					
账龄组合	32,543,322.53	100.00	1,393,905.76	4.28	31,149,416.77
合计	32,543,322.53	100.00	1,393,905.76	4.28	31,149,416.77

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,987,190.59	100.00	1,743,923.14	6.46	25,243,267.45
其中：					
账龄组合	26,987,190.59	100.00	1,743,923.14	6.46	25,243,267.45
合计	26,987,190.59	100.00	1,743,923.14	6.46	25,243,267.45

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,743,923.14	-81,933.38		268,084.00	1,393,905.76
合计	1,743,923.14	-81,933.38		268,084.00	1,393,905.76

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	268,084.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆云河水电股份有限公司	货款	268,084.00	无法收回	经管理层、治理层审	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
				批：税务局备案。	
合计		268,084.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
浙江江能建设有限公司	7,816,455.76	632,199.64	8,448,655.40	22.29	205,587.80
南京高精齿轮集团有限公司	1,240,228.77	2,582,019.42	3,822,248.19	10.09	119,824.91
重庆齿轮箱有限责任公司	2,482,493.75	437,389.13	2,919,882.88	7.70	38,186.60
哈尔滨电机厂有限责任公司	1,845,442.56	1,036,420.43	2,881,862.99	7.60	64,739.70
常州液压成套设备厂有限公司	1,549,829.74		1,549,829.74	4.09	15,343.31
合计	14,934,450.58	4,688,028.62	19,622,479.20	51.77	443,682.32

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,068,091.20	79,035.03
应收账款		
合计	1,068,091.20	79,035.03

2、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		本期变动		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	79,035.03		989,056.17		1,068,091.20	
应收账款						
合 计	79,035.03		989,056.17		1,068,091.20	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,407,109.29	84.49	312,989.76	73.92
1 至 2 年	163,264.42	9.80	50,886.67	12.02
2 至 3 年	35,478.67	2.13	1,476.99	0.35
3 年以上	59,562.17	3.58	58,085.18	13.71
合 计	1,665,414.55	100.00	423,438.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长春西卖客科贸有限公司	456,000.00	27.38
大连安然机电设备销售服务有限公司	228,807.98	13.74
兴化恒勤不锈钢有限公司	91,000.00	5.46
北京市德恒律师事务所	66,037.74	3.97
大连卓强密封材料厂	58,085.18	3.49
合 计	899,930.90	54.04

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	914,319.09	561,501.68
合计	914,319.09	561,501.68

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	887,500.44	289,426.84
7-12 个月	15,246.00	231,326.98
1 年以内小计	902,746.44	520,753.82
1 至 2 年	31,866.48	41,988.00
2 至 3 年	27,588.00	
3 至 4 年		57,992.70
4 至 5 年	57,992.70	
5 年以上	240,528.98	240,528.98
小计	1,260,722.60	861,263.50
减：坏账准备	346,403.51	299,761.82
合计	914,319.09	561,501.68

（2）按分类披露

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					
按信用风险					
组合计提坏					
账准备	1,260,722.60	100.00	346,403.51	27.48	914,319.09
其中：					
账龄组合	1,260,722.60	100.00	346,403.51	27.48	914,319.09

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	1,260,722.60	100.00	346,403.51	27.48	914,319.09

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备					
按信用风险 组合计提坏 账准备	861,263.50	100.00	299,761.82	34.80	561,501.68
其中：					
账龄组合	861,263.50	100.00	299,761.82	34.80	561,501.68
合计	861,263.50	100.00	299,761.82	34.80	561,501.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	299,761.82			299,761.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,641.69			46,641.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	346,403.51			346,403.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	299,761.82	46,641.69			346,403.51
合计	299,761.82	46,641.69			346,403.51

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金组合	914,319.09	561,501.68
合计	914,319.09	561,501.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连润宝复合轴承有限公司	预付款项	203,019.52	5 年以上	16.10	203,019.52
大连锦泽装饰装修工程有限公司	装修款	71,204.00	1 年以内	5.65	3,560.20
大连金州万瑞达航空代理业务金州咨询服务中心	服务费	52,537.00	1 年以内	4.17	2,626.85
北京赛迪会展有限公司	履约保证金	47,040.00	1 年以内	3.73	2,352.00
景县昌润机械加工厂	履约保证金	36,000.00	1 年以内	2.86	1,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		409,800.52		32.51	213,358.57

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	4,568,422.32		4,568,422.32	4,997,624.36		4,997,624.36
在产品	1,844,273.60		1,844,273.60	1,092,884.44		1,092,884.44
库存 商品	3,818,684.85		3,818,684.85	4,510,675.19		4,510,675.19
合计	10,231,380.77		10,231,380.77	10,601,183.99		10,601,183.99

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	5,358,351.04	356,489.59	5,001,861.45	3,461,247.85	149,293.07	3,311,954.78
合计	5,358,351.04	356,489.59	5,001,861.45	3,461,247.85	149,293.07	3,311,954.78

2、本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	5,358,351.04	100.00	356,489.59	6.65	5,001,861.45
其中：					
账龄组合	5,358,351.04	100.00	356,489.59	6.65	5,001,861.45
合计	5,358,351.04	100.00	356,489.59	6.65	5,001,861.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	3,461,247.85	100.00	149,293.07	4.31	3,311,954.78
其中：					
账龄组合	3,461,247.85	100.00	149,293.07	4.31	3,311,954.78
合计	3,461,247.85	100.00	149,293.07	4.31	3,311,954.78

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	149,293.07	207,196.52			356,489.59
合计	149,293.07	207,196.52			356,489.59

（九）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税金	117,763.56	116,073.78
合计	117,763.56	116,073.78

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,896,944.26	18,286,144.39
固定资产清理		
合计	16,896,944.26	18,286,144.39

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	30,988,499.03	1,287,136.08	28,692,344.75	1,084,711.33	281,093.11	62,333,784.30
（2）本期增加金额	224,000.00	13,016.81	656,628.49			893,645.30
—购置	224,000.00	13,016.81	144,450.82			381,467.63
—在建工程转入			512,177.67			512,177.67
—企业合并增加						
（3）本期减少金额	10,600.00		462,384.16	5,015.57		477,999.73
—处置或报废	10,600.00		462,384.16	5,015.57		477,999.73
（4）期末余额	31,201,899.03	1,300,152.89	28,886,589.08	1,079,695.76	281,093.11	62,749,429.87
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	17,666,765.14	1,207,850.62	23,893,722.27	1,012,263.43	267,038.45	44,047,639.91
（2）本期增加金额	1,478,651.88	6,294.48	765,373.48	8,771.40		2,259,091.24
—计提	1,478,651.88	6,294.48	765,373.48	8,771.40		2,259,091.24
（3）本期减少金额	10,070.00		439,264.95	4,910.59		454,245.54
—处置或报废	10,070.00		439,264.95	4,910.59		454,245.54
（4）期末余额	19,135,347.02	1,214,145.10	24,219,830.80	1,016,124.24	267,038.45	45,852,485.61
3. 减值准备						

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	12,066,552.01	86,007.79	4,666,758.28	63,571.52	14,054.66	16,896,944.26
（2）上年年末账面价值	13,321,733.89	79,285.46	4,798,622.48	72,447.90	14,054.66	18,286,144.39

（十一）在建工程**1、在建工程及工程物资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,163,467.28		4,163,467.28	3,204,229.55		3,204,229.55
工程物资						
合计	4,163,467.28		4,163,467.28	3,204,229.55		3,204,229.55

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
风电主轴系全工况试验台	4,866,900.00	2,700,763.12	1,337,420.97			4,038,184.09	55.49	55.49				自有资金
重载中低速试验台	512,177.67	503,466.43	8,711.24	512,177.67			100.00	100.00				自有资金
风机试验台雨棚	125,283.19		125,283.19			125,283.19	100.00	100.00				自有资金
合计	5,504,360.86	3,204,229.55	1,471,415.40	512,177.67		4,163,467.28						

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	17,829,198.83	37,439,278.49	1,886,215.18	57,154,692.50
（2）本期增加金额			134,649.35	134,649.35
—购置			134,649.35	134,649.35
—内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	17,829,198.83	37,439,278.49	2,020,864.53	57,289,341.85
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	5,584,991.13	27,707,024.62	1,527,267.67	34,819,283.42
（2）本期增加金额	351,508.32	1,247,588.02	162,584.35	1,761,680.69
—计提	351,508.32	1,247,588.02	162,584.35	1,761,680.69
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	5,936,499.45	28,954,612.64	1,689,852.02	36,580,964.11
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	11,892,699.38	8,484,665.85	331,012.51	20,708,377.74
（2）上年年末账面价值				
值	12,244,207.70	9,732,253.87	358,947.51	22,335,409.08

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.97%。

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	研发费用	其他	
核主泵电机轴承（油、水润滑）应用开发	7,342,874.97	320.00				7,343,194.97
智能轴承开发	33,973,077.04	5,716,185.94				39,689,262.98
大型风电滑动轴承研究开发	6,452,510.84	1,565,696.82				8,018,207.66
风电机组用滑动轴承关键技术及应用	268,169.96	91,357.44				359,527.40
小计	48,036,632.81	7,373,560.20				55,410,193.01
减：减值准备						
合计	48,036,632.81	7,373,560.20				55,410,193.01

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络服务费	30,467.26		5,433.81		25,033.45
合计	30,467.26		5,433.81		25,033.45

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,176,620.08	327,808.27	2,201,844.52	330,927.34

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	2,176,620.08	327,808.27	2,201,844.52	330,927.34

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	42,000,000.00	31,005,460.70
合计	42,000,000.00	31,005,460.70

注：经 2025 年 2 月 17 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2025 年 3 月 6 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币 6,000 万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2025 年 4 月 27 日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金额 2,700 万元，用于生产经营，授信时间为 2025 年 4 月 29 日至 2028 年 4 月 28 日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。截至本报告披露日，公司向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款 2,700 万元。

2025 年 4 月 10 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信业务支用单，申请支用金额 500 万元（无还本续贷），用于生产经营，魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保，借款期限为 2025 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日。截至本报告披露日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行共计申请借款 500 万元。

2025 年 4 月 29 日，公司与中国工商银行股份有限公司大连春柳支行签订了经营快贷借款合同，合计借款金额 1,000 万元，用于生产经营，魏柏林、魏东、张紫薇、大连市科技融资担保有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用

保证担保，借款期限为一年。截至本报告披露日，公司向中国工商银行股份有限公司大连春柳支行共计申请借款 1,000 万元。

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	18,868,925.05	14,886,738.18
合计	18,868,925.05	14,886,738.18

（十八）合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款		
合同结算		
合同负债	888,419.80	349,359.14
合计	888,419.80	349,359.14

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,081,552.85	16,285,859.09	16,118,319.68	1,249,092.26
离职后福利-设定提存计划		1,244,453.17	1,244,453.17	
辞退福利				
合计	1,081,552.85	17,530,312.26	17,362,772.85	1,249,092.26

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,081,552.85	13,438,207.82	13,270,668.41	1,249,092.26
（2）职工福利费		793,245.76	793,245.76	
（3）社会保险费		852,992.06	852,992.06	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		682,242.56	682,242.56	
工伤保险费		93,976.44	93,976.44	
生育保险费		76,773.06	76,773.06	
（4）住房公积金		1,144,528.80	1,144,528.80	
（5）工会经费和职工教育经费		56,884.65	56,884.65	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	1,081,552.85	16,285,859.09	16,118,319.68	1,249,092.26

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,206,115.69	1,206,115.69	
失业保险费		38,337.48	38,337.48	
合计		1,244,453.17	1,244,453.17	

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,117,260.93	836,700.18
企业所得税	585,649.13	537,273.14
城市维护建设税	88,514.95	58,579.77
房产税	89,886.38	89,886.38
土地使用税	54,513.00	54,513.00
个人所得税	16,016.80	12,656.37
印花税	12,416.44	11,993.23
教育费附加	37,934.98	25,105.62
地方教育费附加	25,289.99	16,737.08
合计	2,027,482.60	1,643,444.77

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	1,810,872.77	1,188,297.49
合计	1,810,872.77	1,188,297.49

1、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,810,872.77	1,188,297.49
合计	1,810,872.77	1,188,297.49

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同负债-待转销项税金	115,494.57	45,416.69
已背书未到期不符合终止确认条件的 应收票据	350,000.00	157,329.70
合计	465,494.57	202,746.39

（二十三）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
政府厂房补 贴	5,277,764.10		666,665.04	4,611,099.06	注 1
新增设备购 置补贴	379,146.50		379,146.50		注 2
合计	5,656,910.60		1,045,811.54	4,611,099.06	

注 1：递延收益初始金额 1,333.33 万元是 2009 年 9 月 7 日大连市金州区财政局大金财指企[2009]708 号《关于追加下达扶持企业发展专项资金指标的通知》，根据金州区政府《关于扶持大连三环复合材料技术开发有限公司发展有关问题的会议纪要》（2009 年 6 月 5 日 22 号）精神，追加扶持专项资金 1,333.33 万元。此款是“用于企业新厂基础设施建设和扩大再生产”。与此项政府补助相关的固定资产-厂房和办公楼于 2012 年 11 月竣工，使用年限 20 年。

注 2：递延收益初始金额 660 万元是 2011 年 11 月 2 日大连市财政局大财指建[2011]1091 号《关于下达 2011 年东北等老工业基地调整改造（第二批）中央预算内基建支出预算指标的通知》，2012 年 1 月 9 日大连普湾新区财政局大普财建（专）[2012]1 号《关于拨付中央预算内补助资金的通知》。此款是“用于新增设备购置费用支出”，使用年限 10 年。

（二十四）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,710,000.00						37,710,000.00

（二十五）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 （股本溢价）	28,813,504.48			28,813,504.48
合计	28,813,504.48			28,813,504.48

（二十六）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,780,010.06	297,533.61		3,077,543.67
合计	2,780,010.06	297,533.61		3,077,543.67

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,358,257.33	8,964,103.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,358,257.33	8,964,103.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,566,461.84	1,508,480.79
减：提取法定盈余公积	297,533.61	228,826.97

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,885,500.00	1,885,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,741,685.56	8,358,257.33

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,452,654.16	42,711,228.57	53,800,134.53	38,047,356.20
其他业务	435,447.80		594,727.80	
合计	61,888,101.96	42,711,228.57	54,394,862.33	38,047,356.20

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
自润滑关节轴承	20,575,231.18	14,484,911.44
弹性金属塑料轴承	26,014,757.54	22,754,761.66
铜合金镶嵌自润滑轴承	4,236,060.10	5,059,001.53
双金属自润滑轴承	6,605,750.72	7,670,705.87
尼龙合金自润滑轴承	748,489.35	589,986.22
高强度钢基复合材料轴承	2,295,038.05	2,018,533.65
钢背复合材料自润滑轴承	977,327.22	1,222,234.16
合计	61,452,654.16	53,800,134.53

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
产废收入	435,447.80	594,727.80
合计	435,447.80	594,727.80

（二十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	229,874.37	228,694.15
教育费附加	98,517.57	98,011.78
地方教育费附加	65,678.40	65,341.18
印花税	28,283.49	25,993.86
房产税	359,545.52	359,545.52
土地使用税	218,052.00	218,052.00
合计	999,951.35	995,638.49

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,069,692.89	1,991,847.01
招待费	2,067,420.96	2,139,889.31
办公费	690,090.66	186,901.82
差旅费	752,699.89	749,412.69
宣传会务费	198,984.99	104,536.77
交通费	35,550.25	83,840.83
合计	6,814,439.64	5,256,428.43

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,837,443.06	3,627,726.36
招待费	194,695.62	204,977.13
交通及差旅费	759,422.65	745,127.06
摊销	524,489.32	396,327.72
固定资产折旧	838,057.40	830,131.77
中介咨询费	746,325.52	467,702.02
物业管理费	144,760.00	345,961.47
办公费	594,149.10	955,759.12
合计	7,639,342.67	7,573,712.65

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费用	1,247,588.02	1,107,997.46
其他		
合计	1,247,588.02	1,107,997.46

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,183,463.68	1,279,928.66
减：利息收入	2,996.14	3,420.92
汇兑损益	1,591.32	-5,791.15
手续费及其他支出	10,265.47	7,749.53
合计	1,192,324.33	1,278,466.12

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,045,811.54	1,207,630.44
进项税加计抵减	220,071.03	176,358.55
代扣个人所得税手续费		
债务重组收益		
合计	1,265,882.57	1,383,988.99

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-70,954.72	-772.54
应收账款坏账损失	81,933.38	-262,112.91
其他应收款坏账损失	-46,641.69	-22,712.54
合计	-35,663.03	-285,597.99

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-207,196.52	43,549.41

项目	本期金额	上期金额
合计	-207,196.52	43,549.41

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	21,352.79	
合计	21,352.79	

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	383,952.17	505,274.60	383,952.17
盘盈利得			
收与大学科研合作款	264,400.00	179,300.00	264,400.00
其他	2,019.19	2,347.77	2,019.19
合计	650,371.36	686,922.37	650,371.36

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
补缴税款	5.93	7,727.23	5.93
违约赔偿	121,378.73	9,932.77	121,378.73
合计	121,384.66	17,660.00	121,384.66

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	585,649.14	572,787.69
递延所得税费用	3,119.07	-36,957.95

项目	本期金额	上期金额
合计	588,768.21	535,829.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,856,589.89
按法定税率计算的所得税费用	428,488.48
子公司适用不同税率的影响	47,806.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,814.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-187,138.20
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	21,797.38
所得税费用	588,768.21

（四十一）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,996.14	3,420.92
除税费返还外的其他政府补助收入	383,952.17	505,274.60
收大学科研合作款	264,400.00	179,300.00
往来款	3,473,961.48	2,080,592.67
合计	4,125,309.79	2,768,588.19

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	10,265.47	7,749.53
交通费	759,422.65	745,127.06
招待费	2,262,116.58	2,344,866.44
咨询、服务费	746,325.52	467,702.02

项目	本期金额	上期金额
差旅费	752,699.89	749,412.69
会议费	198,984.99	104,536.77
往来款及其他	1,662,365.43	307,979.47
合计	6,392,180.53	4,727,373.98

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,267,821.68	1,410,636.02
加：信用减值损失	35,663.03	285,597.99
资产减值准备	207,196.52	-43,549.41
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,259,091.24	2,374,275.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,761,680.69	1,633,449.55
长期待摊费用摊销	5,433.81	2,923.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-50,000.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,183,463.68	1,279,928.66
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,119.07	-36,957.95
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)	369,803.22	2,838,563.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-20,230,832.58	-6,246,752.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,492,076.22	-692,405.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,695,483.42	2,805,709.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,863,208.95	3,041,956.67
减：现金的期初余额	3,041,956.67	3,367,668.51
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	-178,747.72	-325,711.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,863,208.95	3,041,956.67
其中：库存现金	6,917.57	10,557.37
可随时用于支付的银行存款	2,856,291.38	3,031,399.30
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	2,863,208.95	3,041,956.67
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
应收票据				
存货				
固定资产	25,159,453.09	9,511,890.49	短期借款 抵押物	
无形资产	17,829,198.83	11,892,699.38	短期借款 抵押物	

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
合计	42,988,651.92	21,404,589.87		

六、 研发支出

（一）开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	研发费用	其他	
核主泵电机轴承（油、水润滑）应用开发	7,342,874.97	320.00				7,343,194.97
智能轴承开发	33,973,077.04	5,716,185.94				39,689,262.98
大型风电滑动轴承研究开发	6,452,510.84	1,565,696.82				8,018,207.66
风电机组用滑动轴承关键技术及应用	268,169.96	91,357.44				359,527.40
小计	48,036,632.81	7,373,560.20				55,410,193.01
减：减值准备						
合计	48,036,632.81	7,373,560.20				55,410,193.01

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
成都三环复	1000 万	成都	成都	其他有限	70.00	70.00	新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
材神针物联网技术有限公司				责任公司			
成都三环复材智研科技有限公司	2000 万	成都	成都	有限责任公司	100.00		新设

1) 成都三环复材神针物联网技术有限公司

成都三环复材神针物联网技术有限公司 2023 年 4 月 14 日注册，领取四川省成都市成华市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91510108MACFB48P99 的企业法人营业执照；公司法定代表人：魏东；注册资本：1000 万人民币；注册地址：四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 10 楼 1 号附 1004 号。

经营范围：一般项目：物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备销售；工业互联网数据服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；机械设备研发；机械设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；电气设备销售；电气设备修理；工业自动控制系统装置制造；仪器仪表销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；软件开发；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2) 成都三环复材智研科技有限公司

成都三环复材智研科技有限公司 2025 年 10 月 11 日注册，领取四川省成都市新都区监督管理局颁发的统一社会信用代码 91510114MAG0KXWB9Q 的企业法人营业执照；公司法定代表人：魏东；注册资本：2000 万人民币；注册地址：四川省成都市新都区顺飞路 382 号 2 栋。

经营范围：一般项目：工程塑料及合成树脂制造；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；机械设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备销售；工业互联网数据服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；工业设计服务；电子产品销售；通讯设备销售；电气设备销售；电气设备修理；

工业自动化控制系统装置制造；仪器仪表销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；软件开发；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都三环复材神针物联网技术有限公司	30.00%	-298,640.16		1,795,763.47

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都三环复材神针物联网技术有限公司	1,494,340.05	6,746,269.94	8,240,609.99	5,375,939.69		5,375,939.69	1,051,334.40	4,305,139.17	5,356,473.57	2,015,401.12		2,015,401.12

八、 政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
经营厂房、设备补贴	19,933,300.00	1,045,811.54	1,207,630.44
中船海装风电有限公司课题三款	177,900.00	89,200.00	88,700.00
上海交通大学风电项目课题二合作费间接费用	7,500.00		7,500.00
上海交通大学课题二合作费（直接经费）	83,100.00		83,100.00
大连市工业和信息化局专精特新小巨人补助款	100,000.00		100,000.00
大连金普新区就业和人才服务中心 2022 一次性吸纳就业补贴	12,000.00		12,000.00
大连普湾经济区财政金融局 2021 年高新技术企业补助资金	50,000.00		50,000.00
大连市工业和信息化局 2021 年专精特新贷款贴息资金	477,581.99	334,307.39	143,274.60
收中国大连市委军民融合发展委员会公司军工资质发展委员会	200,000.00		200,000.00
2023 年度用人单位吸纳高校毕业生社保补贴	26,724.78	26,724.78	
2022 年度超比列安排残疾人就业奖励	22,920.00	22,920.00	
西安交通大学课题一合作	175,200.00	175,200.00	

计入当期损益或冲减相关 费	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
合计	21,266,226.77	1,694,163.71	1,892,205.04

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金 额	本 期 新 增 政 府 补 助	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益金 额	本 期 冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
递延收益	5,277,764.10			666,665.04			4,611,099.06	与资 产相 关
递延收益	379,146.50			379,146.50				与资 产相 关
合计	5,656,910.60			1,045,811.54			4,611,099.06	

九、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

公司股东魏柏林与公司股东魏东系父子关系，二人直接或间接合计持有公司 73.45% 的股份。二人已签署一致行动人协议，故本公司最终控制方是魏柏林、魏东父子。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李昕	监事会主席、股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王子明	董事、技术专家、股东
孙成玉	董事、技术专家、股东
刘福有	董事、股东
李云龙	监事、股东
牛喜文	副总经理
孙嶝	董事会秘书
姜静	财务负责人
巴金	职工代表监事
张紫薇	实际控制人魏东妻子
大连信声咨询有限公司	法人股东
于海东	总经理
魏星	副总经理
杨亮	副总经理

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏柏林、魏东、张紫薇	5,000,000.00	2023年3月23日	2027年3月22日	否
大连信声咨询有限公司	5,000,000.00	2023年3月23日	2027年3月22日	否
魏柏林、魏东、张紫薇	27,000,000.00	2024年4月30日	2025年4月29日	是
大连信声咨询有限公司	27,000,000.00	2024年4月30日	2025年4月29日	是
魏柏林、魏东、张紫薇	27,000,000.00	2025年4月28日	2026年4月27日	否
大连信声咨询有限公司	27,000,000.00	2025年4月28日	2026年4月27日	否
魏柏林、魏东、张紫薇	10,000,000.00	2025年1月9日	2026年1月8日	否

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,557,875.00	1,548,479.68

十、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

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

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司股东会关于《大连三环复合材料技术开发股份有限公司股票定向发行议案》的决议和修改后章程的规定向特定投资者发行不超过 1,698,110.00 股人民币普通股。实际募集资金净额为人民币 8,999,983.00 元，其中：计入实收资本（股本）金额为 1,698,110.00 元，计入资本公积金额为 7,301,873.00 元。尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具尤振验字[2026]第 0001 号验资报告予以验证。

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司除上述事项外，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,596,424.15	177,329.70
减：坏账准备	79,821.21	8,866.49
合计	1,516,602.94	168,463.21

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		
商业承兑汇票		350,000.00
合计		350,000.00

3、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,596,424.15	100.00	79,821.21	5.00	1,516,602.94
其中：					
商业承兑汇票	1,596,424.15	100.00	79,821.21	5.00	1,516,602.94
合计	1,596,424.15	100.00	79,821.21	5.00	1,516,602.94

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	177,329.70	100.00	8,866.49	5.00	168,463.21
其中：					
商业承兑汇票	177,329.70	100.00	8,866.49	5.00	168,463.21
合计	177,329.70	100.00	8,866.49	5.00	168,463.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,596,424.15	79,821.21	5.00
合计	1,596,424.15	79,821.21	5.00

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	8,866.49	70,954.72			79,821.21
合计	8,866.49	70,954.72			79,821.21

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	22,473,776.20	20,553,542.03
7-12 个月	10,024,808.09	2,190,241.69
1 年以内小计	32,498,584.29	22,743,783.72
1 至 2 年	2,470,071.68	2,198,040.22
2 至 3 年	755,498.63	1,503,167.05
3 至 4 年	261,876.80	492,392.57
4 至 5 年	185,412.45	17,423.92
5 年以上	784,481.64	1,035,141.72
小计	36,955,925.49	27,989,949.20
减：坏账准备	1,387,474.81	1,739,913.78
合计	35,568,450.68	26,250,035.42

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,955,925.49	100.00	1,387,474.81	3.75	35,568,450.68
其中：					
账龄组合	36,955,925.49	100.00	1,387,474.81	3.75	35,568,450.68
合计	36,955,925.49	100.00	1,387,474.81	3.75	35,568,450.68

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,989,949.20	100.00	1,739,913.78	6.22	26,250,035.42
其中：					
账龄组合	27,989,949.20	100.00	1,739,913.78	6.22	26,250,035.42
合计	27,989,949.20	100.00	1,739,913.78	6.22	26,250,035.42

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,739,913.78	-84,354.97		268,084.00	1,387,474.81
合计	1,739,913.78	-84,354.97		268,084.00	1,387,474.81

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	268,084.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆云河水电股份有限公司	货款	268,084.00	无法收回	经管理层、治理层审批；税务局备案。	否
合计		268,084.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
浙江江能建设有限公司	7,816,455.76	632,199.64	8,448,655.40	19.97	205,587.80
南京高精齿轮集团有限公司	1,240,228.77	2,582,019.42	3,822,248.19	9.03	119,824.91
重庆齿轮箱有限责任公司	2,482,493.75	437,389.13	2,919,882.88	6.90	38,186.60
哈尔滨电机厂有限责任公司	1,845,442.56	1,036,420.43	2,881,862.99	6.81	64,739.70
常州液压成套设备厂有限公司	1,549,829.74		1,549,829.74	3.66	15,343.31
合计	14,934,450.58	4,688,028.62	19,622,479.20	46.37	443,682.32

（三）应收款项融资**1、应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,042,632.00	69,121.70
应收账款		
合计	1,042,632.00	69,121.70

2、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		本期变动		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	69,121.70		973,510.30		1,042,632.00	
应收账款						
合 计	69,121.70		973,510.30		1,042,632.00	

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	858,608.64	528,453.56
合计	858,608.64	528,453.56

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	839,468.39	268,281.45
7-12 个月	15,246.00	231,326.98
1 年以内小计	854,714.39	499,608.43
1 至 2 年	17,466.48	27,588.00
2 至 3 年	27,588.00	
3 至 4 年		57,992.70
4 至 5 年	57,992.70	
5 年以上	240,528.98	240,528.98
小计	1,198,290.55	825,718.11

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	339,681.91	297,264.55
合计	858,608.64	528,453.56

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备					
按信用风险 组合计提坏 账准备	1,198,290.55	100.00	339,681.91	28.35	858,608.64
其中：					
账龄组合	1,198,290.55	100.00	339,681.91	28.35	858,608.64
合计	1,198,290.55	100.00	339,681.91	28.35	858,608.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备					
按信用风险 组合计提坏 账准备	825,718.11	100.00	297,264.55	36.00	528,453.56
其中：					
账龄组合	825,718.11	100.00	297,264.55	36.00	528,453.56
合计	825,718.11	100.00	297,264.55	36.00	528,453.56

(3) 坏账准备计提情况

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	297,264.55			297,264.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,417.36			42,417.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	339,681.91			339,681.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	297,264.55	42,417.36			339,681.91
合计	297,264.55	42,417.36			339,681.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连润宝复合轴承有限公司	预付款项	203,019.52	5 年以上	16.94	203,019.52
大连锦泽装饰装修工程有限公司	装修款	71,204.00	1 年以内	5.94	3,560.20
大连金州万瑞达航空	服务费	52,537.00	1 年以内	4.38	2,626.85

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
代理业务金州咨询服 务中心					
北京赛迪会展有限公 司	履约保证金	47,040.00	1 年以内	3.93	2,352.00
景县昌润机械加工厂	履约保证金	36,000.00	1 年以内	3.01	1,800.00
合计		409,800.52		34.20	213,358.57

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	减值准 备上年 年末余 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	本期计 提减值 准备	其他		
成都三环复 材神针物联 网技术有限 公司	1,250,000.00						1,250,000.00	
成都三环复 材智研科技 有限公司								

被投资单位	上年年末余	减值准	本期增减变动				期末余额	减值
合计	1,250,000.00						1,250,000.00	

（六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,045,397.50	43,093,496.55	53,480,273.67	38,417,539.01
其他业务	1,246,119.94	579,559.84	1,901,811.62	583,535.94
合计	62,291,517.44	43,673,056.39	55,382,085.29	39,001,074.95

十四、补充资料

（一）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		
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	1,694,163.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
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		

项目	金额	说明
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	-119,365.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,574,798.24	
所得税影响额	236,219.74	
少数股东权益影响额（税后）	115.33	
合计	1,338,463.17	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.0681	0.0681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57	0.0326	0.0326

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	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	1,694,163.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-119,365.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,574,798.24
减：所得税影响数	236,219.74
少数股东权益影响额（税后）	115.33

非经常性损益净额	1,338,463.17
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用