



天利再造

NEEQ: 839618

辽宁天利再造科技股份有限公司

Liaoning Tianli Remanufacturing Technology Co., Ltd

天利再造 科技创新

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、公司负责人张艺南、主管会计工作负责人付成及会计机构负责人（会计主管人员）陈栩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、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
	附件会计信息调整及差异情况	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号

释义

释义项目	指	释义
天利再造、公司、本公司、股份公司	指	辽宁天利再造科技股份有限公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
科威技术	指	鞍山市科威技术有限公司
众成科技	指	鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）
英国 Corewire Ltd.	指	英国科威尔公司
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	辽宁天利再造科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东会	指	辽宁天利再造科技股份有限公司股东会
董事会	指	辽宁天利再造科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁天利再造科技股份有限公司监事会
轧辊	指	轧钢厂轧钢机上重要零件，利用一对或一组轧辊滚动时产生的压力来轧碾钢材
堆焊	指	材料表面改性的一种经济而快速焊接增材的工艺方法，越来越广泛地应用于各个工业部门零件的复合制造和恢复尺寸修复中
增材制造	指	采用材料逐渐累加的方法制造实体零件的技术，相对于传统的材料“去除一切削”加工技术，是一种逐层累加的制造方法
表面处理	指	在基体材料表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法，使其改变、提高表面功能和性能
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺
CASTRIP	指	是目前世界上最先进超短流程的超薄带铸轧新技术，是由美国 NUCOR 公司，日本 IHI 合作开发的专利技术
日本 IHI	指	IHI 公司（英语：IHI Corporation，日语：株式会社 IHI），曾称为“石川岛播磨重工业”，是日本一家重工业公司，亦为日本重要的军事防务品供应商
美国.NUCOR.钢铁公司	指	Nucor Corporation——美国最大的钢铁集团生产商
沙钢	指	江苏沙钢集团有限公司
起薄带铸轧生产线	指	目前世界最先进的超短流程铸轧薄钢带（0.2~1.0mm）60 米连铸连轧 25 吨钢卷的超薄带连续生产线

报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁天利再造科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Tianli Remanufacturing Technology Co.,Ltd		
	TLZZ		
法定代表人	张艺南	成立时间	1995 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为（鞍山市科威技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付成），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 --M74 专业技术服务业-M749 工业与专业设计及其他专业技术服务-M7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	堆焊在制造装备的设计研究与制造、销售；堆焊材料及堆焊装备配件的销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天利再造	证券代码	839618
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张艺南	联系地址	辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号
电话	0412-8582258	电子邮箱	astianli@126.com
传真	0412-8582268		
公司办公地址	辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号	邮政编码	114011
公司网址	http://www.tianli-cn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210300603653457Q		
注册地址	辽宁省鞍山市经济开发区中小企业创业园 5 号		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司隶属于专业技术服务业（M74）再制造装备及技术服务细分领域，是集大型轧辊再制造自动堆焊机设计、研发、制造与服务于一体的国家高新技术企业。围绕冶金、矿山、轨道交通、汽车模具、舰船、机床等领域，构建起“技术驱动、产销协同、服务闭环”的一体化商业模式，具体运营模式如下：

一、研发模式：产学研协同创新，筑牢核心技术壁垒

公司以技术与市场为核心，秉持创新驱动发展理念，通过自主研发与产学研合作双轮驱动，持续强化核心竞争力。

(一) 自主研发与知识产权沉淀

聚焦进口依赖型高端装备再制造赛道，攻克超大型轧辊、高铁车轴、轮毂、舰船传动轴、汽车模具等核心部件再制造关键技术，形成系列化自主知识产权产品矩阵，涵盖大型支撑辊自动堆焊工作站、双丝摆动埋弧自动轧辊堆焊机、模具自动堆焊工作站、深孔内壁自动堆焊机、大功率等离子高速堆焊机。目前已累计拥有专利 22 项，其中国家发明专利 3 项、实用新型专利 19 项，专利技术资源储备逐步转化为市场竞争力，为公司稳定持续发展奠定坚实基础。

(二) 前沿技术布局与国际合作

掌握表面堆焊再制造、应力控制焊接工艺等核心技术，依托英国 Corewire Ltd 独家代理的焊接材料优势，构建起“技术+材料”双重技术壁垒。同时与中科院自动化所新松机器人公司、沈阳工业大学等高校院所建立深度产学研合作，围绕市场需求开展前瞻性技术研发，联合开发适配国内市场的高端焊接设备及材料，推动技术成果高效转化。

二、采购模式：标准化择优选购，筑牢供应链稳定基石

公司围绕再制造装备生产核心需求，制定标准化采购计划，构建科学的供应商筛选与合作体系。

(一) 采购核心品类

重点采购圆钢、锻棒、焊接材料等生产原材料，以及电控元器件、驱动器、PLC 控制器、工控机、焊接电源、焊接控制器、送丝机等再制造装备核心部件，保障生产环节顺畅运行。

(二) 供应商筛选机制

采购部门综合考察供应商质量、价格、交货周期、信用等级等核心指标，择优确定合作对象并签订长期供货协议，既确保供应链的稳定性与供货及时性，又通过成本管控强化产品市场竞争力。

三、生产模式：以销定产为主，聚焦核心工艺管控

针对再制造装备非标准化的产品特性，采用“以销定产+核心自制+外协补充”的柔性生产模式。

(一) 以销定产组织生产

严格依据客户签订的订单需求安排生产计划，实现按需制造，有效降低库存积压与资金占用，提升生产资源利用效率。

(二) 核心工艺自主把控

将堆焊机核心设计、装配及关键工艺环节保留自主生产，确保产品核心性能与品质标准；非核心部件则委托外协方按公司设计要求或样品加工生产，既保障生产效率，又牢牢把控核心技术主权。

四、技术服务模式：全流程定制服务，打造差异化竞争优势

公司以表面堆焊再制造修复服务为核心，创新服务模式，构建全周期服务闭环，深度绑定客户需求。

（一）创新承包服务模式

针对大型冶金企业设备运维需求，推出“功能性包保”服务模式，如与鞍钢合作的连铸辊、夹送辊等再制造服务，有效降低客户设备运行成本，提升生产效率，实现双方互利共赢。

（二）“交钥匙工程”全周期服务

针对再制造行业特性，为客户提供“交钥匙工程”一体化服务，除供应成套再制造装备外，还涵盖项目整体设计、工艺方案制定、设备选型、配套工程落地，以及技术培训、现场指导等全流程服务，助力客户顺利达产。如为本钢打造的大型轧辊自动堆焊工作站项目，通过全流程服务提升合作粘性，稳定市场份额。

五、销售模式：多渠道拓客，强化品牌市场渗透

公司采用“招投标为主、多渠道补充”的订单获取模式，结合线上线下多维度推广，持续拓展市场版图。

（一）订单获取渠道

核心通过招投标平台获取订单，同时结合竞争性谈判、单一来源采购等方式补充订单，辅以主动上门对接客户的拓客模式，精准触达目标客户群体。

（二）品牌推广体系

依托公司官方网站（www.tianli-cn.com）、百度、阿里巴巴等线上平台进行产品推广；定期参与国际、国内行业展会及技术研讨会，结合冶金、锻造、设备维修行业纸质宣传品等线下渠道，全方位提升品牌知名度与市场影响力。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化，持续依托核心技术与服务优势稳定运营。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年11月17日公司获得高新企业证书，证书编号为GR202420001823，证书有效期为3年。 2024年1月1日公司获得辽宁省专精特新中小企业荣誉，有效期2024年1月1日至2026年12月31日

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	248,297.84	10,038,629.11	-97.53%
毛利率%	-9.78%	31.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,384,821.52	935,668.36	-248.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,344,863.26	935,429.84	-243.77%
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)	-22.50%	14.67%	-
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)	-21.85%	14.67%	-
基本每股收益	-0.1385	0.09	-253.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,572,951.92	19,798,332.87	-31.44%
负债总计	8,111,519.88	12,952,079.31	-37.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,461,432.04	6,846,253.56	-20.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.68	-20.23%
资产负债率% (母公司)	59.76%	65.42%	-
资产负债率% (合并)	59.76%	65.42%	-
流动比率	1.20	1.18	-
利息保障倍数	-8.64	6.28	-
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	761,897.61	4,905,090.13	-84.47%
应收账款周转率	0.13	1.45	-
存货周转率	0.04	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.44%	13.79%	-
营业收入增长率%	-97.53%	40.51%	-
净利润增长率%	-248.00%	53.49%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,553,893.08	11.45%	3,066,441.52	15.49%	-49.33%
应收票据	296,880.00	2.19%	3,129,436.29	15.81%	-90.51%
应收账款	119,147.65	0.88%	2,162,949.70	10.92%	-94.49%
预付款项	330,927.91	2.44%	66,747.28	0.34%	395.79%
其他应收款	249,600.00	1.84%	454,600.00	2.30%	-45.09%
存货	6,897,493.59	50.82%	5,347,698.07	27.01%	28.98%

合同资产	157,162.00	1.16%	417,760.20	2.11%	-62.38%
固定资产	3,505,443.80	25.83%	4,014,398.56	20.28%	-12.68%
在建工程			83,512.57	0.42%	-100.00%
使用权资产			180,070.10	0.91%	-100.00%
递延所得税资产	323,836.94	2.39%	400,975.74	2.03%	-19.24%
短期借款	3,000,000.00	22.10%	7,329,460.78	37.02%	-59.07%
应付账款	4,648,031.93	34.24%	3,233,652.46	16.33%	43.74%
合同负债	201,238.94	1.48%	69,026.55	0.35%	191.54%
应交税费	95.59	0.00%	298.20	0.00%	-67.94%
其他应付款	29,912.36	0.22%	15,934.12	0.08%	87.73%
一年到期非流动负债			2,053,354.44	10.37%	-100.00%
其他流动负债	232,241.06	1.71%	79,329.51	0.40%	192.75%
递延所得税负债			27,010.52	0.14%	-100.00%
资产合计	13,572,951.92	100.00%	19,798,332.87	100.00%	-31.44%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末降低主要原因一是营业收入下降导致经营活动现金流入相应减少，二是本期归还前期银行贷款，使得货币资金支出增加；
- 2、应收票据比上年期末降低主要原因一是本期营业收入下降，相应收取的承兑汇票减少；二是部分前期应收票据到期兑付，导致期末余额有所降低；
- 3、应收账款比上年期末降低主要原因一是公司加大了前期应收账款催收清欠力度，资金回笼情况较好；二是本期营业收入下降，相应新增应收账款减少；
- 4、预付款项比上年期末增长主要原因是本期公司已支付采购货款，但供应商尚未发货且未开具增值税发票，相关款项暂列预付账款核算；
- 5、其他应收款比上年期末降低主要原因是公司本期收回前期预借备用金和保证金，期末余额相应减少；
- 6、合同资产比上年期末降低主要原因是公司加大质保金清理，收回前期质保金，期末余额相应减少；
- 7、在建工程比上年期末降低主要原因是公司自主设计制造的多功能立体式变位机已完工并达到预定可使用状态，本期从在建工程转入固定资产核算；
- 8、使用权资产比上年期末降低主要原因是本期公司与鞍山市达道湾建设投资有限公司新签订一年期租赁协议，按规定属于短期租赁，不确认使用权资产，导致期末余额相应减少；
- 9、短期借款比上年期末降低主要原因是本期公司归还了到期的银行借款，致使期末余额相应减少；
- 10、应付账款比上年期末增长主要原因是本期公司新签订一年期租赁合同，原在租赁负债科目核算的应付鞍山市达道湾建设投资有限公司房屋租金，本期调整至应付账款科目核算，导致期末余额相应增加；
- 11、合同负债比上年期末增长主要原因是本期预收销售款增加导致期末余额相应增加；
- 12、应交税费比上年期末降低主要原因是本期营业收入下降，相应计提税费减少，导致期末余额有所降低；
- 13、其他应付款比上年期末增长主要原因是本期公司实际控制人向公司提供借款，款项计入其他应付款核算，致使期末余额相应增加；
- 14、一年到期非流动负债比上年期末降低主要原因是本期公司新签订一年期租赁合同，原在科目核算的房屋租金，本期调整至应付账款科目核算，导致期末余额相应减少；

15、其他流动负债比上年期末增长主要原因待转销项税的调整及已背书未到期的承兑汇票增加，致使期末余额相应增加；

16、递延所得税负债比上年期末减少主要原因系本期公司新签订一年期租赁合同，使用权资产计提的递延所得税负债本期予以冲减，导致期末余额相应减少。

(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	248,297.84	-	10,038,629.11	-	-97.53%
营业成本	272,592.07	109.78%	6,895,703.01	68.69%	-96.05%
毛利率%	-9.78%	-	31.31%	-	-
税金及附加	3,300.67	1.33%	36,075.87	0.36%	-90.85%
销售费用	153,020.17	61.63%	149,580.56	1.49%	2.30%
管理费用	877,519.55	353.41%	1,088,161.59	10.84%	-19.36%
研发费用	291,297.41	117.32%	853,853.62	8.51%	-65.88%
财务费用	165,534.55	66.67%	306,923.40	3.06%	-46.07%
其他收益	1,648.09	0.66%	50,596.90	0.50%	-96.74%
信用减值损失	216,902.95	87.36%	215,981.66	2.15%	0.43%
资产减值损失	1,680.56	0.68%	-25,139.54	-0.25%	106.68%
资产处置收益	11,577.39	4.66%			100.00%
营业利润	-1,283,157.59	-516.78%	949,770.08	9.46%	-235.10%
营业外收入	703.09	0.28%	36.00	0.00%	1,853.03%
营业外支出	52,238.74	21.04%			100.00%
利润总额	-1,334,693.24	-537.54%	949,806.08	9.46%	-240.52%
所得税费用	50,128.28	20.19%	14,137.72	0.14%	254.57%
净利润	-1,384,821.52	-557.73%	935,668.36	9.32%	-248.00%

项目重大变动原因

1、营业收入比上年期末降低主要原因是下游市场需求疲软，行业竞争加剧，另外本年末已签订合同、但尚未履行完毕的业务金额 285.24 万元；

2、营业成本比上年期末降低的主要原因营业收入的降低导致材料投入的大幅度降低，营业成本也相应的降低；

3、税金及附加比上年期末降低的主要原因是营业收入的降低导致缴纳的附加税也相应降低；

4、本期研发费用比上年期末有所降低主要原因是本期研发项目以工艺流程优化为主，相关直接材料投入较少，致使整体研发费用同比下降；

5、财务费用比上年期末降低主要原因是公司于 2025 年归还了前期银行贷款，使得本期贷款利息支出相应减少；

6、其他收益比上年期末降低主要原因是 2025 年采购成本减少使得高新技术企业进项税加计扣除 5% 的金额也减少。

7、资产减值损失比上年期末增加的主要原因是为合同资产计提的坏减值损失增加；

- 8、营业利润、利润总额、净利润比上年期末降低主要原因是本期营业收入同比大幅下降，整体盈利空间相应收窄所致；
- 9、营业外收入比上年期末增长主要原因是前期外部欠款无需支付，按规定转入营业外收入核算所致；
- 10、营业外支出比上年期末增长主要原因是本期发生补缴前期税款及税务罚款支出，导致营业外支出相应增加；
- 11、所得税费用比上年期末降低主要原因是本期递延所得税费用计提影响，导致当期所得税费用相应减少。

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	242,988.11	10,038,629.11	-97.58%
其他业务收入	5,309.73	0.00	100.00%
主营业务成本	267,282.34	6,895,703.01	-96.12%
其他业务成本	5,309.73	0.00	100.00%

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
修复业务	189,004.43	247,184.99	-30.78%	-97.86%	-96.09%	-59.29%
焊床制作	53,983.68	20,097.35	62.77%	-95.48%	-96.49%	10.72%
其他业务	5,309.73	5,309.73	0.00%	100.00%	100.00%	0.00%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北地区	100,884.96	171,239.99	-69.74%	100.00%	100.00%	-69.74%
东北地区	88,119.47	75,945.00	13.82%	-55.87%	-35.77%	-26.98%
华南地区	53,983.68	20,097.35	62.77%	-95.48%	-96.49%	10.72%
华东地区				-100.00%	-100.00%	-28.22%

收入构成变动的的原因

2025年公司收入由修复业务、自动堆焊机床和其他业务收入构成，2025年东北地区、华南地区营业收入比上年期末大幅下降，华北地区营业收入增加为新开发的客户承德建龙特殊钢有限公司引锭头修复，华东地区2025年末与江苏沙钢集团签订销售合同，本期营业收入为0

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	承德建龙特殊钢有限公司	100,884.96	40.63%	否
2	鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	77,500.00	31.21%	否
3	防城港盛创工程建设有限公司	41,150.44	16.57%	否
4	鞍山北斗矿冶机械制造有限公司	7,079.65	2.85%	否
5	本溪溪钢工矿设备有限公司	3,539.82	1.43%	否
合计		230,154.87	92.69%	-

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	沈阳欧广电气自动化有限公司	168,000.00	12.56%	否
2	沈阳华仪时代科技有限公司	105,000.00	7.85%	否
3	唐山英雁科技有限公司	101,000.00	7.55%	否
4	辽阳同力表面强化有限公司	60,850.00	4.55%	否
5	人本机电物贸（辽宁）有限公司	58,867.00	4.40%	否
合计		493,717.00	36.91%	-

(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	761,897.61	4,905,090.13	-84.47%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-457,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,274,440.23	-1,671,406.79	-36.08%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额比上年期末降低主要原因营业收入减少，直接导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额比上年期末增长主要原因 2025 年公司未进行固定资产采购。

筹资活动产生的现金流量净额比上年期末降低主要原因公司归还了前期欠款。

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

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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为付成,通过直接及间接方式持有股份公司709.02万股,占公司股本总额的70.9%。付成现任公司董事长。若实际控制人付成利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。应对措施:公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,公司治理较为完善,相对降低了股权集中及实际控制人不当控制的风险,同时付成已承诺不利用实际控制人身份影响公司的独立性,保持公司在资产、人员、财务机构和业务方面的完整性和独立性,不利用公司违规提供担保,不占用公司资金。管理效果:公司完全遵照规章制度运行,各机构完整独立,报告期内,大股东无占用公司资金、违规提供担保等违规事项。
客户相对集中的风险	公司仍存在客户相对集中的情况。如果不继续开发新客户并逐渐摆脱客户相对集中的状况。则会对经营活动产生一定的不利影响。应对措施:(1)2025年公司将继续保持同国有大中型冶金企业的联系,主动了解用户需求,针对用户需求为其“量身定做”产品方案;(2)企业将加强网络渠道建设,在更贴近地服务客户同时,积极开发新客户以降低客户过度集中的风险。(3)2025年公司专注的产品方向由设备制作向节能服务转变;提出“绿色再制造”的发展方向,并找寻新的利润增长点。管理效果:公司同沙钢建立合作关系;在互联网上同多家钢铁企业建立合作意向;同时积极开展绿色再制造产品的研发及技术手段。
技术人才流失风险	技术人才是专业技术服务企业的核心竞争力之一,对公司产品创新、持续发展有着重要的影响,其中核心技术人员在关键技术的设计、研发及应用各个环节起到举足轻重的作用。公司在近几年的发展过程中培养了一批了解再制造修复工艺、了解国内外再制造设备的技术队伍,并组建了具有专业知识和技术能

	<p>力的研发团队，通过持续不断的研发投入，在堆焊修复领域已经掌握了相关的核心技术，形成了较为突出的核心技术优势。若公司核心技术人员大量流失，可能对公司长期稳定发展带来风险。应对措施：增强核心技术人员的凝聚力，扩大企业规模，提高企业竞争力；同时积极大力培养后备人才，积极加强产学研及鞍山市技师学院的学校合作，壮大公司的技术队伍，提高公司研发部门的抗离职风险的能力。管理效果：公司技术研发人员稳定，储备人才也更多的参与研发事项；同时，公司董事长付成先生在产学研及与大中专院校合作方面亲自参与。分散了关键技术集中的风险。</p>
存货减值的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日公司存货账面原值为 689.75 万元，占当期期末资产总额的比例 50.82%，存货占资产总额的比例较高。虽然公司目前经营情况良好，但受钢铁行业经营情况和宏观经济政策影响大，公司存货仍然存在发生减值的可能。应对措施：公司将继续严格管理存货，合理降低发生存货减值的风险，同时公司将根据实际情况计提跌价准备</p>
应收账款余额较大的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款原值为 82.23 万元，占当期营业收入的比重为 331.16%，公司对合同执行和回款情况等过程进行全程紧密跟踪，尽量防范应收账款坏账风险，并按照会计政策计提坏账准备。应对措施：公司应收账款主要集中在国内大、中型冶金企业，信誉高偿债能力较强，但资金审批严格，周转期长，从而导致我公司应收账款期限较长，虽然过去从没发生过但并不排除应收账款要不回来的风险。2025 年，公司继续提高风险意识加强应收账款的管理，扩大市场逐步减少用户集中的风险。管理效果：虽然账期较长，但公司所合作客户信誉良好，2025 年已陆续回款多笔。</p>
经营性现金流不足的风险	<p>2025 年经营活动产生的现金净流量为 76.19 万元，上年期末经营活动产生的现金净流量降低 84.47%。公司制定严格的资金使用预算管理制度，增强资金预算管理的科学性；维护与当地银行的良好合关系，不断拓展融资渠道；严格执行公司的信用政策，强化应收账款管理，不断减少经营性应收项目。管理效果：公司严格执行相关管理制度，按照双方合同规定，对到期应收的进度款或者质保金积极催缴。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								制人及其控制的企业		
1	张艺南	1,800,000.00	0	1,800,000.00	2024年1月18日	2029年1月10日	一般	否	已事后补充履行	否
合计	-	1,800,000.00	0	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人偿债能力良好，未有明显迹象表明公司需承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,800,000.00	1,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,800,000.00	1,800,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司法定代表人张艺南向上海浦东发展银行股份有限公司申请授信180万元。其配偶付成提供连带责任保证担保，辽宁天利再造科技股份有限公司提供保担保，张艺南以名下房产位于辽宁省鞍山市铁东区东山街70栋1单元27层49号（辽2024鞍山市不动产权第0000567）提供抵押担保，以及其女儿付博雅名下房产位于辽宁省鞍山市铁东区中华南路147栋18层28号（辽2024鞍山市不动产权0000925号）提供抵押担保，担保期限2024年1月18日至2029年1月10日止。上述对外担保事项公司未及时审议并披露，公司已于2024年4月17日召开第三届董事会第五次会议补充审议，并于同日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）披露《关于确认补充提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-008），并已提交2023年年度股东会审议并通过。上述担保系法定代表人以自有房产为提供抵押担保，贷款资金用于公司日常经营，不会对公司造成不利影响。张艺南女士向浦发银行申请续贷人民币180万元，续贷期限1年，辽宁天利再造科技股份有限公司拟提供保证担保，张艺南女士将向公司提供反担保。上述对外担保事项公司已于2024年12月31日召开第三届董事会第七次会议审议通过，并于同日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）披露的《辽宁天利再造科技股份有限公司关于提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-017），并提交2025年第一次临时股东会审议并通过。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	1,800,000.00	1,800,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联担保系法定代表人以自有房产为提供抵押担保，贷款资金用于公司日常经营，不会对公司造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月14日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月14日		挂牌	其他承诺（请自行	承诺为员工缴纳住房公积金	正在履行中

				填写)		
--	--	--	--	-----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,778,785	87.79%	0	8,778,785	87.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,778,785	87.79%	0	8,778,785	87.79%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,221,215	12.21%	0	1,221,215	12.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,221,215	12.21%	0	1,221,215	12.21%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	科威技术	7,371,714	0	7,371,714	73.72%	0	7,371,714	0	0

2	付成	1,628,286	0	1,628,286	16.28%	1,221,215	407,071	0	0
3	众成科技	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	1,221,215	8,778,785	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东付成是法人股东鞍山市科威技术有限公司的控股股东，自然人股东付成是法人股东鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系，同时也不存在股份代持的情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为鞍山市科威技术有限公司，持股 7,371,714 股，占总股本 73.72%。报告期内，公司控股股东未发生变化。控股股东具体信息详见公司于 2021 年 4 月 29 日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）上披露的《辽宁天利再造科技股份有限公司 2020 年年度报告》（公告编号：2021-007）。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为付成，持股 1,628,286.00 股，占总股本 16.28%，同时系科威技术的控股股东和众成科技的执行事务合伙人，通过科威技术和众成科技控制天利再造超过 50% 股份的表决权，付成先生担任公司董事长职务，全面负责公司整体发展规划并组织领导公司技术研发及产品创新，在公司日常经营实际运作中担任重要职责。报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人具体信息详见公司于 2021 年 4 月 29 日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）上披露的《辽宁天利再造科技股份有限公司 2020 年年度报告》（公告编号：2021-007）。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
付成	董事长	男	1953年8月	2025年8月8日	2028年8月7日	1,628,286	0	1,628,286	16.28%
张艺南	总经理、董事、董事会秘书	女	1961年9月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
陈栩	财务总监	男	1970年11月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
刘桂杰	董事	女	1964年9月	2025年8月8日	2028年7月3日	0	0	0	0%
韩欣彤	董事	女	1987年2月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
张黎	董事	男	1955年6月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
卢树忠	监事会主席	男	1949年10月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
徐爱梅	监事	女	1968年5月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
徐峰	职工代表监事	男	1981年7月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

总经理、董事、董事会秘书张艺南与董事长付成为夫妻关系；董事张黎与总经理、董事、董事会秘书张艺南系兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩欣彤	出纳	新任	董事	公司经营管理需要
付博雅	董事	离任		个人原因

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

个人履历： 姓名：韩欣彤 性别：女 出生年月日：1987年2月12日 民族：汉 籍贯：辽宁省鞍山市 2011年7月毕业于大连海洋大学会计学专业，本科学士学位，会计师职称。 2011年7月在深圳红珏高级时装有限公司 财务部 出纳 2012年3月在鞍山骏邦传媒有限公司财务部 会计 2013年8月在天津百利天星传动有限公司 财务部 会计 2015年2月在天津滨海亚山路通进出口贸易有限公司 财务人员 2019年6月 在辽宁天利再造科技股份有限公司 至今

(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
行政人员	5			5
技术人员	5	1	1	5
生产人员	10	1		11
财务人员	2			2
员工总计	22	2	1	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士	1	1
本科	9	9
专科	2	2
专科以下	10	11
员工总计	22	23

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

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。</p> <p>2、员工培训计划</p> <p>公司员工培训分为：岗前培训、实操培训、技能培训及专题培训。每年定期开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，通过内部培训加外部培训的形式，从而提升员工的素养、技能。</p> <p>3、需要公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，公司需要承担费用的离退休职工 3 人。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
付成	无变动	董事长	1,628,286.00		1,628,286.00
魏徐	离职	电气工程师	0.00		0.00

核心员工的变动情况

电气工程师魏徐本人主动离职。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《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业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度、建立行之有效的内部控制管理体系，实现规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，认真履行信息披露义务，公司信息披露工作严格遵守相关</p>

法律、法规及规范性文件的规定，做到及时、准确、完整。

为适应挂牌公司治理需要，公司按照国家法律、法规及证监会关于挂牌公司的要求制定了挂牌后适用的《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资制度》《对外担保管理制度》《关联交易制度》《投资者关系管理制度》，以保障公司规范运作。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、法规的规定,认真履行职责,对股东会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东会决议的执行情况,公司董事、高级管理人员履行职责情况以及公司管理制度等进行了监督检查。认为:公司依法经营,决策程序符合相关法律法规和规章制度的规定;公司内部控制制度已经建立健全,并能得到有效执行;公司董事、高级管理人员在履行职责时,均能认真贯彻执行国家法律法规、规章制度和相关决议,未发现公司董事、高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律法规以及《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作并逐步完善并健全公司法人治理结构，保持自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及实际控制人控制的其他企业及其关联方，具体情况如下：

1、业务独立

公司是专门从事大型钢铁企业轧辊、冶金备件和汽车行业热锻模具的表面堆焊合金，进行表面改性和失效备件再制造工艺技术的研究和生产服务，拥有独立的生产和服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务渠道。公司独立获得业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

2、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。具有开展业务所需的设备、设施、场所。资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。建立了规范的法人治理结构，设立了股东会、董事会和监事会，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、业务清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营的现象。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，内部控制完整有效。公司成立以来，不存在股东占用公司资产或资金的情形，未出现为股东或其下属企业以及有利益冲突的个人提供担保。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	澄宇审字（2026）第 0124 号			
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴冬 1 年	张育文 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7			

审计报告

澄宇审字（2026）第 0124 号

辽宁天利再造科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁天利再造科技股份有限公司（以下简称“天利再造”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于某公司，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。

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。

一、其他信息

天利再造公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天利再造 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。

二、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，管理层负责评估天利再造的持续经营能力，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天利再造、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天利再造的财务报告过程。

三、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，就可能对天利再造的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致天利再造不能持续经营。

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

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。

北京澄宇会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴冬

中国 · 北京

中国注册会计师：张育文

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,553,893.08	3,066,441.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	296,880.00	3,129,436.29
应收账款	五、3	119,147.65	2,162,949.70
应收款项融资	五、4		462,233.95
预付款项	五、5	330,927.91	66,747.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	249,600.00	454,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,897,493.59	5,347,698.07
其中：数据资源			
合同资产	五、8	157,162.00	417,760.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	138,566.95	11,508.89

流动资产合计		9,743,671.18	15,119,375.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,505,443.80	4,014,398.56
在建工程	五、11		83,512.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		180,070.10
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	323,836.94	400,975.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,829,280.74	4,678,956.97
资产总计		13,572,951.92	19,798,332.87
流动负债：			
短期借款	五、14	3,000,000.00	7,329,460.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	4,648,031.93	3,233,652.46
预收款项			
合同负债	五、16	201,238.94	69,026.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	95.59	298.20
其他应付款	五、19	29,912.36	15,934.12
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		2,053,354.44
其他流动负债	五、21	232,241.06	79,329.51
流动负债合计		8,111,519.88	12,781,056.06
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	五、22		144,012.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		27,010.52
其他非流动负债			
非流动负债合计			171,023.25
负债合计		8,111,519.88	12,952,079.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	100,206.03	100,206.03
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	五、25	-4,638,773.99	-3,253,952.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,461,432.04	6,846,253.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,461,432.04	6,846,253.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,572,951.92	19,798,332.87

法定代表人：张艺南主管会计工作负责人：付成会计机构负责人：陈栩

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、26	248,297.84	10,038,629.11
其中：营业收入	五、26	248,297.84	10,038,629.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,763,264.42	9,330,298.05
其中：营业成本	五、26	272,592.07	6,895,703.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	3,300.67	36,075.87
销售费用	五、28	153,020.17	149,580.56
管理费用	五、29	877,519.55	1,088,161.59
研发费用	五、30	291,297.41	853,853.62
财务费用	五、31	165,534.55	306,923.40
其中：利息费用		138,452.47	179,986.79
利息收入		762.53	2,919.13
加：其他收益	五、32	1,648.09	50,596.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	216,902.95	215,981.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,680.56	-25,139.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	11,577.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,283,157.59	949,770.08
加：营业外收入	五、36	703.09	36.00
减：营业外支出	五、37	52,238.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,334,693.24	949,806.08
减：所得税费用	五、38	50,128.28	14,137.72

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,384,821.52	935,668.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,384,821.52	935,668.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,384,821.52	935,668.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,384,821.52	935,668.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,384,821.52	935,668.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1385	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1385	0.09

法定代表人：张艺南 主管会计工作负责人：付成 会计机构负责人：陈栩

（三）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		3,187,626.91	14,252,512.90

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	202,384.97	53,121.65
经营活动现金流入小计		3,390,011.88	14,305,634.55
购买商品、接受劳务支付的现金		908,678.32	6,648,119.14
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		1,359,871.37	1,645,631.25
支付的各项税费		5,087.21	558,166.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	354,477.37	548,627.77
经营活动现金流出小计		2,628,114.27	9,400,544.42
经营活动产生的现金流量净额		761,897.61	4,905,090.13
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			457,000.00
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			457,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-457,000.00
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		3,000,000.00	5,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	6,690,000.00	7,183,700.00
筹资活动现金流入小计		9,690,000.00	12,313,700.00
偿还债务支付的现金		5,130,000.00	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,931.49	170,236.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	6,698,508.74	9,714,870.37
筹资活动现金流出小计		11,964,440.23	13,985,106.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,274,440.23	-1,671,406.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5.82	110.07
五、现金及现金等价物净增加额		-1,512,548.44	2,776,793.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,066,441.52	289,648.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,553,893.08	3,066,441.52

法定代表人：张艺南主管会计工作负责人：付成会计机构负责人：陈栩

(四) 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	10,000,000.00				100,206.03							-3,253,952.47		6,846,253.56
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	10,000,000.00				100,206.03							-3,253,952.47		6,846,253.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-1,384,821.52		-1,384,821.52
（一）综合收益总额												-1,384,821.52		-1,384,821.52
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				100,206.03							-4,638,773.99	5,461,432.04

项目	2024 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00				100,206.03							-4,189,620.83		5,910,585.20
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				100,206.03						-4,189,620.83		5,910,585.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											935,668.36		935,668.36
（一）综合收益总额											935,668.36		935,668.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				100,206.03							-3,253,952.47	6,846,253.56

法定代表人：张艺南主管会计工作负责人：付成会计机构负责人：陈栩

辽宁天利再造科技股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

辽宁天利再造科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为鞍山天利机械工程有限公司,成立于1995年12月25日。公司股票于2016年11月4日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下:

证券简称:天利再造

证券代码:839618

统一社会信用代码:91210300603653457Q

注册资本:1,000万

法定代表人:张艺南

公司住所:辽宁省鞍山经济开发区中小企业创业园5号

本公司的实际控制人是自然人付成。

2、 公司经营范围与经营期限

冶金设备及轮辊、轨道船舶交通设备、汽车零部件及模具的再制造、增材制造及其技术研发、技术服务(以上不含需审批的项目);堆焊再制造设备及焊接机器人、节能环保设备的设计、制造、销售;特种焊接材料、纳米合金材料的研发、生产、销售(以上不含危险化学品);经营货物及技术进出口。(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)

公司经营期间自1995年12月25日至长期。

3、 公司实际从事主要经营活动

公司核心业务聚焦工业装备绿色智能再制造领域,主营冶金设备及轧辊、轨道船舶交通设备、汽车零部件及模具的再制造与增材制造技术研发服务;自主设计、生产并销售堆焊再制造设备、焊接机器人及节能环保装备;同时开展特种焊接材料、纳米合金材料的研发、生产与销售,并经营货物及技术进出口业务,为工业领域客户提供从核心装备修复、智能设备制造到高端材料供应的全链条一体化解决方案。

在报告期内,公司的主营业务未发生重大变更。

4、财务报表的批准报出

本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确认方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项期末余额 \geq 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项期末金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项和应付款项	单项期末金额 \geq 100 万元
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，本公司终止确认金融资产：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括涉及诉讼、仲裁的应收款项，以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	根据兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

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

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收外部客户，以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	除组合 2 之外的其他应收款
组合 2	应收押金、备用金、保证金

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

④合同资产

项目	确定组合的依据
组合 1	质保金组合

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

⑤应收款项预期信用损失率与账龄对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

10、应收款项融资

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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、8 金融工具”及附注三、9 金融资产减值”。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料领用时采用加权平均法，在产品、库存商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物按领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个、存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产

或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-15	5-10	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14 期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的分类

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

(2) 职工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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

20、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定

进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

A、焊床销售业务，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点经对方验收后，公司确认与该笔交易相关的全部收入。

B、轧辊修复业务，分为两种模式：1) 公司根据与客户的协议提供轧辊修复服务，将修复后的轧辊送至客户，经客户确认后我方确认收入；2) 产能承包模式，在这种模式下，公司为钢铁企业提供轧辊修复服务，发生的修复服务成本计入当期成本，根据客户每月提供的产量结算单确认对应收入。

C、焊床备件及焊丝焊剂均是按照先收取货款再交货的原则，在交货验收后确认收入。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文

件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税的抵销及净额列示

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同

中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、9“金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

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

的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照附注三、20 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注三、20“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确

定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产的分类及减值

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

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

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2024 年 11 月 17 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202421000823，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自 2024 年至 2026 年期间按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、国家税务总局公告2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,553,893.08	3,066,441.52
其他货币资金		
合计	1,553,893.08	3,066,441.52

本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	122,080.00		122,080.00	2,551,836.29		2,551,836.29
商业承兑汇票	184,000.00	9,200.00	174,800.00	608,000.00	30,400.00	577,600.00
合计	306,080.00	9,200.00	296,880.00	3,159,836.29	30,400.00	3,129,436.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	306,080.00	100.00	9,200.00	3.01	296,880.00
合计	306,080.00	100.00	9,200.00	3.01	296,880.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,159,836.29	100.00	30,400.00	0.96	3,129,436.29
合计	3,159,836.29	100.00	30,400.00	0.96	3,129,436.29

①按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	122,080.00		
商业承兑汇票	184,000.00	9,200.00	5.00
合计	306,080.00	9,200.00	3.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	30,400.00	-21,200.00				9,200.00
合计	30,400.00	-21,200.00				9,200.00

(4) 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		22,080.00
商业承兑汇票		184,000.00
合计		206,080.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	114,575.00	1,579,526.00
1-2年(含2年)	11,446.00	736,000.00
5年以上	696,239.59	746,239.59
小计	822,260.59	3,061,765.59
减: 坏账准备	703,112.94	898,815.89
合计	119,147.65	2,162,949.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	822,260.59	100.00	703,112.94	85.51	119,147.65
合计	822,260.59	100.00	703,112.94	85.51	119,147.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,061,765.59	100.00	898,815.89	29.36	2,162,949.70
合计	3,061,765.59	100.00	898,815.89	29.36	2,162,949.70

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	114,575.00	5,728.75	5.00
1-2年(含2年)	11,446.00	1,144.60	10.00
5年以上	696,239.59	696,239.59	100.00
合计	822,260.59	703,112.94	85.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	898,815.89	-195,702.95				703,112.94
合计	898,815.89	-195,702.95				703,112.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
北京首钢机电公司机械厂	696,239.59		696,239.59	68.85	696,239.59
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	87,575.00		87,575.00	8.66	4,378.75
承德建龙特殊钢有限公司	14,000.00		14,000.00	1.38	700.00
防城港盛创工程建设有限公司	13,000.00	67,500.00	80,500.00	7.96	7,400.00
本溪利华源机械技术有限公司	11,446.00		11,446.00	1.13	1,144.60
合计	822,260.59	67,500.00	889,760.59	87.98	709,862.94

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据				462,233.95		462,233.95
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款						
合计				462,233.95		462,233.95

(2) 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)	
期初余额				
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款项融资坏账准备						
合计						

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	274,520.00	
合计	274,520.00	

(5) 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		本期增减变动		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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	462,233.95		-462,233.95			
合计	462,233.95		-462,233.95			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	321,095.70	97.03	66,747.28	100.00
1-2年(含2年)	9,832.21	2.97		
2-3年(含3年)				
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	330,927.91	100.00	66,747.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
沈阳欧广电气自动化有限公司	168,000.00	50.77
人本机电物贸(辽宁)有限公司	34,067.00	10.29
中国石油天然气股份有限公司辽宁鞍山销售分公司	27,438.21	8.29
大连远凌自动化科技有限公司	24,183.00	7.31
鞍山利坤机械设备制造有限公司	21,500.00	6.50
合计	275,188.21	83.16

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,600.00	454,600.00
合计	249,600.00	454,600.00

(1) 其他应收款

①按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	249,600.00	354,600.00
备用金		100,000.00
小计	249,600.00	454,600.00
减：坏账准备		
合计	249,600.00	454,600.00

②按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,600.00	100,000.00
2-3年(含3年)		240,000.00
3-4年(含4年)	240,000.00	
5年以上		114,600.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	249,600.00	454,600.00
减：坏账准备		
合计	249,600.00	454,600.00

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)	
期初余额				
期初余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备						
合计						

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港中美超薄带科技有限公司	保证金	240,000.00	3-4年	96.15	
鞍山冶金集团鸿太特气科技有限公司	押金	9,600.00	1年以内	3.85	
合计		249,600.00		100.00	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	1,956,991.12		1,956,991.12	1,956,943.74		1,956,943.74
合同履约成本	5,615,303.67	1,414,762.00	4,200,541.67	4,043,978.29	1,393,184.76	2,650,793.53
库存商品	739,960.80		739,960.80	739,960.80		739,960.80
合计	8,312,255.59	1,414,762.00	6,897,493.59	6,740,882.83	1,393,184.76	5,347,698.07

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	1,393,184.76	21,577.24					1,414,762.00
合计	1,393,184.76	21,577.24					1,414,762.00

8、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	189,000.00	31,838.00	157,162.00	472,856.00	55,095.80	417,760.20
合计	189,000.00	31,838.00	157,162.00	472,856.00	55,095.80	417,760.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	189,000.00	100.00	31,838.00	16.85		157,162.00
合计	189,000.00	100.00	31,838.00	16.85		157,162.00

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的合同资产						

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	472,856.00	100.00	55,095.80	11.65	417,760.20
合计	472,856.00	100.00	55,095.80	11.65	417,760.20

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	163,080.00	16,308.00	10.00
2-3年 (含3年)	1,450.00	435.00	30.00
3-4年 (含4年)	20,200.00	10,100.00	50.00
5年以上	5,720.00	5,720.00	100.00
合计	189,000.00	31,838.00	16.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合同资产坏账准备	55,095.80	-23,257.80				31,838.00
合计	55,095.80	-23,257.80				31,838.00

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	138,566.95	11,508.89
合计	138,566.95	11,508.89

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,505,443.80	4,014,398.56
固定资产清理		
合计	3,505,443.80	4,014,398.56

(1) 固定资产情况

①持有自用的固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,663,145.34	344,960.23	63,389.51	9,071,495.08
2.本期增加金额	176,432.92			176,432.92
(1) 购置	92,920.35			92,920.35
(2) 在建工程转入	83,512.57			83,512.57
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	8,839,578.26	344,960.23	63,389.51	9,247,928.00
二、累计折旧				
1.期初余额	4,670,884.93	327,712.22	58,499.37	5,057,096.52
2.本期增加金额	684,240.72		1,146.96	685,387.68
(1) 计提	684,240.72		1,146.96	685,387.68
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,355,125.65	327,712.22	59,646.33	5,742,484.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,484,452.61	17,248.01	3,743.18	3,505,443.80
2.期初账面价值	3,992,260.41	17,248.01	4,890.14	4,014,398.56

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		83,512.57
工程物资		
合计		83,512.57

(1) 在建工程情况

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
多功能立体式变位机				83,512.57		83,512.57
合计				83,512.57		83,512.57

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	288,112.17	288,112.17
2.本期增加金额		
(1) 租赁		
3.本期减少金额	288,112.17	288,112.17
(1) 处置	288,112.17	288,112.17
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	108,042.07	108,042.07
2.本期增加金额	36,014.02	36,014.02
(1) 计提	36,014.02	36,014.02
3.本期减少金额	144,056.09	144,056.09
(1) 处置	144,056.09	144,056.09
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	180,070.10	180,070.10

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	712,312.94	106,846.94	929,215.89	139,382.38
存货跌价准备	1,414,762.00	212,214.30	1,393,184.76	208,977.71
租赁负债			295,675.12	44,351.28
合同资产跌价准备	31,838.00	4,775.70	55,095.80	8,264.37
合计	2,158,912.94	323,836.94	2,673,171.57	400,975.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			180,070.10	27,010.52
合计			180,070.10	27,010.52

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	1,630,000.00
保证借款		3,500,000.00
已贴现未到期票据		2,199,460.78
合计	3,000,000.00	7,329,460.78

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,179,191.86	3,233,652.46
房屋租金	1,468,840.07	
合计	4,648,031.93	3,233,652.46

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鞍山市达道湾建设投资有限公司	1,468,840.07	对方未催收
辽宁华晨自动焊接设备有限公司	1,400,000.00	对方未催收
英国威尔德克拉德公司	1,244,488.65	对方未催收
合计	4,113,328.72	

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	201,238.94	69,026.55
合计	201,238.94	69,026.55

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,269,890.12	1,269,890.12	
二、离职后福利-设定提存计划		95,842.22	95,842.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,365,732.34	1,365,732.34	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,200,063.44	1,200,063.44	
2、职工福利费		4,468.00	4,468.00	
3、社会保险费		49,482.68	49,482.68	
其中：医疗保险费		42,328.82	42,328.82	
工伤保险费		7,153.86	7,153.86	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		15,876.00	15,876.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计		1,269,890.12	1,269,890.12	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		92,885.16	92,885.16	
2、失业保险费		2,957.06	2,957.06	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		95,842.22	95,842.22	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	87.22	289.94
增值税	8.37	8.25
城建税		0.01
合计	95.59	298.20

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,912.36	15,934.12
合计	29,912.36	15,934.12

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项	26,666.86	14,280.12
未付报销款	3,245.50	1,654.00
合计	29,912.36	15,934.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		2,053,354.44
合计		2,053,354.44

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,161.06	8,973.45
已背书未到期的承兑汇票	206,080.00	70,356.06
合计	232,241.06	79,329.51

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		2,205,016.83
减：未确认融资费用		7,649.66
小计		2,197,367.17
减：一年内到期的租赁负债		2,053,354.44
合计		144,012.73

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	100,206.03			100,206.03
其他资本公积				
合计	100,206.03			100,206.03

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-3,253,952.47	-4,189,620.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,253,952.47	-4,189,620.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,384,821.52	935,668.36
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-4,638,773.99	-3,253,952.47

26、营业收入

（1）营业收入/成本列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,988.11	267,282.34	10,038,629.11	6,895,703.01
其他业务	5,309.73	5,309.73		
合计	248,297.84	272,592.07	10,038,629.11	6,895,703.01

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专有技术服务业	242,988.11	267,282.34	10,038,629.11	6,895,703.01
合计	242,988.11	267,282.34	10,038,629.11	6,895,703.01

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
修复业务	189,004.43	247,184.99	8,843,938.84	6,322,908.51
焊材制造	53,983.68	20,097.35	1,194,690.27	572,794.50
合计	242,988.11	267,282.34	10,038,629.11	6,895,703.01

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	租赁业务	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	248,297.84				248,297.84
合计	248,297.84				248,297.84

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 20.12 万元，预计将于 2026 年度确认收入。

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150.03	17,559.12
教育费附加		7,506.59
地方教育费附加		5,004.39
车船税	2,700.00	2,700.00
印花税	450.64	3,305.77
合计	3,300.67	36,075.87

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保		68,346.80
招标服务费	4,345.45	1,349.04
差旅费	121,585.20	36,286.33
广告费	24,257.44	25,346.56
其他	2,832.08	18,251.83
合计	153,020.17	149,580.56

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	81,272.18	138,777.90
工资及社保	608,109.51	529,636.18
折旧	64,891.09	237,802.29
差旅费	6,251.66	52,418.42
办公费	83,087.55	107,610.90
业务招待费	33,907.56	21,915.90
合计	877,519.55	1,088,161.59

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	204,213.78	215,147.46
材料	8,249.87	517,428.64
折旧	78,833.76	121,277.52
合计	291,297.41	853,853.62

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	138,452.47	179,986.79
其中：租赁负债利息费用	2,520.98	9,750.37
减：利息收入	762.53	2,919.13
汇兑损失	7,435.83	7,947.12
承兑汇票贴息	16,712.58	80,237.73
手续费及其他	3,696.20	41,670.89
合计	165,534.55	306,923.40

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	1,419.68	50,394.38
个税手续费返还	228.41	202.52
合计	1,648.09	50,596.90

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	21,200.00	-28,149.04
应收账款坏账损失	195,702.95	244,130.70
合计	216,902.95	215,981.66

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,577.24	
合同资产减值损失	23,257.80	-25,139.54
合计	1,680.56	-25,139.54

35、资产处置收益

项目	本期发生额	本期发生额
使用权资产处置利得或损失	11,577.39	
合计	11,577.39	

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	703.09	36.00	703.09
合计	703.09	36.00	703.09

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,738.79		44,738.79
税收滞纳金	7,499.95		7,499.95
合计	52,238.74		52,238.74

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	50,128.28	14,137.72
合计	50,128.28	14,137.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,334,693.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-200,203.99
子公司适用不同税率的影响	
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	3,159.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	290,867.43
研发费用加计扣除	-43,694.61
所得税费用	50,128.28

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	762.53	2,919.13
保证金、备用金、押金	109,600.00	50,000.00
代收代付	91,780.33	
个税手续费返还	242.11	202.52
合计	202,384.97	53,121.65

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	253,097.04	408,627.77
保证金、备用金、押金	9,600.00	40,000.00
备用金及其他		100,000.00
代收代付	91,780.33	
合计	354,477.37	548,627.77

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	6,690,000.00	7,183,700.00
合计	6,690,000.00	7,183,700.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	6,690,220.00	9,428,207.95
担保费		35,000.00
租赁费	8,288.74	251,662.42
合计	6,698,508.74	9,714,870.37

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,130,000.00	3,000,000.00		5,130,000.00		3,000,000.00
租赁负债	2,197,367.17			8,288.74	2,189,078.43	
合计	7,327,367.17	3,000,000.00		5,138,288.74	2,189,078.43	3,000,000.00

(3) 以净额列报现金流量的说明：无。

40、现流表补充资料

(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	-1,384,821.52	935,668.36
加：信用减值损失	-216,902.95	-215,981.66
资产减值损失	-1,680.56	25,139.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	685,387.68	591,094.24
使用权资产折旧	36,014.02	146,464.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-11,577.39	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	138,452.47	260,224.52
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）	77,138.80	-7,109.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,010.52	21,247.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,549,795.52	327,827.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,729,747.91	1,903,512.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-713,054.81	917,002.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	761,897.61	4,905,090.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		297,862.54
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,553,893.08	3,066,441.52
减：现金的期初余额	3,066,441.52	289,648.11
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	-1,512,548.44	2,776,793.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,553,893.08	3,066,441.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,553,893.08	3,066,441.52
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,553,893.08	3,066,441.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	36.48	7.0288	256.41
应收账款	—	—	
其中：美元	93,356.50	7.0288	656,184.17
欧元	62,356.06	9.4346	588,304.48

42、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
厂房及办公室		132,812.88
合计		132,812.88

(2) 作为出租人：无。

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	204,213.78	215,147.46
材料	8,249.87	517,428.64
折旧	78,833.76	121,277.52
合计	291,297.41	853,853.62
其中：费用化研发支出	291,297.41	853,853.62
资本化研发支出		

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
鞍山市科威技术有限公司	鞍山市	研究开发、经营货物与技术进出口	150.00	73.72	73.72

本公司的最终控制方为自然人付成。

2、本公司的合营和联营企业情况：无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 10%，实际控制人付成持有该公司股份 40%，且为执行合伙人
张艺南	总经理、法定代表人、董事、董秘与付成成为夫妻关系
张黎	董事、与张艺南系兄妹关系
付博雅	董事、与付成成为父女关系
刘桂杰	董事
徐爱梅	监事
陈栩	财务总监
卢树忠	监事会主席
徐峰	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张艺南	1,800,000.00	2024-1-18	2029-1-10	否

(5) 关联方资金拆借

①向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	本期支付利息
付成	2,144,507.95	7,183,700.00	9,328,207.95		无息

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（元）	390,464.50	478,131.21

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐峰			100,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	付成	26,666.86	14,280.12
其他应付款	徐峰	3,245.50	1,654.00

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

③其他价格风险

本公司无以公允价值计量的股权和债权投资，因此，本公司所承担的其他价格风险不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

为降低信用风险，本公司综合服务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、金融资产转移

本公司无需要披露的重要金融资产转移事项。

九、承诺及或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,577.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,535.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-39,958.26	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	-39,958.26	
减：少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-39,958.26	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-22.50	-0.1385	-0.1385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.85	-0.1345	-0.1345

辽宁天利再造科技股份有限公司

2026年4月28日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	11,577.39
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	-51,535.65
非经常性损益合计	-39,958.26
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-39,958.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用