



神州精工

NEEQ: 839944

河南神州精工制造股份有限公司

Henan Shenzhou Precision Manufacturing



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、公司负责人朱贵州、主管会计工作负责人尚延冬及会计机构负责人（会计主管人员）尚延冬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、北京中名国成会计师事务所（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“九、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为更好的保护公司核心客户及供应链信息，规避竞争对手恶性竞争，保持公司的市场竞争力，公司申请免于披露前五大主要客户及供应商的名称，以免给公司带来不利影响。

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.....	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告.....	36
附件	会计信息调整及差异情况	128

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	河南神州精工制造股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、神州精工有限公司	指	河南神州精工制造股份有限公司
安徽公司	指	河南神州重型封头有限公司
河南心连心	指	安徽心连心重型封头有限公司
高级管理人员	指	河南心连心化学工业集团股份有限公司
主办券商、银河证券	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	中国银河证券股份有限公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	2013年2月8日起实行的《全国中小企业股份转让系统业务规则〈试行〉》
报告期	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2025年1月1日-2025年12月31日
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	《中华人民共和国证券法》及其历次修订
关联关系	指	股东大会、董事会、监事会
封头	指	董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
	指	容器的一个部件，是以焊接方式连接筒体。通常是在压力容器的两端使用，或是在管道的末端做封堵之用的一种焊接管件产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南神州精工制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shenzhou Precision Manufacturing Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	朱贵州	成立时间	2003年11月28日
控股股东	控股股东为（河南心连心化学工业集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘兴旭），一致行动人为（李灏、张传珍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C31 黑色金属冶炼和压延加工业-C314-C3140 钢压延加工		
主要产品与服务项目	装备制造业专用封头的研发、加工、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	神州精工	证券代码	839944
挂牌时间	2016年11月28日	分层情况	创新层
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）	85,500,000
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	尚延冬	联系地址	河南新乡经济开发区心连心大道东段化工园区行政楼三楼
电话	0373-5592215	电子邮箱	623951116@qq.com
传真	0373-5592193		
公司办公地址	河南新乡经济开发区心连心大道东段心连心化工园区行政楼三楼	邮政编码	453731
公司网址	www.szft.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	91410700757101698R		
注册地址	河南省新乡市经济开发区青龙路东段16号门		

注册资本（元）	85,500,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

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

公司属于封头加工制造行业，致力于成为全球信赖的封头解决方案服务商。公司经营方面集研发、采购、生产和销售于一体，销售主要采取直销模式，目前在全国的主要营销区域有河南省、山东省、湖南省、湖北省、广东省、陕西省、上海市、大连市、兰州市。公司拥有经验丰富的管理团队，多项技术专利，属于国家级高新技术企业、国家级专精特新、省级单项冠军，为各类煤化工、石油化工、锅炉、航天核电等装备企业提供各类封头及整体技术服务方案。公司通过面向终端使用客户开拓业务，收入来源主要是销售封头及加工封头。报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化

(二) 行业情况

1、未来3年，核电建设迎来“黄金时期”，核电市场由“低速增长”向“稳健增长”迈进；未来3年，新域新质作战力量的建设：随着新型号武器的小批量量产和研发陆续投入；军工航天市场由“稳健增长”向“高速增长”迈进。

2、未来五年行业进一步向能源转型、石化产业升级、煤化工提质等趋势发展，传统石油炼化装置朝着大型化、高效能发展，大型石化项目投资接近尾声，逐步迈入饱和期。煤化工行业：煤制天然气、煤制烯烃、煤制油、煤制甲醇合成氨装置、净化装置、硫回收装置、煤气化装置设备需求量逐步提升。

3、LNG接收站、储气库及配套数字化系统等将成为核心增量领域；氢能储运基础设施建设罐箱、吨桶、制药新行业的市场介入。

(三) 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	“高新技术企业”认定情况： 1、公司2013年首次取得高新技术企业证书，并于2016年、2019年、2022年、2025年通过复审，有效期三年，证书编号：GR202541002136，发证时间为2025年11月4日； 2、安徽公司高新技术企业发证时间为2024年11月28日，有效

期三年，证书编号：GR202434006360，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔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	343,450,188.98	297,663,213.28	15.38%
毛利率%	22.20%	29.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	238,534.63	11,714,069.27	-97.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,844,168.97	6,689,237.48	-127.57%
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）	0.11%	5.81%	-
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）	-0.89%	3.24%	-
基本每股收益	0.0028	0.14	-98.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	710,446,570.16	676,256,782.84	5.06%
负债总计	506,686,648.43	464,185,395.74	9.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,759,921.73	212,071,387.10	-3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.36	0.85%
资产负债率%（母公司）	67.29%	63.90%	-
资产负债率%（合并）	71.32%	68.64%	-
流动比率	0.43	0.46	-
利息保障倍数	1.29	1.92	-
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	21,480,832.70	18,389,930.90	16.81%
应收账款周转率	3.03	3.03	-
存货周转率	8.70	9.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.06%	5.15%	-
营业收入增长率%	15.38%	-3.89%	-
净利润增长率%	-97.96%	-46.82%	-

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	8,802,415.30	1.24%	16,053,102.74	2.37%	-45.17%
应收票据	40,997,734.95	5.77%	32,335,143.60	4.78%	26.79%
应收账款	112,230,945.85	15.80%	114,758,607.64	16.97%	-2.20%
应收款项融资	6,837,197.08	0.96%	2,292,157.95	0.34%	198.29%
预付账款	881,167.53	0.12%	8,526,176.88	1.26%	-89.67%
其他应收款	2,296,707.40	0.32%	6,068,037.64	0.90%	-62.15%
存货	35,681,636.81	5.02%	25,767,485.40	3.81%	38.48%
其他流动资产	1,379,546.65	0.19%	1,333,391.23	0.20%	3.46%
固定资产	449,676,867.12	63.29%	421,135,091.11	62.27%	6.78%
在建工程	26,155,660.43	3.68%	21,783,366.56	3.22%	20.07%
使用权资产	2,922,880.83	0.41%	3,452,789.24	0.51%	-15.35%
无形资产	13,554,223.90	1.91%	13,714,529.08	2.03%	-1.17%
商誉	4,253,970.40	0.60%	4,253,970.40	0.63%	0.00%
长期待摊费用	568,964.44	0.08%	563,542.67	0.08%	0.96%
递延所得税资产	1,377,651.47	0.19%	2,639,959.95	0.39%	-47.82%
其他非流动资产	2,829,000.00	0.40%	1,579,430.75	0.23%	79.12%
短期借款	280,855,368.30	39.53%	174,020,579.56	25.73%	61.39%
应付票据		0.00%	701,197.00	0.10%	-100.00%
应付账款	75,310,081.48	10.60%	89,838,379.30	13.28%	-16.17%
合同负债	4,477,563.59	0.63%	9,652,234.46	1.43%	-53.61%
应付职工薪酬	5,564,475.95	0.78%	4,131,809.25	0.61%	34.67%
应交税费	1,691,820.13	0.24%	1,856,430.02	0.27%	-8.87%
其他应付款	80,243,344.87	11.29%	164,046,585.65	24.26%	-51.09%
一年内到期的非流动负债	11,632,323.02	1.64%	1,194,373.10	0.18%	873.93%
其他流动负债	31,877,680.34	4.49%	1,254,790.49	0.19%	2,440.48%
长期借款	8,500,000.00	1.20%	10,000,000.00	1.48%	-15.00%
租赁负债	2,308,768.54	0.32%	2,441,183.85	0.36%	-5.42%
递延收益	3,759,749.99	0.53%	4,371,949.99	0.65%	-14.00%
递延所得税负债	465,472.22	0.07%	675,883.07	0.10%	-31.13%

项目重大变动原因

货币资金本期末为 8,802,415.30 元，较期初减少 7,250,687.44 元，下降了 45.17%，主要原因 2025 年 12 月偿还股东借款 700 万元。

预付款项本期末为 881,167.53 元，较期初减少 7,645,009.35 元，下降了 89.57%，主要构成为主材预付款，预付较年初下降主要原因与公司压缩主材预付比例政策有关。

应收票据本期末为 40,997,734.95 元，较期初增加 8,662,591.35 元，增加了 26.79%，主要为 2025 年期末未到期票据增加。

应收款项融资本期末为 6,837,197.08 元，较期初增加 4,545,039.13 元，增加了 198.29%，主要为 2025 年期末未到期票据增加。

其他应收款本期末为 2,296,707.40 元，较期初减少 3,771,330.24 元，减少了 62.15%，主要是其他应收到期收回所致。

存货本期末为 35,681,636.81 元，较期初增加 9,914,151.41 元，增加了 38.48%，主要是在产品较上年增加，主要是 2025 年订单金额较 2024 年增长，同时期末存在部分成品订单材料成本投入未产出。

在建工程本期末为 26,155,660.43 元，较期初增加 4,372,293.87 元，增加了 20.07%，主要是新增国家特种封头成型工程技术研发中心建设项目。

递延所得税资产本期末为 1,377,651.47 元，较期初减少 1,262,308.48 元，减少了 47.82%，主要是公司于 2023 年进行股权激励，本期第一个限售期的解除限售条件已达成，解除限售，结转其他资本公积 7,830,000.00 元；本期第二个限售期的解除限售条件未成就，当期对应的激励股份全部由公司回购并注销，对应递延所得税资产冲回。

其他非流动资产本期末为 2,829,000.00 元，较期初增加 1,249,569.25 元，增加了 79.12%，主要是新增预付土地出让金。

短期借款本期末为 280,855,368.30 元，较期初增加 106,834,788.74 元，增加了 61.39%，主要是新增邮政银行 1,000 万元、建设银行 1,697.00 万元、民生银行 3,000 万元、中信银行 2,000 万元，工商银行 1,500 万元、交通银行 1,000 万元、用于归还原控股股东新乡市深冷新能源开发有限公司借款及日常经营。

应付票据本期末为 0 元，较期初减少 701,197.00 元，减少了 100.00%，主要是 E 信融通借款到期偿还。

合同负债本期末为 4,477,563.59 元，较期初减少 5,174,670.87 元，减少了 53.61%，主要是客户预收款减少。

应付职工薪酬本期末为 5,564,475.95 元，较期初增加 1,432,666.70 元，增加了 34.67%，年底计提奖金未发放，于 2026 年年初发放。

其他应付款本期末为 80,243,344.87 元，较期初减少 83,803,240.78 元，减少了 51.09%，主要是归还原控股股东新乡市深冷新能源开发有限公司借款。

一年到期非流动负债本期末为 11,632,323.02 元，较期初增加了 10,437,949.92 元，增加了 873.93%，主要是一年内到期长期借款增加 1,080 万元，华夏银行 980 万元，郑州银行 100 万元。

其他流动负债本期末为 31,877,680.34 元，较期初增加了 30,622,889.85 元，增加了 2,440.48%，主

要由于持有的已背书、贴现的应收票据（含商业承兑汇票及非 6+9 行银行承兑汇票），不符合终止确认条件。

递延所得税负债本期末为 465,472.22 元，较期初减少了 210,410.85 元，减少了 31.13%，主要是使用权资产随租赁期折旧导致递延所得税负债减少，另安徽心连心封头有限公司评估增值部分资产折旧摊销导致递延所得税负债减少。

（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	343,450,188.98	-	297,663,213.28	-	15.38%
营业成本	267,196,973.93	77.80%	210,003,117.19	70.55%	27.23%
毛利率%	22.20%	-	29.45%	-	-
税金及附加	3,562,000.59	1.04%	3,679,980.75	1.24%	-3.21%
销售费用	9,761,125.52	2.84%	7,756,734.04	2.61%	25.84%
管理费用	34,986,408.21	10.19%	43,377,194.03	14.57%	-19.34%
研发费用	15,973,191.52	4.65%	13,864,307.76	4.66%	15.21%
财务费用	11,509,832.16	3.35%	13,444,876.92	4.52%	-14.39%
其他收益	4,125,451.81	1.20%	5,987,223.34	2.01%	-31.10%
投资收益	-91,563.76	-0.03%	-	0.00%	-
信用减值损失	-1,154,881.17	-0.34%	-677,545.03	-0.23%	70.45%
资产减值损失	-	0.00%	-345,352.50	-0.12%	-100.00%
资产处置收益	-107,303.97	-0.03%	1,808,362.29	0.61%	-105.93%
营业利润	3,232,359.96	0.94%	12,309,690.69	4.14%	-73.74%
营业外收入	1,055,173.55	0.31%	242,057.96	0.08%	335.92%
营业外支出	885,044.16	0.26%	316,053.44	0.11%	180.03%
利润总额	3,402,489.35	0.99%	12,235,695.21	4.11%	-72.19%
所得税费用	3,163,954.72	0.92%	521,625.94	0.18%	506.56%
净利润	238,534.63	0.07%	11,714,069.27	3.94%	-97.96%

项目重大变动原因

销售费用发生额为 9,761,125.52 元，同比增加 2,004,391.48 元，同比上升 27.23%，主要原因一是销售人员薪酬较去年增加 884,463.06 元，2025 年出台新营销激励政策，多维度激励销售人员业绩贡献；二是服务费用较去年增加 311,353.41 元，主要是展会服务费用增加；三是业务招待费、差旅费车辆使用费增加 62,070.31 元，主要是业务量增加。

管理费用发生额为 34,986,408.21 元，同比减少 8,390,785.82 元，同比下降 19.34%，主要原因一是管理人员工资较去年工资减少 720,176.41 元，受绩效目标未达成因素影响；二是股权支付费用减少 4,893,750.00 元；三是办公费较去年减少 861,707.42 元，行政类支出减少；四是业务招待费减少 1,126,904.62 元。

财务费用发生额为 11,509,832.16，同比减少 1,935,044.76 元，同比下降 14.39%，主要是贷款利率下降影响。

其他收益发生额为 4,125,451.81 元，同比减少 1,861,771.53 元，同比下降 31.1%，主要原因是政府补贴较去年减少。

资产减值损失发生额为 0 元，同比减少-345,352.50 元，同比下降 100%，主要原因计提存货跌价准备的存货已处置。

资产处置收益发生额为-107,303.97 元，同比减少 1,915,666.26 元，同比下降 105.93%，主要原因是固定资产处置利得减少。

营业利润发生额为 3,232,359.96 元，同比减少 9,077,330.73 元，同比减少 73.74%，2025 年度营业收入毛利率 22.2%较去年 29.45%下降 7.25%，主要原因如下：

1、公司传统石油炼化、煤化工领域市场同质化竞争日趋激烈，导致业务议价能力受限，公司通过降低部分产品售价维持市场占有率。相似产品售价较 2024 年整体下降约 10%，整体利润空间受到持续挤压。

2、2025 由于国家政策、行业发展等原因，高端产品线客户相应项目审批与建设节奏整体放缓。

导致公司高端产品线年实际形成的订单规模同比显著下降，造成公司营业利润下滑。

营业外收入发生额为 1,055,173.55 元，同比增加 813,115.59 元，同比增加 335.92%，主要原因是罚款净收入增加 230,964.22 元，无法支付的应付款项核销转入营业外收入 652,924.72 元。

营业外支出发生额为 885,044.16 元，同比增加 568,990.72 元，同比增加 180.03%，主要原因是罚款支出增加 633,981.80 元。

利润总额发生额为 3,402,489.35 元，同比减少 8,833,205.86 元，同比减少 72.19%，主要原因是营业利润减少。

所得税费用发生额为 3,163,954.72 元，同比增加 2,642,328.78 元，同比增加 506.56%，主要原因是股权激励未解锁部分确认的股份支付费用对应递延所得税资产冲回，所得税费用增加。

净利润发生额为 238,534.63 元，同比减少 11,475,534.64 元，主要原因一是传统业务竞争加剧，公司为维持市场份额调低订单价格，利润空间收窄；二是高端产品线客户相应项目审批与建设节奏整体

放缓，2025 年核心订单减少，导致营业利润减少 9,077,330.73 元；三是股权激励相关递延所得税资产冲回，使所得税费用同比增加 2,642,328.78 元。上述因素共同导致净利润大幅下降。

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	308,026,926.77	259,352,078.45	18.77%
其他业务收入	35,423,262.21	38,311,134.83	-7.54%
主营业务成本	267,128,234.59	204,947,258.01	30.34%
其他业务成本	68,739.34	5,055,859.18	-98.64%

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
加工劳务	121,749,637.07	100,541,730.34	17.42%	-9.06%	2.53%	-34.89%
销售产品	186,277,289.70	166,586,504.25	10.57%	48.46%	55.86%	-28.65%

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
国内销售	303,357,934.31	265,608,172.94	12.44%	21.14%	34.64%	-41.37%
出口销售	4,668,992.46	1,520,061.65	67.44%	-47.67%	-80.18%	380.53%

收入构成变动的原因

公司主营业务收入较去年上升 18.77%，其中自制产品订单（销售产品）较去年增加 48.46%，主要是本年度清洁能源成品订单收入较去年增长，公司 2025 年冷压自动化生产线投产后，LPG 产品销售额增加，但因自动化生产线刚投入，产能未真正释放，产品毛利低；另外冷压、旋压产品接单不均衡，市场竞争过大，产品价格透明，议价能力弱，价格下滑；加工劳务产品收入较去年减少 9.06%，毛利率较去年减少 34.89%，主要是 2025 年石油炼化产品加工订单较 2024 年减少，石油炼化煤化工市场竞争加剧，整体订单价格下调，公司为维持市场占有率，相应调低订单承接价格，导致利润空间收窄。

本年度出口额较去年下降 47.67%，主要原因是受到国际环境不稳定的影响，部分项目受阻。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	26,201,911.51	7.63%	否
2	客户 2	20,644,471.61	6.01%	否
3	客户 3	19,866,557.63	5.78%	否
4	客户 4	11,540,898.18	3.36%	否
5	客户 5	10,506,711.48	3.06%	否
合计		88,760,550.41	25.84%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	37,015,781.51	12.43%	否
2	供应商 2	23,887,272.98	8.02%	否
3	供应商 3	13,343,835.25	4.48%	否
4	供应商 4	11,839,879.27	3.97%	否
5	供应商 5	8,454,284.38	2.84%	否
合计		94,541,053.39	31.74%	-

(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	21,480,832.70	18,389,930.90	16.81%
投资活动产生的现金流量净额	-47,647,299.72	-32,627,630.73	-46.03%
筹资活动产生的现金流量净额	18,914,864.93	26,064,558.49	-27.43%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较去年变动较大原因是公司主要是本年度重点对应收账款、预付、应付等资金占用进行跟踪、管理。

投资活动产生的现金流量净额较去年变动较大原因是安徽神州工程技术公司处于项目建设期，前期基建投入。

筹资活动产生的现金流量净额较去年变动较大原因是偿还原控股股东新乡市深冷新能源开发有限公司借款。

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

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
安徽连心重型封头有限公司	控股子公司	封头加工制造	9,100.00万	238,103,131.19	120,035,116.97	115,632,332.84	3,202,148.54
安徽神州工程技术研发有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展、技术服务、技术开发、技术咨询等	5,000.00万	30,727,253.75	18,474,799.65		-75,200.35

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,973,191.52	13,864,307.76
研发支出占营业收入的比例%	4.65%	4.66%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科以下	61	77
研发人员合计	63	77
研发人员占员工总量的比例%	13%	16%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	52
公司拥有的发明专利数量	28	27

(四) 研发项目情况

本年度开展研发项目共计 7 个，分别为大规格钛合金结构热成形关键技术研究、人造小太阳托卡马克核聚变 D 型环成型的技术研究、舰艇用高强度钢成型技术研发、高精密封头成型技术研究、深海工作站 TC4 产品分瓣成形工艺研发、航天封头成型工艺研发、铝复合板封头整体冲压研发。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-35。

1、事项描述

神州精工主要从事封头的生产、销售，2025 年度神州精工公司营业收入为 343,450,188.98 元。鉴于营业收入为神州精工公司关键业绩指标之一，预期产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 测试神州精工公司销售与收款相关内部控制的设计和执行情况；
- (2) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；
- (3) 执行营业收入细节测试，评价神州精工公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，检查主要客户合同、发票、客户签收单等，核实收入确认政策是否与披露的会计政策一致；
- (4) 选取重要客户函证应收账款余额并分析当期销售额，并将函证结果与账面金额进行核对；
- (5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (6) 对销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率进行分析性复核，判断收入变动的合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

积极履行社会责任，弘扬社会风尚，参加环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设等社会公益活动，奉献爱心，回馈社会。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
行业风险	公司的主导产品(封头产品)未来市场潜力较大，由于下游客户主要集中在石油石化(存储、压力容器)、煤化工、核电军工、PTA 聚酯、清洁能源设备制造等行业，受宏观经济形势的影响较大，如果公司所经营的产品市场需求出现不利变化，可能影响公司的收入和盈利水平，对公司的进一步经营发展产生不利

	的影响。
政策风险	封头制造业属于国家装备制造业的范畴，装备制造业是机械工业的一项基础产业，是国家工业化、现代化建设的重要产业之一；装备制造需要大量封头。近几年，国家先后出台了一系列振兴装备制造业的相关政策，这些政策在很大程度上拉动了封头的市场需求。国家和地方已先后出台了《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》、《装备制造业技术进步和技术改造投资方向》、《锻压行业“十二五”发展规划》等扶持政策。但是如果以后宏观经济形势发生变化，存在以上各种扶持政策发生变化的风险。
应收账款回收风险	公司一部分产品需进行定制化设计和生产，生产周期一般需要 1 至 3 个月时间；产品从出厂、现场安装到调试运行，需要一定的周期，同时受客户土建施工、上下游配套设备等整体工程进度的影响，使得公司资金回笼需要较长的时间。公司应收账款余额增幅与营业收入增幅基本保持一致，主要客户亦均为实力强、信誉好的优质客户，且历史上主要客户回款状况良好，但如果公司货款催收不及时，或主要债务人经营状况发生恶化，则存在应收账款无法收回的风险。
公司房屋未取得规划手续的风险	2025 年 1 月，公司租赁河南心连心化学工业集团股份有限公司位于青龙路北侧的 55.2239 亩土地，年租金约 90 万元，根据土地使用成本每年调整。河南心连心化学工业集团股份有限公司就青龙路北侧土地取得新乡县国用（2015）第 067 号土地使用权证，终止日期为 2061 年 9 月 6 日。上述土地上的房产均未办理房产证。土地租赁合同并未有对未来租金的调整、违约责任等约定。公司在上述土地上自建房产 12,319.20 m ² ，由于土地尚未转让给公司，目前无法办理房产证。根据新乡县国土资源局出具的说明，上述土地所在区域由于规划问题，目前暂时无法办理土地分宗及转让手续。根据河南心连心出具的承诺，河南心连心将在具备分割、转让条件后，申请将上述土地转让给公司。神州精工土地证办理完成后，将尽快办理房产证。相关政府部门并未将神州精工办公楼及厂房认定为违规建筑而拆除。公司办公楼未取得房产证系历史原因造成，公司现有封头加工生产业务对厂房无特殊要求，公司周边可租用厂房较多，预计时间周期大概在 3 天以内，对公司持续经营不会造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	安徽心连心重型封头有限公司	1,300	1,000	300	2021年12月13日	2026年12月31日	连带	是	已事后补充履行	是
2	安徽心连心重型封头有限公司	900	900	0	2024年9月3日	2026年9月3日	连带	是	已事后补充履行	是
3	安徽心连心重型封头有限公司	400	400	0	2025年6月23日	2026年6月23日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	安徽心连心重型封头有限公司	100	100	0	2025年6月23日	2026年6月23日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	安徽心连心重型封头有限公司	700	500	200	2023年9月21日	2026年9月21日	连带	是	已事后补充履行	是
6	安徽心连心重型封头有限公司	2,300	2,300	0	2025年11月21日	2026年11月21日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
7	安徽心连心重型封头有限公司	500	500	0	2025年12月3日	2026年12月3日	连带	是	已事前及时履行	不涉及

	司									
合计	-	6,200	5,700	500	-	-	-	-	-	-

上述 1、2、5 项担保，公司由于未及时审议对外担保事项，于 2025 年 6 月 13 日收到股转公司下发的监管工作提示。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

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）	6,200	500
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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	16,000,000	12,487,692.59
销售产品、商品，提供劳务	500,000	397,535.53
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	62,000,000	57,000,000
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

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	24,022,548	26.69%	58,566,952	82,589,500	96.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	55,229,452	55,229,452	64.60%
	董事、监事、高管	387,500	0.43%	890,500	1,278,000	1.49%
	核心员工	42,000	0.05%	2,617,000	2,659,000	3.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,977,452	73.31%	-63,066,952	2,910,500	3.4%
	其中：控股股东、实际控制人	55,729,452	61.92%	-55,729,452	0	0%
	董事、监事、高管	6,848,000	7.61%	-4,814,000	2,034,000	2.38%
	核心员工	3,400,000	3.78%	-2,875,000	525,000	0.61%
总股本		90,000,000	-	-4,500,000	85,500,000	-
普通股股东人数						94

股本结构变动情况

适用 不适用

2025年3月17日，公司召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十一次会议，审议了《关于公司股权激励计划限制性股票第一个解限售期解除限售条件成就的议案》。并于4月23日发布了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》，见公告编号（2025-021），股票解除限售数量总额为3,100,000股，占公司总股本3.44%。

2025年6月4日，公司召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，审议均通过了

《关于公司 2023 年股权激励计划限制性股票第二期条件未成就暨定向回购股份并注销方案的议案》。公司通过股份回购专用证券账户，共回购 4,500,000 股，占回购前公司总股本的比例为 5%。并于 2025 年 8 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 4,500,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 90,000,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 85,500,000 股，公司剩余库存股 0 股。

2025 年 8 月 25 日，公司控股股东河南心连心化学工业集团股份有限公司及其一致行动人田晓东、李灏、张传珍，由于收购导致的限售期已满，所持有 55,729,452 股股票解除限售，本次解限售的比例占解限售时点公司总股本的 65.18%。

2025 年 11 月 20 日，田晓东通过其他方式，由于其亲属不再担任河南心连心化学工业集团股份有限公司高管，解除一致行动人身份，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由田晓东、李灏、张传珍变更为李灏、张传珍，不存在新增的一致行动人。

(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	河南心连心化学工业集团股份有限公司	54,229,452	0	54,229,452	63.4263%	0	54,229,452	0	0
2	三亚润扬神州投资合伙企业（有限合伙）	6,900,000	0	6,900,000	8.0702%	0	6,900,000	0	0

	伙)								
3	海南诚硕精工投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000	0	3,700,000	4.3275%	0	3,700,000	0	0
4	朱贵州	3,712,000	- 1,275,000	2,437,000	2.8503%	1,509,000	928,000	0	0
5	新乡市壹到拾管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	2.5731%	0	2,200,000	0	0
6	王玉军	1,400,000	0	1,400,000	1.6374%	0	1,400,000	0	0
7	李凤英	900,000	0	900,000	1.0526%	0	900,000	0	0
8	李治果	850,000	0	850,000	0.9942%	0	850,000	0	0
9	崔向光	800,000	0	800,000	0.9357%	0	800,000	0	0
10	李灏	800,000	0	800,000	0.9357%	0	800,000	0	0
	合计	75,491,452	- 1,275,000	74,216,452	86.8030%	1,509,000	72,707,452	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为河南心连心化学工业集团股份有限公司,实际控制人为刘兴旭。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	1	0	0
合计	1	0	0

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

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
朱贵州	董事长、总经理	男	1976年11月	2025年5月23日	2026年4月2日	3,712,000	-1,275,000	2,437,000	2.8503%
朱贵州	董事	男	1976年11月	2025年5月23日	2028年5月22日	3,712,000	-1,275,000	2,437,000	2.8503%
原培国	总经理	男	1983年5月	2026年4月7日	2028年5月22日	1,000,000	-500,000	500,000	0.5848%
王守东	董事、副总经理	男	1972年9月	2025年5月23日	2028年5月22日	800,000	-400,000	400,000	0.47%
李玉顺	董事	男	1960年4月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
董宝才	董事	男	1956年12月	2025年5月23日	2028年5月22日	200,000	-100,000	100,000	0.12%
陈敏	董事	男	1978年7月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
黄本法	监事	男	1967年11月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%
朱明有	监事	男	1979年7月	2025年5月23日	2028年5月22日	100,000	-50,000	50,000	0.06%
田丰臣	监事	男	1995年11月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0%

尚延冬	财务负责人、董事会秘书	男	1984年10月	2025年5月23日	2028年5月22日	250,000	-125,000	125,000	0.15%
牛奇峰	副总经理	男	1988年1月	2025年5月23日	2028年5月22日	400,000	-200,000	200,000	0.23%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

原培国，男，汉族，河南省新乡市人，1983年5月出生，中共党员，本科学历。2001年-2004年，任神州公司销售部业务员；2004年-2007年，任神州公司南京办事处主管；2007年-2009年，任神州公司上海办事处经理；2009年-2014年，任安徽心连心供销部经理；2014年-2016年，任安徽心连心常务副总经理（主持工作）；2016年-2022年5月，任安徽心连心总经理；2019年1月-2021年12月，任神州公司副总经理；2021年12月-2023年9月，任神州公司常务副总经理；2023年10月-2026年3月，任心连心吊装公司总经理；2026年4月起任神州公司总经理。

李玉顺，男，汉族，河南省新乡市人，1960年4月出生，中共党员，本科学历。1982年8月-1984年5月，任职新乡县化肥厂技术员；1984年6月-1990年5月，任新乡县化肥厂生产技术副科长、科长；1990年6月-1992年1月，任新乡化肥总厂氮肥分厂厂长；1992年2月-2003年7月，任新乡化肥总厂副厂长，并于1998年12月晋升为高级工程师；2003年8月-2007年5月，任河南心连心化工有限公司副总经理兼总工程师；2007年6月-2016年3月，任河南心连心化肥有限公司副总经理兼总工程师，负责公司技术和产品研发、工程项目建设等工作；2016年4月-2021年1月，任河南心连心化肥有限公司副总经理兼总工程师，负责技术管理，主管工程技术研究中心、技术管理部；2021年2月至今，河南心连心化学工业集团股份有限公司战略与决策研究院研究员、技术总顾问。

董宝才，男，汉族，江苏省南京市人，1956年12月出生，中共党员，大专学历。1977年-1985年，宝鸡有色金属加工厂，三分厂工人；1985年-1995年，宝鸡有色金属加工厂，三分厂调

度员、计划员技术科长；1996年-2004年，宝鸡有色金属加工厂，复合板公司销售科长、副经理、高级工程师；2004年-2016年，南京宝色股份有限公司，常务副总经理；2020年2月-至今，河南神州精工制造股份有限公司，高层办顾问。

陈敏，男，汉族，河南省新乡县人，1978年7月出生，中共党员，硕士研究生学历。2000年-2002年，河南心连心化肥有限公司一分厂合成车间班长；2003年-2004年，河南心连心化肥有限公司维修车间政办员；2004年-2006年，河南心连心化肥有限公司技改办主任助理；2006年-2008年，河南心连心化肥有限公司技术中心综合科长；2008年-2009年，神州封头公司高层办副总经理；2009年-2013年，河南心连心化肥有限公司技术管理部项目控制经理；2013年-2017年，新疆心连心化工能源公司项目部经理；2017年11月-2021年5月，九江心连心化肥有限公司高层办总经理助理兼项目部经理；2021年5月-2026年3月，江西心连心化学工业有限公司行政服务部副总经理；2026年3月-至今，任河南心连心化学工业集团股份有限公司总经理助理。

黄本法，男，汉族，河南省郑州市人，1967年11月出生，中共党员，本科学历。1995年7月-1997年12月，新乡化肥总厂审计科科员。1998年1月-2003年7月，任新乡化肥总厂审计科科长，负责公司审计管理工作。2003年8月-2007年5月，任河南心连心化工有限公司审计处处长，负责公司审计管理、风险管控等工作。2007年6月-2014年12月，任河南心连心化肥有限公司审计部经理，主持审计部全面工作。2015年1月-2017年5月，任河南心连心化肥有限公司审计监察部经理，主持审计监察部全面工作。2017年6月-至今，任河南心连心化学工业集团股份有限公司审计合规部风险总监，负责公司风险审核评估、监控预警处理等工作。

朱明有，男，汉族，河南省新乡市人，1979年7月出生，中共党员，本科学历。2001年5月-2007年2月，河南神州重型封头有限公司操作工；2007年3月-2008年12月，新疆安泰神州封头有限公司探伤班长；2009年1月-2010年12月，任新疆安泰神州封头有限公司质管部经理，负责新疆公司质量管理工作；2011年1月-2020年2月，任河南神州重型封头有限公司质管部经理，负责本部质量管理工作；2020年2月-2023年10月，任河南神州精工制造股份有限公司质保师兼品管部总监，负责公司本部质量管理工作、两地质保体系规范运行及取换证工作；2023年11月-至今，任河南神州精工制造股份有限公司质保师，负责公司两地质保体系规范运行及取换证工作。

田丰臣，男，汉族，河南省新乡市人，1995年11月出生，硕士研究生学历。2020年7月-2024年2月，河南神州精工制造股份有限公司经营发展中心数字化信息岗；2024年3月-至今，河南神州精工制造股份有限公司生产运营中心外协管理员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
朱贵州	董事长、总经理	限制性股票	1,275,000	0	0	1,275,000	1.8	3
王守东	董事、副总经理	限制性股票	400,000	0	0	400,000	1.8	3
尚延冬	财务负责人、董事会秘书	限制性股票	125,000	0	0	125,000	1.8	3
牛奇峰	副总经理	限制性股票	200,000	0	0	200,000	1.8	3
合计	-	-					-	-

根据公司股权激励计划约定，激励对象获授的限制性股票第一个解除限售期自公司公告标的股票登记至激励对象名下时起满 12 个月，首次授予的限制性股票登记日为 2023 年 11 月 9 日。

公司于 2025 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统公告《股权激励计划限制性股票解除限售条件成就公告》(公告编号 2025-015)，通过 2025 年第三次临时股东大会后办理股权激励解限售事宜。

公司于 2025 年 6 月 4 日召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，审议均通过了《关于公司 2023 年股权激励计划限制性股票第二期条件未成就暨定向回购股份并注销方案的议案》，目前已办理了第二期限限制性股权激励回购注销事宜。

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
财务人员	10	1	2	9
销售人员	37	10	8	39
行政人员	109	10	9	110
技术人员	37	10	5	42
生产人员	291	27	31	287
员工总计	484	58	55	487

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	9
本科	76	92
专科	138	148
专科以下	267	238
员工总计	484	487

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>一、薪酬政策</p> <p>为深入贯彻公司“利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的核心管理目标，并严格遵循公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性五项基本原则，公司针对不同人才层次及岗位类别，持续优化并实行差异化的薪酬管理制度。2025年，公司在2024年生产薪酬制度优化的基础上，进一步完善全员绩效考核与岗位晋升机制，确保薪酬体系对内具有公平性，对外具有竞争力，充分激发全体员工的积极性与创造力。</p> <p>二、培训计划</p> <p>2025年，以“创新”年为契机，聚焦公司四条产品线主线，创新“学-讲-带”及自主培训学习模式，分序列、分层级开展针对性培训。匠序列联合职业技术学院开办联办班，系统化储备高素质技能人才，组织工段长、班长助理参加班组长专项特训班，针对焊接、热处理等核心关键岗位开展专项培养；营销序列以周六大讲堂为载体，采用讲师授课+情景模拟的沉浸式教学模式，打造营销序列专业学习地图，结合外聘内训与专家赋能，加速营销人员成长；技术序列针对高潜人才，开展有限元分析、PMP取证、专业英语等专项培训，结合项目制产品实践，夯实专业技能。整体培训目标清晰、路径明确，为2025年目标达成提供了坚实的人才支撑。</p> <p>三、需公司承担费用的离退休职工人员</p> <p>公司按照国家级地方有关政策规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，暂无需要公司承担费用的离退休职工人员。</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
牛奇峰	无变动	核心员工	400,000	-200,000	200,000
段亚斌	无变动	核心员工	400,000	-200,000	200,000
段德胜	无变动	核心员工	300,000	-150,000	150,000

孙世清	无变动	核心员工	192,000	-75,000	117,000
王长江	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
张虎	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
李俊峰	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
王艳波	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
孟胜杰	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
张东翔	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
赵许卫	无变动	核心员工	150,000	-75,000	75,000
岳晓露	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
朱明有	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
张长雨	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
荆焕亮	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
杜习克	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
宋军	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
赵丹丹	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
段继超	无变动	核心员工	100,000	-50,000	50,000
康小亚	离职	核心员工	100,000	-50,000	50,000
荆双胜	离职	核心员工	100,000	-50,000	50,000
张保贤	离职	核心员工	100,000	-50,000	50,000

核心员工的变动情况

本期核心员工康小亚、荆双胜、张保贤因个人原因离职，其他人员无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司制定了《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投融资管理办法》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《监事会议事规则》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构

和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

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

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	中名国成审字【2026】第 4495 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
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	王伟 1 年	张帆 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）	16			

河南神州精工制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南神州精工制造股份有限公司（以下简称神州精工公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了神州精工公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于神州精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-35。

1、 事项描述

神州精工主要从事封头的生产、销售，2025 年度神州精工公司营业收入为 343,450,188.98 元。鉴于营业收入为神州精工公司关键业绩指标之一，预期产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）测试神州精工公司销售与收款相关内部控制的设计和执行情况；

- (2) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；
- (3) 执行营业收入细节测试，评价神州精工公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，检查主要客户合同、发票、客户签收单等，核实收入确认政策是否与披露的会计政策一致；
- (4) 选取重要客户函证应收账款余额并分析当期销售额，并将函证结果与账面金额进行核对；
- (5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (6) 对销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率进行分析性复核，判断收入变动的合理性。

四、其他信息

神州精工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括神州精工公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

神州精工公司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，管理层负责评估神州精工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神州精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州精工公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对神州精工公司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神州精工公司不能持续经营。

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

(6) 就神州精工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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伟
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张帆

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,802,415.30	16,053,102.74
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	40,997,734.95	32,335,143.60
应收账款	五、3	112,230,945.85	114,758,607.64
应收款项融资	五、4	6,837,197.08	2,292,157.95
预付款项	五、5	881,167.53	8,526,176.88
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	2,296,707.40	6,068,037.64
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	35,681,636.81	25,767,485.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,379,546.65	1,333,391.23
流动资产合计		209,107,351.57	207,134,103.08
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、9	449,676,867.12	421,135,091.11
在建工程	五、10	26,155,660.43	21,783,366.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,922,880.83	3,452,789.24
无形资产	五、12	13,554,223.90	13,714,529.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	4,253,970.40	4,253,970.40
长期待摊费用	五、14	568,964.44	563,542.67
递延所得税资产	五、15	1,377,651.47	2,639,959.95
其他非流动资产	五、16	2,829,000.00	1,579,430.75
非流动资产合计		501,339,218.59	469,122,679.76
资产总计		710,446,570.16	676,256,782.84
流动负债：			
短期借款	五、18	280,855,368.30	174,020,579.56
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	五、19		701,197.00
应付账款	五、20	75,310,081.48	89,838,379.30
预收款项			
合同负债	五、21	4,477,563.59	9,652,234.46

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、22	5,564,475.95	4,131,809.25
应交税费	五、23	1,691,820.13	1,856,430.02
其他应付款	五、24	80,243,344.87	164,046,585.65
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、25	11,632,323.02	1,194,373.10
其他流动负债	五、26	31,877,680.34	1,254,790.49
流动负债合计		491,652,657.68	446,696,378.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	8,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	2,308,768.54	2,441,183.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	3,759,749.99	4,371,949.99
递延所得税负债	五、15	465,472.22	675,883.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,033,990.75	17,489,016.91
负债合计		506,686,648.43	464,185,395.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	85,500,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	84,300,890.55	87,900,890.55
减：库存股	五、32		8,100,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	5,570,582.83	5,359,424.19
一般风险准备			
未分配利润	五、34	28,388,448.35	36,911,072.36

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,759,921.73	212,071,387.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		203,759,921.73	212,071,387.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		710,446,570.16	676,256,782.84

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

（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		4,526,640.44	14,660,886.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,139,704.37	21,364,286.32
应收账款		78,430,897.69	74,595,220.63
应收款项融资		4,425,365.10	2,033,157.95
预付款项		667,271.45	6,471,377.48
其他应收款		11,067,456.39	11,921,299.65
其中：应收利息			
应收股利		9,500,000	6,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		29,423,782.08	20,035,844.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		707,239.45	964,839.08
流动资产合计		157,388,356.97	152,046,912.67
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		132,726,462.44	114,176,462.44
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		282,262,278.39	248,315,208.22
在建工程		1,018,769.24	20,684,899.48
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		2,922,880.83	3,452,789.24
无形资产		4,994,634.80	4,480,270.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		568,964.44	563,542.67
递延所得税资产		1,178,588.97	2,402,467.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,672,579.11	394,075,639.74
资产总计		583,060,936.08	546,122,552.41
流动负债：			
短期借款		215,437,421.75	112,019,875.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			701,197.00
应付账款		43,917,652.94	54,840,041.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,848,544.08	2,614,409.22
应交税费		816,424.88	409,294.60
其他应付款		75,198,319.87	153,329,815.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,343,270.63	7,172,448.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,632,323.02	1,194,373.10
其他流动负债		23,464,614.43	932,418.35
流动负债合计		378,658,571.60	333,213,872.79
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,308,768.54	2,441,183.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,432,666.67	2,788,666.67
递延所得税负债		438,432.12	517,918.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,679,867.33	15,747,768.91
负债合计		392,338,438.93	348,961,641.70

所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,500,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,524,558.19	93,124,558.19
减：库存股			8,100,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,570,582.83	5,359,424.19
一般风险准备			
未分配利润		10,127,356.13	16,776,928.33
所有者权益（或股东权益）合计		190,722,497.15	197,160,910.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		583,060,936.08	546,122,552.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		343,450,188.98	297,663,213.28
其中：营业收入	五、35	343,450,188.98	297,663,213.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		342,989,531.93	292,126,210.69
其中：营业成本	五、35	267,196,973.93	210,003,117.19
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、36	3,562,000.59	3,679,980.75
销售费用	五、37	9,761,125.52	7,756,734.04
管理费用	五、38	34,986,408.21	43,377,194.03
研发费用	五、39	15,973,191.52	13,864,307.76
财务费用	五、40	11,509,832.16	13,444,876.92
其中：利息费用	五、40	11,562,483.54	13,284,480.19
利息收入	五、40	21,678.42	18,657.52

加：其他收益	五、41	4,125,451.81	5,987,223.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-91,563.76	
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、43	-1,154,881.17	-677,545.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44		-345,352.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-107,303.97	1,808,362.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,232,359.96	12,309,690.69
加：营业外收入	五、46	1,055,173.55	242,057.96
减：营业外支出	五、47	885,044.16	316,053.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,402,489.35	12,235,695.21
减：所得税费用	五、48	3,163,954.72	521,625.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,534.63	11,714,069.27
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）		238,534.63	11,714,069.27
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）		238,534.63	11,714,069.27
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		238,534.63	11,714,069.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		238,534.63	11,714,069.27
(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）	十七、2	0.0028	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.0028	0.14

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		249,629,041.18	200,213,731.53
减：营业成本		203,684,917.82	146,560,212.46
税金及附加		1,458,506.68	1,818,799.31
销售费用		5,890,985.81	4,727,386.00
管理费用		21,353,838.85	28,747,203.25
研发费用		10,742,350.70	8,040,259.40
财务费用		8,836,923.49	7,776,604.31
其中：利息费用		8,885,231.85	9,867,849.38
利息收入		20,763.31	2,127,551.53
加：其他收益		3,450,042.06	4,882,278.11
投资收益（损失以“-”号填列）		4,934,004.99	6,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,154,881.17	-677,545.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-345,352.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-280,017.10	1,808,362.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,610,666.61	14,211,009.67
加：营业外收入		838,035.73	45,691.85
减：营业外支出		434,619.52	175,443.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,014,082.82	14,081,258.10
减：所得税费用		2,902,496.38	11,886.05

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,111,586.44	14,069,372.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,111,586.44	14,069,372.05
（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		2,111,586.44	14,069,372.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,565,940.07	179,766,500.06
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		812,232.61	
收到其他与经营活动有关的现金		11,879,575.76	10,768,821.41
经营活动现金流入小计		220,257,748.44	190,535,321.47
购买商品、接受劳务支付的现金		107,062,783.84	88,485,355.26
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		63,257,897.00	56,474,588.89
支付的各项税费		19,055,699.79	17,505,282.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,400,535.11	9,680,164.38
经营活动现金流出小计		198,776,915.74	172,145,390.57
经营活动产生的现金流量净额		21,480,832.70	18,389,930.90
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		43,362.83	2,301,080.00
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		43,362.83	2,301,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,690,662.55	34,928,710.73
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		47,690,662.55	34,928,710.73
投资活动产生的现金流量净额		-47,647,299.72	-32,627,630.73
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		281,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,295,043.77	129,520,579.56
筹资活动现金流入小计		361,295,043.77	294,520,579.56
偿还债务支付的现金		168,730,000.00	123,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,175,178.84	27,799,771.07
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		156,475,000.00	117,656,250.00

筹资活动现金流出小计		342,380,178.84	268,456,021.07
筹资活动产生的现金流量净额		18,914,864.93	26,064,558.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,251,602.09	11,826,858.66
加：期初现金及现金等价物余额		16,053,102.74	4,226,244.08
六、期末现金及现金等价物余额		8,801,500.65	16,053,102.74

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(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		161,043,259.94	152,255,217.05
收到的税费返还		812,232.61	
收到其他与经营活动有关的现金		43,562,096.68	53,482,510.39
经营活动现金流入小计		205,417,589.23	205,737,727.44
购买商品、接受劳务支付的现金		92,409,319.10	91,296,012.19
支付给职工以及为职工支付的现金		40,487,714.74	36,660,770.34
支付的各项税费		8,997,333.72	9,058,785.19
支付其他与经营活动有关的现金		51,565,730.34	55,897,184.75
经营活动现金流出小计		193,460,097.90	192,912,752.47
经营活动产生的现金流量净额		11,957,491.33	12,824,974.97
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		1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,973.45	2,301,080.00
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		1,530,973.45	2,301,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,717,338.23	26,752,794.77
投资支付的现金		17,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,467,338.23	26,752,794.77
投资活动产生的现金流量净额		-43,936,364.78	-24,451,714.77
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		229,000,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,900,000.00	173,919,875.06
筹资活动现金流入小计		305,900,000.00	295,919,875.06
偿还债务支付的现金		117,730,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,926,287.49	25,701,008.62
支付其他与筹资活动有关的现金		151,400,000.00	161,501,250.00
筹资活动现金流出小计		284,056,287.49	271,202,258.62
筹资活动产生的现金流量净额		21,843,712.51	24,717,616.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,135,160.94	13,090,876.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,660,886.73	1,570,010.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,525,725.79	14,660,886.73

(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	90,000,000.00				87,900,890.55	8,100,000.00			5,359,424.19		36,911,072.36		212,071,387.10
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	90,000,000.00				87,900,890.55	8,100,000.00			5,359,424.19		36,911,072.36		212,071,387.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,500,000.00				-3,600,000.00	- 8,100,000.00		211,158.64			-8,522,624.01		-8,311,465.37
（一）综合收益总额											238,534.63		238,534.63
（二）所有者投入和减少资本	-4,500,000.00				-3,600,000.00	- 8,100,000.00							
1. 股东投入的普通股	-4,500,000.00												-4,500,000.00
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					-3,600,000.00	-							4,500,000.00
4. 其他						8,100,000.00							
(三) 利润分配									211,158.64	-8,761,158.64			-8,550,000.00
1. 提取盈余公积									211,158.64	-211,158.64			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,550,000.00			-8,550,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	85,500,000.00				84,300,890.55				5,570,582.83	28,388,448.35			203,759,921.73

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	90,000,000.00				83,007,140.55	16,200,000.00			3,952,486.98		33,024,990.25		193,784,617.78
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	90,000,000.00				83,007,140.55	16,200,000.00			3,952,486.98		33,024,990.25		193,784,617.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,893,750.00	-8,100,000.00			1,406,937.21		3,886,082.11		18,286,769.32
（一）综合收益总额											11,714,069.27		11,714,069.27
（二）所有者投入和减少资本					4,893,750.00	-8,100,000.00							12,993,750.00
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					4,893,750.00	-8,100,000.00							12,993,750.00

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,406,937.21	-7,827,987.16			-6,421,049.95
1. 提取盈余公积								1,406,937.21	-1,406,937.21			0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,421,049.95
4. 其他												-6,421,049.95
(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	90,000,000.00				87,900,890.55	8,100,000.00		5,359,424.19	36,911,072.36			212,071,387.10

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(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	90,000,000.00				93,124,558.19	8,100,000.00			5,359,424.19		16,776,928.33	197,160,910.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				93,124,558.19	8,100,000.00			5,359,424.19		16,776,928.33	197,160,910.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-4,500,000.00				-3,600,000.00	-8,100,000.00			211,158.64		-6,649,572.20	-6,438,413.56
(一) 综合收益总额											2,111,586.44	2,111,586.44
(二) 所有者投入和减少资本	-4,500,000.00				-3,600,000.00	-8,100,000.00						
1. 股东投入的普通股	-4,500,000.00											-4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者					-3,600,000.00	-8,100,000.00						4,500,000.00

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								211,158.64		-8,761,158.64		-8,550,000.00
1. 提取盈余公积								211,158.64		-211,158.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,550,000.00		-8,550,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	85,500,000.00				89,524,558.19			5,570,582.83		10,127,356.13		190,722,497.15

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	90,000,000.00				88,230,808.19	16,200,000.00			3,952,486.98		10,535,543.44	176,518,838.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				88,230,808.19	16,200,000.00			3,952,486.98		10,535,543.44	176,518,838.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,893,750.00	-8,100,000.00			1,406,937.21		6,241,384.89	20,642,072.10
(一) 综合收益总额											14,069,372.05	14,069,372.05
(二) 所有者投入和减少资本					4,893,750.00	-8,100,000.00						12,993,750.00
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					4,893,750.00	-8,100,000.00						12,993,750.00
4. 其他												
(三) 利润分配									1,406,937.21		-7,827,987.16	-6,421,049.95
1. 提取盈余公积									1,406,937.21		-1,406,937.21	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,421,049.95	-6,421,049.95
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	90,000,000.00				93,124,558.19	8,100,000.00				5,359,424.19	16,776,928.33	197,160,910.71

财务报表附注

一、公司基本情况

河南神州精工制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系河南神州重型封头有限公司,成立于2003年11月28日,注册资本:9,000.00万元;统一社会信用代码:91410700757101698R;法定代表人:朱贵州;地址:河南省新乡市新乡县新乡经济开发区青龙路东段16号门。公司于2016年10月31日经股转系统函【2016】8046号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:839944。

主要经营活动:本公司及各子公司主要从事封头制造。经营范围主要包括:封头、机械加工、弯头、弯管、锻件、管件、金属结构件、球阀加工制造销售,钢板冷热处理试验服务,金属材料销售,从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于2026年4月28日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、24。

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日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账龄或预计减值风险较大的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	账龄及预计减值风险较大的其他应收款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在

购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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：

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等

金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款及合同资产

- 应收账款组合 1: 账龄组合
- 应收账款组合 2: 无风险组合-应收纳入合并范围内的子公司款项等

C、应收款项融资

- 应收款项融资组合 1: 信用等级为 3A 级的银行承兑汇票

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

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 关联方组合
- 其他应收款组合 1: 保证金、押金、职工借款组合
- 其他应收款组合 3: 账龄组合

对划分为组合的其他应收款, 本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自发生日开始计算。

信用风险显著增加的评估

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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而

言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日,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) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-25	5	3.80-19.00
机器设备	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-15	5	6.33-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	10年	预期经济利益年限	直线法	
土地使用权	50年	法定使用权	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

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、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。

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职

工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；

同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

24、收入

(1) 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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

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

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司主要制造封头，属于在某一时点履行履约义务。公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2025 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202541002136，有效期三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司之子公司安徽心连心重型封头有限公司于 2024 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202434006360，有效期三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告 2023 年第 43 号：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业中的制造业一般纳税人。本公司及子公司均属于公告所称的先进制造业企业。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,350.77	6,716.15
银行存款	8,797,149.88	16,046,386.59
其他货币资金	914.65	
合计	8,802,415.30	16,053,102.74

期末，本公司冻结资金 914.65 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	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	38,983,658.95		38,983,658.95	29,118,743.60		29,118,743.60
商业承兑汇票	2,014,076.00		2,014,076.00	3,216,400.00		3,216,400.00
合计	40,997,734.95		40,997,734.95	32,335,143.60		32,335,143.60

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,407,226.54	33,676,564.84
商业承兑票据		2,014,076.00
合计	58,407,226.54	35,690,640.84

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	110,957,854.63	109,850,711.13
1至2年	2,153,487.86	4,856,080.66
2至3年	1,060,009.40	787,257.72
3年以上	94,040.00	84,123.00
小计	114,265,391.89	115,578,172.51
减：坏账准备	2,034,446.04	819,564.87
合计	112,230,945.85	114,758,607.64

(2) 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,265,391.89	100.00	2,034,446.04	1.78	112,230,945.85
其中：					
账龄组合	114,265,391.89	100.00	2,034,446.04	1.78	112,230,945.85
无风险组合					
合计	114,265,391.89	100.00	2,034,446.04	1.78	112,230,945.85

续:

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,578,172.51	100.00	819,564.87	0.71	114,758,607.64
其中:					
账龄组合	115,578,172.51	100.00	819,564.87	0.71	114,758,607.64
无风险组合					
合计	115,578,172.51	100.00	819,564.87	0.71	114,758,607.64

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	110,957,854.63	741,239.73	0.67	109,850,711.13	270,106.97	0.25
1至2年	2,153,487.86	508,215.91	23.60	4,856,080.66	106,830.86	2.20
2至3年	1,060,009.40	780,664.56	73.65	787,257.72	438,757.38	55.73
3年以上	94,040.00	4,325.84	4.60	84,123.00	3,869.66	4.60
合计	114,265,391.89	2,034,446.04	1.78	115,578,172.51	819,564.87	0.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	819,564.87
本期计提	1,214,881.17
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	2,034,446.04

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	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期末余额
东方电气(广州)重型机器有限公司	6,189,809.06	5.42	484,835.97

单位名称	应收账款 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 值准备期末余额
石家庄安瑞科气体机械有限公司	5,722,478.43	5.01	54,935.79
航天晨光股份有限公司化工机械分公司	5,191,177.96	4.54	49,835.31
南京宝色股份公司	4,876,710.02	4.27	
中石化南京化工机械有限公司	4,358,993.00	3.81	18,604.80
合计	26,339,168.47	23.05	608,211.87

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,837,197.08	2,292,157.95
合计	6,837,197.08	2,292,157.95

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,845,502.21	
合计	59,845,502.21	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	881,167.53	86.33	8,498,346.88	97.39
1至2年			27,830.00	0.32
2至3年				
3年以上	139,539.58	13.67	199,539.58	2.29
小计	1,020,707.11	100.00	8,725,716.46	100.00
减：减值准备	139,539.58		199,539.58	
合计	881,167.53	—	8,526,176.88	—

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
新乡县欣鹏燃气有限公司	252,764.15	24.76
全椒新奥燃气有限公司	171,600.00	16.81
新乡市锦博钢材有限公司	139,539.58	13.67
黑龙江省玉光米业集团有限公司	80,496.00	7.89

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
武汉市胜意之旅旅行社有限公司	74,357.52	7.28
合 计	718,757.25	70.41

6、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	2,296,707.40	6,068,037.64
合 计	2,296,707.40	6,068,037.64

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	951,745.91	3,019,467.30
1至2年	235,665.75	1,810,307.07
2至3年	12,495.47	142,400.00
3年以上	1,224,528.18	1,223,591.18
小 计	2,424,435.31	6,195,765.55
减：坏账准备	127,727.91	127,727.91
合 计	2,296,707.40	6,068,037.64

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	774,546.71	127,727.91	646,818.80	4,577,139.98	127,727.91	4,449,412.07
保证金 及押金	1,649,888.60		1,649,888.60	1,618,625.57		1,618,625.57
合 计	2,424,435.31	127,727.91	2,296,707.40	6,195,765.55	127,727.91	6,068,037.64

③ 坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
聚宏企业服务集团有限公 司	127,727.91	100.00	127,727.91	
合 计	127,727.91	100.00	127,727.91	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
聚宏企业服务集团有限公司	127,727.91	100.00	127,727.91	
合计	127,727.91	100.00	127,727.91	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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			127,727.91	127,727.91
期初余额 在本期			127,727.91	127,727.91
--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			127,727.91	127,727.91

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
舞阳钢铁有限责任公司	押金、保 证金	1,000,000.00	3年以上	41.25	
陕西海量聚能金属 制造有限公司	往来款	455,800.00	1年以内	18.80	
东方电气股份有限 公司	押金、保 证金	223,461.00	1年以内、 1-2年	9.22	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中国石化国际事业 有限公司宁波招标 中心	押金、保 证金	153,038.85	1年以内	6.31	
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	押金、保 证金	134,338.75	1年以内、 1-2年	5.54	
合 计		1,966,638.60		81.12	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	11,703,359.05		11,703,359.05	11,504,898.96		11,504,898.96
在产品	16,732,714.19		16,732,714.19	4,192,369.71		4,192,369.71
库存商 品	7,245,563.57		7,245,563.57	10,697,610.44	627,393.71	10,070,216.73
合 计	35,681,636.81		35,681,636.81	26,394,879.11	627,393.71	25,767,485.40

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品	627,393.71			627,393.71		
合 计	627,393.71			627,393.71		

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,089,819.53	804,726.44
待认证进项税额	289,727.12	528,664.79
合 计	1,379,546.65	1,333,391.23

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	449,676,867.12	421,135,091.11
固定资产清理		
合 计	449,676,867.12	421,135,091.11

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	188,938,655.10	377,611,704.28	3,606,579.77	6,860,285.18	577,017,224.33
2.本期增加金额	13,656,455.15	58,952,856.96	655,976.03	1,132,568.52	74,397,856.66
(1) 购置	9,540,448.43	15,578,638.32	-	-	25,119,086.75
(2) 在建工程 转入	4,116,006.72	43,374,218.64	655,976.03	1,132,568.52	49,278,769.91
3.本期减少金额	1,135,639.01	9,244,394.10	829,212.37	99,459.43	11,308,704.91
(1) 处置或报 废	1,135,639.01	9,244,394.10	829,212.37	99,459.43	11,308,704.91
4.期末余额	201,459,471.24	427,320,167.14	3,433,343.43	7,893,394.27	640,106,376.08
二、累计折旧					
1.期初余额	25,765,326.09	125,632,900.59	1,801,130.26	2,682,776.28	155,882,133.22
2.本期增加金额	7,879,246.07	35,602,666.53	542,149.48	628,911.67	44,652,973.75
(1) 计提	7,879,246.07	35,602,666.53	542,149.48	628,911.67	44,652,973.75
3.本期减少金额	1,135,639.01	8,084,650.99	790,826.45	94,481.56	10,105,598.01
(1) 处置或报 废	1,135,639.01	8,084,650.99	790,826.45	94,481.56	10,105,598.01
4.期末余额	32,508,933.15	153,150,916.13	1,552,453.29	3,217,206.39	190,429,508.96
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	168,950,538.09	274,169,251.01	1,880,890.14	4,676,187.88	449,676,867.12
2.期初账面价值	163,173,329.01	251,978,803.69	1,805,449.51	4,177,508.90	421,135,091.11

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	89,551,658.86	房屋建筑物所占用土地为承租土地，暂无法办理产权证书

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	26,155,660.43	21,783,366.56

项 目	期末余额	上年年末余额
工程物资		
合 计	26,155,660.43	21,783,366.56

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
8000 吨压机改造项目				10,372,436.48		10,372,436.48
工程公共费用				4,678,604.64		4,678,604.64
DR 探伤设备				1,469,026.55		1,469,026.55
写字楼				1,012,440.36		1,012,440.36
3.5 米折边机				985,757.66		985,757.66
激光开孔				919,442.68		919,442.68
6000 吨生产线道路工程				651,626.93		651,626.93
新厂项目建设				632,179.48		632,179.48
新增抛光研磨机				392,682.90		392,682.90
财务共享平台	424,778.76		424,778.76	362,831.86		362,831.86
6.5 米拆边机				61,873.19		61,873.19
10 米打鼓机				24,153.53		24,153.53
6 米抛光机搬迁				2,269.22		2,269.22
LPG 线设备搬迁				8,181.64		8,181.64
手动喷砂厂房				61,946.90		61,946.90
ERP 系统与数智化接口	297,169.81		297,169.81	66,037.74		66,037.74
1200 吨球皮机搬迁				81,874.80		81,874.80
设备数据采集系统改造	301,337.03		301,337.03			
冷压产品自动生产线(三期)	31,820.67		31,820.67			
国家特种封头成型工程技术研发中心建设项目	24,835,554.16		24,835,554.16			
MAG 焊接智能小车、独立埋弧埠智能小车项目	265,000.00		265,000.00			
合 计	26,155,660.43		26,155,660.43	21,783,366.56		21,783,366.56

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	期末余额
8000 吨压机改造项目	10,372,436.48	4,213.81	10,376,650.29				
DR 探伤设备	1,469,026.55	5,309.73	1,474,336.28				
工程公共费用	4,678,604.64	1,182,050.64	5,860,655.28				
冷压产品自动生产线(一期)		4,885,819.43	4,885,819.43				
冷压产品自动生产线(二期)		1,197,424.10	1,197,424.10				
安徽新厂项目建设		24,835,554.16					24,835,554.16
合计	16,520,067.67	32,110,371.87	23,794,885.38				24,835,554.16

注：本公司本期在建工程主要包括房屋建筑物和机器设备，本期在建工程建设资金均为自筹资金，由于工程项目较小，且按实际情况进行改造，故无工程预算金额、工程进度。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	309,581.56	5,410,669.21	5,720,250.77
2. 本期增加金额		278,207.18	278,207.18
(1) 租入			
(2) 租赁负债调整		278,207.18	278,207.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	309,581.56	5,688,876.39	5,998,457.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	103,193.85	2,164,267.68	2,267,461.53
2. 本期增加金额	103,193.85	704,921.74	808,115.59
(1) 计提	103,193.85	704,921.74	808,115.59
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	206,387.70	2,869,189.42	3,075,577.12
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	103,193.86	2,819,686.97	2,922,880.83
2. 期初账面价值	206,387.71	3,246,401.53	3,452,789.24

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,343,110.83	5,567,835.76	15,910,946.59
2.本期增加金额		1,079,661.35	1,079,661.35
(1) 购置		1,079,661.35	1,079,661.35
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,343,110.83	6,647,497.11	16,990,607.94
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,521,893.51	674,524.00	2,196,417.51
2.本期增加金额	638,492.19	601,474.34	1,239,966.53
(1) 计提	638,492.19	601,474.34	1,239,966.53
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,160,385.70	1,275,998.34	3,436,384.04
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,182,725.13	5,371,498.77	13,554,223.90
2. 期初账面价值	8,821,217.32	4,893,311.76	13,714,529.08

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
安徽心连心重型封头有限公司	4,253,970.40			4,253,970.40

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
合计	4,253,970.40			4,253,970.40

注：商誉系本公司于2019年1月7日收购安徽心连心重型封头有限公司时形成。自收购后至本报告日，子公司经营业绩较好，未发生减值迹象。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
行车、厂房钢构防腐	36,176.80		36,176.80		
第一会议室及接待室装修改造	44,000.00		33,000.00		11,000.00
零星防腐保温项目	131,694.19		52,677.72		79,016.47
加热炉维保费用	129,547.68		50,147.52		79,400.16
公租房改造装修	69,061.66		25,113.36		43,948.30
三楼会议室改造	153,062.34		54,021.96		99,040.38
二三楼培训室及走廊楼梯间		197,197.00	35,616.45		161,580.55
精密事业部展厅装修费用		103,613.00	8,634.42		94,978.58
合计	563,542.67	300,810.00	295,388.23		568,964.44

15、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,301,713.53	345,257.03	1,146,832.36	172,024.85
资产减值准备			627,393.71	94,109.06
递延收益	3,759,749.99	563,962.50	4,371,949.99	655,792.50
租赁负债	3,122,879.61	468,431.94	3,623,556.95	543,533.54
股份支付费用			7,830,000.00	1,174,500.00
小 计	9,184,343.13	1,377,651.47	17,599,733.01	2,639,959.95
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	180,267.26	27,040.10	1,053,097.80	157,964.68
使用权资产	2,922,880.83	438,432.12	3,452,789.24	517,918.39
小 计	3,103,148.09	465,472.22	4,505,887.04	675,883.07

16、其他非流动资产

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
预付土地出让金	2,829,000.00		2,829,000.00			
预付工程款				1,579,430.75		1,579,430.75
合 计	2,829,000.00		2,829,000.00	1,579,430.75		1,579,430.75

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限情况
	账面余额	账面价值	
货币资金	914.65	914.65	久悬账户冻结资金
固定资产	56,232,470.33	47,779,217.11	抵押担保
无形资产	10,343,110.83	8,821,217.32	抵押担保
合 计	66,576,495.81	56,601,349.08	

18、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	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	242,970,000.00	140,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
信用证借款	10,000,000.00	
未到期已贴现银行承兑汇票	4,395,043.77	1,020,579.56
未到期贴现的融通供应链E融信	407,736.28	
应付利息	82,588.25	
合 计	280,855,368.30	174,020,579.56

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		701,197.00
银行承兑汇票		
合 计		701,197.00

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	58,691,987.62	79,819,127.60
工程款	16,618,093.86	10,019,251.70
合 计	75,310,081.48	89,838,379.30

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新乡市万宏建筑有限公司	4,686,833.55	未到结算期
宜兴市佳信数控科技有限公司	2,134,752.01	未到结算期
合 计	6,821,585.56	—

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,059,646.86	10,907,024.95
减：计入其他流动负债的合同负债	582,083.27	1,254,790.49
合 计	4,477,563.59	9,652,234.46

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,131,809.25	59,479,701.69	58,047,034.99	5,564,475.95
离职后福利-设定提存计划		6,194,624.04	6,194,624.04	
合 计	4,131,809.25	65,674,325.73	64,241,659.03	5,564,475.95

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,570,117.72	49,801,795.85	48,300,155.86	5,071,757.71
职工福利费		1,648,790.31	1,269,614.31	379,176.00
社会保险费		2,611,920.58	2,611,920.58	
其中：1. 医疗保险费		2,432,534.33	2,432,534.33	
2. 工伤保险费		179,386.25	179,386.25	
住房公积金		4,189,756.03	4,189,756.03	
工会经费和职工教育经费	561,691.53	1,227,438.92	1,675,588.21	113,542.24
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	4,131,809.25	59,479,701.69	58,047,034.99	5,564,475.95

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		6,194,624.04	6,194,624.04	
其中：基本养老保险费		5,947,474.69	5,947,474.69	
失业保险费		247,149.35	247,149.35	
企业年金缴费				
合 计		6,194,624.04	6,194,624.04	

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,012,646.74	979,001.42
城市建设维护税	37,952.01	68,365.92
教育费附加	22,771.21	41,019.55
地方教育费附加	15,180.81	27,346.36
个人所得税	29,385.88	50,835.21
房产税	372,117.54	486,249.14
土地使用税	154,835.75	134,212.08
印花税	41,328.69	60,560.21
水利建设基金	5,177.25	7,076.17
环保税	424.25	1,763.96
合 计	1,691,820.13	1,856,430.02

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		117,133.35
应付股利		
其他应付款	80,243,344.87	163,929,452.30
合 计	80,243,344.87	164,046,585.65

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		117,133.35
合 计		117,133.35

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	54,013,072.80	136,202,906.95
其他往来款	17,044,570.45	17,371,433.37
限制性股票回购义务	6,105,870.00	7,762,050.00
保证金	2,354,974.40	1,885,108.53
劳务风险金	671,676.99	673,249.30
业务备用金及其他	53,180.23	34,704.15
合 计	80,243,344.87	163,929,452.30

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南心连心化工集团有限公司	16,372,001.35	未到结算期
新乡市深冷新能源开发有限公司	14,383,953.32	未到结算期

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
限制性股票回购义务	6,105,870.00	未到结算期
合 计	36,861,824.67	—

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,818,211.95	12,000.00
一年内到期的租赁负债	814,111.07	1,182,373.10
合 计	11,632,323.02	1,194,373.10

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	582,083.27	1,254,790.49
应收票据未终止确认	31,295,597.07	
合 计	31,877,680.34	1,254,790.49

27、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	19,318,211.95	3.10%-3.35%	10,012,000.00	3.60%
信用借款				
小 计	19,318,211.95		10,012,000.00	
减：一年内到期的长期借款	10,818,211.95		12,000.00	
合 计	8,500,000.00		10,000,000.00	

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,384,430.46	3,891,412.84
减：未确认融资费用	261,550.85	267,855.89
小 计	3,122,879.61	3,623,556.95
减：一年内到期的租赁负债	814,111.07	1,182,373.10
合 计	2,308,768.54	2,441,183.85

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,371,949.99		612,200.00	3,759,749.99	财政拨款
合 计	4,371,949.99		612,200.00	3,759,749.99	—

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

30、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	90,000,000.00				-4,500,000.000	-4,500,000.000	85,500,000.00
合 计	90,000,000.00				-4,500,000.000	-4,500,000.000	85,500,000.00

注：公司于 2023 年进行股权激励，第二个限售期的解除限售条件未成就，当期对应的激励股份全部由公司回购并注销。

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	80,070,890.55	7,830,000.00	3,600,000.00	84,300,890.55
其他资本公积	7,830,000.00		7,830,000.00	-
合 计	87,900,890.55	7,830,000.00	11,430,000.00	84,300,890.55

注：公司于 2023 年进行股权激励，本期第一个限售期的解除限售条件已达成，解除限售，结转其他资本公积 7,830,000.00 元；本期第二个限售期的解除限售条件未成就，当期对应的激励股份全部由公司回购并注销。

32、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	8,100,000.00		8,100,000.00	
合 计	8,100,000.00		8,100,000.00	

注：公司于 2023 年进行股权激励，第二个限售期的解除限售条件未成就，当期对应的激励股份全部由公司回购并注销。

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,359,424.19	211,158.64		5,570,582.83
任意盈余公积				
合 计	5,359,424.19	211,158.64		5,570,582.83

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,911,072.36	33,024,990.25	--
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	36,911,072.36	33,024,990.25	
加：本期归属于母公司股东的净利润	238,534.63	11,714,069.27	--

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	211,158.64	1,406,937.21	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	8,550,000.00	6,421,049.95	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	28,388,448.35	36,911,072.36	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,026,926.77	267,128,234.59	259,352,078.45	204,947,258.01
其他业务	35,423,262.21	68,739.34	38,311,134.83	5,055,859.18
合 计	343,450,188.98	267,196,973.93	297,663,213.28	210,003,117.19

(2) 收入及成本分解信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
业务类型		
其中：销售产品	186,277,289.70	166,586,504.25
加工劳务	121,749,637.07	100,541,730.34
按经营地区分类：		
其中：国内销售	303,357,934.31	265,608,172.94
出口销售	4,668,992.46	1,520,061.65
合 计	308,026,926.77	267,128,234.59

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	650,661.21	719,477.33
教育费附加	390,396.61	431,686.36
地方教育费附加	260,264.41	287,790.92
房产税	1,337,022.71	1,446,276.98
土地使用税	605,593.93	536,916.50
印花税	247,346.16	192,422.71
环境保护税	1,353.13	2,600.75
水利建设基金	69,362.43	62,809.20
合 计	3,562,000.59	3,679,980.75

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,241,493.63	4,357,030.57
业务招待费	1,657,141.99	1,398,775.31
差旅费	1,045,797.27	873,692.26
车辆使用费	801,305.21	611,075.59
折旧费	221,901.42	119,583.71
服务费	463,839.63	152,540.22
租赁费		67,801.50
办公费	97,520.00	64,130.68
业务宣传费	9,391.23	42,420.00
物料消耗	9,841.54	25,481.52
劳务费	180,846.24	20,071.38
其他	32,047.36	24,131.30
合 计	9,761,125.52	7,756,734.04

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,948,074.72	25,668,251.13
股份支付费用		4,893,750.00
办公费	1,365,411.95	2,227,119.37
折旧及摊销	2,803,737.34	3,196,097.53
业务招待费	1,002,895.61	2,129,800.23
中介服务费	3,112,126.77	3,245,646.97
物料消耗	917,345.91	627,685.27
修理费	199,808.14	244,686.87
差旅费	416,676.22	377,591.50
车辆使用费	126,458.35	291,413.14
租赁费	3,800.00	218,104.71
其他	90,073.20	257,047.31
合 计	34,986,408.21	43,377,194.03

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	8,754,575.70	6,595,328.96
人员人工费用	5,973,376.00	5,627,120.85
折旧费用	631,289.70	548,508.43
其他	613,950.12	1,093,349.52
合 计	15,973,191.52	13,864,307.76

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,413,847.60	13,074,193.30
减：利息收入	21,678.42	18,657.52
汇兑损益	-60,794.77	-1,795.02
租赁负债利息支出	148,635.94	210,286.89
手续费及其他	29,821.81	180,849.27
合 计	11,509,832.16	13,444,876.92

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,387,720.00	4,177,200.00
增值税进项加计抵减	1,547,558.56	1,500,305.48
稳岗补贴	168,321.78	294,533.71
代扣个人所得税手续费返还	21,851.47	15,184.15
合 计	4,125,451.81	5,987,223.34

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	-91,563.76	
合 计	-91,563.76	

43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,214,881.17	-724,817.12
预付款项减值损失	60,000.00	20,000.00
其他应收款坏账损失		27,272.09
合 计	-1,154,881.17	-677,545.03

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-345,352.50
合 计		-345,352.50

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-107,303.97	1,808,362.29
合 计	-107,303.97	1,808,362.29

46、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
罚款净收入	356,772.11	125,807.89	356,772.11
其他	698,401.44	116,250.07	698,401.44
合 计	1,055,173.55	242,057.96	1,055,173.55

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

47、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
罚款支出	768,664.30	134,682.50	768,664.30
公益性捐赠支出	9,000.00	18,000.00	9,000.00
其他	107,379.86	163,370.94	107,379.86
合 计	885,044.16	316,053.44	885,044.16

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,112,057.09	1,280,592.81
递延所得税费用	1,051,897.63	-758,966.87
合 计	3,163,954.72	521,625.94

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,402,489.35	12,235,695.21
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	510,373.40	1,835,354.28
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	2,112,057.09	-711,681.82
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	219,146.36	-304,800.54
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		301,359.60
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,185,780.05	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-863,402.18	-598,605.58
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,163,954.72	521,625.94

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,295,661.89	5,034,376.41
政府补助	1,965,693.25	3,864,163.70
利息收入	21,678.42	66,998.36
收到保证金	2,132,589.26	1,759,006.33
营业外收入	463,952.94	44,276.61
合 计	11,879,575.76	10,768,821.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及付现费用	7,410,718.39	7,913,479.21
财务费用手续费	29,821.81	36,090.00
支付保证金	1,707,315.00	1,689,030.17
罚没支出	252,679.91	41,565.00
合 计	9,400,535.11	9,680,164.38

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	75,900,000.00	128,500,000.00
未到期票据贴现	4,395,043.77	1,020,579.56
合 计	80,295,043.77	129,520,579.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	156,400,000.00	117,520,000.00
担保费	75,000.00	125,000.00
租赁负债		11,250.00
合 计	156,475,000.00	117,656,250.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	238,534.63	11,714,069.27
加：资产减值损失		345,352.50
信用减值损失	1,154,881.17	677,545.03
固定资产折旧	44,479,228.11	38,509,783.03
使用权资产折旧	808,115.59	1,185,327.69
无形资产摊销	1,239,966.53	746,882.06
长期待摊费用摊销	295,388.23	118,903.65
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）	107,303.97	-1,808,362.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,562,483.54	13,284,480.19
投资损失（收益以“-”号填列）	91,563.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,262,308.48	-573,771.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,410.85	-185,195.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,286,757.70	-13,332,914.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-524,665.69	6,127,318.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,737,107.07	-38,419,487.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,480,832.70	18,389,930.90
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,801,500.65	16,053,102.74
减：现金的期初余额	16,053,102.74	4,226,244.08
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	-7,251,602.09	11,826,858.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,801,500.65	16,053,102.74
其中：库存现金	4,350.77	6,716.15
可随时用于支付的银行存款	8,797,149.88	16,046,386.59
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		

项 目	期末余额	上年年末余额
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	8,801,500.65	16,053,102.74
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		

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,104.01		14,788.60
其中：美元	2,104.01	7.0288	14,788.60

52、租赁

(1) 作为承租人

使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11，五、28。

计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	148,635.94
合 计		148,635.94

与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	0.00
合 计		0.00

注：本公司主要以背书转让票据的方式偿还租赁负债本金和利息。

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接投入费用	8,754,575.70		6,595,328.96	
人员人工费用	5,973,376.00		5,627,120.85	
折旧费用	631,289.70		548,508.43	
其他	613,950.12		1,093,349.52	
合 计	15,973,191.52		13,864,307.76	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
安徽心连心重型封头有限公司	9,100.00万	安徽省滁州市	滁州市	封头制造	100.00		非同一控制下合并
安徽神州工程技术研发有限公司	5,000.00万	安徽省滁州市	滁州市	研究和试验发展	100.00		设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

公司不存在合营或联营企业。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	4,371,949.99		612,200.00	3,759,749.99
合计	4,371,949.99		612,200.00	3,759,749.99

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
2022年省级制造业高质量发展专项资金补贴	2,788,666.67		356,000.00		2,432,666.67	其他收益
工业强基、三重一创项目补助	1,583,283.32		256,200.00		1,327,083.32	其他收益
合计	4,371,949.99		612,200.00		3,759,749.99	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
2024 年重点“小巨人”		2,880,000.00	其他收益
2024 年国家级专精特新小巨人		650,000.00	其他收益
2022 年省级制造业高质量发展专项资金补贴	356,000.00	356,000.00	其他收益
工业强基、三重一创项目补助	256,200.00	256,200.00	其他收益
2023 年第一批中央外贸发展专项资金		23,000.00	其他收益
市级部门奖励知识产权奖补		10,000.00	其他收益
2022 年国内授权发明专利资金补助		2,000.00	其他收益
2022 年省级高质量发展专项县级配套资金	890,000.00		其他收益
2022 年首次认定国家级专精特新企业县级奖励	500,000.00		其他收益
县级部门财政奖励资金	50,000.00		其他收益
外经贸项目补助	135,520.00		其他收益
满负荷生产财政奖补资金	200,000.00		其他收益
合 计	2,387,720.00	4,177,200.00	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临 赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过 对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险， 将公司的整体信用风险

控制在可控的范围内。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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 6 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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期 末 余 额		合 计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	280,855,368.30		280,855,368.30
应付账款	65,559,837.23	9,750,244.25	75,310,081.48
其他应付款	51,729,439.91	28,513,904.96	80,243,344.87
一年内到期的非流动负债	11,632,323.02		11,632,323.02
其他流动负债（不含递延收益）	31,437,761.83	439,918.51	31,877,680.34
长期借款		8,500,000.00	8,500,000.00
租赁负债		2,308,768.54	2,308,768.54
合计	441,214,730.29	49,512,836.26	490,727,566.55

续：

项 目	上 年 年 末 余 额		合 计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	174,020,579.56		174,020,579.56
应付账款	77,288,196.51	12,550,182.79	89,838,379.30
其他应付款	107,495,378.78	56,551,206.87	164,046,585.65
一年内到期的非流动负债	1,194,373.10		1,194,373.10
其他流动负债（不含递延收益）	814,872.09	439,918.40	1,254,790.49
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
租赁负债		2,441,183.85	2,441,183.85
合计	360,813,400.04	81,982,491.91	442,795,891.95

(3) 市场风险

外汇风险

无。

利率风险 - 现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		6,837,197.08		6,837,197.08
持续以公允价值计量的资产总额		6,837,197.08		6,837,197.08

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	河南省 新乡市 新乡县	制造业	194,800.00	63.43	63.43

本公司最终控制方是：刘兴旭

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

公司不存在合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新乡市深冷新能源开发有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡市心连心宾馆有限责任公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡市八里沟度假村有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心吊装有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡瑞诚科技股份有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心深冷能源股份有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心智能装备科技有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡市神州防腐安装有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心化肥检测有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心国际贸易有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南黑色生态科技有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
江西心连心化学工业有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心蓝色环保科技有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡县心连心农业开发有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
朱贵州	董事长、总经理
牛奇峰	副总经理
王守东	董事、生产副总、生产运营中心总经理
尚延冬	董事会秘书、财务总监
孙娟	总经理助理
黄本法	监事会主席
李玉顺	董事
董宝才	董事
陈敏	董事
朱明有	监事
田丰臣	职工代表监事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南心连心化学工业集团股份有限公司	采购商品	8,891,672.47	9,787,341.38
新乡市心连心宾馆有限责任公司	采购商品	340,519.95	343,330.00
新乡市神州防腐安装有限公司	采购固定资产等	69,635.26	272,193.07
河南心连心蓝色环保科技有限公司	采购商品	19,807.97	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南心连心吊装有限公司	采购商品、接受劳务等	575,707.55	113,267.06
河南心连心智能装备科技有限公司	采购商品、接受劳务等	345,494.20	
河南心连心化肥检测有限公司	检测维修费	54,930.19	32,759.29
河南黑色生态科技有限公司	采购商品	120,477.05	23,520.00
新乡市八里沟度假村有限公司	采购商品	115,800.15	23,053.00
新乡县心连心农业开发有限公司	采购商品	516.00	
河南心连心深冷能源股份有限公司	采购商品	1,145,016.21	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南心连心化学工业集团股份有限公司	固定资产处置		1,023,607.37
河南心连心智能装备科技有限公司	加工劳务	35,723.90	238,598.24
河南心连心吊装有限公司	电费	190,013.33	166,504.05
河南心连心深冷能源股份有限公司	电费	75,511.09	38,543.69
河南黑色生态科技有限公司	电费	54,048.06	25,800.92
新乡瑞诚科技股份有限公司	电费		25,061.07
江西心连心化学工业有限公司	销售封头	3,362.83	
河南心连心国际贸易有限公司	电费	38,876.32	29,661.73

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南心连心化学工业集团股份有限公司	土地	704,921.74	845,312.76
河南心连心化学工业集团股份有限公司	房屋及建筑物	103,193.85	103,193.85

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱贵州	1,000,000.00	2025-6-26	2026-6-25	否
朱贵州	4,000,000.00	2025-6-26	2026-6-25	否
朱贵州	9,000,000.00	2025-7-22	2026-7-22	否
牛奇峰	5,000,000.00	2025-9-25	2026-9-25	否
河南心连心吊装有限公司	10,000,000.00	2025-4-11	2026-1-11	否
河南心连心吊装有限公司	17,000,000.00	2025-4-8	2026-4-8	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	7,000,000.00	2025-6-23	2026-6-23	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-3-17	2026-3-17	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-6-19	2026-6-18	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-1-14	2026-1-13	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	16,970,000.00	2025-4-1	2026-4-30	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	20,000,000.00	2025-5-14	2026-5-14	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,240,000.00	2025-6-13	2026-6-13	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,150,000.00	2025-7-31	2026-7-31	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,020,000.00	2025-8-14	2026-8-14	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,550,000.00	2025-9-15	2026-9-15	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,040,000.00	2025-11-13	2026-11-13	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	20,000,000.00	2025-5-29	2026-5-28	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,000,000.00	2025-12-30	2026-12-30	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-8-1	2026-1-1	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-6-9	2026-6-9	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-12-8	2026-12-8	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	9,800,000.00	2024-9-29	2026-9-28	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	9,500,000.00	2025-3-28	2027-3-27	否
新乡市深冷新能源开发有限公司	28,000,000.00	2025-9-22	2026-9-21	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	借/还款日期	到期日	说明
拆入:				
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-3-14	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-2-11	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,900,000.00	2025-7-31	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,500,000.00	2025-8-19	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	500,000.00	2025-9-5	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	30,000,000.00	2025-9-8	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025-10-21	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	6,000,000.00	2025-11-19	无	年利率 3.60%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,000,000.00	2025-12-23	无	年利率 3.60%
拆出:				
河南心连心化学工业集团股份有限公司	7,500,000.00	2025-6-20		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	6,000,000.00	2025-6-24		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,000,000.00	2025-6-30		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	3,000,000.00	2025-7-1		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	500,000.00	2025-7-10		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,000,000.00	2025-7-15		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,000,000.00	2025-7-17		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	500,000.00	2025-7-18		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	500,000.00	2025-7-19		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,000,000.00	2025-7-21		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,500,000.00	2025-8-5		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,000,000.00	2025-8-6		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	11,000,000.00	2025-8-7		

关联方	拆借金额	借/还款日期	到期日	说明
河南心连心化学工业集团股份有限公司	3,000,000.00		2025-8-21	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	900,000.00		2025-8-22	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,000,000.00		2025-9-11	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	500,000.00		2025-9-15	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	4,600,000.00		2025-9-23	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	17,000,000.00		2025-9-24	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,000,000.00		2025-9-29	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	3,000,000.00		2025-9-29	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,000,000.00		2025-10-30	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	400,000.00		2025-11-19	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,000,000.00		2025-11-29	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,000,000.00		2025-12-8	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,000,000.00		2025-12-11	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,000,000.00		2025-12-12	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	2,000,000.00		2025-12-16	
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00		2025-1-4	
新乡市深冷新能源开发有限公司	2,500,000.00		2025-1-15	
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00		2025-1-25	
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,500,000.00		2025-2-11	
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00		2025-2-28	
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00		2025-3-5	
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00		2025-3-15	
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00		2025-3-26	
新乡市深冷新能源开发有限公司	10,000,000.00		2025-3-29	

关联方	拆借金额	借/还款日期	到期日	说明
新乡市深冷新能源开发有限公司	11,500,000.00	2025-4-1		
新乡市深冷新能源开发有限公司	7,500,000.00	2025-4-9		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,500,000.00	2025-4-12		
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00	2025-4-30		
新乡市深冷新能源开发有限公司	4,000,000.00	2025-5-15		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2025-5-31		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2025-6-3		
新乡市深冷新能源开发有限公司	9,000,000.00	2025-6-4		
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00	2025-6-20		
新乡市深冷新能源开发有限公司	2,900,000.00	2025-1-25		
新乡市深冷新能源开发有限公司	100,000.00	2025-1-25		
新乡市深冷新能源开发有限公司	2,000,000.00	2025-9-30		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南心连心智能装备科技有限公司	6,158.00		181,670.00	
应收账款	江西心连心化学工业有限公司	3,800.00			
其他应收款	新乡瑞诚科技股份有限公司			13,317.70	
其他应收款	河南心连心国际贸易有限公司	3,667.30		3,324.16	
其他应收款	河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,367.50		58,197.00	
其他应收款	河南黑色生态科技有限公司			8,123.42	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	新乡市深冷新能源开发有限公司		103,796.67
应付账款	河南心连心深冷能源股份有限公司	320,122.24	298,942.00
应付账款	新乡市神州防腐安装有限公司	33,415.62	141,398.22
应付账款	河南心连心化肥检测有限公司	35,898.00	33,712.00
合同负债	河南心连心智能装备科技有限公司		72,956.64
其他应付款	新乡市深冷新能源开发有限公司	14,383,953.32	80,241,629.07
其他应付款	新乡市心连心宾馆有限责任公司	102,093.00	62,729.00
其他应付款	新乡市八里沟度假村有限公司	3,110.00	3,110.00
其他应付款	河南心连心吊装有限公司	80,786.03	575,317.94
其他应付款	朱贵州	1,311,442.00	2,202,922.00
其他应付款	王守东	630,080.00	697,960.00
其他应付款	尚延冬	203,632.50	220,612.50
其他应付款	孙娟	399,745.00	436,225.00
其他应付款	朱明有	80,405.00	87,599.14
其他应付款	田丰臣	1,000.00	1,000.00
其他应付款	牛奇峰	323,500.00	352,180.00
其他应付款	董宝才	159,410.00	172,490.00
其他应付款	河南心连心深冷能源股份有限公司	8,432.17	8,432.17
其他应付款	河南心连心化学工业集团股份有限公司	39,061,472.55	55,286,164.64
其他应付款	河南心连心智能装备科技有限公司	357,570.78	22,912.13
其他应付款	河南黑色生态科技有限公司	15,654.95	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员及核心员工共 30 名					4,500,000 股	810 万元	4,500,000 股	810 万元
合 计					4,500,000 股	810 万元	4,500,000 股	810 万元

注：股权激励第二个限售期的解除限售条件未成就，当期对应的激励股份全部由

公司回购并注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	二级市场交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司任职的高级管理人员、核心人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,830,000.00 元

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高级管理人员及核心员工共 30 名		
合 计		

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

本公司于 2026 年 4 月 28 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《2025 年年度权益分派预案公告》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 4,275,000.00 元。本决议需要提交公司股东大会审议通过。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、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。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	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	28,125,628.37		28,125,628.37	18,147,886.32		18,147,886.32
商业承兑汇票	14,076.00		14,076.00	3,216,400.00		3,216,400.00
合计	28,139,704.37		28,139,704.37	21,364,286.32		21,364,286.32

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,123,419.77	23,885,913.25
商业承兑票据		14,076.00
合计	43,123,419.77	23,899,989.25

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	77,212,471.24	73,001,883.87
1至2年	2,119,332.41	1,575,676.36
2至3年	1,039,500.08	753,102.27
3年以上	94,040.00	84,123.00
小计	80,465,343.73	75,414,785.50
减：坏账准备	2,034,446.04	819,564.87
合计	78,430,897.69	74,595,220.63

(2) 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,465,343.73	100.00	2,034,446.04	2.53	78,430,897.69
其中：					
账龄组合	80,465,343.73	100.00	2,034,446.04	2.53	78,430,897.69
无风险组合					
合计	80,465,343.73	100.00	2,034,446.04	2.53	78,430,897.69

续:

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,414,785.50	100.00	819,564.87	1.09	74,595,220.63
其中:					
账龄组合	75,414,785.50	100.00	819,564.87	1.09	74,595,220.63
无风险组合					
合计	75,414,785.50	100.00	819,564.87	1.09	74,595,220.63

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	77,212,471.24	741,239.73	0.96	73,001,883.87	270,106.97	0.37
1至2年	2,119,332.41	508,215.91	23.98	1,575,676.36	106,830.86	6.78
2至3年	1,039,500.08	780,664.56	75.10	753,102.27	438,757.38	58.26
3年以上	94,040.00	4,325.84	4.60	84,123.00	3,869.66	4.60
合计	80,465,343.73	2,034,446.04	2.53	75,414,785.50	819,564.87	1.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	819,564.87
本期计提	1,214,881.17
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	2,034,446.04

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	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期末余额
东方电气(广州)重型机器有限公司	6,189,809.06	7.69	484,835.97
石家庄安瑞科气体机械有限公司	5,722,478.43	7.11	54,935.79

单位名称	应收账款 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 值准备期末余额
航天晨光股份有限公司化工机械分 公司	5,191,177.96	6.45	49,835.31
兰州兰石重型装备股份有限公司	3,690,400.00	4.59	35,427.84
上海航天精密机械研究所	3,971,794.00	4.94	38,129.22
合 计	24,765,659.45	30.78	663,164.13

3、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	9,500,000.00	6,000,000.00
其他应收款	1,567,456.39	5,921,299.65
合 计	11,067,456.39	11,921,299.65

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
安徽心连心重型封头有限公司	9,500,000.00	6,000,000.00
小 计	9,500,000.00	6,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	9,500,000.00	6,000,000.00

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减 值及其判断 依据
安徽心连心重型封头有限公 司	9,500,000.00	1 年以内、 1-2 年	未到支付期	否，上年股 利期后已支 付
合 计	9,500,000.00			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	250,786.15	2,872,729.31
1 至 2 年	224,742.00	1,810,307.07
2 至 3 年	7,127.97	142,400.00
3 年以上	1,212,528.18	1,223,591.18
小 计	1,695,184.30	6,049,027.56
减：坏账准备	127,727.91	127,727.91

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,567,456.39	5,921,299.65

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借				1,077,896.29		1,077,896.29
往来款	196,484.45	127,727.91	68,756.54	3,425,770.27	127,727.91	3,298,042.36
保证金及押金	1,498,699.85		1,498,699.85	1,545,361.00		1,545,361.00
合计	1,695,184.30	127,727.91	1,567,456.39	6,049,027.56	127,727.91	5,921,299.65

③ 坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
聚宏企业服务集团有限公司	127,727.91	100.00	127,727.91	
合计	127,727.91	100.00	127,727.91	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
聚宏企业服务集团有限公司	127,727.91	100.00	127,727.91	
合计	127,727.91	100.00	127,727.91	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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			127,727.91	127,727.91
期初余额在本期			127,727.91	127,727.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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(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)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第 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					127,727.91	127,727.91	

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
舞阳钢铁有限责任公司	押金、保 证金	1,000,000.00	3年以上	58.99	
东方电气股份有限公司	押金、保 证金	223,461.00	1年以 内、1-2 年	13.18	
中国石化国际事业有 限公司宁波招标中心	押金、保 证金	153,038.85	1年以内	9.03	
聚宏企业服务集团有 限公司	往来款	127,727.91	3年以上	7.53	127,727.91
东方电气(广州)重 型机器有限公司	押金、保 证金	60,000.00	3年以上	3.54	
合计		1,564,227.76		92.27	127,727.91

4、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	132,726,462.44		132,726,462.44	114,176,462.44		114,176,462.44
合计	132,726,462.44		132,726,462.44	114,176,462.44		114,176,462.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
安徽心连心 重型封头有 限公司	114,176,462.44						114,176,462.44	
安徽神州工 程技术研 发有限公司			18,550,000.00				18,550,000.00	
合 计	114,176,462.44		18,550,000.00				132,726,462.44	

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,155,413.63	203,617,745.58	174,476,357.72	141,881,083.31
其他业务	24,473,627.55	67,172.24	25,737,373.81	4,679,129.15
合 计	249,629,041.18	203,684,917.82	200,213,731.53	146,560,212.46

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5000,000.00	6,000,000.00
应收款项融资贴现损失	-65,995.01	
合 计	4,934,004.99	6,000,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-107,303.97	
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	2,387,720.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
非货币性资产交换损益		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,129.39	
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	2,450,545.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	367,841.82	
非经常性损益净额	2,082,703.60	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,082,703.60	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.0028	0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.89	-0.0216	-0.0216

河南神州精工制造股份有限公司

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

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

(一) 会计政策变更

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表情况：

项目	上年年末余额	调整数	期初余额
使用权资产		1,244,890.74	1,244,890.74
其他应付款	87,191,600.42	96,363.44	87,287,963.86
一年内到期的非流动负债		281,905.88	281,905.88
租赁负债		1,011,267.85	1,011,267.85
未分配利润	4,949,523.81	-144,646.43	4,804,877.38

母公司资产负债表情况：

项目	上年年末余额	调整数	期初余额
使用权资产		1,244,890.74	1,244,890.74
其他应付款	60,423,563.71	96,363.44	60,519,927.15
一年内到期的非流动负债		281,905.88	281,905.88
租赁负债		1,011,267.85	1,011,267.85
未分配利润	3,768,696.80	-144,646.43	3,624,050.37

(二) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

(三) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-107,303.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,387,720.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,129.39
非经常性损益合计	2,450,545.42
减：所得税影响数	367,841.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,082,703.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用