



皓森精铸

NEEQ: 873925

西安皓森精铸股份有限公司

XI'AN HAOSSEN PRECISION CASTING CO.,LTD.



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、公司负责人潘建宇、主管会计工作负责人杨斌及会计机构负责人（会计主管人员）杨斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	86

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

## 释义

释义项目		释义
皓森精铸、公司、股份公司、本公司	指	西安皓森精铸股份有限公司
股东会	指	西安皓森精铸股份有限公司股东会
董事会	指	西安皓森精铸股份有限公司董事会
监事会	指	西安皓森精铸股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
大信会计事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
西安众智环宇管理咨询有限公司	指	众智环宇
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
铸造	指	将液态金属浇注到具有与零件形状、尺寸相适应的铸型型腔中，待其冷却凝固，以获得毛坯或零件的工艺过程
铸件	指	使用各种铸造成形方法获得的毛坯或零件
流量计	指	流量计英文名称是 flowmeter，全国科学技术名词审定委员会把它定义为：指示被测流量和（或）在选定的时间间隔内流体总量的仪表。简单来说就是用于测量管道或明渠中流体流量的一种仪表
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安皓森精铸股份有限公司		
英文名称及缩写	XI'AN HAOSSEN PRECISION CASTING CO.,LTD.		
	Haosen Precision		
法定代表人	潘建宇	成立时间	2008年5月16日
控股股东	控股股东为潘建宇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘建宇，一致行动人为刘俊侠
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-黑色金属冶炼和压延加工业（C31）-黑色金属铸造（C313）-黑色金属铸造（C3130）		
主要产品与服务项目	工业仪表、流量计、阀门阀体等不锈钢精密铸件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	皓森精铸	证券代码	873925
挂牌时间	2023年3月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,800,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨斌	联系地址	陕西西安国家航空高技术产业基地蓝天一路28号
电话	13519905055	电子邮箱	yangbin1@xahaosen.com
传真	029-89082213		
公司办公地址	陕西西安国家航空高技术产业基地蓝天一路28号	邮政编码	710089
公司网址	<a href="http://www.xahaosen.com">http://www.xahaosen.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91610137673268765Q		
注册地址	陕西省西安市阎良区国家航空高技术产业基地蓝天一路28号		
注册资本（元）	51,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要通过研发、生产并向客户销售不锈钢精密铸件产品实现盈利。公司产品为定制化产品，根据客户的具体需求进行产品的开发设计并量产，主要采用以销定产、以产定购的模式进行采购和生产，并主要销售给仪表制造商、蒸汽式汽轮机等下游客户。

##### (一) 采购模式

公司运营中心负责原材料、耗材、包材、设备等物资及外协服务的采购。公司生产所需的主要原材料为废不锈钢，主要采取“以产定购”的采购模式。客户给公司下订单或报送采购计划后，生产中心根据生产需要，编制采购计划报送运营中心及时组织采购。采购时，公司大多情况下选择至少三家供应商进行“询、比、议”。为保证采购物资的质量、规范采购行为，公司制定了完善的《采购管理制度》并严格执行，且与原材料供应商建立了长期稳定的供货关系。

##### (二) 生产模式

公司生产模式主要为订单驱动式生产，结合客户需求预测安排生产。在订单驱动式生产模式下，营销中心负责接收客户订单、根据订单评审意见与客户沟通、跟踪客户订单执行及发货情况；产品中心根据交货期及产能情况对订单进行评审并制定采购计划报送运营中心完成原材料采购；产品中心负责根据生产计划生产，产品完工后，由公司管理中心（质量部）对产品进行检验，产品检验合格后方予以出厂。

##### (三) 销售模式

公司采用直销模式销售产品，客户主要为全球知名企业，这些客户在选择配套供应商时，均有严格的质量标准。公司在通过客户的多个环节的综合审核后才能成为合格供应商。公司成为下游客户合格供应商后会与客户签订框架协议，公司销售部门根据销售预测及与客户沟通情况制定长/短期采购、排产计划，制造完成后向客户交货。公司开拓新客户主要通过主动搜索潜在客户信息并直接联系和老客户的推荐等。

##### (四) 研发模式

公司在精密铸造领域深耕多年，培养了一支有经验、稳定、解决问题能力强的研发团队，构建了完整的研发体系，积累了丰富的技术经验，取得了一定的研发成果。公司研发分两类，客户需求导向研发和行业技术导向研发，具体情况如下：

#### 1、客户需求导向研发

客户需求导向研发系根据客户提供的相关需求、参数、图纸等，进行产品开发、模具改进、生产流程设计等，从而生产出更符合客户需求的产品。该研发模式下，客户提供零部件产品初步图纸，公司在产品设计前期即开展深入研发合作，并结合自身生产技术经验，对图纸进行校正修改，并形成图纸终稿。公司根据图纸最终要求的形状、参数要求进行模具开发及工艺流程设计，以低不良率、高性价比为目标对模具进行试样、改型，优化生产流程，并在通过客户验证后进行大规模生产。

## 2、行业技术导向研发

公司经过充分市场调研，了解行业技术的发展趋势，对市场需求进行判断和分析，主动开展研发立项，并根据研发情况对产品技术的实现方式进行动态调整。

### （五）盈利模式

公司具有成熟稳定的业务模式和产、供、销的完整体系。凭借较强的技术研发实力、先进的生产设备和丰富的操控经验以及精细化管理方式，公司获得了国内外知名品牌商的认可，形成了稳定的合作关系，收入、利润来源相对稳定。公司针对客户提出的需求及产品技术图纸进行工艺开发，将产品在可接受的范围内（成本、质量、交期等方面）完成生产，较强的技术实力和客户资源优势为公司拓展新客户打下了良好基础。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年12月20日，公司经陕西省工信厅（市工信发[2023]221号）认定为省级“专精特新”中小企业，有效期三年（2023年12月1日-2026年11月30日）；</p> <p>2019年12月2日，公司开始被认定为国家高新技术企业，2025年12月19日高新技术企业复审取得GR202561000882高新技术企业证书，有效期三年（自2025年12月19日至2028年12月19日）。</p>

## 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	154,931,584.99	160,032,336.56	-3.19%
毛利率%	17.67%	22.72%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-546,452.22	11,066,897.18	-104.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-475,533.30	10,088,997.46	-104.71%
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）	-0.44%	9.26%	-
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）	-0.39%	8.44%	-
基本每股收益	-0.01	0.21	-104.92%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	248,908,613.39	262,027,153.59	-5.01%
负债总计	127,745,899.24	137,002,787.22	-6.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,162,714.15	125,024,366.37	-3.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.41	-2.90%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	51.32%	52.29%	-
流动比率	0.92	0.90	-
利息保障倍数	-0.16	7.17	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	22,821,407.66	11,262,923.68	102.62%
应收账款周转率	3.21	3.76	-
存货周转率	2.66	2.76	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.01%	14.19%	-
营业收入增长率%	-3.19%	20.48%	-
净利润增长率%	-104.94%	45.05%	-

### 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	3,699,974.95	1.49%	9,617,468.57	3.67%	-61.53%
应收票据	4,692,857.29	1.89%	5,804,559.30	2.22%	-19.15%
应收账款	45,345,615.84	18.22%	46,308,469.27	17.67%	-2.08%
存货	45,667,232.16	18.35%	50,072,526.52	19.11%	-8.80%
固定资产	134,022,512.49	53.84%	125,563,829.20	47.92%	6.74%
在建工程	474,009.70	0.19%	9,448,488.24	3.61%	-94.98%
无形资产	9,761,249.55	3.92%	8,474,582.33	3.23%	15.18%

短期借款	10,007,638.89	4.02%	30,031,716.66	11.46%	-66.68%
长期借款	16,400,000.00	6.59%	9,200,000.00	3.51%	78.26%
资产总计	248,908,613.39	-	262,027,153.59	-	-5.01%

### 项目重大变动原因

- 1、在建工程较上年年末降幅 94.98%，主要系公司在建工程达到预定可使用状态转固、转无形资产所致；
- 2、短期借款较上年年末降幅 66.68%，主要系公司优化融资架构，有序归还部分存量借款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	154,931,584.99	-	160,032,336.56	-	-3.19%
营业成本	127,554,236.40	82.33%	123,670,129.54	77.28%	3.14%
毛利率%	17.67%	-	22.72%	-	-
销售费用	2,934,515.17	1.89%	2,443,808.56	1.53%	20.08%
管理费用	9,683,698.96	6.25%	11,953,245.55	7.47%	-18.99%
研发费用	7,802,279.90	5.04%	6,724,306.58	4.20%	16.03%
财务费用	1,435,377.23	0.93%	1,789,819.79	1.12%	-19.80%
信用减值损失	77,920.89	0.05%	-762,424.87	-0.48%	110.22%
资产减值损失	-6,127,701.74	-3.96%	-147,930.13	-0.09%	4,042.29%
其他收益	888,398.24	0.57%	3,040,001.60	1.90%	-70.78%
资产处置收益	-988,502.80	-0.64%	0.00	0.00%	-
营业利润	-2,271,875.98	-1.47%	12,902,428.54	8.06%	-117.61%
营业外收入	359,969.47	0.23%	82,560.19	0.05%	336.01%
营业外支出	327,613.66	0.21%	1,239,882.78	0.77%	-73.58%
净利润	-546,452.22	-0.35%	11,066,897.18	6.92%	-104.94%

### 项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年同期增幅 20.08%，主要系为提升公司销售团队积极性，引入外部培训机构进行专项培训投入增加；
- 2、资产减值损失较上年同期增幅 4042.29%，主要系公司部分存货因销售价格下降，本期计提的存货跌价准备较上年同期增加。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	151,689,453.10	155,577,445.18	-2.50%
其他业务收入	3,242,131.89	4,454,891.38	-27.22%
主营业务成本	127,356,561.06	123,446,455.39	3.17%
其他业务成本	197,675.34	223,674.15	-11.62%

#### 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
一般铸造类	60,477,213.40	50,152,079.44	17.07%	-2.27%	2.23%	-3.65%
精加工铸造类	84,726,202.22	72,606,108.73	14.31%	-4.17%	3.43%	-6.29%
模具	6,486,037.48	4,598,372.89	29.10%	22.75%	9.75%	8.40%

#### 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
内销	112,629,068.70	97,558,733.31	13.38%	-5.90%	2.16%	-6.83%
外销	39,060,384.40	29,797,827.75	23.71%	8.83%	6.61%	1.59%

#### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期模具类收入同比增长 22.75%，主要系客户需求量增加及新产品导入带动；
- 2、报告期内销产品毛利率同比下降 6.83%，主要系一方面上游原材料采购价格上涨，生产成本有所上升，另一方面为应对行业市场环境变化、巩固市场份额，公司适度调整产品销售定价策略。

#### 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	时硕科技（西安）有限公司	42,416,160.60	27.96%	否
2	恩德斯豪斯流量仪表技术（中国）有限公司	24,103,961.59	15.89%	否
3	艾默生过程控制流量技术有限公司	8,624,604.05	5.69%	否
4	东方电气集团东方汽轮机有限公司	8,033,432.10	5.30%	否
5	Siemens S.P.A. S.A.S	6,985,364.57	4.60%	否

合计	90,163,522.91	59.44%	-
----	---------------	--------	---

### 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	无锡吉亨金属制品有限公司	18,112,987.26	30.69%	否
2	无锡来胜金属科技有限公司	6,719,572.80	11.38%	否
3	安达科(江苏)陶瓷有限公司	3,144,247.79	5.33%	否
4	陕西邦杰矿业有限公司	2,364,601.77	4.01%	否
5	山东耐火材料集团有限公司	1,908,339.29	3.23%	否
合计		32,249,748.91	54.64%	-

### (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	22,821,407.66	11,262,923.68	102.62%
投资活动产生的现金流量净额	-21,741,678.30	-33,089,129.53	34.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,607,213.53	9,382,535.73	-181.08%

#### 现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 102.62%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 603.98 万元，其增加额高于购买商品、接受劳务支付的现金增加额，同时税费支出较上年同期减少 1,242.24 万元，支付其他经营活动的现金较上年同期减少 84.14 万元；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 34.29%，主要系固定资产等资产购置支出较去年同期相比减少；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 181.08%，主要系本期偿还到期债务支出，同时实施权益分派现金分红 331.52 万元，而上年同期无分红安排所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，控股股东、实际控制人潘建宇及其配偶刘俊侠直接持有公司股份 5,000.00 万股，占公司股本总额的 96.52%，能够对公司的生产经营产生重大影响。公司已根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生。公司自设立以来未发生过控股股东及实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，控股股东和实际控制人存在利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响的可能性，若控股股东和实际控制人不当施加影响，则可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>风险应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>

<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产所需的主要原材料为废不锈钢及其他金属材料，占生产成本的比重较高。近年来，钢铁等大宗商品的价格波动较大，通常行业内企业会采取与客户约定定期调价、在价格相对低点灵活采购等方式降低原材料价格波动的影响，但如果未来原材料价格出现大幅上升，而公司产品售价的调整不及时，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：做好产品储备与客户预期管理，原材料价格波动系行业整体风险，公司需要提高相关意识，做好上下游价格管理，尽可能降低原材料价格波动给公司带来的风险。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司业务覆盖全球仪表主要市场，主要客户为全球知名的仪表生产厂和汽轮机组生产商，产品远销美国、德国、瑞士、加拿大、丹麦等国家和地区。如果未来汇率发生重大不利变化，将有可能对公司的盈利能力造成一定的不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将密切关注国内外金融市场的变化，加强风险防范意识，积极主动应对各种汇率风险。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>报告期前五大客户的销售收入占主营业务收入的比例59.44%，来自主要客户销售收入的变化对公司经营业绩的波动具有较大影响，公司存在客户集中度较高的风险。公司主要客户为国内外知名的仪表设备厂商，如果未来主要客户与公司的合作发生变化，主要客户因自身经营困难、经营策略变化等原因减少或不再采购公司产品，或者竞争对手抢占公司市场份额等，均可能导致公司对主要客户的销售收入增长放缓、停止甚至下降，从而对公司业务发展、业绩和盈利稳定性带来较大的不利影响。</p> <p>风险应对措施：积极加深与现有客户合作交流，加强产品品质，提高服务水平，积极参与客户新的项目开发，以增加客户粘性；同时，大力开拓新客户特别是航空航天领域的客户，以降低主要客户的变动对公司未来业绩影响的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>自股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机制、三</p>

	<p>会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中进一步完善。因此公司仍存在一定公司治理的内部控制风险。</p> <p>风险应对措施：加强董监高及公司管理人员对《公司法》、《证券法》等法律法规以及公司规范运作相关知识学习，增强法治意识。</p>
人才流失的风险	<p>对于企业而言，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高，精密铸造行业人才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键岗位人才流失对公司正常经营产生影响的的风险。</p> <p>风险应对措施：公司的核心技术由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。同时为加强核心技术人员对公司的忠诚度及同公司利益的相关度，公司已经通过提高核心技术人员待遇、签订保密和竞业禁止协议等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。</p>
安全生产风险	<p>公司在产品的生产过程中，存在发生机械伤害、烫伤、触电、火灾、职业病等可能性。如果公司发生重大安全事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司制定了《安全生产管理制度》等制度并严格执行，保证公司安全生产，降低安全生产风险。同时公司加强员工安全培训，增强员工安全意识。</p>
偿债能力不足风险	<p>报告期公司的资产负债率 51.32%，流动比率为 0.92，速动</p>

	<p>比率为 0.50，公司资产负债率较高，流动比例、速动比率较低，但仍存在现金流不充裕时，可能导致短期偿债能力不足的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将积极引进战略投资者，改善资产结构；不断开拓市场，提升产品销售额；提高资金使用效率，降低借款额，以缓解短期偿债能力不足的风险。</p>
<p>实际控制人资金依赖风险</p>	<p>公司报告期存在实际控制人及其控制企业的大额负债未归还的情况，关联借款用以解决公司资金临时性短缺问题。因此公司对实际控制人存在一定的资金依赖，如果实际控制人要求企业立即偿还债务，公司可能面临资金短缺风险。</p> <p>应对措施：公司将积极引进战略投资者，改善资产结构；不断开拓市场，提升产品销售额；提高资金使用效率，降低借款额，以缓解可能面临的资金短缺的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000.00	49,560,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

报告期关联方潘建宇为公司向银行贷款提供无偿担保，担保金额 4,800.00 万元，属于公司纯受益的关联交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定及公司章程、董事会议事规则规定，可免于按照关联交易事项进行审议。报告期内关联方合计为公司提供财务资助 156.00 万元，其中潘建宇提供 100.00 万元、西安众智环宇管理咨询有限公司提供 56.00 万元。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司持续稳定发展，对公司日常经营有积极作用，不会影响公司的生产经营。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成违规资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关于社保、公积金补缴的承诺）	为员工足额缴纳社保和公积金	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	61,555,484.93	24.73%	因借款抵押受限
总计	-	-	61,555,484.93	24.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

固定资产抵押受限是为了满足公司融资需要及业务经营发展需要，有助于公司日常经营资金周转，不会对公司财务状况和经营成果构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

## 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	600,000	1.16%	17,450,000	18,050,000	34.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	11,250,000	11,250,000	21.72%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,200,000	98.84%	-17,450,000	33,750,000	65.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	86.87%	-11,250,000	33,750,000	65.15%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,800,000	-	0	51,800,000	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘建宇	45,000,000	0	45,000,000	86.87%	33,750,000	11,250,000	0	0
2	刘俊侠	5,000,000	0	5,000,000	9.65%	0	5,000,000	0	0
3	西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	3.48%	0	1,800,000	0	0
合计		51,800,000	0	51,800,000	100%	33,750,000	18,050,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：潘建宇与刘俊侠为夫妻关系，潘建宇为西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

潘建宇，男，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1987年6月至1988年7月，任西安交通大学科教设备厂车工；1988年8月至2000年5月，任西安未央区团结机电设备厂厂长；2000年6月至今，任众智环宇执行董事；2003年9月至2008年5月，任西安沃卡斯模具制造有限公司董事长；2006年11月至2009年4月，任时硕科技（西安）有限公司董事长；2008年5月至2022年10月，历任西安皓森精铸有限公司执行董事兼总经理；2009年10月至今，任陕西鑫宇精铸有限公司监事；2022年10月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 16 日	0.64	0	0
合计	0.64	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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
潘建宇	董事长兼总经理	男	1968年1月	2025年10月25日	2028年10月24日	45,000,000	0	45,000,000	86.87%
潘登奇	董事	男	1990年11月	2025年10月25日	2028年10月24日	0	0	0	0%
王小刚	董事	男	1981年8月	2025年10月25日	2028年10月24日	0	0	0	0%
王启鸣	董事	男	1987年10月	2022年10月27日	2025年10月25日	0	0	0	0%
张钧	董事	男	1975年9月	2022年10月27日	2025年10月25日	0	0	0	0%
李翻	董事	女	1991年2月	2025年10月25日	2028年10月24日	0	0	0	0%
谭晓东	职工代表董事	男	1991年11月	2025年12月16日	2028年10月24日	0	0	0	0%
赵楠楠	董事	女	1985年2月	2025年10月25日	2028年10月24日	0	0	0	0%
赵钦	监事会主席、监事	男	1989年9月	2024年4月25日	2025年2月21日	0	0	0	0%
沈昆	监事会主席	女	1985年3月	2025年4月11日	2028年10月24日	0	0	0	0%

李光伟	监事	男	1984年11月	2024年4月23日	2025年10月25日	0	0	0	0%
吕晓明	监事	男	1984年4月	2025年10月8日	2028年10月24日	0	0	0	0%
周利桃	监事	女	1990年3月	2025年10月25日	2028年10月24日	0	0	0	0%
杨振兴	财务负责人兼董事会秘书	男	1997年12月	2022年10月27日	2025年2月21日	0	0	0	0%
杨斌	财务负责人兼董事会秘书	男	1991年2月	2025年10月25日	2028年10月24日	0	0	0	0%

注：2025年10月公司进行董监高换届工作。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

潘建宇为公司控股股东、实际控制人，与股东刘俊侠为夫妻关系，与董事潘登奇为父子关系，是法人股东西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵钦	监事、监事会主席	离任	无	个人原因
杨振兴	财务负责人兼董事会秘书	离任	无	个人原因
李光伟	监事	离任	质量工程师	换届
张钧	董事、精铸事业部部长	离任	自动化工程师	换届
王启鸣	董事、机加工程师	离任	机加工程师	换届

杨斌	财务管理部代理 部长	新任	财务负责人兼董事 会秘书	选举任命、换届
沈昆	职工代表监事	新任	监事会主席、职工代 表监事	选举任命、换届
周利桃	质保科科长	新任	监事、质保科科长	选举任命、换届
吕晓明	模具事业部市场 科长	新任	监事、模具事业部市 场科长	选举任命、换届
潘登奇	模具事业部总经 理	新任	董事、模具事业部总 经理	选举任命、换届
李翻	市场科科长	新任	董事、市场部开发经 理	选举任命、换届
谭晓东	数控事业部部长	新任	职工代表董事、数控 事业部部长	选举任命

### 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

潘登奇，男，1990年11月28日，中国国籍，加拿大永久居留权，本科学历。2013年6月布鲁克大学毕业，工商管理专业财务管理方向。2013年10月至2018年8月自由职业；2018年9月至2020年10月任西安皓森精铸有限公司模具事业部部长职务；2020年11月至2024年11月自由职业；2025年1月至今任西安皓森精铸股份有限公司模具事业部总经理职务；2025年10月至今任西安皓森精铸股份有限公司董事、模具事业部总经理。

李翻，女，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月毕业于西安医学院，医学英语专业。2014年9月至2017年9月任北京东苑中医医院市场专员职务；2017年10月至2019年2月任北京外国语大学教育培训中心外教助理；2019年3月至2021年11月任西安皓森精铸有限公司市场部客户经理职务；2021年11月至2022年10月任西安皓森精铸有限公司市场部销售科长职务；2022年10月至2023年8月任西安皓森精铸股份有限公司市场部销售科长职务；2023年8月至2025年7月任西安皓森精铸股份有限公司精铸事业部市场科长职务；2025年7月至2025年10月任西安皓森精铸股份有限公司营销管理部部长职务，2025年12月至今任西安皓森精铸股份有限公司市场部开发经理；2025年10月至今任西安皓森精铸股份有限公司董事、市场部开发经理。

谭晓东，男，1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年10月至2014年4月，任鸿富锦精密电子（郑州）有限公司技术员，2014年5月至2016年12月任精明（西安）金属科技有限公司操作工，2016年12月至2021年10月任西安皓森精铸有限公司技术员，2021年11月至2022年10月任西安皓森精铸有限公司数控事业部生技科长，2022年10月-2025年10月任西安皓森精铸股份有限公司数控事业部生技科长，2025年10月至今任西安皓森精铸股份有限公司数控事业部部长；

2025年12月至今任西安皓森精铸股份有限公司职工代表董事、数控事业部部长。

杨斌，男，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2022年7月毕业于长春理工大学，财务管理专业。2012年4月至2021年9月任新疆生产建设兵团第六建筑工程有限责任公司第三工程公司财务部副部长职务；2021年10月至2022年10月任西安皓森精铸有限公司财务科科长职务；2022年10月至2025年3月任西安皓森精铸股份有限公司财务管理部代理部长职务；2025年3月至今任西安皓森精铸股份有限公司财务负责人兼董事会秘书。

周利桃，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月毕业于三峡大学，机电一体化专业。2011年7月至2018年2月任富士康电子工业发展（昆山）有限公司自动化部门电气工程师职务；2018年2月至2021年3月自由职业；2021年3月至2022年10月任西安皓森精铸有限公司质保科科长职务；2022年10月至2025年12月任西安皓森精铸股份有限公司质保科科长职务；2025年3月至今任西安皓森精铸股份有限公司监事。

吕晓明，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年7月毕业于西安思源学院，机电一体化专业。2007年7月至2011年12月任台州优特轴承有限公司质量部工程师职务；2011年12月至2012年8月任浙江优特轴承有限公司质量部工程师职务；2012年9月至2013年9月任嘉兴福赛轴承有限公司质量部供应商管理工程师职务；2013年9月至2014年8月任福赛轴承（嘉兴）有限公司质量部供应商管理工程师职务；2014年9月至2018年11月任浙江八环轴承有限公司采购部采购经理职务；2018年11月至2019年12月任浙江八环轴承股份有限公司采购部采购经理职务；2019年12月至2020年5月任八环科技集团股份有限公司采购部采购经理职务；2020年6月至2022年10月任西安皓森精铸有限公司模具事业部市场科长职务；2022年10月至今任西安皓森精铸股份有限公司模具事业部市场科长职务；2025年10月任西安皓森精铸股份有限公司监事、模具事业部市场科长。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	45	5	17	33
生产人员	335	50	30	355
销售人员	13	5	4	14
技术人员	45	10	5	50

财务人员	5	1	1	5
行政人员	6	0	2	4
<b>员工总计</b>	<b>449</b>	<b>71</b>	<b>59</b>	<b>461</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	55	58
专科	189	126
专科以下	198	270
<b>员工总计</b>	<b>449</b>	<b>461</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

##### 2、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列培训计划。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

##### 3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司召开了股东会 4 次，董事会 7 次，监事会 7 次。公司三会的召集、召开、表决程序

均符合有关法律、法规的要求，并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、财务决策等均按照《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规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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：董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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### 2、资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备等，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司名下拥有房屋所有权及土地使用权，公司使用自有房屋用于办公、生产。

### 3、人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、财务负责人等高级管理人员及信息披露负责人没有在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

### 4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，总经理下设行政部、财务部等职能部门。各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。

1、报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、报告期内，公司在有效分析控股股东、实际控制人控制不当的风险、原材料价格波动风险、汇率波动风险、客户集中风险、公司治理风险、人才流失的风险、安全生产风险、偿债能力不足风险、实际控制人资金依赖风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 41-00013 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
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	蔺彦明	刘双
	1 年	1 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）	16.00	

## 审计报告

大信审字[2026]第 41-00013 号

西安皓森精铸股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了西安皓森精铸股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔺彦明

中国 · 北京

中国注册会计师：刘双

2026年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,699,974.95	9,617,468.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,692,857.29	5,804,559.30
应收账款	五、（三）	45,345,615.84	46,308,469.27
应收款项融资	五、（四）	76,733.00	100,000.00
预付款项	五、（五）	613,682.32	632,275.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	934,802.83	651,167.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	45,667,232.16	50,072,526.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	378,748.37	153,383.06
<b>流动资产合计</b>		<b>101,409,646.76</b>	<b>113,339,848.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	134,022,512.49	125,563,829.20
在建工程	五、（十）	474,009.70	9,448,488.24
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（十一）		3,616,224.16
无形资产	五、（十二）	9,761,249.55	8,474,582.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	604,682.09	862,162.07
递延所得税资产	五、（十四）	2,282,212.80	722,018.60
其他非流动资产	五、（十五）	354,300.00	
<b>非流动资产合计</b>		147,498,966.63	148,687,304.60
<b>资产总计</b>		248,908,613.39	262,027,153.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	10,007,638.89	30,031,716.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	36,943,828.47	39,846,889.31
预收款项			
合同负债	五、（十九）	320,875.42	1,539,966.20
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、（二十）	3,055,322.61	2,972,911.42
应交税费	五、（二十一）	714,366.85	1,409,298.94
其他应付款	五、（二十二）	43,068,836.73	42,314,094.18
其中：应付利息		18,201,043.53	17,425,982.52
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、（二十三）	11,195,523.64	1,574,088.76
其他流动负债	五、（二十四）	4,720,220.69	6,121,786.88
<b>流动负债合计</b>		110,026,613.30	125,810,752.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	16,400,000.00	9,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）		

长期应付款	五、(二十七)	419,285.94	449,601.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	900,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	五、(十四)		542,433.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,719,285.94	11,192,034.87
<b>负债合计</b>		127,745,899.24	137,002,787.22
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、(二十九)	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	42,865,876.57	42,865,876.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	3,035,848.98	3,035,848.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	23,460,988.60	27,322,640.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		121,162,714.15	125,024,366.37
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		121,162,714.15	125,024,366.37
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		248,908,613.39	262,027,153.59

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：杨斌

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		154,931,584.99	160,032,336.56
其中：营业收入	五、(三十三)	154,931,584.99	160,032,336.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		151,053,575.56	149,259,554.62
其中：营业成本	五、(三十三)	127,554,236.40	123,670,129.54
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、(三十四)	1,643,467.90	2,678,244.60
销售费用	五、(三十五)	2,934,515.17	2,443,808.56
管理费用	五、(三十六)	9,683,698.96	11,953,245.55
研发费用	五、(三十七)	7,802,279.90	6,724,306.58
财务费用	五、(三十八)	1,435,377.23	1,789,819.79
其中：利息费用		1,925,116.36	1,902,806.38
利息收入		6,300.48	37,879.34
加：其他收益	五、(三十九)	888,398.24	3,040,001.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	77,920.89	-762,424.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-6,127,701.74	-147,930.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-988,502.80	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,271,875.98</b>	<b>12,902,428.54</b>
加：营业外收入	五、(四十三)	359,969.47	82,560.19
减：营业外支出	五、(四十四)	327,613.66	1,239,882.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,239,520.17</b>	<b>11,745,105.95</b>
减：所得税费用	五、(四十五)	-1,693,067.95	678,208.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-546,452.22</b>	<b>11,066,897.18</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-546,452.22	11,066,897.18
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）		-546,452.22	11,066,897.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-546,452.22	11,066,897.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-546,452.22	11,066,897.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.21

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：杨斌

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,420,314.16	163,380,560.85
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		844,342.23	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	1,733,985.49	4,490,599.00

<b>经营活动现金流入小计</b>		171,998,641.88	167,871,159.85
购买商品、接受劳务支付的现金		95,075,786.73	89,635,964.33
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		43,077,539.47	42,684,609.46
支付的各项税费		5,024,886.30	17,447,236.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	5,999,021.72	6,840,425.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		149,177,234.22	156,608,236.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,821,407.66	11,262,923.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		385,071.99	124,924.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		385,071.99	124,924.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,126,750.29	33,214,053.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,126,750.29	33,214,053.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,741,678.30	-33,089,129.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	3,360,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,360,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,800,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,416,916.27	986,608.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	3,750,297.26	4,630,856.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,967,213.53	40,617,464.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,607,213.53	9,382,535.73

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		609,990.55	290,429.82
五、现金及现金等价物净增加额		-5,917,493.62	-12,153,240.30
加：期初现金及现金等价物余额		9,617,468.57	21,770,708.87
六、期末现金及现金等价物余额		3,699,974.95	9,617,468.57

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：杨斌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,800,000.00				42,865,876.57				3,035,848.98		27,322,640.82		125,024,366.37
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	51,800,000.00				42,865,876.57				3,035,848.98		27,322,640.82		125,024,366.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,861,652.22		-3,861,652.22
（一）综合收益总额											-546,452.22		-546,452.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-3,315,200.00		-3,315,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,315,200.00		-3,315,200.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,800,000.00</b>				<b>42,865,876.57</b>				<b>3,035,848.98</b>	<b>23,460,988.60</b>		<b>121,162,714.15</b>

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,800,000.00				42,865,876.57				1,929,159.26		17,362,433.36		113,957,469.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,800,000.00				42,865,876.57				1,929,159.26		17,362,433.36		113,957,469.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,106,689.72		9,960,207.46		11,066,897.18
（一）综合收益总额											11,066,897.18		11,066,897.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,800,000.00</b>				<b>42,865,876.57</b>				<b>3,035,848.98</b>		<b>27,322,640.82</b>		<b>125,024,366.37</b>

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：杨斌

# 西安皓森精铸股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

西安皓森精铸股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)成立于2008年5月16日，无固定期限，法定代表人：潘建宇，公司地址：陕西省西安市国家航空高技术产业基地蓝天一路28号，统一社会信用代码：91610137673268765Q。公司注册资本截至2025年12月31日为5,180.00万元，控股股东及实际控制人为潘建宇。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

主要经营活动为模具制造；机械零件、零部件加工；黑色金属铸造；有色金属铸造；金属制品研发等，主要产品为一般铸造类、精加工铸造件和模具。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司管理层于2026年4月28日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2.财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 5%以上（或期末余额占比 5%以上），且金额超过 50 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元

#### （六）企业合并

##### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1.控制的判断标准

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

#### 2.合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

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

##### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

## （十）金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣

除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3.金融工具的终止确认

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

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1.预期信用损失的范围

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

#### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方	合并范围内的关联方

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ② 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合类别	确定依据
合并范围内关联方	合并范围内的关联方

## (2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

#### （十五）在建工程

本公司在建工程为自营方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十七）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	达到预定可使用状态	直线法
土地使用权	50	达到预定可使用状态	直线法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

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

##### 2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

##### 3.其他长期职工福利

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

#### （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

## （二十二）政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助的确认时点

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

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1.递延所得税的确认

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

#### 2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十四）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

#### （二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1.重要会计政策变更

无。

##### 2.重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

##### （二）税收优惠及批文

西安皓森精铸股份有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得 GR202561000882 高新技术企业证书，根据税法规定西安皓森精铸股份有限公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，享受税收优惠年限自 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日，享受优惠期三年。

根据[2009]70号文件，对安置残疾人的单位，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

#### 五、财务报表重要项目注释

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,598.50	41,112.50

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,657,376.45	9,576,356.07
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	3,699,974.95	9,617,468.57
其中：存放在境外的款项总额		

## (二)应收票据

### 1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,491,495.99	1,493,223.70
商业承兑汇票	3,369,854.00	4,538,248.00
小计	4,861,349.99	6,031,471.70
减：坏账准备	168,492.70	226,912.40
合计	4,692,857.29	5,804,559.30

### 2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,413,680.99
商业承兑汇票		3,269,854.00
合计		4,683,534.99

### 3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,861,349.99	100.00	168,492.70	3.47	4,692,857.29
其中：银行承兑汇票	1,491,495.99	30.68			1,491,495.99
商业承兑汇票	3,369,854.00	69.32	168,492.70	5.00	3,201,361.30
合计	4,861,349.99	100.00	168,492.70	3.47	4,692,857.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,031,471.70	100.00	226,912.40	3.76	5,804,559.30

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：银行承兑汇票	1,493,223.70	24.76			1,493,223.70
商业承兑汇票	4,538,248.00	75.24	226,912.40	5.00	4,311,335.60
合计	6,031,471.70	100.00	226,912.40	3.76	5,804,559.30

#### 4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	226,912.40		58,419.70			168,492.70
合计	226,912.40		58,419.70			168,492.70

### (三)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,255,574.79	48,365,812.53
1至2年	1,279,369.50	401,052.63
2至3年	359,124.63	
小计	47,894,068.92	48,766,865.16
减：坏账准备	2,548,453.08	2,458,395.89
合计	45,345,615.84	46,308,469.27

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	47,894,068.92	100.00	2,548,453.08	5.32	45,345,615.84
合计	47,894,068.92	100.00	2,548,453.08	5.32	45,345,615.84

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	48,766,865.16	100.00	2,458,395.89	5.04	46,308,469.27
合计	48,766,865.16	100.00	2,458,395.89	5.04	46,308,469.27

#### 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,255,574.79	2,312,778.74	5.00	48,365,812.53	2,418,290.63	5.00
1至2年	1,279,369.50	127,936.95	10.00	401,052.63	40,105.26	10.00
2至3年	359,124.63	107,737.39	30.00			
合计	47,894,068.92	2,548,453.08	5.32	48,766,865.16	2,458,395.89	5.04

#### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按照账龄组合计提的坏账准备	2,458,395.89	90,057.19				2,548,453.08

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
恩德斯豪斯流量仪表技术(中国)有限公司	4,271,007.53		4,271,007.53	8.92	213,550.38
艾默生过程控制流量技术有限公司	2,639,240.66		2,639,240.66	5.51	131,962.03
北京动力机械研究所	2,444,198.00		2,444,198.00	5.10	130,332.40
北京京仪智科远东仪表有限公司	1,690,988.80		1,690,988.80	3.53	84,549.44
天津隆德精密机械有限公司	1,521,847.28		1,521,847.28	3.18	76,092.36
合计	12,567,282.27		12,567,282.27	26.24	636,486.61

#### (四)应收款项融资

##### 1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	76,733.00	100,000.00
合计	76,733.00	100,000.00

##### 2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,030,363.95	
合计	1,030,363.95	

### 3.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收款项融资	100,000.00			76,733.00			
合计	100,000.00			76,733.00			

### (五)预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	613,682.32	100.00	632,275.13	100.00
合计	613,682.32	100.00	632,275.13	100.00

#### 2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安中民燃气有限公司	213,615.64	34.81
浙江大铮金属材料科技有限公司	129,000.00	21.02
西安市航空基地聚力机械加工厂	67,000.00	10.92
西安市阎良区鸿烁机械租赁部	54,550.00	8.89
金蝶软件(中国)有限公司西安分公司	49,036.00	7.99
合计	513,201.64	83.63

### (六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,031,371.40	857,294.09
减:坏账准备	96,568.57	206,126.95
合计	934,802.83	651,167.14

#### 1.其他应收款

##### (1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	931,371.40	124,049.09
1至2年		100,245.00

2至3年		633,000.00
3至4年	100,000.00	
小计	1,031,371.40	857,294.09
减：坏账准备	96,568.57	206,126.95
合计	934,802.83	651,167.14

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	30,000.00	10,000.00
保证金	1,000,245.00	847,294.09
代缴个税	1,126.40	
小计	1,031,371.40	857,294.09
减：坏账准备	96,568.57	206,126.95
合计	934,802.83	651,167.14

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,031,371.40	100.00	96,568.57	9.36	934,802.83
其中：账龄组合	1,031,371.40	100.00	96,568.57	9.36	934,802.83
合计	1,031,371.40	100.00	96,568.57	9.36	934,802.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	857,294.09	100.00	206,126.95	24.04	651,167.14
其中：账龄组合	857,294.09	100.00	206,126.95	24.04	651,167.14
合计	857,294.09	100.00	206,126.95	24.04	651,167.14

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025年1月1日余额	206,126.95			206,126.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2025年1月1日余额				
在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	60,366.12			60,366.12
本期转回	169,924.50			169,924.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	96,568.57			96,568.57

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备						
按账龄组合计提的坏账准备	206,126.95	60,366.12	169,924.50			96,568.57
合计	206,126.95	60,366.12	169,924.50			96,568.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨电气股份有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	77.57	40,000.00
西安中民燃气有限公司	保证金	100,245.00	1年以内	9.72	5,012.25
东方电气集团东方汽轮机有限公司	保证金	100,000.00	3至4年	9.69	50,000.00
石超刚	备用金	30,000.00	1年以内	2.91	1,500.00
刘艳庆	代缴个人所得税	1,126.40	1年以内	0.11	56.32
合计		1,031,371.40		100.00	96,568.57

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,852,782.14		4,852,782.14	3,908,047.73		3,908,047.73
自制半成品及	10,809,311.66		10,809,311.66	16,264,185.23		16,264,185.23

项目	期末余额			期初余额		
	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
在产品						
产成品	32,850,153.67	6,462,790.13	26,387,363.54	26,645,547.42	335,088.39	26,310,459.03
发出商品	3,617,774.82		3,617,774.82	3,589,834.53		3,589,834.53
合计	52,130,022.29	6,462,790.13	45,667,232.16	50,407,614.91	335,088.39	50,072,526.52

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
自制半成品及 在产品						
产成品	335,088.39	6,127,701.74				6,462,790.13
发出商品						
合计	335,088.39	6,127,701.74				6,462,790.13

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	378,748.37	153,383.06
合计	378,748.37	153,383.06

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	134,022,512.49	125,563,829.20
固定资产清理		
合计	134,022,512.49	125,563,829.20

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	111,419,467.12	98,549,586.83	2,015,968.82	8,822,416.15	220,807,438.92
2. 本期增加金额	31,587.74	25,439,429.47	479,546.59	349,925.93	26,300,489.73
(1) 购置		10,521,168.96	479,546.59	349,925.93	11,350,641.48
(2) 在建工程转入		10,201,446.37			10,201,446.37
(3) 使用权资产转入		4,716,814.14			4,716,814.14
(4) 其他	31,587.74				31,587.74
3. 本期减少金额		3,627,644.85		221,384.58	3,849,029.43
(1) 处置或报废		3,627,644.85		221,384.58	3,849,029.43
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
4.期末余额	111,451,054.86	120,361,371.45	2,495,515.41	8,950,957.50	243,258,899.22
二、累计折旧					
1.期初余额	34,602,090.62	53,361,402.49	1,117,551.91	6,162,564.70	95,243,609.72
2.本期增加金额	5,488,112.80	9,637,417.91	359,441.08	970,057.23	16,455,029.02
(1) 计提	5,488,112.80	8,183,066.87	359,441.08	970,057.23	15,000,677.98
(2) 使用权资产转入		1,454,351.04			1,454,351.04
3.本期减少金额		2,251,936.64		210,315.37	2,462,252.01
(1) 处置或报废		2,251,936.64		210,315.37	2,462,252.01
(2) 其他					
4.期末余额	40,090,203.42	60,746,883.76	1,476,992.99	6,922,306.56	109,236,386.73
三、账面价值					
1.期末账面价值	71,360,851.44	59,614,487.69	1,018,522.42	2,028,650.94	134,022,512.49
2.期初账面价值	76,817,376.50	45,188,184.34	898,416.91	2,659,851.45	125,563,829.20

(十)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	474,009.70	9,448,488.24
合计	474,009.70	9,448,488.24

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造	474,009.70		474,009.70			
设备安装				7,774,428.32		7,774,428.32
软件				1,674,059.92		1,674,059.92
合计	474,009.70		474,009.70	9,448,488.24		9,448,488.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	期末余额
设备安装	8,478,082.68	7,774,428.32	703,654.36	8,478,082.68		
软件	1,723,363.69	1,674,059.92	49,303.77		1,723,363.69	
厂房	2,000,000.00		474,009.70			474,009.70
合计	12,201,446.37	9,448,488.24	1,226,967.83	8,478,082.68	1,723,363.69	474,009.70

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
设备安装	100.00	100.00				企业自筹

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
软件	100.00	100.00				企业自筹
厂房	23.70	23.70				企业自筹
合计	87.49	87.49				企业自筹

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		4,716,814.14			4,716,814.14
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		4,716,814.14			4,716,814.14
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额		1,100,589.98			1,100,589.98
2.本期增加金额		353,761.06			353,761.06
3.本期减少金额		1,454,351.04			1,454,351.04
4.期末余额					
三、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值		3,616,224.16			3,616,224.16

(十二)无形资产

项目	土地使用权	软件	数字化供应链	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,250,000.00	1,245,453.67	144,537.74	12,639,991.41
2.本期增加金额		1,778,080.67		1,778,080.67
(1) 购置		54,716.98		54,716.98
(2) 在建工程转入		1,723,363.69		1,723,363.69
3.本期减少金额		1,245,453.67		1,245,453.67
(1) 处置		1,245,453.67		1,245,453.67
(2) 其他				
4.期末余额	11,250,000.00	1,778,080.67	144,537.74	13,172,618.41
二、累计摊销				
1.期初余额	3,150,000.00	1,010,591.16	4,817.92	4,165,409.08
2.本期增加金额	225,000.00	106,054.40	14,453.76	345,508.16
(1) 计提	225,000.00	106,054.40	14,453.76	345,508.16
3.本期减少金额		1,099,548.38		1,099,548.38
(1) 其他		1,099,548.38		1,099,548.38
4.期末余额	3,375,000.00	17,097.18	19,271.68	3,411,368.86

项目	土地使用权	软件	数字化供应链	合计
三、账面价值				
1.期末账面价值	7,875,000.00	1,760,983.49	125,266.06	9,761,249.55
2.期初账面价值	8,100,000.00	234,862.51	139,719.82	8,474,582.33

(十三)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	606,582.02		220,702.82		385,879.20
厂房装修	255,580.05	48,672.57	85,449.73		218,802.89
合计	862,162.07	48,672.57	306,152.55		604,682.09

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	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：				
坏账准备	422,027.15	2,813,514.35	433,715.29	2,891,435.24
递延收益	135,000.00	900,000.00	150,000.00	1,000,000.00
租赁负债			88,040.05	586,933.66
存货跌价	969,418.52	6,462,790.13	50,263.26	335,088.39
可抵扣亏损	755,767.13	5,038,447.55		
小计	2,282,212.80	15,214,752.03	722,018.60	4,813,457.29
递延所得税负债：				
使用权资产			542,433.62	3,616,224.16
小计			542,433.62	3,616,224.16

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	354,300.00		354,300.00			
合计	354,300.00		354,300.00			

(十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	98,033,706.38	61,555,484.93	借款抵押	抵押	98,002,118.64	66,760,070.88	借款抵押	抵押
合计	98,033,706.38	61,555,484.93			98,002,118.64	66,760,070.88		

(十七)短期借款

### 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
应计利息	7,638.89	31,716.66
合计	10,007,638.89	30,031,716.66

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向中国民生银行股份有限公司西安分行共计借款 10,000,000.00 元，借款期限为自 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 31 日，借款年利率是 2.50%，由潘建宇提供保证担保、抵押物为标准化厂房：西安阎良国家航空高技术产业基地蓝天一路 28 号 01 幢-标准化厂房-00001。

### 2.期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

#### (十八)应付账款

##### 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,494,245.54	19,277,596.29
1 至 2 年	5,998,791.42	633,869.19
2 至 3 年	534,368.38	156,199.85
3 年以上	19,916,423.13	19,779,223.98
合计	36,943,828.47	39,846,889.31

##### 2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
西安众智环宇管理咨询有限公司	19,341,284.72	资金统筹安排
合计	19,341,284.72	

#### (十九)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同结算款	357,561.12	1,553,980.02
减：待转销项税	36,685.70	14,013.82
合计	320,875.42	1,539,966.20

#### (二十)应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,972,911.42	39,073,182.20	38,990,771.01	3,055,322.61
离职后福利-设定提存计划		3,994,670.20	3,994,670.20	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		98,739.00	98,739.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,972,911.42	43,166,591.40	43,084,180.21	3,055,322.61

## 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,889,394.57	34,515,891.68	34,706,963.85	2,698,322.40
职工福利费		1,446,950.72	1,446,950.72	
社会保险费		2,254,271.91	2,254,271.91	
其中：医疗保险费		2,118,362.94	2,118,362.94	
工伤保险费		135,908.97	135,908.97	
生育保险费				
其他				
住房公积金		120,762.00	120,762.00	
工会经费和职工教育经费	83,516.85	735,305.89	461,822.53	357,000.21
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,972,911.42	39,073,182.20	38,990,771.01	3,055,322.61

## 3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,823,988.16	3,823,988.16	
失业保险费		170,682.04	170,682.04	
企业年金缴费				
合计		3,994,670.20	3,994,670.20	

## (二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	181,380.95	567,001.28
企业所得税		
房产税	269,552.85	478,534.07
土地使用税	88,433.85	88,433.85
个人所得税	138,014.37	144,655.11
城市维护建设税	9,416.00	39,791.27
教育费附加	4,035.43	17,053.40
地方教育附加费	2,690.29	11,368.93
水利建设基金	5,647.07	8,162.13
环保税	533.34	1,063.77
印花税	14,662.70	53,235.13

项目	期末余额	期初余额
合计	714,366.85	1,409,298.94

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,201,043.53	17,425,982.52
应付股利		
其他应付款项	24,867,793.20	24,888,111.66
合计	43,068,836.73	42,314,094.18

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	18,201,043.53	17,425,982.52

2.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	24,817,424.12	24,817,424.12
往来款及其他	3,698.09	
代收代付款项	46,670.99	70,687.54
合计	24,867,793.20	24,888,111.66

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
潘建宇	12,444,753.37	资金统筹安排
刘俊侠	6,935,867.39	资金统筹安排
西安众智环宇管理咨询有限公司	3,674,003.36	资金统筹安排
合计	23,054,624.12	—

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,817,333.33	807,333.33
一年内到期的长期应付款	378,190.31	179,821.77
一年内到期的租赁负债		586,933.66
合计	11,195,523.64	1,574,088.76

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	36,685.70	90,315.18
已背书未到期的银行承兑汇票	1,413,680.99	1,493,223.70
已背书未到期的商业承兑汇票	3,269,854.00	4,538,248.00
合计	4,720,220.69	6,121,786.88

(二十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	15,000,000.00		2.24%
保证借款	12,200,000.00	10,000,000.00	2.40%、2.24%
应计利息	17,333.33	7,333.33	
小计	27,217,333.33	10,007,333.33	
减：一年内到期的长期借款	10,817,333.33	807,333.33	
合计	16,400,000.00	9,200,000.00	

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向中国银行西安阎良航空高技术产业基地支行共计借款 15,000,000.00 元，其中：500.00 万借款期限为自 2025 年 10 月 16 日至 2027 年 10 月 16 日，500.00 万借款期限为自 2025 年 11 月 6 日至 2027 年 11 月 6 日，500.00 万借款期限为自 2025 年 12 月 5 日至 2027 年 12 月 5 日，借款年利率是 2.24%，由潘建宇提供保证担保、抵押物为标准化厂房：西安阎良国家航空高技术产业基地蓝天一路 28 号 01 幢-标准化厂房-00001。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向中国银行西安阎良航空高技术产业基地支行共计借款 12,200,000.00 元，其中：460.00 万借款期限为自 2024 年 11 月 25 日至 2026 年 11 月 24 日，460.00 万借款期限为自 2024 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 12 日，借款年利率是 2.40%；300.00 万借款期限为自 2025 年 7 月 4 日至 2027 年 7 月 3 日，借款年利率是 2.24%，由潘建宇提供保证担保。

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		600,000.00
减：未确认融资费用		13,066.34
减：一年内到期的租赁负债		586,933.66
合计		0.00

(二十七)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	419,285.94	449,601.25
合计	419,285.94	449,601.25

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	844,409.98	725,707.26
减：未确认融资费用	46,933.73	96,284.24
小计	797,476.25	629,423.02

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期应付款	378,190.31	179,821.77
合计	419,285.94	449,601.25

(二十八)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	财政拨款
合计	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2024 年陕西省省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	

(二十九)股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
潘建宇	45,000,000.00						45,000,000.00
刘俊侠	5,000,000.00						5,000,000.00
西安巨慧信息咨询合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00						1,800,000.00
合计	51,800,000.00						51,800,000.00

(三十)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	42,865,876.57			42,865,876.57
合计	42,865,876.57			42,865,876.57

(三十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,035,848.98			3,035,848.98
合计	3,035,848.98			3,035,848.98

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,322,640.82	17,362,433.36
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	27,322,640.82	17,362,433.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-546,452.22	11,066,897.18

项目	本期金额	上期金额
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		1,106,689.72
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,315,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,460,988.60	27,322,640.82

### (三十三)营业收入和营业成本

#### 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,689,453.10	127,356,561.06	155,577,445.18	123,446,455.39
其他业务	3,242,131.89	197,675.34	4,454,891.38	223,674.15
合计	154,931,584.99	127,554,236.40	160,032,336.56	123,670,129.54

#### 2.主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>按产品分</b>	151,689,453.10	127,356,561.06	155,577,445.18	123,446,455.39
一般铸造类	60,477,213.40	50,152,079.44	61,884,026.55	49,058,454.87
精加工铸造类	84,726,202.22	72,606,108.73	88,409,418.25	70,198,220.26
模具	6,486,037.48	4,598,372.89	5,284,000.38	4,189,780.26
<b>按经营地区</b>	151,689,453.10	127,356,561.06	155,577,445.18	123,446,455.39
内销	112,629,068.70	97,558,733.31	119,685,773.89	95,495,023.54
外销	39,060,384.40	29,797,827.75	35,891,671.29	27,951,431.85
合计	151,689,453.10	127,356,561.06	155,577,445.18	123,446,455.39

### (三十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	986,933.10	1,798,662.14
土地使用税	353,735.40	353,735.40
城市维护建设税	90,630.72	157,052.73
水利建设基金	75,851.35	77,839.63
教育费附加	38,841.74	67,308.31
地方教育附加	25,894.49	44,872.21
环保税	2,589.73	4,348.39
印花税	68,991.37	174,425.79
合计	1,643,467.90	2,678,244.60

### (三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	45,674.95	74,232.09

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	9,517.71	31,351.62
差旅费	184,413.58	127,875.11
会展费	62,159.85	45,767.82
信息服务费	49,433.97	22,618.02
宣传费	78,160.00	
业务招待费	177,628.23	192,660.32
折旧费	108,747.80	90,160.62
职工薪酬	1,676,566.45	1,743,804.30
质量损失	65,275.98	55,453.69
职工教育经费	394,116.91	
其他	82,819.74	59,484.97
合计	2,934,515.17	2,443,408.56

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,373,340.23	4,890,225.42
折旧摊销	1,864,655.53	2,181,196.44
办公费	210,947.70	431,477.13
业务招待费	116,939.51	177,438.91
差旅费	58,708.67	145,720.83
车辆使用费	139,013.62	81,907.18
维修费	411,638.07	709,243.58
水电燃费	234,610.99	446,756.30
培训费	8,192.44	181,362.58
咨询服务费	956,097.60	1,480,940.33
专利费	515,493.87	15,300.00
技术服务费	584,855.37	961,452.67
存货损失		141,966.62
其他	209,205.36	108,257.56
合计	9,683,698.96	11,953,245.55

(三十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,066,811.48	5,282,406.71
折旧摊销	84,814.71	242,663.24
材料费	1,650,653.71	1,199,236.63
合计	7,802,279.90	6,724,306.58

(三十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,925,116.36	1,902,806.38
减：利息收入	6,300.48	37,879.34
汇兑损失		

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	583,494.67	133,248.29
手续费支出	49,654.19	58,141.04
其他支出	50,401.83	
合计	1,435,377.23	1,789,819.79

#### (三十九)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2024年陕西省省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	100,000.00		与资产相关
政府补助	785,149.40	2,963,152.17	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	3,248.84	2,099.43	与收益相关
税收减免		74,750.00	
合计	888,398.24	3,040,001.60	

#### (四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	58,419.70	-22,892.40
应收账款信用减值损失	-90,057.19	-616,131.83
其他应收款信用减值损失	109,558.38	-123,400.64
合计	77,920.89	-762,424.87

#### (四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,127,701.74	-147,930.13
合计	-6,127,701.74	-147,930.13

#### (四十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-988,502.80	
合计	-988,502.80	

#### (四十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
非流动资产损毁报废收入	15,322.22	51,475.63	15,322.22
其他	294,647.25	31,084.56	294,647.25
合计	359,969.47	82,560.19	359,969.47

#### (四十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
非流动资产报废损失	218,730.46	634,128.67	218,730.46

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
罚款滞纳金	88,883.20	401,391.51	88,883.20
其他支出		194,362.60	
合计	327,613.66	1,239,882.78	327,613.66

#### (四十五)所得税费用

##### 1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	409,559.87	18,903.17
递延所得税费用	-2,102,627.82	659,305.60
合计	-1,693,067.95	678,208.77

##### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,239,520.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-335,928.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-44,833.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,006.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用和残疾人工资加计扣除	-1,346,312.78
所得税费用	-1,693,067.95

#### (四十六)现金流量表

##### 1.经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,300.48	37,879.34
其他收益、营业外收入	1,177,320.71	3,307,369.31
保证金	120,000.00	885,950.91
备用金	16,510.55	19,132.83
往来款及其他	413,853.75	240,266.61
合计	1,733,985.49	4,490,599.00

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,798,512.12	5,396,461.15

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	800,000.00	900,000.00
备用金	262,000.00	143,569.76
其他	138,509.60	400,394.96
合计	5,999,021.72	6,840,425.87

## 2.筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	3,360,000.00	
合计	3,360,000.00	

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	3,360,000.00	3,231,856.04
租赁款	146,000.00	1,399,000.00
分期付款方式构建固定资产以后各期支付的现金	244,297.26	
合计	3,750,297.26	4,630,856.04

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,031,716.66	30,000,000.00		50,000,000.00	24,077.77	10,007,638.89
长期借款	10,000,000.00	18,000,000.00	17,333.33	800,000.00	10,817,333.33	16,400,000.00
应计利息	17,425,982.52		775,061.01			18,201,043.53
应付股利			3,315,200.00	3,315,200.00		
其他应付款-借款	24,817,424.12	3,360,000.00		3,360,000.00		24,817,424.12
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	629,423.02		412,350.49	244,297.26		797,476.25
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	586,933.66			146,000.00	440,933.66	
合计	83,491,479.98	51,360,000.00	4,519,944.83	57,865,497.26	11,282,344.76	70,223,582.79

## (四十七)现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-546,452.22	11,066,897.18
加：资产减值准备	6,127,701.74	147,930.13
信用减值损失	-77,920.89	762,424.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	15,000,677.98	12,373,951.67

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	353,761.06	471,681.42
无形资产摊销	345,508.16	326,862.01
长期待摊费用摊销	306,152.55	329,090.76
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）	988,502.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	203,408.24	582,653.04
净敞口套期损失（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）	1,925,116.36	1,902,806.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,560,194.20	730,057.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-542,433.62	-70,752.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,722,407.38	-10,576,823.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,524,907.87	-13,093,772.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,504,920.79	6,309,916.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,821,407.66	11,262,923.68
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,699,974.95	9,617,468.57
减：现金的期初余额	9,617,468.57	21,770,708.87
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	-5,917,493.62	-12,153,240.30

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,699,974.95	9,617,468.57
其中：库存现金	42,598.50	41,112.50
可随时用于支付的银行存款	3,657,376.45	9,576,356.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,699,974.95	9,617,468.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十八)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.83	7.0288	26.92
应收账款			
其中：美元	681,433.27	7.0288	4,789,658.19
欧元	171,385.59	8.2355	1,411,446.04

#### (四十九)租赁

##### 1.作为出租人

##### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	28,953.00	
合计	28,953.00	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,066,811.48	5,282,406.71
折旧摊销	84,814.71	242,663.24
材料费	1,650,653.71	1,199,236.63
合计	7,802,279.90	6,724,306.58
其中：费用化研发支出	7,802,279.90	6,724,306.58
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### (一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	—

### (二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
产业发展补贴		590,000.00

陕西省科学技术厅补贴款		200,000.00
稳岗补贴	195,544.87	118,777.21
研发专项资金		80,000.00
中小企业发展专项资金		300,000.00
专精特新奖项补贴		200,000.00
加计抵减税额	444,604.53	661,374.96
生态环境专项资金		613,000.00
拨付省级 2024 年上市后备企业培育相关奖励基金		200,000.00
增值税特殊人群申报税费实际减免	145,000.00	
2024 年陕西省省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	100,000.00	
合计	885,149.40	2,963,152.17

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### (一)风险管理目标和政策

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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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，满足公司融资需求。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、

其他应收款、应收票据、应收款项融资等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (二)金融资产转移

### 1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中已背书或贴现尚未到期的银行承兑和商业承兑汇票	4,683,534.99	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资已背书尚未到期的银行承兑汇票	1,030,363.95	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		5,713,898.94		

### 2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产	与终止确认相关的利
---------	-------	-----------	-----------

		金额	得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,030,363.95	

## 九、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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			76,733.00	76,733.00
持续以公允价值计量的资产总额			76,733.00	76,733.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为潘建宇。

### (二)本公司子公司的情况

无。

### (三)本公司合营和联营企业情况

无。

### (四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
潘登奇	董事、控股股东、实际控制人之子
李翻	董事
王小刚	董事
赵楠楠	董事
谭晓东	职工代表董事
张钧	报告期曾任董事
王启鸣	报告期曾任董事
沈昆	监事会主席
周利桃	监事
吕晓明	监事
李光伟	报告期曾任监事
赵钦	原监事、监事会主席
杨斌	财务负责人、董事会秘书
杨振兴	原财务负责人、董事会秘书

其他关联方名称	与本公司关系
刘俊侠	实际控制人配偶、一致行动人、持股 5%以上的股东
潘晓宇	原股东
张琳	原股东潘晓宇的配偶
陕西鑫宇精铸有限公司	实际控制人的配偶刘俊侠控制、担任执行董事、法定代表人的企业，公司实际控制人持股 30%，担任监事的企业（2025 年 6 月 23 日在三原县行政审批局完成注销登记）
西安沃卡斯模具制造有限公司	实际控制人潘建宇担任董事长、法定代表人的公司、实际控制人控制的众智环宇公司持股 45%的公司
西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业，公司股东
西安众智环宇管理咨询有限公司（曾用名西安环宇机械制造有限公司）	实际控制人控制的其他企业

### (五)关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

无。

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

无。

#### 2.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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘建宇	10,000,000.00	2025/3/31	2029/3/31	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/10/17	2028/10/17	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/11/10	2028/11/10	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/12/10	2028/12/10	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/12/23	2028/12/23	否
潘建宇	5,000,000.00	2024/11/25	2029/11/24	否
潘建宇	5,000,000.00	2024/12/13	2029/12/12	否
潘建宇	3,000,000.00	2025/7/4	2030/7/4	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/10/16	2030/10/16	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/11/6	2030/11/6	否
潘建宇	5,000,000.00	2025/12/5	2030/12/5	否

#### 3.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	拆借利息
潘建宇	拆入	13,444,753.37	1,000,000.00	1,000,000.00	13,444,753.37	425,676.07
刘俊侠	拆入	6,935,867.39			6,935,867.39	215,011.89
西安众智环宇管理咨询有限公司	拆入	4,234,003.36	560,000.00	560,000.00	4,234,003.36	134,373.05

(六)关联应收应付款项

1.应收项目

无。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安众智环宇管理咨询有限公司	19,341,284.72	19,341,284.72
其他应付款	潘建宇	13,444,753.37	13,444,753.37
应付利息	潘建宇	11,860,922.32	11,435,246.25
其他应付款	刘俊侠	6,935,867.39	6,935,867.39
应付利息	刘俊侠	4,394,255.54	4,179,243.65
其他应付款	西安众智环宇管理咨询有限公司	4,234,003.36	4,234,003.36
应付利息	西安众智环宇管理咨询有限公司	1,945,865.67	1,811,492.62
长期应付款	刘俊侠	449,601.25	629,423.02
长期应付款	潘建宇	347,875.00	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无。

(二)或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-988,502.80
2. 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	440,544.87
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	

项目	本期金额
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,355.81
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,853.37
减：所得税影响额	3,170.17
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-70,918.92

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	9.26	-0.01	0.21	-0.01	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39	8.44	-0.01	0.19	-0.01	0.19

西安皓森精铸股份有限公司  
2026年4月28日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-988,502.80
2. 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	440,544.87
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,355.81
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,853.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-67,748.75</b>
减：所得税影响数	3,170.17
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-70,918.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用