



欧耐股份

NEEQ: 873557

河北欧耐机械模具股份有限公司

HEBEI HONOR MECHANICAL MOULD INC



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、公司负责人李昊峰、主管会计工作负责人游冠宁及会计机构负责人（会计主管人员）游冠宁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、众华会计师事务所（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 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第五节 | 公司治理 | 25 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 31 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 114 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、欧耐股份 | 指 | 河北欧耐机械模具股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 河北欧耐机械模具股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 公司董事会、监事会、股东会 |
| 董监高 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 欧耐进出口 | 指 | 河北欧耐进出口有限公司，系公司全资子公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025年1月1日—2025年12月31日 |
| 主办券商 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 众华、会计师 | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 河北欧耐机械模具股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | HEBEI HONOR MECHANICAL MOULD INC | | |
| 法定代表人 | 李昊峰 | 成立时间 | 1996年7月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（李银计） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李银计），一致行动人为（李银铭、李丰果） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他未列明通用设备制造业。（C3499） | | |
| 主要产品与服务项目 | 节能供热产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具。 | | |
| 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 | 欧耐股份 | 证券代码 | 873557 |
| 挂牌时间 | 2021年1月13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） | 41,190,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼7层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 游冠宁 | 联系地址 | 河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧 |
| 电话 | 0319-7915888 | 电子邮箱 | ounaibangongshi@163.com |
| 传真 | 0319-7915888 | | |
| 公司办公地址 | 河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧 | 邮政编码 | 054500 |
| 公司网址 | http://www.ounai.cn/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 911305327773808XA | | |
| 注册地址 | 河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧 | | |
| 注册资本（元） | 41,190,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2025年3月5日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自2025年3月5日起，由国融证券股份有限公司担任公司主办券商并履行持续督导义务。

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

公司是一家集产品研发、生产、销售于一体的高新技术企业，经过多年的积累与发展，公司目前已有节能供热产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具三大系列产品。公司的核心竞争力来自于公司优质的产品品质、良好的行业口碑、长期的技术积累以及对客户的快速响应能力。公司的客户主要为液压、自行车、汽车、工程机械、家电、轻工、集中供暖等行业企业，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。具体而言，公司商业模式如下：

1、采购模式

公司主要采用“以销定采”的集中采购模式，采购项目包括钢材、铝材、减速机、空气加热器等。同时，为了保证及时生产和供货，公司通常会根据公司各年度和季度生产计划对主要原材料设置一定的安全库存数。公司各事业部设有独立的采购组，各事业部采购组负责在授权范围内的原材料采购，原材料采购主要由公司根据比质比价原则向供应商询价采购。公司的原材料供应商以河北本地及周边供应商为主，供货较为稳定，这种长期合作的方式有利于公司保持原材料质量、供应量的稳定。公司在生产实践中积累了丰富的采购经验，并建立了比较完整的采购管理办法，从而能够对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，努力降低采购成本和资金占有成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，从而提高产品的竞争力。

2、生产模式

河北欧耐机械模具股份有限公司“以销定产”的自主生产模式。公司制订了《生产过程控制程序》，同时各事业部、各车间也制定了适用于各生产流程的规章制度，涵盖生产计划、生产排配、进度管控、质量检验等各个环节，保证各生产车间按计划生产、发货以满足客户需求。

3、销售模式

市场开拓方面，公司一方面要求各事业部销售人员通过网络寻找潜在客户并通过邮件、电话进行联系或登门拜访；另一方面，公司也积极参加国内外各大展会，例如德国杜塞尔多夫国际铸造展览会、中国（北京）国际铸造、锻压展览会、中国国际自行车展览会、中国进出口商品交易会（广交会）等，通过参加各种展会，公司一方面可以了解行业最新动态，另一方面可以寻找潜在客户，发掘新市场。同时，对于有过合作关系的老客户，下游客户一般是直接联系公司订购产品。

4、研发模式

公司未设立独立的研发部门，但公司各事业部均设有独立的研发组，各研发组就各事业部相关产品或工艺进行研发，采取自主研发模式。公司的产品设计和开发以市场需求为导向，一般分为两种研发方式：一种是客户已经提供好产品设计图，公司在其基础之上根据生产工艺的实际需要进一步修正设计，另一种是客户只提供产品的技术参数或指标，公司根据市场动向和最新的行业动态研发出客户需要的产品。截至目前，公司已拥有 12 项发明专利、20 项实用新型专利、49 项外观设计专利，4 项软件著作权，具备较强的研发实力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>根据工业和信息化部发布的《河北省工业和信息化厅关于河北省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司已于 2023 年 7 月 14 日获取国家级“专精特新”认定资格，有效期为 2023 年 7 月 14 日至 2026 年 7 月 14 日。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司于 2023 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期为 2023 年 12 月 4 日至 2026 年 12 月 3 日。</p> <p>以上与创新属性相关的认定对公司创新及技术沉淀有积极影响。</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 | 150,799,594.29 | 139,189,055.28 | 8.34% |
| 毛利率% | 19.95% | 20.51% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 | -28.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,019,249.32 | 2,162,854.53 | -52.87% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属 | 3.04% | 4.42% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 于挂牌公司股东的净利润计算) | | | |
| 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) | 0.48% | 1.09% | - |
| 基本每股收益 | 0.16 | 0.22 | -28.77% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 444,080,988.45 | 424,243,785.92 | 4.68% |
| 负债总计 | 227,220,349.93 | 213,870,402.76 | 6.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 216,860,638.52 | 210,373,383.16 | 3.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.26 | 5.11 | 3.08% |
| 资产负债率% (母公司) | 51.61% | 50.99% | - |
| 资产负债率% (合并) | 51.17% | 50.41% | - |
| 流动比率 | 1.47 | 1.82 | - |
| 利息保障倍数 | 2.11 | 2.60 | - |
| 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 | 2,537,309.30 | 7,025,535.53 | -63.88% |
| 应收账款周转率 | 3.25 | 3.18 | - |
| 存货周转率 | 0.69 | 0.70 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.68% | 6.33% | - |
| 营业收入增长率% | 8.34% | 5.73% | - |
| 净利润增长率% | -28.77% | -30.14% | - |

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 | 15,667,594.37 | 3.53% | 12,380,974.20 | 2.92% | 26.55% |
| 应收票据 | 5,428,856.91 | 1.22% | 4,434,739.63 | 1.05% | 22.42% |
| 应收账款 | 38,766,061.41 | 8.73% | 37,172,354.10 | 8.76% | 4.29% |
| 存货 | 178,967,105.70 | 40.30% | 168,336,334.06 | 39.68% | 6.32% |
| 固定资产 | 144,084,012.17 | 32.45% | 77,239,971.02 | 18.21% | 86.54% |
| 在建工程 | 8,655,522.20 | 1.95% | 75,150,715.02 | 17.71% | -88.48% |
| 无形资产 | 7,940,522.64 | 1.79% | 8,241,401.40 | 1.94% | -3.65% |
| 短期借款 | 103,980,000.00 | 23.41% | 101,387,134.00 | 23.90% | 2.56% |
| 长期借款 | 31,273,704.55 | 7.04% | 54,102,276.00 | 12.75% | -42.20% |

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上期期末增加了 26.55%，主要原因系本期内公司控股股东李银计向公司注入款项用于公司经营；

2、固定资产：本期期末较上期期末增加了 86.54%，主要原因系报告期内“20000 台套壁挂炉二期工程”厂房完工转固；

3、在建工程：本期期末较上期期末减少了 88.48%，主要原因系报告期内“20000 台套壁挂炉二期工程”厂房完工转入固定资产；

4、长期借款：本期期末较上期期末减少了 42.20%，主要原因系公司本期归还了建行的银行借款。

(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 | 150,799,594.29 | - | 139,189,055.28 | - | 8.34% |
| 营业成本 | 120,709,115.04 | 80.05% | 110,635,111.70 | 79.49% | 9.11% |
| 毛利率% | 19.95% | - | 20.51% | - | - |
| 销售费用 | 3,675,816.87 | 2.44% | 3,248,630.57 | 2.33% | 13.15% |
| 管理费用 | 9,770,970.88 | 6.48% | 9,527,157.05 | 6.84% | 2.56% |
| 研发费用 | 6,624,873.21 | 4.39% | 6,734,656.75 | 4.84% | -1.63% |
| 财务费用 | 6,462,974.28 | 4.29% | 5,329,359.93 | 3.83% | 21.27% |
| 信用减值损失 | -2,246,947.62 | -1.49% | -1,796,278.73 | -1.29% | -25.09% |
| 资产减值损失 | 6,554.22 | 0.00% | -465,965.04 | -0.33% | 101.41% |
| 其他收益 | 6,023,354.67 | 3.99% | 3,737,808.18 | 2.69% | 61.15% |

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期增加了 8.34%，主要原因系本期公司积极参加国内展会，打气筒及焊管部件销售收入较上期增长；

2、营业成本：本期较上年同期增加了 9.11%，主要原因系营业成本随着营业收入增长同比增长；

3、销售费用：本期较上年同期增加了 13.15%，主要原因系本期公司为开拓市场加强了市场推广，广告费等费用增加。

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 | 150,401,954.49 | 139,023,372.03 | 8.18% |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 其他业务收入 | 397,639.80 | 165,683.25 | 140.00% |
| 主营业务成本 | 120,428,406.96 | 110,518,150.00 | 8.97% |
| 其他业务成本 | 280,708.08 | 116,961.70 | 140.00% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 打气筒及配件 | 47,957,170.66 | 39,581,119.35 | 17.47% | 36.55% | 34.51% | 1.25% |
| 高频焊管 | 42,560,782.91 | 37,265,598.87 | 12.44% | -7.57% | -7.31% | -0.24% |
| 机器设备及配套模具 | 27,922,096.46 | 17,940,195.65 | 35.75% | -3.61% | -2.32% | -0.85% |
| 节能供热产品 | 31,961,904.46 | 25,641,493.09 | 19.77% | 10.64% | 13.86% | -2.27% |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内销售 | 117,934,610.33 | 90,003,681.25 | 23.68% | 3.39% | 3.09% | 0.22% |
| 境外销售 | 32,467,344.16 | 30,424,725.71 | 6.29% | 30.12% | 31.07% | -0.68% |

收入构成变动的的原因

报告期内，公司主营业务收入较上期增长，其中打气筒及配件业务大幅增加，主要原因是公司积极参加各地展会，开发国内客户。

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 | MonzHandelsgesellschaft | 13,258,068.00 | 8.82% | 否 |
| 2 | PARCELMOBIS.A.DEC.V. | 11,115,456.71 | 7.39% | 否 |
| 3 | 德州红日新能源科技有限公司 | 9,111,305.31 | 6.06% | 否 |
| 4 | 清远意智数控设备有限公司 | 6,650,346.90 | 4.42% | 否 |
| 5 | ALDISoucingAsiaLimited | 5,101,652.70 | 3.39% | 否 |
| 合计 | | 45,236,829.62 | 30.08% | - |

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 | 邯郸市永年区恒力工贸有限公司 | 17,479,004.58 | 18.38% | 否 |
| 2 | 霸州市新华钢管有限公司 | 9,148,271.47 | 9.62% | 否 |
| 3 | 平乡县千鑫橡塑机械配件厂 | 5,629,870.30 | 5.92% | 否 |
| 4 | 山西正岸铝业科技有限公司 | 5,152,469.88 | 5.42% | 否 |
| 5 | 河北新立中有色金属集团有限公司 | 3,586,227.14 | 3.77% | 否 |
| | 合计 | 40,995,843.37 | 43.11% | - |

(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 | 2,537,309.30 | 7,025,535.53 | -63.88% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,524,976.23 | -8,953,732.24 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,151,449.05 | 184,413.70 | 4,862.46% |

现金流量分析

1、经营现金流分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 63.88%，主要因为报告期内扩大生产量，增加库存储备，导致公司购买商品、接受劳务支付的现金加大；

2、筹资现金流分析：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 4862.46%，主要因为报告期内，股东李银计向公司注入资金用于公司经营。

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 |
|-------------|-------|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 河北欧耐进出口有限公司 | 控股子公司 | 打气筒进出口业务 | 5,000,000.00 | 46,126,947.22 | 13,965,966.03 | 32,467,344.16 | -330,485.70 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|---------|--------------|---|---|---|---|
| 河北欧耐五金工具有限公司 | 控股子公司 | 打气筒配件业务 | 5,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北欧耐金属铸造贸易有限公司 | 控股子公司 | 合金铝铸件业务 | 5,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北立特马克科技有限公司 | 控股子公司 | 涂料制造销售 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 |
|----------|---|
| 宏观经济波动风险 | 公司产品受到宏观经济波动影响明显，若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若国内宏观环境增速下滑、国际经济形势持续低迷，将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直 |

| | |
|-------------|--|
| | <p>接影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加强对上下游行业的信息收集和研究，充分把握行业发展最新动态，根据宏观经济环境及政策调整经营策略，拓展业务范围，不断适应市场需求；同时，公司将持续提高新产品研发能力和技术升级，提高公司产品的竞争力。</p> |
| 市场竞争风险 | <p>我国热交换器行业及打气筒行业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。如果公司不能维持其现有的竞争能力，并不断提升其技术水平、扩大销售渠道，则可能在未来的竞争中处于不利地位，出现丧失现有客户、业务拓展困难等情况，进而影响其持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司将通过开发新销售渠道、持续提升公司产品质量和技术先进水平，并通过加强售前和售后服务能力的方式，提升公司产品及服务的市场竞争力。</p> |
| 原材料波动风险 | <p>公司产品的原材料包括钢铁、铝材等大宗商品，上述大宗商品市场供应充足，但价格易受经济周期、市场需求、汇率等因素影响，可能出现较大波动。钢材和铝材价格的波动将普遍影响行业内公司的生产成本，从而影响公司利润。</p> <p>应对措施：公司将根据各类原材料的市场行情及以往的采购经验，在原材料价格上升波动期间，采取备库存的方式进行短期应对；同时与供应商建立良好的长期战略合作关系，保证原材料供应稳定；另外，公司将不断通过调整工艺、技术创新等方式降低生产成本。</p> |
| 应收账款余额较大的风险 | <p>公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 37,172,354.10 元、38,766,061.41 元，占相应期末报表流动资产的比例分别为 14.65%、14.36%。应收账款占比较高，如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账风险。</p> <p>应对措施：为进一步降低坏账风险、保证存货的销售，公司在不断丰富产品结构，提高产品附加值的同时加大市场开发力度。通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，通过扩大市场营销范围来确保产品的销售，使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。</p> |

| | |
|---------------------------|---|
| <p>公司内部治理风险</p> | <p>股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,并不断完善了适应公司发展的内部控制体系,但公司经营的发展壮大也对公司治理提出更高的要求,公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升。因此,公司未来或存在因内部治理不适应发展需要,从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:通过挂牌中介机构的辅导,公司现已进一步制订或完善了《公司章程》和各项配套管理制度;同时,公司董事、监事、高级管理人员也加强了对《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度的学习,提升了规范运作能力和规范意识。挂牌后,公司将严格按照相关制度进行规范运作,不断提高公司治理水平。</p> |
| <p>实际控制人控制不当的风险</p> | <p>公司实际控制人李银计、李银铭、李丰果为亲属关系,三人合计控制公司100.00%的表决权,并在公司担任董事、董事长、总经理、副总经理等重要职务。虽然公司已制定了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响,未来如在公司经营决策、人事、财务等方面实施不当控制行为,可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施:公司现已建立较为合理的法人治理结构,并健全了各项规章制度。其中,已在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度,在《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排,对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作,强化监事会的监督功能,完善法人治理结构,切实保护公司和其他股东的利益,避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p> |
| <p>员工社保及住房公积金未全员缴纳的风险</p> | <p>公司多数员工来自本地农村地区,大多员工已缴纳农村医疗保险和养老保险,并拥有自建房屋,因此有相当比例的员工自愿放弃缴纳社会保险和住房公积金,公司存在仅为部分员工缴纳部分社会保险险种和住房公积金的情况。尽管公司未缴全社保和未缴纳住房公积金的员工均已签署了自愿放弃购买社会保险和住房公积金的书面承诺,但公司仍然存在因未为所有员工及时足额缴纳社会保险和住房公积金而遭受相关政府主管部门处罚的潜在风险。</p> |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>应对措施：为避免未全员足额缴纳社保和住房公积金可能对公司带来的不利影响，公司控股股东、实际控制人已经签署兜底承诺，承诺如应有权部门要求补缴社保和住房公积金费用，控股股东及实际控制人将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费、住房公积金以及由此产生的所有相关费用，保证公司不会因此受到任何损失。同时，公司将积极与放弃缴纳社保的员工沟通，逐步扩大社保和住房公积金的缴纳比例。</p> |
| <p>存货余额较大且逐年递增的风险</p> | <p>2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日，公司存货账面余额分别为148,771,872.72元、168,336,334.06元、178,967,105.70元占相应期末报表总资产的比例分别为37.29%、39.68%、40.30%。期末存货主要为原材料、库存商品以及半成品。虽然公司存货基本都有对应的销售合同，滞销和跌价风险较低，但随着公司业务的稳步增长，公司存货余额仍可能保持较高的水平，对公司的资产结构、资产周转水平可能产生不利影响，对公司的流动资金亦可能产生一定的压力。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将提高项目实施效率，缩短项目实施周期；在项目达到合同约定的验收条件时，积极主动与客户取得联系，争取早日进行验收结算程序，取得验收报告；严格规范采购业务，公司采购部人员根据市场信息做到比质、比价采购，制定询价、议价流程，降低采购成本，确保公司各项物资供应。</p> |
| <p>控股股东对赌风险</p> | <p>公司控股股东李银计与公司股东中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司签署了《河北欧耐机械模具股份有限公司投资合作协议》及其补充协议，约定了以控股股东李银计作为义务承担主体的对赌条款。如未来公司或控股股东出现触发对赌条款的事项，公司控股股东将需承担回购中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司所持有公司股份的义务。因此，由于该事项的存在，公司未来可能存在股权结构发生重大变动的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将持续督促和监督控股股东积极履行相关投资协议条款的合同义务，保障全体股东合法权益；同时，公司将采取积极措施规范公司治理、持续提升公司经营水平和盈利能力，进一步提高公司应对各种环境变化的能力和整体抗风险能力，尽量降低潜在股权结构变动风险可能带来的不利影响。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|---------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不存在直接或间接占用公司资源、损害欧耐股份及其他股东的合法权益的情形。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不存在直接或间接占用公司资源、损害欧耐股份及其 | |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|---|---------------------------------------|-------|
| | | | | | 他股东的合法权益的情形。 | |
| 董监高 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不存在直接或间接占用公司资源、损害欧耐股份及其他股东的合法权益的情形。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺规范并尽量减少关联交易。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺规范并尽量减少关联交易。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺规范并尽量减少关联交易。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020年7月21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 | 2020年7月21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 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 竞业禁止的承诺 | 承诺不存在任何竞业禁止的情形 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 竞业禁止的承诺 | 承诺不存在任何竞业禁止的情形 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 竞业禁止的承诺 | 承诺不存在任何竞业禁止的情形 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 保持公司独立性的承诺 | 承诺保持公司在人员、资产、机构、财务、业务等方面的独立性。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月21日 | | 挂牌 | 关于公司社保及住房公积金的承诺、关于部分物业未办毕不动产登记手续的声明与承诺。 | 承诺保障公司不会因社保公积金缴纳及物业未及时办证问题遭受任何损失。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全部股东及全

体董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本企业在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

二、竞业禁止的承诺

股东/董事/监事/高级管理人员，就竞业禁止及知识产权、商业秘密纠纷声明承诺如下：

截至本声明出具之日，本人与前工作单位及其他单位之间不存在任何竞业禁止的情形，亦不存在任何知识产权、商业秘密纠纷。

本人保证上述声明承诺内容真实、准确，不存在任何虚假陈述，否则将承担相关责任。

三、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》，承诺将杜绝发生占用公司资金的情况，从而建立了一套完善且行之有效的避免资金被实际控制人及其他关联方占用的管理制度体系。除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。报告期，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反承诺的事项

四、保持公司独立性的承诺

为了确保河北欧耐机械模具股份有限公司（以下简称“股份公司”）的独立性，确保股份的资产完整，确保股份公司的人员、财务、机构和业务的独立，作为股份公司的控股股东/实际控制人，本人承诺如下：

1、保证股份公司资产独立完整：

本人用于认购股份公司股份的资产独立完整，并已完成相关资产交割或产权变更等手续；保证本人的资产或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司的资产严格分开，确保股份公司完全独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程关于股份公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本人或本人控制的其他企业保证不发生违规占用股份公司资金等情形。

2、保证股份公司的人员独立：

保证股份公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人控制的其他企业领薪；保证股份公司的财务人员不在本人控制的其他企业中兼职或/及领薪；保证股份公司的劳动、人事及工资管理与本人或本人控制的其他企业之间完全独立

3、保证股份公司的财务独立：

保证股份公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证股份公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本人或本人控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预股份公司的资金使用。

4、保证股份公司机构独立：

保证股份公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本人或本人控制的其他企业与股份公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、保证股份公司业务独立：

保证股份公司的业务独立于本人或本人控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；保证本人或本人控制的其他企业与股份公司不存在同业竞争或显失公平的关联交易；本人不会对股份公司的正常经营活动进行干预。

五、关于社保、公积金补缴的承诺

就河北欧耐机械模具股份有限公司（“本公司”）为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，本公司控股股东或实际控制人做出如下承诺：

若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

六、关于河北欧耐机械模具股份有限公司部分物业未办毕不动产登记手续的声明与承诺：

兹有河北欧耐机械模具股份有限公司日常经营场所存在部分物业的不动产登记手续尚未办理完毕，相关手续正在办理当中。因此，针对公司部分物业权属手续尚未办理完毕的情况，本人在此承诺：

“如相关暂未办证物业被相关主管部门要求强制拆除、被处以罚款或因拆迁需要另租其他生产经营场地进行搬迁，则本人愿意在公司不支付任何对价的情况下承担公司所有罚款、拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失，确保公司不会因此遭受任何损失。”

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|---------------|----------|---------------|
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 44,721,835.59 | 10.07% | 短期借款抵押、融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 无形资产 | 质押 | 8,053,367.22 | 1.81% | 短期借款抵押 |
| 总计 | - | - | 52,775,202.81 | 11.88% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司存在以资产进行抵质押的情况，主要是用于银行办理借款融资等事项，有利于公司生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 18,768,200 | 45.56% | -8,137,575 | 10,630,625 | 25.81% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,768,200 | 45.56% | -8,137,575 | 10,630,625 | 25.81% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 22,421,800 | 54.44% | 8,137,575 | 30,559,375 | 74.19% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,421,800 | 54.44% | 8,137,575 | 30,559,375 | 74.19% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 41,190,000 | - | 0 | 41,190,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 李银计 | 29,740,100 | 0 | 29,740,100 | 72.20% | 22,305,075 | 7,435,025 | 29,740,100 | 0 |
| 2 | 李银铭 | 7,450,000 | 0 | 7,450,000 | 18.09% | 5,587,500 | 1,862,500 | 0 | 0 |
| 3 | 李丰果 | 3,999,900 | 0 | 3,999,900 | 9.71% | 2,666,800 | 1,333,100 | 0 | 0 |
| 合计 | | 41,190,000 | 0 | 41,190,000 | 100.00% | 30,559,375 | 10,630,625 | 29,740,100 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前十名股东中，李银计与李银铭为亲兄弟关系；李银计、李银铭为李丰果的堂叔，除此之外，其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，李银计先生持有公司 72.20%股份，为公司控股股东，李银计、李银铭、李丰果为公司共同实际控制人，以下为控股股东、实际控制人的职业经历：

李银计：1977 年 1 月至 1981 年 3 月，北京卫戍区某部队服役；1981 年 4 月至 1995 年 5 月，任平乡县广播电视局职员；1995 年 5 月至 2005 年 4 月，任邢台市天洋有限公司总经理；2005 年 5 月至 2017 年 7 月，任河北欧耐机械模具有限公司董事长、总经理；2017 年 8 月至 2025 年 5 月，任河北欧耐机械模具股份有限公司董事长、总经理；2025 年 6 月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司董事。

李银铭：1993 年 10 月至 1995 年 4 月，任平乡县建筑五金厂厂长；1995 年 5 月至 2005 年 4 月，任邢台市天洋有限公司副总经理；2005 年 5 月至 2017 年 7 月，任河北欧耐机械模具有限公司副总经理；2017 年 8 月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司董事、副总经理。

李丰果：1993 年 10 月至 1995 年 4 月，任平乡县建筑五金厂副总经理；1995 年 5 月至 2005 年 4 月，任河北邢台市天洋有限公司钢管事业部经理；2017 年 8 月至 2025 年 5 月，任河北欧耐机械模具股份有限公司钢管事业部经理；2025 年 6 月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司副总经理、钢管事业部经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 李银计 | 董事 | 男 | 1956年1月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 29,740,100 | 0 | 29,740,100 | 72.20% |
| 李银铭 | 董事、副总经理 | 男 | 1969年6月 | 2025年5月19日 | 2028年5月29日 | 7,450,000 | 0 | 7,450,000 | 18.09% |
| 李丰磊 | 董事 | 男 | 1976年11月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王星 | 董事 | 男 | 1984年4月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李昊峰 | 董事长、总经理 | 男 | 1982年12月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李丰果 | 副总经理 | 男 | 1967年2月 | 2025年5月30日 | 2028年5月29日 | 3,999,900 | 0 | 3,999,900 | 9.71% |
| 王勇 | 监事 | 男 | 1975年5月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 郑保振 | 监事 | 男 | 1957年9月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 韩会娇 | 监事会主席 | 女 | 1990年7月 | 2025年5月19日 | 2028年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 游冠宁 | 财务总监、董事会秘书 | 男 | 1985年8月 | 2025年5月30日 | 2028年5月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理李昊峰与董事李银计为父子关系。董事李银计与董事、副总经理李银铭为亲兄弟关系。公司董事长、总经理李昊峰与董事、副总经理李银铭为亲叔侄关系。李银计、李银铭为董事李丰磊、副总经理李丰果的堂叔，李丰磊与李丰果为亲兄弟关系。

除前述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

(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 |
|-----|----------|------|----------|------|
| 李银计 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事 | 换届 |
| 李昊峰 | 铸造事业部经理 | 新任 | 董事长、总经理 | 聘任 |
| 李丰果 | 钢管事业部经理 | 新任 | 副总经理 | 聘任 |
| 郑保振 | 钢管事业部主任 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 王勇 | 铸造机械车间主任 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 韩会娇 | 监事 | 新任 | 监事、监事会主席 | 换届 |
| 包跃基 | 董事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 游兆广 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 王朝波 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 辞职 |

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

李昊峰，男，1982年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年2月至2011年11月，任新西兰奥克兰法院法律援助中心工作；2012年1月至2025年2月在平乡县工会任普通职员；2025年3月任河北欧耐机械模具股份有限公司铸造事业部经理。

王勇，男，1975年5月生。1996年7月至2003年6月，任河北欧耐机械模具有限公司车间工人；2003年6月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司铸造机械车间主任。

郑保振，男，1957年9月生。1977年1月至1983年3月，51121部队服兵役；1983年3月至

2012年6月，个体经商；2012年6月至今，河北欧耐机械模具股份有限公司钢管事业部主任。

李丰果，1967年2月生。1993年10月至1996年4月，任平乡县建筑五金厂副厂长；1996年5月至2005年4月，任邢台市天洋有限公司副经理；2005年5月至2017年7月，任河北欧耐机械模具有限公司钢管事业部经理；2017年8月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司钢管事业部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 生产人员 | 337 | 0 | 20 | 317 |
| 采购人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 销售人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 研发人员 | 51 | 0 | 0 | 51 |
| 员工总计 | 421 | 0 | 20 | 401 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 8 | 8 |
| 专科 | 36 | 36 |
| 专科以下 | 376 | 356 |
| 员工总计 | 421 | 401 |

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

报告期内，公司实施员工劳动合同制，依据国家和地方相关法规、规范性文件，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，公司全年坚持依法经营，未出现一起劳动争议或者投诉事件；公司继续坚持分层分类的考核激励政策，以及差异化的薪酬福利政策，各类资源向公司关键以及骨干员工倾向。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

欧耐股份设立之初，即按照《公司法》和《公司章程》的规定，设立了股东会、董事会和监事会，并依法审议通过了《河北欧耐机械模具股份有限公司股东会议事规则》、《河北欧耐机械模具股份有限公司董事会议事规则》和《河北欧耐机械模具股份有限公司监事会议事规则》，建立健全了三会制度。

针对公司的运营管理，公司董事会按照《公司章程》和《河北欧耐机械模具股份有限公司董事会议事规则》的规定，依法选举产生了董事长，并依据董事长的提名，聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书，建立了公司的高级管理团队。同时，公司股东会、董事会依法通过了《河北欧耐机械模具股份有限公司总经理工作细则》、《河北欧耐机械模具股份有限公司董事会秘书工作细则》、《河北欧耐机械模具股份有限公司对外投资管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司关联交易管理办法》、《河北欧耐机械模具股份有限公司对外担保管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司对外投融资管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司委托理财管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司信息披露管理制度》和《河北欧耐机械模具股份有限公司投资者关系管理制度》等相关制度，健全了公司的管理层运作制度。

股东会是公司最高权力机构，由公司全体股东组成，代表股东的权益，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。

董事会是公司的经营决策机构，实行董事会领导下的总经理负责制，由公司股东会选举产生的董事组成，向股东会负责并报告工作。公司董事会由 5 名董事组成，董事任期为三年，可以连选连任。董事会设董事长 1 名。

监事会为公司的监督机构，由公司股东会选举产生的股东代表监事和由职工民主选举产生的职工代表监事组成，对股东会负责。公司监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 名，其中 1 名为职工代表，职工代表监事未少于监事人数的三分之一。股东代表监事由股东会选举和更换，职工代表监事由公司职工民主选举产生和更换，监事任期三年，可以连选连任。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规的规定，认真履行了监事会的各项职责和义务，行使了对公司董事及高级管理人员的监督职能，维护了股东合法权益，监事会认为董事会认真执行了股东会决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为。在各项监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发业务流程，各部门有履行相应职责的人员，能够分工协作组织生产、研发、销售；拥有独立的商标、专利和软件著作权等知识产权，能够独立面向市场经营，公司自主经营的完整性和独立性未受到不良影响。

2、资产独立

公司生产经营设备、资产等均为公司所有，独立于控股股东资产，产权关系明确。不存在实际控制人及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其它企业中领薪。

4、财务独立

公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。设置财务部，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与实际控制人或其关联方共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与实际控制人及其关联方联合经营、合署办公的情形。公司设立了股东会、董事会、监事会，并制定了公司章程及“三会”议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内控制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并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. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司能够围绕现有的各项业务流程和决策流程，进行风险控制。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后，公司将根据经营状况和发展情况，逐步建设和完善风险控制体系，加强制度的执行与监督，促进公司健康平稳快速发展。

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 | 众会字(2026)第 06107 号 | | | |
| 审计机构名称 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室 | | | |
| 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 | 曹磊 2 年 | 刘璐 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 15 万元 | | | |

审 计 报 告

众会字(2026)第 06107 号

河北欧耐机械模具股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了河北欧耐机械模具股份有限公司（以下简称“河北欧耐公司”）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，公允反映了河北欧耐公司 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河北欧耐公司，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

河北欧耐公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括河北欧耐公司 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。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

河北欧耐公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估河北欧耐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北欧耐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北欧耐公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北欧耐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河北欧耐公司不能持续经营。

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 曹磊（项目合伙人）

中国注册会计师 刘璐

中国，上海

2026年4月28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 | 15,667,594.37 | 12,380,974.20 |
| 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 | 5,428,856.91 | 4,434,739.63 |
| 应收账款 | 五、3 | 38,766,061.41 | 37,172,354.10 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 1,548,882.65 | 631,074.75 |
| 预付款项 | 五、5 | 26,387,396.40 | 25,554,565.43 |
| 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 | 120,084.93 | 443,007.56 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 178,967,105.70 | 168,336,334.06 |
| 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 | 3,138,639.52 | 4,721,432.75 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 270,024,621.89 | 253,674,482.48 |
| 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 | 144,084,012.17 | 77,239,971.02 |
| 在建工程 | 五、10 | 8,655,522.20 | 75,150,715.02 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 7,940,522.64 | 8,241,401.40 |
| 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、12 | 5,065,987.87 | 6,501,580.51 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 1,684,785.58 | 1,210,617.81 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 6,625,536.10 | 2,225,017.68 |
| 非流动资产合计 | | 174,056,366.56 | 170,569,303.44 |
| 资产总计 | | 444,080,988.45 | 424,243,785.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 103,980,000.00 | 101,387,134.00 |
| 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、16 | 11,760,908.13 | 14,489,663.86 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 11,461,159.26 | 10,531,310.76 |
| 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、18 | 4,438,288.00 | 4,745,575.00 |
| 应交税费 | 五、19 | 380,332.39 | 392,783.22 |
| 其他应付款 | 五、20 | 15,874,300.22 | 411,060.46 |
| 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、21 | 30,081,356.18 | 3,300,950.84 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 5,864,521.92 | 4,427,401.89 |
| 流动负债合计 | | 183,840,866.10 | 139,685,880.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、23 | 31,273,704.55 | 54,102,276.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、24 | | 6,538,500.01 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、25 | 12,105,779.28 | 13,543,746.72 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 43,379,483.83 | 74,184,522.73 |
| 负债合计 | | 227,220,349.93 | 213,870,402.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、26 | 41,190,000.00 | 41,190,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、27 | 72,589,943.08 | 72,589,943.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 10,633,044.54 | 9,951,270.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | 92,447,650.90 | 86,642,169.65 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 216,860,638.52 | 210,373,383.16 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 216,860,638.52 | 210,373,383.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 444,080,988.45 | 424,243,785.92 |

法定代表人：李昊峰

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(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 | | 15,139,616.81 | 11,081,370.19 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,428,856.91 | 4,434,739.63 |
| 应收账款 | 十二、1 | 28,614,044.58 | 27,775,159.89 |
| 应收款项融资 | | 1,548,882.65 | 631,074.75 |
| 预付款项 | | 26,231,848.75 | 25,461,533.50 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 120,084.93 | 443,007.56 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 178,967,105.70 | 168,336,334.06 |
| 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 | | 1,619,841.93 | 3,473,005.73 |
| 流动资产合计 | | 257,670,282.26 | 241,636,225.31 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 11,595,489.64 | 11,595,489.64 |
| 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 | | 144,084,012.17 | 77,239,971.02 |
| 在建工程 | | 8,655,522.20 | 75,150,715.02 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 7,940,522.64 | 8,241,401.40 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用 | | 5,065,987.87 | 6,501,580.51 |
| 递延所得税资产 | | 1,576,629.80 | 1,119,855.65 |
| 其他非流动资产 | | 6,625,536.10 | 2,225,017.68 |
| 非流动资产合计 | | 185,543,700.42 | 182,074,030.92 |
| 资产总计 | | 443,213,982.68 | 423,710,256.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 74,000,000.00 | 77,157,134.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 11,448,091.28 | 14,463,282.61 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,387,142.00 | 4,601,056.00 |
| 应交税费 | | 376,971.96 | 381,754.96 |
| 其他应付款 | | 49,465,630.22 | 28,082,390.46 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 9,720,623.16 | 9,439,341.67 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 30,081,356.18 | 3,300,950.84 |
| 其他流动负债 | | 5,864,521.92 | 4,427,401.89 |
| 流动负债合计 | | 185,344,336.72 | 141,853,312.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 31,273,704.55 | 54,102,276.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | 6,538,500.01 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 12,105,779.28 | 13,543,746.72 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 43,379,483.83 | 74,184,522.73 |
| 负债合计 | | 228,723,820.55 | 216,037,835.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 41,190,000.00 | 41,190,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 79,185,432.72 | 79,185,432.72 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,633,044.54 | 9,951,270.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 83,481,684.87 | 77,345,717.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 214,490,162.13 | 207,672,421.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 443,213,982.68 | 423,710,256.23 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、30 | 150,799,594.29 | 139,189,055.28 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 150,799,594.29 | 139,189,055.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 147,963,343.36 | 136,156,815.50 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 120,709,115.04 | 110,635,111.70 |
| 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、31 | 719,593.08 | 681,899.50 |
| 销售费用 | 五、32 | 3,675,816.87 | 3,248,630.57 |
| 管理费用 | 五、33 | 9,770,970.88 | 9,527,157.05 |
| 研发费用 | 五、34 | 6,624,873.21 | 6,734,656.75 |
| 财务费用 | 五、35 | 6,462,974.28 | 5,329,359.93 |
| 其中：利息费用 | | 6,316,701.67 | 5,577,838.30 |
| 利息收入 | | 6,622.42 | 17,739.14 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 6,023,354.67 | 3,737,808.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -2,246,947.62 | -1,796,278.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 6,554.22 | -465,965.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,619,212.20 | 4,507,804.19 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 424,439.24 | 4,737,007.36 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 15,025.39 | 305,530.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,028,626.05 | 8,939,280.79 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | 541,370.69 | -167,898.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |
| 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） | | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |
| 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） | | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |
| 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 | | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |

| | | | |
|--------------------|--|------|------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.22 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.22 |

法定代表人：李昊峰

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 146,908,677.74 | 136,088,626.11 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 118,860,816.94 | 109,274,716.22 |
| 税金及附加 | | 710,143.73 | 672,877.82 |
| 销售费用 | | 2,549,459.71 | 2,355,029.54 |
| 管理费用 | | 9,770,970.88 | 9,527,157.05 |
| 研发费用 | | 6,624,873.21 | 6,734,656.75 |
| 财务费用 | | 5,205,978.69 | 4,679,802.20 |
| 其中：利息费用 | | 5,170,243.13 | 4,542,509.09 |
| 利息收入 | | 5,065.91 | 17,739.14 |
| 加：其他收益 | | 6,021,826.82 | 3,737,808.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,247,731.14 | -1,672,235.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 6,554.22 | -465,965.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,967,084.48 | 4,443,994.67 |
| 加：营业外收入 | | 424,439.23 | 4,732,679.31 |
| 减：营业外支出 | | 15,025.39 | 305,530.76 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,376,498.32 | 8,871,143.22 |
| 减：所得税费用 | | 558,757.26 | -172,221.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,817,741.06 | 9,043,364.52 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,817,741.06 | 9,043,364.52 |
| (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 | | 6,817,741.06 | 9,043,364.52 |
| 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 | | 162,557,195.84 | 154,281,248.36 |
| 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 | | 3,445,888.11 | 2,863,813.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、42 (1) | 5,413,150.58 | 7,684,183.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 171,416,234.53 | 164,829,245.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 128,316,444.93 | 120,032,836.05 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 26,625,201.09 | 22,587,432.12 |
| 支付的各项税费 | | 5,808,195.34 | 5,646,207.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 (2) | 8,129,083.87 | 9,537,233.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 168,878,925.23 | 157,803,709.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,537,309.30 | 7,025,535.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,524,976.23 | 8,953,732.24 |
| 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 | | 8,524,976.23 | 8,953,732.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,524,976.23 | -8,953,732.24 |
| 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 | | 119,630,000.00 | 149,377,370.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 (3) | 37,157,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 156,787,000.00 | 149,377,370.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 119,869,027.89 | 143,615,118.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,966,523.06 | 5,577,838.30 |
| 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、42 (4) | 21,800,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 147,635,550.95 | 149,192,956.30 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 9,151,449.05 | 184,413.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 122,838.05 | 251,003.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,286,620.17 | -1,492,779.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,380,974.20 | 13,873,753.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,667,594.37 | 12,380,974.20 |

法定代表人：李昊峰

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(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 | | 162,697,095.44 | 158,824,767.87 |
| 收到的税费返还 | | 2,227.03 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 57,730,066.21 | 7,679,855.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 220,429,388.68 | 166,504,623.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 126,696,279.02 | 120,141,554.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 26,162,959.64 | 22,296,072.89 |
| 支付的各项税费 | | 5,787,762.74 | 5,638,579.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 53,747,072.02 | 12,862,610.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 212,394,073.42 | 160,938,818.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,035,315.26 | 5,565,805.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,524,976.23 | 8,953,732.24 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,524,976.23 | 8,953,732.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,524,976.23 | -8,953,732.24 |
| 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 | | 84,600,000.00 | 95,917,370.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 37,157,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 121,757,000.00 | 95,917,370.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 90,589,027.89 | 90,155,118.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,820,064.52 | 4,542,509.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 21,800,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 117,209,092.41 | 94,697,627.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,547,907.59 | 1,219,742.91 |
| 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 | | 4,058,246.62 | -2,168,184.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,081,370.19 | 13,249,554.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,139,616.81 | 11,081,370.19 |

(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 | 41,190,000.00 | | | | 72,589,943.08 | | | | 9,951,270.43 | | 86,642,169.65 | | 210,373,383.16 |
| 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 | 41,190,000.00 | | | | 72,589,943.08 | | | | 9,951,270.43 | | 86,642,169.65 | | 210,373,383.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | | 681,774.11 | | 5,805,481.25 | | 6,487,255.36 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,487,255.36 | | 6,487,255.36 | |
| (二) 所有者投入和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|--|--|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 681,774.11 | -681,774.11 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 681,774.11 | -681,774.11 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,190,000.00 | | | 72,589,943.08 | | | 10,633,044.54 | 92,447,650.90 | | | 216,860,638.52 | |

| 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 | 41,190,000.00 | | | | 72,589,943.08 | | | | 9,046,933.98 | | 78,439,326.71 | | 201,266,203.77 |
| 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 | 41,190,000.00 | | | | 72,589,943.08 | | | | 9,046,933.98 | | 78,439,326.71 | | 201,266,203.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 904,336.45 | | 8,202,842.94 | | | 9,107,179.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,107,179.39 | | | 9,107,179.39 |
| （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 | | | | | | | | 904,336.45 | | -904,336.45 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 904,336.45 | | -904,336.45 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,190,000.00 | | | | 72,589,943.08 | | | 9,951,270.43 | | 86,642,169.65 | | 210,373,383.16 |

法定代表人：李昊峰

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(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 | 41,190,000.00 | | | | 79,185,432.72 | | | | 9,951,270.43 | | 77,345,717.92 | 207,672,421.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,190,000.00 | | | | 79,185,432.72 | | | | 9,951,270.43 | | 77,345,717.92 | 207,672,421.07 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 681,774.11 | | | 6,135,966.95 | 6,817,741.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,817,741.06 | 6,817,741.06 |
| (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 | | | | | | | | 681,774.11 | | | -681,774.11 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 681,774.11 | | | -681,774.11 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,190,000.00 | | | | 79,185,432.72 | | | | 10,633,044.54 | | 83,481,684.87 | 214,490,162.13 |

| 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 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---|---|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 41,190,000.00 | | | 79,185,432.72 | | | | 9,046,933.98 | | 69,206,689.85 | 198,629,056.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,190,000.00 | | | 79,185,432.72 | | | | 9,046,933.98 | | 69,206,689.85 | 198,629,056.55 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 904,336.45 | | 8,139,028.07 | 9,043,364.52 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,043,364.52 | 9,043,364.52 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投 入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权 益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 904,336.45 | | -904,336.45 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 904,336.45 | | -904,336.45 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的 分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结 转 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,190,000.00 | | | | 79,185,432.72 | | | | 9,951,270.43 | | 77,345,717.92 | 207,672,421.07 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧
- (2) 组织形式: 股份有限公司
- (3) 办公地址: 河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧
- (4) 注册资本: 4,119.00 万元

2. 公司设立情况

河北欧耐机械模具股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由河北欧耐机械模具有限公司整体变更为河北欧耐机械模具股份有限公司。公司于 1996 年 7 月 23 日经河北省邢台市工商行政管理局批准正式成立。总部地址: 河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧; 法定代表人: 李昊峰; 统一社会信用代码: 9113053277773808XA。

3. 公司经营范围

包括机械模具、汽车配件、橡胶制品、塑料制品, 打气筒、充气工具、自行车、童车、儿童玩具、自行车零部件、童车零部件、摩托车配件、五金工具、高频焊管、燃烧器、锅炉、壁挂炉、精密铸件、无纺布、水过滤、净化机械及装置, 气体过滤、净化机械及装置, 固体废物焚烧处理装备, 垃圾热解气化处理装备, 污泥与餐厨垃圾等协同厌氧处理技术设备, 农村固体废物处置装备, 危险废物无害化处理成套设备, 危险废物焚烧残渣、飞灰熔融装备的制造、销售; 新技术产品开发; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(法律、行政法规禁止或限制进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

4. 本财务报告的批准报出日

本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出本财务报表。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定

| 项目 | 重要性 |
|------------------|------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额 \geq 1,000,000.00 |
| 重要的在建工程 | 金额 \geq 1,000,000.00 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款 | 金额 \geq 1,000,000.00 |

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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。购买方为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; 购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前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的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母

公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资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, 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。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(2) 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 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;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 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。
- ② 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- ① 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。

②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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金

融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 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或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

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:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 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已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 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, 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。

应收票据及应收账款组合:

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|-----------------|------------------------|
| 应收票据组合 1 银行承兑汇票 | 本组合为信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 商业承兑汇票 | 本组合为应收取的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 1 | 账龄组合 |
| 应收账款组合 2 | 应收关联方款项 |

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12. 应收票据

- (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见三、11.金融工具

13. 应收账款

- (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见三、11.金融工具

14. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、11.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15. 其他应收款

- (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见三、11.金融工具

16. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

17. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

公司及其子公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11 金融工具

18. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在满足下列条件时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;
- (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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

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; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- (1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年

内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

20. 长期应收款

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

21. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。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, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的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初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会

计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

3) 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |

23. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

24. 使用权资产

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。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 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, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 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。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

25. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

26. 无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下: 5) 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阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状

态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50 | 0.00 | 2.00 |
| 软件 | 3-5 | 0.00 | 20.00-33.33 |

27. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

28. 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。

29. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

30. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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。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, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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:

1) 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。

2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

31. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

32. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(2) 租赁付款额

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 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;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;

- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
 - 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

(4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动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, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

33. 收入

(1) 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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商品或服务。
- 3、 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 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, 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, 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控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1、 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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。
- 6、 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 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。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取

的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

本公司确认销售商品收入的具体标准:

本公司境内销售收入: 公司按合同(订单)规定完成生产后, 产品发送至客户(或指定地点)处安装完成并经客户验收后作为公司销售收入确认时点; 对于不需要安装验收的产品, 以产品完工出库, 经客户签收后作为销售收入确认时点。

本公司境外销售收入: 待海关审核完成后, 本公司按照报关单上载明的出口日期, 确认销售收入实现。

34. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

35. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、24.使用权资产”、“三、32.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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。

分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司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。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 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%、0% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 房产税 | 房屋原值的 70% | 1.2% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 每平方米 3 元 |

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 12 月 4 日取得编号为 GR202313004904 号《高新技术企业证书》,有效期为三年,截至 2026 年 12 月 4 日。根据《企业所得税法》,国家需要重点扶持的高新技术企业,本公司 2025 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司属于进出口贸易公司,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》,出口货物增值税适用零税率。河北欧耐进出口有限公司享受出口退(免)税,河北欧耐进出口有限公司已于 2007 年 10 月 24 日在河北省邢台市平乡县国家税务局备案。

(3) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的规定》的规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司 2025 年度符合小型微利企业标准,2025 年度企业所得税税率为 20%。

3. 不同纳税主体所得税税率情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 河北欧耐机械模具股份有限公司 | 15 |
| 河北欧耐进出口有限公司 | 20 |
| 河北欧耐五金工具有限公司 | 25 |
| 河北欧耐金属铸造贸易有限公司 | 25 |
| 河北立特马克科技有限公司 | 25 |

五、合并财务报表项目附注

1. 货币资金

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 58,846.54 | 34,801.27 |
| 银行存款 | 15,608,747.83 | 12,346,172.93 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 15,667,594.37 | 12,380,974.20 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 5,428,856.91 | 4,085,439.63 |
| 商业承兑票据 | | 349,300.00 |
| 合计 | 5,428,856.91 | 4,434,739.63 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项目 | 2025年12月31日 | |
|--------|-------------|--------------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | | 4,600,840.91 |
| 合计 | | 4,600,840.91 |

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2025年12月31日 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 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账款 | 1,275,603.35 | 2.58 | 1,275,603.35 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 48,103,060.39 | 97.42 | 9,336,998.98 | 19.41 | 38,766,061.41 |
| 其中: | | | | | |
| 组合1 应收合并范围内关联方款项组合 | | | | | |
| 组合2 账龄组合 | 48,103,060.39 | 97.42 | 9,336,998.98 | 19.41 | 38,766,061.41 |
| 合计 | 49,378,663.74 | 100.00 | 10,612,602.33 | 21.49 | 38,766,061.41 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 类别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|---------------------|------------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 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账款 | 1,304,567.94 | 2.84 | 1,304,567.94 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 44,682,768.69 | 97.16 | 7,510,414.59 | 16.81 | 37,172,354.10 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1 应收合并范围内关联方款项组合 | | | | | |
| 组合 2 账龄组合 | 44,682,768.69 | 97.16 | 7,510,414.59 | 16.81 | 37,172,354.10 |
| 合计 | 45,987,336.63 | 100.00 | 8,814,982.53 | 19.17 | 37,172,354.10 |

1) 单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------------------|------------------|--------------|--------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| BLC TECHNICAL TEAM CO.,LTD | 219,707.07 | 219,707.07 | 100.00 | 客户长期失联 |
| ECO HARDWARE (SKY EAGLE TRADING CC) | 1,055,896.28 | 1,055,896.28 | 100.00 | 客户长期失联 |
| 合计 | 1,275,603.35 | 1,275,603.35 | | |

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 32,732,512.15 | 1,636,625.62 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,822,975.12 | 382,297.51 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,749,004.66 | 524,701.40 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 5,262,736.82 | 2,631,368.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,869,128.05 | 1,495,302.44 | 80.00 |
| 5 年以上 | 2,666,703.59 | 2,666,703.59 | 100.00 |
| 合计 | 48,103,060.39 | 9,336,998.98 | 19.41 |

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 30,148,863.67 | 1,507,443.20 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,585,244.26 | 358,524.44 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,396,166.82 | 1,618,850.04 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 2,191,973.05 | 1,095,986.53 | 50.00 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 4 至 5 年 | 2,154,552.52 | 1,723,642.01 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,205,968.37 | 1,205,968.37 | 100.00 |
| 合计 | 44,682,768.69 | 7,510,414.59 | 16.81 |

(2) 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 32,732,512.15 | 30,148,863.67 |
| 1 至 2 年 | 3,822,975.12 | 3,585,244.26 |
| 2 至 3 年 | 1,749,004.66 | 5,396,166.82 |
| 3 至 4 年 | 5,262,736.82 | 2,191,973.05 |
| 4 至 5 年 | 1,869,128.05 | 2,154,552.52 |
| 5 年以上 | 3,942,306.94 | 2,510,536.31 |
| 小计 | 49,378,663.74 | 45,987,336.63 |
| 减: 坏账准备 | 10,612,602.33 | 8,814,982.53 |
| 合计 | 38,766,061.41 | 37,172,354.10 |

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

| 类别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|-----------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 1,304,567.94 | | 28,964.59 | | 1,275,603.35 |
| 账龄组合 | 7,510,414.59 | 1,826,584.39 | | | 9,336,998.98 |
| 合计 | 8,814,982.53 | 1,826,584.39 | 28,964.59 | | 10,612,602.33 |

(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 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 占应收账款总额的 比例% |
|--------------------------|------------------|------|--------------|-----------------|
| | 期末余额 | 合同资产 | 坏账准备 | |
| PARCELMOBI S.A.DE C.V. | 7,204,293.81 | | 360,214.69 | 14.57 |
| 兰陵城投精密铸造有限公司 | 3,170,750.00 | | 1,559,175.00 | 6.41 |
| Monz Handelsgesellschaft | 2,558,320.89 | | 127,916.05 | 5.17 |
| 清远意智数控设备有限公司 | 2,287,422.07 | | 114,371.10 | 4.63 |
| 河北瑞丰科技有限公司 | 1,945,737.21 | | 122,567.42 | 3.93 |
| 合计 | 17,166,523.98 | | 2,284,244.26 | 34.71 |

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 1,548,882.65 | 631,074.75 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 | | |
| 合计 | 1,548,882.65 | 631,074.75 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 3,399,366.25 | |
| 合计 | 3,399,366.25 | |

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 19,338,711.97 | 73.29 | 21,166,408.19 | 82.83 |
| 1 至 2 年 | 3,734,174.51 | 14.15 | 3,100,509.46 | 12.13 |
| 2 至 3 年 | 2,087,327.15 | 7.91 | 355,877.37 | 1.39 |
| 3 年以上 | 1,227,182.77 | 4.65 | 931,770.41 | 3.65 |
| 合计 | 26,387,396.40 | 100.00 | 25,554,565.43 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 2025 年 12 月 31 日 | 占预付款项总额的比例% |
|----------------|------------------|-------------|
| 邯郸市永年区恒力工贸有限公司 | 2,670,146.51 | 10.12 |
| 平乡县千鑫橡塑机械配件厂 | 996,902.51 | 3.78 |
| 宁波慧锋自动化科技有限公司 | 890,650.00 | 3.38 |
| 河北钢宝贸易有限公司 | 771,985.85 | 2.93 |
| 中国科学院力学研究所 | 630,000.00 | 2.39 |
| 合计 | 5,959,684.87 | 22.60 |

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 120,084.93 | 443,007.56 |
| 合计 | 120,084.93 | 443,007.56 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款 | 1,303,775.00 | 1,303,775.00 |
| 代收代付款 | 126,405.19 | |
| 合计 | 1,430,180.19 | 1,303,775.00 |

2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 189,860.39 | | 670,907.05 | 860,767.44 |
| 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 | 449,327.82 | | | 449,327.82 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 639,188.21 | | 670,907.05 | 1,310,095.26 |

3) 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 126,405.19 | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | 632,867.95 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 账龄 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 3年以上 | 1,303,775.00 | 670,907.05 |
| 小计 | 1,430,180.19 | 1,303,775.00 |
| 减: 坏账准备 | 1,310,095.26 | 860,767.44 |
| 合计 | 120,084.93 | 443,007.56 |

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 2024年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2025年12月31日 |
|-----------|-------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 860,767.44 | 449,327.82 | | | 1,310,095.26 |
| 合计 | 860,767.44 | 449,327.82 | | | 1,310,095.26 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 83,108.79 | | 83,108.79 | 42,631.60 | | 42,631.60 |
| 在途物资 | 1,106,991.98 | | 1,106,991.98 | 15,575.22 | - | 15,575.22 |
| 原材料 | 134,929,711.43 | | 134,929,711.43 | 129,383,332.69 | - | 129,383,332.69 |
| 库存商品 | 15,338,425.32 | 402,627.51 | 14,935,797.81 | 17,110,015.46 | 465,965.04 | 16,644,050.42 |
| 自制半成品 | 7,326,027.68 | | 7,326,027.68 | 1,518,911.48 | - | 1,518,911.48 |
| 生产成本 | 20,585,468.01 | | 20,585,468.01 | 20,731,832.65 | - | 20,731,832.65 |
| 合计 | 179,369,733.21 | 402,627.51 | 178,967,105.70 | 168,802,299.10 | 465,965.04 | 168,336,334.06 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2025年12月31日 | 备注 |
|------|-------------|--------|----|-----------|----|-------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 库存商品 | 465,965.04 | | | 63,337.53 | | 402,627.51 | |
| 合计 | 465,965.04 | | | 63,337.53 | | 402,627.51 | |

8. 其他流动资产

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 预缴税款 | 336,637.52 | |
| 待抵扣进项税 | 2,802,002.00 | 4,721,432.75 |
| 合计 | 3,138,639.52 | 4,721,432.75 |

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 144,084,012.17 | 77,239,971.02 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 144,084,012.17 | 77,239,971.02 |

(2) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 100,152,372.69 | 94,535,752.35 | 6,289,897.32 | 1,416,146.22 | 390,167.49 | 202,784,336.07 |
| 2.本期增加金额 | 72,843,720.04 | 6,049,141.68 | | 53,139.83 | | 78,946,001.55 |
| (1) 购置 | 98,000.00 | 6,049,141.68 | | 53,139.83 | | 6,200,281.51 |
| (2) 在建工程转入 | 72,745,720.04 | | | | | 72,745,720.04 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 172,996,092.73 | 100,584,894.03 | 6,289,897.32 | 1,469,286.05 | 390,167.49 | 281,730,337.62 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 55,430,537.10 | 63,237,192.88 | 5,433,453.24 | 1,118,839.15 | 324,342.68 | 125,544,365.05 |
| 2.本期增加金额 | 5,397,849.84 | 6,355,624.79 | 183,115.60 | 150,915.64 | 14,454.53 | 12,101,960.40 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| (1) 计提 | 5,397,849.84 | 6,355,624.79 | 183,115.60 | 150,915.64 | 14,454.53 | 12,101,960.40 |
| 3.本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 或报废 | | | | | | |
| 4.2025年 12月31日 | 60,828,386.94 | 69,592,817.67 | 5,616,568.84 | 1,269,754.79 | 338,797.21 | 137,646,325.45 |
| 三、减值 准备 | | | | | | |
| 1.2024年 12月31日 | | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 或报废 | | | | | | |
| 4.2025年 12月31日 | | | | | | |
| 四、账面 价值 | | | | | | |
| 1.2025年 12月31日 | 112,167,705.79 | 30,992,076.36 | 673,328.48 | 199,531.26 | 51,370.28 | 144,084,012.17 |
| 2.2024年 12月31日 | 44,721,835.59 | 31,298,559.47 | 856,444.08 | 297,307.07 | 65,824.81 | 77,239,971.02 |

10. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 8,655,522.20 | 75,150,715.02 |
| 合计 | 8,655,522.20 | 75,150,715.02 |

(2) 在建工程情况

河北欧耐机械模具股份有限公司
 2025年度财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|--------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 办公楼南新车间 | | | | 68,864,452.29 | | 68,864,452.29 |
| 壁挂炉生产线 | 5,132,322.13 | | 5,132,322.13 | 3,200,000.00 | | 3,200,000.00 |
| 钢管车间内部整 改 | 3,086,262.73 | | 3,086,262.73 | 3,086,262.73 | | 3,086,262.73 |
| 橡胶车间 | 436,937.34 | | 436,937.34 | | | |
| 合计 | 8,655,522.20 | | 8,655,522.20 | 75,150,715.02 | | 75,150,715.02 |

河北欧耐机械模具股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金 额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2025 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|------------------|--------|---------------|------------------|--------------|------|
| 年产 20000 台(套)燃 气节能冷凝式壁挂炉 研制项目(二期) | 70,000,000.00 | 68,864,452.29 | 3,881,267.75 | 72,745,720.04 | | | 103.92 | 100.00 | 3,730,250.81 | 1,357,836.39 | / | 借款 |
| 合计 | | 68,864,452.29 | 3,881,267.75 | 72,745,720.04 | | | | | | | | |

11. 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 | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 11,240,000.00 | 793,670.68 | 12,033,670.68 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 11,240,000.00 | 793,670.68 | 12,033,670.68 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 3,186,632.78 | 605,636.50 | 3,792,269.28 |
| 2.本期增加金额 | 224,799.96 | 76,078.80 | 300,878.76 |
| (1) 计提 | 224,799.96 | 76,078.80 | 300,878.76 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 3,411,432.74 | 681,715.30 | 4,093,148.04 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2025 年 12 月 31 日 | 7,828,567.26 | 111,955.38 | 7,940,522.64 |
| 2.2024 年 12 月 31 日 | 8,053,367.22 | 188,034.18 | 8,241,401.40 |

12. 长期待摊费用

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|--------|------------------|
| 房屋修缮费 | 6,501,580.51 | 4,501,112.20 | 5,936,704.84 | | 5,065,987.87 |
| 合计 | 6,501,580.51 | 4,501,112.20 | 5,936,704.84 | | 5,065,987.87 |

13. 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

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 12,325,325.11 | 1,667,352.79 | 9,280,947.57 | 1,210,617.81 |
| 可抵扣亏损 | 348,655.79 | 17,432.79 | | |
| 合计 | 12,673,980.90 | 1,684,785.58 | 9,280,947.57 | 1,210,617.81 |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产 | 6,625,536.10 | | 6,625,536.10 |
| 合计 | 6,625,536.10 | | 6,625,536.10 |

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产 | 2,225,017.68 | | 2,225,017.68 |
| 合计 | 2,225,017.68 | | 2,225,017.68 |

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 (注 1) | 24,180,000.00 | 24,230,000.00 |
| 保证借款 (注 2) | 79,000,000.00 | 77,157,134.00 |
| 信用借款 (注 3) | 800,000.00 | |
| 合计 | 103,980,000.00 | 101,387,134.00 |

注 1:

- ①2025 年度本公司与邢台银行股份有限公司平乡支行签订编号为 886382025102406025 的《流动资金借款合同》，借款余额 10,000,000 元
- ② 2025 年度本公司与平乡县农村信用合作联社签订编号为 (冀) 农信循借字 [2024] 第 HT100100109121820203260003 号的《企业循环额度借款合同》，借款余额 20,000,000 元
- ③2025 年度本公司与中信银行股份有限公司签订编号为 2025 信银石人民币流动资金贷款合同的《人民币流动资金借款合同》，借款余额 8,000,000 元
- ④2025 年度本公司与北京银行股份有限公司签订编号为【A074741-C001】的《借款合同补充协议》，借款余额 10,000,000 元
- ⑤2025 年度本公司与光大银行股份有限公司签订编号为 405562_专精特新企业贷(石家庄)综合授信协议在

线签署_2507311737140021 的《综合授信协议》, 借款余额 10,000,000 元

⑥2025 年度本公司与民生银行股份有限公司签订编号为 CMBC-HT-1267(公司 2024)的《流动资金贷款借款合同》, 借款余额 6,000,000 元

⑦2025 年度本公司与招商银行股份有限公司签订编号为 311XY250704T000021 的《授信协议》, 借款余额 10,000,000 元

⑧ 2025 年度本公司与平乡县农村信用合作联社签订编号为(冀)农信循借字(2024)第 HT10010010912182041270002 的《企业循环额度借款合同》, 借款余额 5,000,000 元

注 2:

①2025 年度本公司与中国工商银行股份有限公司签订编号为 0040600032-2022 年平乡(抵)字 0007 号的《最高额抵押合同》, 借款余额 24,180,000 元

注 3:

①2025 年度本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 EDXS0240615001891611、000001018003045000950001 的《综合授信额度合同》, 借款余额 600,000 元、200,000 元

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况: 无。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 7,404,073.18 | 9,742,916.21 |
| 1-2 年 | 963,927.71 | 2,808,145.81 |
| 2-3 年 | 1,495,300.40 | 148,707.30 |
| 3 年以上 | 1,897,606.84 | 1,789,894.54 |
| 合计 | 11,760,908.13 | 14,489,663.86 |

17. 合同负债

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 8,222,225.44 | 10,531,310.76 |
| 1-2 年 | 3,238,933.82 | |
| 合计 | 11,461,159.26 | 10,531,310.76 |

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 4,745,575.00 | 24,574,434.58 | 24,881,721.58 | 4,438,288.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,743,479.51 | 1,743,479.51 | |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,745,575.00 | 26,317,914.09 | 26,625,201.09 | 4,438,288.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,745,575.00 | 23,728,598.00 | 24,035,885.00 | 4,438,288.00 |
| 2、职工福利费 | | 455,289.21 | 455,289.21 | |
| 3、社会保险费 | | 214,649.36 | 214,649.36 | |
| 其中：医疗保险费 | | 46,794.54 | 46,794.54 | |
| 工伤保险费 | | 167,854.82 | 167,854.82 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 141,840.00 | 141,840.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 34,058.01 | 34,058.01 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、其他 | | | | |
| 合计 | 4,745,575.00 | 24,574,434.58 | 24,881,721.58 | 4,438,288.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | | 1,607,172.34 | 1,607,172.34 | |
| 2、失业保险费 | | 136,307.17 | 136,307.17 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、其他 | | | | |
| 合计 | | 1,743,479.51 | 1,743,479.51 | |

19. 应交税费

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 企业所得税 | | 85,056.85 |
| 增值税 | 316,037.40 | 249,579.94 |
| 城市维护建设税 | 15,801.87 | 12,479.00 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 教育费附加 | 9,481.12 | 7,487.40 |
| 地方教育费附加 | 6,320.75 | 4,991.60 |
| 其他 | 3,360.43 | 2,567.21 |
| 环境保护税 | 6,755.97 | 7,063.98 |
| 印花税 | 22,574.85 | 23,557.24 |
| 合计 | 380,332.39 | 392,783.22 |

20. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 15,874,300.22 | 411,060.46 |
| 合计 | 15,874,300.22 | 411,060.46 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 关联方资金拆借 | 15,874,300.22 | 411,060.46 |
| 合计 | 15,874,300.22 | 411,060.46 |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 6,538,499.04 | 3,300,950.84 |
| 一年内到期的长期借款 | 23,542,857.14 | |
| 合计 | 30,081,356.18 | 3,300,950.84 |

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 1,263,681.01 | 1,227,114.36 |
| 未终止确认的已背书未到期的应收票据 | 4,600,840.91 | 3,200,287.53 |
| 合计 | 5,864,521.92 | 4,427,401.89 |

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 (注 1) | 31,102,276.00 | 54,102,276.00 |
| 保证借款 (注 2) | 171,428.55 | |
| 合计 | 31,273,704.55 | 54,102,276.00 |

注 1: 2022 年 05 月 22 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司平乡支行签署了《股权质押借款合同》元, 截止至 2025 年 12 月 31 日上述借款余额为人民币 31,102,276.00 元

注 2: 2025 年 05 月 21 日, 本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署了《借款合同》, 截止至 2025 年 12 月 31 日上述借款余额为人民币 171,428.554 元

24. 长期应付款

(1) 分类列示

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | 6,538,500.01 |
| 合计 | | 6,538,500.01 |

(2) 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 融资租赁 | | 6,538,500.01 |
| 合计 | | 6,538,500.01 |

25. 递延收益

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|------|--------------|------------------|---------|
| 政府补助 | 9,311,790.15 | | 1,040,327.64 | 8,271,462.51 | 收到的政府补助 |
| 其他 | 4,231,956.57 | | 397,639.80 | 3,834,316.77 | |
| 合计 | 13,543,746.72 | | 1,437,967.44 | 12,105,779.28 | |

26. 股本

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本次变动增减 (+、—) | | | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 41,190,000.00 | | | | | | 41,190,000.00 |

27. 资本公积

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 72,589,943.08 | | | 72,589,943.08 |
| 合计 | 72,589,943.08 | | | 72,589,943.08 |

28. 盈余公积

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 9,951,270.43 | 681,774.11 | | 10,633,044.54 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 9,951,270.43 | 681,774.11 | | 10,633,044.54 |

29. 未分配利润

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 86,642,169.65 | 78,439,326.71 |
| 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 | 86,642,169.65 | 78,439,326.71 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 681,774.11 | 904,336.45 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 92,447,650.90 | 86,642,169.65 |

30. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 150,401,954.49 | 120,428,406.96 | 139,023,372.03 | 110,518,150.00 |
| 其他业务 | 397,639.80 | 280,708.08 | 165,683.25 | 116,961.70 |
| 合计 | 150,799,594.29 | 120,709,115.04 | 139,189,055.28 | 110,635,111.70 |

(1) 主营业务分产品

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 打气筒及焊管部件 | 47,957,170.66 | 39,581,119.35 | 35,120,661.96 | 29,425,633.54 |
| 高频焊管 | 42,560,782.91 | 37,265,598.87 | 46,047,783.56 | 40,206,591.26 |
| 机器设备及配套模具 | 27,922,096.46 | 17,940,195.65 | 28,966,936.06 | 18,366,055.22 |
| 节能供热产品 | 31,961,904.46 | 25,641,493.09 | 28,887,990.45 | 22,519,869.98 |
| 合计 | 150,401,954.49 | 120,428,406.96 | 139,023,372.03 | 110,518,150.00 |

(2) 主营业务分地区

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内销售 | 117,934,610.33 | 90,003,681.25 | 114,071,575.56 | 87,306,387.22 |
| 境外销售 | 32,467,344.16 | 30,424,725.71 | 24,951,796.47 | 23,211,762.78 |
| 合计 | 150,401,954.49 | 120,428,406.96 | 139,023,372.03 | 110,518,150.00 |

31. 税金及附加

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 186,198.76 | 164,946.47 |
| 教育费附加 | 111,719.25 | 98,967.88 |
| 地方教育费附加 | 74,479.52 | 65,978.59 |
| 土地使用税 | 228,321.44 | 228,321.44 |
| 车船使用税 | 834.00 | |
| 印花税 | 90,679.81 | 95,364.85 |
| 其他 | 27,360.30 | 28,320.27 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 719,593.08 | 681,899.50 |

32. 销售费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 970,770.45 | 891,563.23 |
| 广告费 | 760,622.78 | 598,790.60 |
| 办公费 | 302,733.59 | 158,080.40 |
| 其他 | 135,900.16 | 144,821.37 |
| 差旅费 | 953,945.18 | 1,168,448.02 |
| 业务招待费 | 425,891.74 | 281,833.34 |
| 市场推广及广告成本 | 125,952.97 | 5,093.61 |
| 合计 | 3,675,816.87 | 3,248,630.57 |

33. 管理费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及相关福利 | 4,537,826.64 | 4,077,360.69 |
| 长期资产摊销 | 3,001,281.15 | 2,660,464.45 |
| 业务招待费 | 44,089.57 | 128,538.91 |
| 办公费 | 534,828.79 | 280,638.81 |
| 差旅费 | 455,610.53 | 28,998.75 |
| 修理费 | 99,532.86 | 243,491.01 |
| 车辆费 | 224,643.59 | 595,108.72 |
| 聘请机构中介费 | 795,583.48 | 1,352,744.00 |
| 残疾人就业保障金 | 71,493.01 | 114,658.49 |
| 检验费 | | 8,457.18 |
| 其他 | 6,081.26 | 36,696.04 |
| 合计 | 9,770,970.88 | 9,527,157.05 |

34. 研发费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 材料费 | 2,009,640.14 | 2,453,548.17 |
| 职工薪酬及相关福利 | 4,332,871.50 | 3,886,172.00 |
| 长期资产摊销 | 175,757.80 | 131,266.68 |
| 咨询费 | 106,603.77 | 263,669.90 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,624,873.21 | 6,734,656.75 |

35. 财务费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 6,316,701.67 | 5,577,838.30 |
| 减:利息收入 | 6,622.42 | 17,739.14 |
| 利息净支出 | 6,310,079.25 | 5,560,099.16 |
| 汇兑净损失 | 87,570.42 | -428,593.24 |
| 银行手续费 | 65,324.61 | 197,654.01 |
| 其他 | | 200.00 |
| 合计 | 6,462,974.28 | 5,329,359.93 |

36. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,023,354.67 | 3,737,808.18 |
| 合计 | 6,023,354.67 | 3,737,808.18 |

37. 信用减值损失

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,797,619.80 | -935,511.29 |
| 其他应收款坏账损失 | -449,327.82 | -860,767.44 |
| 合计 | -2,246,947.62 | -1,796,278.73 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|----------|-------------|
| 存货跌价损失 | 6,554.22 | -465,965.04 |
| 合计 | 6,554.22 | -465,965.04 |

39. 营业外收入

| 项目 | 2025 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|---------------|
| 其他 | 424,439.24 | 424,439.24 |
| 合计 | 424,439.24 | 424,439.24 |

| 项目 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 4,578,531.31 | 4,578,531.31 |
| 其他 | 158,476.05 | 158,476.05 |
| 合计 | 4,737,007.36 | 4,737,007.36 |

40. 营业外支出

| 项目 | 2025 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|---------------|
| 滞纳金 | 15,025.39 | 15,025.39 |
| 合计 | 15,025.39 | 15,025.39 |

| 项目 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|---------------|
| 罚款 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 员工赔付 | 282,171.06 | 282,171.06 |
| 其他 | 3,359.70 | 3,359.70 |
| 合计 | 305,530.76 | 305,530.76 |

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,015,538.46 | 29,918.47 |
| 递延所得税费用 | -474,167.77 | -197,817.07 |
| 合计 | 541,370.69 | -167,898.60 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2025 年度 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 7,028,626.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,054,293.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 34,787.22 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 415,567.85 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 30,452.69 |
| 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 | |
| 其他（研发费用加计抵减） | -993,730.98 |
| 所得税费用 | 541,370.69 |

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 7,911.34 | 17,739.14 |
| 往来款 | 422,212.21 | 929,437.11 |
| 收到政府补助及其他 | 4,983,027.03 | 6,737,007.36 |
| 合计 | 5,413,150.58 | 7,684,183.61 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付各项费用 | 7,963,130.15 | 8,976,248.67 |
| 支付往来款项 | 150,928.33 | 255,454.10 |
| 营业外支出及其他 | 15,025.39 | 305,530.76 |
| 合计 | 8,129,083.87 | 9,537,233.53 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-------|---------------|---------|
| 关联方往来 | 37,157,000.00 | |
| 合计 | 37,157,000.00 | |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-------|---------------|---------|
| 关联方往来 | 21,800,000.00 | |
| 合计 | 21,800,000.00 | |

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,487,255.36 | 9,107,179.39 |
| 加：资产减值准备 | -6,554.22 | 465,965.04 |
| 信用减值损失 | 2,246,947.62 | 1,796,278.73 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,101,960.40 | 11,627,286.20 |
| 无形资产摊销 | 300,878.76 | 323,363.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,435,592.64 | 1,254,727.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 6,193,863.62 | 5,326,834.64 |
| 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) | -474,167.77 | -197,817.07 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -10,624,217.42 | -20,030,426.38 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -13,480,732.06 | -8,617,857.16 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,643,517.63 | 5,970,000.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,537,309.30 | 7,025,535.53 |
| 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 | | |
| 当期增加的使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 15,667,594.37 | 12,380,974.20 |
| 减: 现金的期初余额 | 12,380,974.20 | 13,873,753.55 |
| 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 | 3,286,620.17 | -1,492,779.35 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 15,667,594.37 | 12,380,974.20 |
| 其中: 库存现金 | 58,846.54 | 34,801.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,608,747.83 | 12,346,172.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 15,667,594.37 | 12,380,974.20 |

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------------------------|---------|---------|
| 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 | | |

44. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|---------------|
| 固定资产 | 44,721,835.59 | 短期借款抵押、融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 8,053,367.22 | 短期借款抵押 |
| 合计 | 52,775,202.81 | |

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2025 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|--------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 2,169.17 | 7.0288 | 15,246.66 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 1,344,182.71 | 7.0288 | 9,447,991.45 |

六、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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|--------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 河北欧耐进出口有限公司 | 河北邢台 | 河北邢台 | 贸易 | 100.00 | | 同一控制企业合并 |
| 河北欧耐五金工具有限公司 | 河北邢台 | 河北邢台 | 生产 | 100.00 | | 设立 |
| 河北欧耐金属铸造贸易有限公司 | 河北邢台 | 河北邢台 | 生产 | 55.00 | | 设立 |
| 河北立特马克科技有限公司 | 河北邢台 | 河北邢台 | 生产 | 51.00 | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

本报告期, 本公司无重要非全资子公司。

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2025 年 11 月 17 日, 河北欧耐设立控股子公司河北立特马克科技有限公司, 故自 2025 年 11 月 17 日起将其纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险

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

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

1. 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、贷款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行, 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。

对于租赁公司提供的租赁业务, 本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控, 以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

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。

2. 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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取短期融资方式保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算, 海外业务包括美元外币项目结算, 因此海外业务的结算存在外汇风险。此外, 本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易 (外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元) 依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。于 2025 年 12 月 31 日, 本公司的外币性项目余额参见本附注五、45 “外币货币性项目”。

(2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司, 实际控制人为李银计、李银铭和李丰果。

本企业最终控制方是李银计。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-----------------------------|
| 李昊峰 | 董事长、总经理 |
| 李银计 | 董事 |
| 李银铭 | 董事、副总经理 |
| 李丰磊 | 董事 |
| 王星 | 董事 |
| 韩会娇 | 监事会主席 |
| 郑保振 | 监事 |
| 王勇 | 监事 |
| 李丰果 | 副总经理 |
| 王永棉 | 实际控制人李银计之妻 |
| 徐希 | 实际控制人李银计之儿媳 |
| 平乡县戈能房地产开发有限公司 | 李丰磊持有该公司 31.25%股份, 并担任该公司监事 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-----------------------------|
| 北京戈能科技有限公司 | 李昊峰担任监事 |
| 邢台欧滤无纺布制品有限公司 | 公司监事王勇持有该公司 100% 股份, 并担任法定代 |
| 内蒙古烽旺燃气有限公司 | 李银计担任该公司监事 |

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 李银计、王永绵 | 100,000,000.00 | 2022/5/22 | 2032/5/22 | 否 |
| 李丰果、房雪改 | 10,000,000.00 | 2025/10/24 | 2026/10/23 | 否 |
| 李银计、河北欧耐进出口有限公司、王永棉 | 8,000,000.00 | 2025/3/7 | 2026/1/6 | 否 |
| 李丰果、李银计、李银铭 | 10,000,000.00 | 2024/7/4 | 2026/7/3 | 否 |
| 李银计 | 10,000,000.00 | 2025/8/5 | 2026/10/2 | 否 |
| 李银计 | 6,000,000.00 | 2025/1/3 | 2026/1/3 | 否 |
| 李昊峰 | 10,000,000.00 | 2025/7/10 | 2026/7/10 | 否 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 关键管理人员 | 892,546.00 | 928,800.00 |

(4) 关联方资金拆借

| 项目 | 拆入/拆出 | 金额 | 起始日 | 截止日 | 说明 |
|-----|-------|--------------|-------------|-------------|----|
| 李银计 | 拆入 | 5,482,300.22 | 2025 年 10 月 | 2026 年 10 月 | / |
| 李银计 | 拆入 | 150,000.00 | 2025 年 11 月 | 2026 年 11 月 | / |
| 李银计 | 拆入 | 9,750,000.00 | 2025 年 12 月 | 2026 年 12 月 | / |
| 李丰果 | 拆入 | 290,000.00 | 2025 年 7 月 | 2026 年 7 月 | / |
| 李丰果 | 拆入 | 50,000.00 | 2025 年 9 月 | 2026 年 9 月 | / |
| 李银铭 | 拆入 | 50,000.00 | 2025 年 9 月 | 2026 年 9 月 | / |
| 李银铭 | 拆入 | 102,000.00 | 2025 年 10 月 | 2026 年 10 月 | / |

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|---------------|------------|
| 其他应付款 | 李银铭 | 152,000.00 | |
| 其他应付款 | 李丰果 | 340,000.00 | |
| 其他应付款 | 李银计 | 15,382,300.22 | 411,060.46 |

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 28 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 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账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 37,412,187.14 | 100.00 | 8,798,142.56 | 23.52 | 28,614,044.58 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1 应收合并范围内关联方款项组合 | 73,121.81 | 0.20 | | | 73,121.81 |
| 组合 2 账龄组合 | 37,339,065.33 | 99.80 | 8,798,142.56 | 23.56 | 28,540,922.77 |
| 合计 | 37,412,187.14 | 100.00 | 8,798,142.56 | 23.52 | 28,614,044.58 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 类别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|---------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,774,899.13 | 100.00 | 6,999,739.24 | 20.13 | 27,775,159.89 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1 应收合并范围内关联方款项组合 | 297,757.61 | 0.86 | | | 297,757.61 |
| 组合 2 账龄组合 | 34,477,141.52 | 99.14 | 6,999,739.24 | 20.30 | 27,477,402.28 |
| 合计 | 34,774,899.13 | 100.00 | 6,999,739.24 | 20.13 | 27,775,159.89 |

1) 采用性质组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|-------------|------------------|------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 河北欧耐进出口有限公司 | 73,121.81 | | |
| 合计 | 73,121.81 | | |

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 21,969,392.63 | 1,098,469.63 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,822,975.12 | 382,297.51 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,749,004.66 | 524,701.40 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 5,262,736.82 | 2,631,368.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,868,252.51 | 1,494,602.01 | 80.00 |
| 5 年以上 | 2,666,703.59 | 2,666,703.59 | 100.00 |
| 合计 | 37,339,065.33 | 8,798,142.56 | 23.56 |

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 19,944,112.04 | 997,205.62 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,585,244.26 | 358,524.44 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,396,166.82 | 1,618,850.04 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 2,191,097.51 | 1,095,548.76 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,154,552.52 | 1,723,642.01 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,205,968.37 | 1,205,968.37 | 100.00 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 账龄 | 2024年12月31日 | | |
|----|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 合计 | 34,477,141.52 | 6,999,739.24 | 20.30 |

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

| 类别 | 2024年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2025年12月31日 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 6,999,739.24 | 1,798,403.32 | | | 8,798,142.56 |
| 合计 | 6,999,739.24 | 1,798,403.32 | | | 8,798,142.56 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2025年12月31日 | | |
|------------------|---------------|--------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备 | 占应收账款总额的比例% |
| 兰陵城投精密铸造有限公司 | 3,170,750.00 | 1,559,175.00 | 6.41 |
| 清远意智数控设备有限公司 | 2,287,422.07 | 114,371.10 | 4.63 |
| 河北瑞丰科技有限公司 | 1,945,737.21 | 122,567.42 | 3.93 |
| 河北德程智能科技有限公司 | 1,650,000.00 | 82,500.00 | 3.34 |
| 河北万昊戈能燃气设备科技有限公司 | 1,479,450.00 | 73,972.50 | 2.99 |
| 合计 | 10,533,359.28 | 1,952,586.02 | 21.30 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 120,084.93 | 443,007.56 |
| 合计 | 120,084.93 | 443,007.56 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,303,775.00 | 1,303,775.00 |
| 代收代付款 | 126,405.19 | |
| 合计 | 1,430,180.19 | 1,303,775.00 |

2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 189,860.39 | | 670,907.05 | 860,767.44 |
| 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 | 449,327.82 | | | 449,327.82 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 639,188.21 | | 670,907.05 | 1,310,095.26 |

3) 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 126,405.19 | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | 632,867.95 |
| 3 年以上 | 1,303,775.00 | 670,907.05 |
| 小计 | 1,430,180.19 | 1,303,775.00 |
| 减: 坏账准备 | 1,310,095.26 | 860,767.44 |
| 合计 | 120,084.93 | 443,007.56 |

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------|-------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 860,767.44 | 449,327.82 | | | 1,310,095.26 |
| 合计 | 860,767.44 | 449,327.82 | | | 1,310,095.26 |

河北欧耐机械模具股份有限公司
 2025 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

3. 长期股权投资

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 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 | 11,595,489.64 | | 11,595,489.64 | 11,595,489.64 | | 11,595,489.64 |
| 合计 | 11,595,489.64 | | 11,595,489.64 | 11,595,489.64 | | 11,595,489.64 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2024 年 12 月 31 日 (账面价值) | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 (账面价值) | 本期计提减值 准备 | 减值准备期末 余额 |
|-------------|----------------------------|------|------|----------------------------|--------------|--------------|
| 河北欧耐进出口有限公司 | 11,595,489.64 | | | 11,595,489.64 | | |
| 合计 | 11,595,489.64 | | | 11,595,489.64 | | |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 146,511,037.94 | 118,580,108.86 | 135,922,942.86 | 109,157,754.52 |
| 其他业务 | 397,639.80 | 280,708.08 | 165,683.25 | 116,961.70 |
| 合计 | 146,908,677.74 | 118,860,816.94 | 136,088,626.11 | 109,274,716.22 |

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 6,021,826.82 | 3,737,808.18 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 410,941.70 | 4,431,476.60 |
| 小计 | 6,432,768.52 | 8,169,284.78 |
| 减：对所得税的影响 | 964,762.48 | 1,224,959.92 |
| 对少数股东本期损益影响金额 | | |
| 对本年度合并净利润的影响金额 | 5,468,006.04 | 6,944,324.86 |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|----------------|-------------|-----------|-----------|
| | | 基本每股收益（元/ | 稀释每股收益（元/ |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.04 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | 0.48 | 0.02 | 0.02 |

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

河北欧耐机械模具股份有限公司

日期：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、财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)，“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2、财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。

上述企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,021,826.82 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 410,941.70 |
| 非经常性损益合计 | 6,432,768.52 |
| 减：所得税影响数 | 964,762.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 5,468,006.04 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用