



加美特

NEEQ: 874262

天津加美特电气股份有限公司

Tianjin JMT Electric Co., Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王冰、主管会计工作负责人缪欣及会计机构负责人（会计主管人员）缪欣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、利安达会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	118

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

释义

释义项目		释义
加美特、股份公司、公司、本公司	指	天津加美特电气股份有限公司
科林模具	指	天津市科林模具制造技术有限公司，系公司股东
宏远金属	指	天津宏远金属表面处理有限公司，系公司全资子公司
清亮汽车	指	天津清亮汽车车镜有限公司，系公司全资子公司
瑛岛利德	指	瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司,系公司控股子公司
科林印度	指	科林印度私人有限公司（英文名：KELIN INDIA PRIVATE LIMITED），系公司子公司
科林玩具	指	科林玩具和婴儿用品私人有限公司（英文名：KELIN TOYS AND BABY PRODUCTS PRIVATE LIMITED），系公司孙公司
启辰实业	指	啟辰實業發展有限公司（英文名：Chichen Industrial Co., Limited），系委托经营的公司
加美特香港	指	加美特電氣（香港）有限公司（英文名：JMT ELECTRIC CO., LIMITED），系公司全资子公司
JMT 电气	指	JMT 电 气 有 限 责 任 公 司 (JMT Electric Korlátolt Felelősségű Társaság),系公司全资子公司
施耐德	指	上海施耐德低压终端电器有限公司、施耐德电气制造（武汉）有限公司、施耐德梅兰日兰低压（天津）有限公司、施耐德万高（天津）电气设备有限公司、施耐德（北京）低压电气有限公司、上海施耐德工业控制有限公司、施耐德电气（中国）有限公司上海分公司、SCHNEIDER ELECTIC LOGISTICS ASIA PTE LTD、SCHNEIDER ELECTIC INDIA PVT LIMITED、SCHNEIDER (THAILAND) COMPANY LIMITED、SCHNEIDER ELECTRIC USA, INC、SCHNEIDER ELECTRIC BULGARIA EOOD、SCHNEIDER ELECTRIC INDUSTRIESPOLSKA、CLIPSAL TECHNOLOGIES AUSTRALIA PTY LTD 等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
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、董事会秘书、财务负责人
主办券商、券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津加美特电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin JMT Electric Co., Ltd		
	JMT Electric		
法定代表人	王冰	成立时间	2013 年 10 月 28 日
控股股东	控股股东为（天津市科林模具制造技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王克诚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造		
主要产品与服务项目	电气金属零部件（包括接线端子、E 型动/静铁芯、静芯、熄弧室等）的研发、生产及销售，并具备智能断路器、充电桩、充换电设备等系列产品的研发、设计及生产能力		
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	加美特	证券代码	874262
挂牌时间	2023 年 11 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000.00
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴蓝	联系地址	天津市静海经济开发区六号路东
电话	13820699690	电子邮箱	tianjinjmt@163.com
传真	022-68590766		
公司办公地址	天津市静海经济开发区六号路东	邮政编码	301699
公司网址	www.tj-jamit.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120113079637353H		
注册地址	天津市静海区经济开发区六号路东		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

公司主要是通过向下游客户提供电气金属零部件产品，包括接线端子、E 型动/静铁芯等实现盈利。同时，公司也生产其自主研发的智能断路器及充电桩、充换电设备产品。

2、研发模式

公司以自主研发为主，少部分如软件、通信等对外委托研发，同时与天津工业大学成立产学研合作基地。研发技术部接到新品或技改要求后进行论证立项，编制工艺文件（关键生产工具、装具、检具设计，作业指导书，质量控制指导书等等），并编写项目进度计划（包括财务规划）。完成立项后，确定该项目组的人员构成，采购研发所需材料并进行项目设计。随后研发团队将设计模具，制作模具样品。模具样品通过评估后进行试生产、评估、小规模生产、再评估，并出具相应的项目总结报告。生产部门会对研发产品的工艺性进行评估，通过评估后研发产品将转入生产部门进行批量生产。

3、采购模式

公司主要按照“以销定产、以产定购”的采购模式，根据客户订单量进行采购。公司采购部统一组织所需物品的采购业务，提供批量或常规采购的供应商通过质量、价格、服务等标准评估后，合格供应商进入供应商名录，以确保采购的产品和服务满足规定的要求。

4、生产模式

公司生产主要采用接单生产和库存生产相结合的模式。在接到客户系统内订单后，生产部门结合客户提前告知的预测订单量和当前库存情况，规划生产计划及原材料采购并组织安排生产，生产完成后进行质量检验，合格后产品包装入库，根据与客户约定的交期及时发货。

5、销售模式

公司主要采用直销方式，针对客户需求，向客户提供定制化的产品。同时，公司通过参加行业相关会议和展会等方式，进行新客户的开拓以及新产品的推广。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司 2017 年首次认证为国家级高新技术企业，最近复审时间为 2023 年，证书编号：GR202312000679，发证时间：2023 年 11 月 6 日，有效期：三年； 2、2023 年 7 月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，发证时间为 2023 年 7 月，有效期三年。

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	108,913,928.13	114,514,408.67	-4.89%
毛利率%	21.74%	24.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,653,284.89	6,120,523.50	-72.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,629,622.92	5,982,788.39	-72.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.36%	9.01%	-
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）	2.33%	8.81%	-
基本每股收益	0.03	0.12	-75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,139,572.39	114,130,410.33	8.77%
负债总计	54,692,947.28	43,841,074.91	24.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,032,732.03	70,038,485.01	-1.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.40	-1.44%
资产负债率%（母公司）	44.67%	39.27%	-
资产负债率%（合并）	44.06%	38.41%	-
流动比率	1.71	1.95	-
利息保障倍数	2.22	5.35	-
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	-2,087,229.32	9,477,120.73	-
应收账款周转率	10.75	16.13	-
存货周转率	2.20	2.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.77%	7.47%	-
营业收入增长率%	-4.89%	11.84%	-
净利润增长率%	-71.19%	304.25%	-

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	11,981,873.76	9.65%	20,117,481.83	17.63%	-40.44%

应收票据	88,565.26	0.07%	191,112.60	0.17%	-53.66%
应收账款	11,792,655.04	9.50%	7,452,469.76	6.53%	58.24%
应收款项融资	195,873.45	0.16%	70,186.84	0.06%	179.07%
预付款项	5,509,523.96	4.44%	5,584,382.37	4.89%	-1.34%
其他应收款	658,054.15	0.53%	1,177,615.48	1.03%	-44.12%
存货	43,765,485.35	35.26%	33,571,212.22	29.41%	30.37%
其他流动资产	692,357.26	0.56%	534,911.54	0.47%	29.43%
固定资产	39,129,475.53	31.52%	35,203,431.06	30.84%	11.15%
在建工程	2,261,126.56	1.82%	1,428,791.23	1.25%	58.25%
使用权资产	1,744,566.36	1.41%	2,745,941.98	2.41%	-36.47%
无形资产	2,563,394.97	2.06%	2,746,541.75	2.41%	-6.67%
长期待摊费用	517,836.93	0.42%	741,126.00	0.65%	-30.13%
递延所得税资产	683,953.81	0.55%	511,205.67	0.45%	33.79%
其他非流动资产	2,554,830.00	2.06%	2,054,000.00	1.80%	24.38%
短期借款	31,033,830.15	25.00%	23,320,123.89	20.43%	33.08%
应付账款	7,286,807.98	5.87%	5,439,311.86	4.77%	33.97%
合同负债	823,564.99	0.66%	1,463,308.06	1.28%	-43.72%
应付职工薪酬	1,689,386.63	1.36%	1,589,430.74	1.39%	6.29%
应交税费	576,901.23	0.46%	1,638,737.31	1.44%	-64.80%
其他应付款	569,822.35	0.46%	358,077.05	0.31%	59.13%
一年内到期的非流动负债	1,693,478.62	1.36%	1,408,624.28	1.23%	20.22%
其他流动负债	122,702.27	0.10%	69,953.94	0.06%	75.40%
长期借款	7,506,616.66	6.05%	5,105,573.33	4.47%	47.03%
租赁负债	1,460,250.57	1.18%	2,621,887.49	2.30%	-44.31%
长期应付款	813,839.50	0.66%		0.00%	100%
递延收益	473,120.00	0.38%	532,260.00	0.47%	-11.11%
递延所得税负债	642,626.33	0.52%	293,786.96	0.26%	118.74%
资产总计	124,139,572.39	100.00%	114,130,410.33	100.00%	8.77%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额较期初余额减少 40.44%，主要是报告期内新订单生产线和原材料的资金投入增加，并且当期向境外子公司汇入了资本金，导致货币资金减少；
- 2、应收账款：期末余额较期初余额增加 58.24%，主要是报告期内外销收入占比较以前年度增加，并且外销应收账款账期比内销的时间长；
- 3、存货：期末余额较期初余额增加 30.37%，主要是报告期内欧洲订单进入试产阶段，增加了安全库存，并且当期部分原材料价格持续上涨导致期末结存存货价值增加；
- 4、短期借款：期末余额较期初余额增加 33.08%，主要是报告期内欧洲新订单所需新生产线的陆续构建，公司投入资金增加，较上年同期增加了银行授信；
- 5、应付账款：期末余额较期初余额增加 33.97%，主要是因为报告期内欧洲订单进入试产阶段，增加了安全库存，原材料采购增加导致；
- 6、长期借款：期末余额较期初余额增加 47.03%，主要是因为报告期内公司资金投入较大，增加了长期贷款。

（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	108,913,928.13	-	114,514,408.67	-	-4.89%
营业成本	85,239,678.74	78.26%	86,649,535.78	75.67%	-1.63%
毛利率%	21.74%	-	24.33%	-	-
销售费用	1,612,294.65	1.48%	2,777,856.86	2.43%	-41.96%
管理费用	9,708,985.39	8.91%	8,510,177.87	7.43%	14.09%
研发费用	6,484,007.82	5.95%	6,039,557.07	5.27%	7.36%
财务费用	2,427,797.12	2.23%	2,519,642.99	2.20%	-3.65%
其他收益	348,608.81	0.32%	544,099.23	0.48%	-35.93%
信用减值损失	-1,064,141.21	-0.98%	-333,520.25	-0.29%	-219.06%
资产减值损失	0	0.00%	-113,659.55	-0.10%	100.00%
资产处置收益	115,434.36	0.11%	0	0.00%	100%
营业利润	2,472,165.68	2.27%	7,554,224.41	6.60%	-67.27%
营业外收入	114,646.81	0.11%	39,758.91	0.03%	188.36%
营业外支出	226,932.40	0.21%	150,363.42	0.13%	50.92%
所得税费用	543,552.53	0.50%	1,140,131.47	1.00%	-52.33%
净利润	1,816,327.56	1.67%	6,303,488.43	5.50%	-71.19%
归属于母公司 所有者的净利润	1,653,284.89	1.52%	6,120,523.50	5.34%	-72.99%

项目重大变动原因

- 1、销售费用：期末余额较期初余额减少 41.96%，主要是因为报告内经营方向偏向于国外市场开发，减少了境内展会的投入和推广；
- 2、净利润：期末余额较期初余额减少 71.19%，主要是因为报告期内公司重要子公司收入减少，电镀成本增加，综合导致公司净利润减幅较大。

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	104,203,070.66	109,813,033.05	-5.11%
其他业务收入	4,710,857.47	4,701,375.62	0.20%
主营业务成本	80,413,862.76	81,851,244.63	-1.76%
其他业务成本	4,825,815.98	4,798,291.15	0.57%

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
电气金属零部件	96,590,639.93	74,033,455.62	23.35%	2.40%	9.32%	-4.85%
塑料制品	1,050,164.67	783,293.02	25.41%	-45.77%	-33.95%	-13.34%
加工费	6,562,266.06	5,712,072.63	12.96%	-51.57%	-56.20%	9.19%
废料	4,710,857.47	4,710,857.47	0.00%	0.20%	0.20%	0%
合计	108,913,928.13	85,239,678.74	21.74%	-4.89%	-1.63%	-2.60%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内公司收入构成无明显变动；
- 2、报告期内印度子公司收入减少，因次电气金属零部件收入减少；
- 3、报告期内塑料制品客户流失。

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	施耐德	92,098,944.70	84.56%	否
2	天津市瑞和泰鑫商贸有限公司	3,972,261.61	3.65%	否
3	天津市利德达克罗金属防腐有限公司	1,667,426.13	1.53%	否
4	吉林省康达威视科技有限公司	1,545,238.92	1.42%	否
5	瑛岛金属（天津）有限公司	1,294,527.05	1.19%	否
合计		100,578,398.41	92.35%	-

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	天津首钢钢铁贸易有限公司	17,436,792.82	16.45%	否
2	AGRAWAL METAL WORKS PVT LIMITED	10,981,679.25	10.36%	否
3	THIESE PRECISION PRIVATE LIMITED	5,398,861.56	5.09%	否
4	天津锡钰金属制品有限公司	3,837,776.35	3.62%	否
5	上海普瑞信钢板制造有限公司	2,682,289.13	2.53%	否
合计		40,337,399.11	38.05%	-

(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	-2,087,229.32	9,477,120.73	-122.02%
投资活动产生的现金流量净额	-12,370,581.38	-7,670,378.90	-61.28%
筹资活动产生的现金流量净额	6,615,613.38	-1,924,452.96	443.77%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：期末余额较期初余额减少 122.02%，主要是报告期内欧洲新订单进入小批量试产阶段，公司为后续供货采购部分原材料并按照安全库存进行备货，同时当期部分原材料价格持续上涨；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：期末余额较期初余额减少 61.28%，主要是报告期内公司为欧洲新订单购建新的生产线投入的资金增加了，期间为匈牙利子公司汇入了资本金；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：期末余额较期初余额增加 443.77%，主要是报告期内公司获得多笔银行贷款，导致筹资活动现金流入增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津宏远金属表面处理有限公司	控股子公司	金属表面处理	5,000,000.00	6,777,635.74	-2,232,803.64	6,777,635.74	-1,343,650.33
天津清亮汽车车镜有限公司	控股子公司	厂房出租	8,550,000.00	14,045,879.45	10,734,154.11	1,895,428.86	980,268.83
瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司	控股子公司	金属表面处理	1,855,910.14	4,391,952.63	1,142,568.57	5,632,915.84	465,847.50
科林印度	控	电气金	4,562,944.59	22,933,878.17	15,929,737.25	52,794,480.49	17,347.29

私人有限公司	股子公司	属零部件的生产加工					
科林玩具和婴儿用品私人有限公司	控股子公司	婴幼儿用品及玩具产品加工	100,000.00	91,189.97	-1,255,484.03	0	-48,747.00
啟辰實業發展有限公司	控股子公司	开展国际贸易业务，用于加美特货物出口，报告期已申请注销	2.00 港元	-	-	-	-
加美特电气（香港）有限公司	控股子公司	未开立银行账户，未实际开展业务	1400 美元	-	-	-	-
JMT 电气有限责任公司(JMT Electric Korlátolt Felelősségű Társaság)	控股子公司	贸易、配电开关控制设备、电气开关及配件制造	3,000,000.00 匈牙利福林	2,530,219.78	-110,754.60	0	-622,274.40

注：2025 年 6 月 6 日啟辰實業發展有限公司已完成注销手续。

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
宏观经济形势变化风险	电气金属零部件被广泛、深入地应用于电力、工业、电信、新能源等行业，与宏观经济发展状况联系密切。目前，国内宏观经济发展总体稳中向好，国内经济保持稳定增长。如果未来国内宏观经济增速放缓、全球宏观经济下行压力加大，影响电气金属零部件的下游行业发展，公司将面对更加激烈的市场竞争，从而可能对公司经营业绩构成不利影响。
行业竞争加剧风险	目前，国内电气金属零部件市场处于充分竞争状态，正在逐步走向行业整合。在基础产品电气金属零部件生产方面，公司需要通过不断进行技术和管理创新以提升市场竞争力。如果公司在未来的一段时间内不能持续有效地继续提升产品和服务的差异化，将会对公司的经营业绩构成不利影响。
对单一客户依赖的风险	公司 2025 年度，对施耐德销售占比较高，目前尚未拓展其他电气行业下游客户。公司创新产品智能断路器以及充电桩、充换电设备正处于市场推广阶段，因此短期内不会发生较大的客户结构变化。施耐德在全球供应商选择时会综合考虑供应商的产品性能、产品价格、生产规模、供货稳定性等因素。公司与施耐德每三年进行合同续签，当前处于正在履行合同有效期的第一年。虽然公司与施耐德建立了长期稳定的合作关系，但若未来客户产品结构调整导致需求减少，进而减少向本公司的采购，将对公司的销售收入产生较大的影响。
未取得部分不动产权证的风险	公司现时拥有坐落于天津市静海经济开发区六号路东（静海县开发区北侧，西琉城大桥南侧）的国有建设用地使用权，已取得“房地证津字第 123051200097 的《房地产权证》，占地面积 17.88 亩，另有 11.94 亩（位于前述土地东侧）土地因历史原因未能取得《不动产权证》。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	—	—
销售产品、商品，提供劳务	—	—

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	-	38,095,402.21
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司作为被担保方接受关联方实际控制人王克诚提供的关联担保合计 3809.54 万元。以上关联交易对公司生产经营不会产生影响，主要是公司实际控制人为公司借款提供担保。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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/董监高	2023年6月26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/董监高	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易）	其他（在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，并履行相应的审批程序及披露义务）	正在履行中
实际控制人或控股股东/董监高	2023年6月26日	/	挂牌	资金占用承诺	其他（如公司将来被员工追诉要求赔偿或任何有权机构要求公司补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失）	正在履行中
控股股东/实际控制人/董监高	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺（购买社会保险、住房公积金事项）	其他（如公司将来被员工追诉要求赔偿或任何有权机构要求公司补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚	正在履行中

					或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失)	
实际控制人或控股股东	2023年6月26日	/	挂牌	限售承诺	其他（直接或间接持有公司股票分三批解除锁定，每批解除锁定的数量均为挂牌前持有股票的三分之一，解除锁定时间分别为挂牌之日及挂牌期满一年和两年）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺（公司土地、厂房权属瑕疵事项）	其他（公司土地、厂房权属瑕疵事项如公司因未办理房产证而遭受经济损失，本公司及本人将承担全部经济损失）	正在履行中
实际控制人	2023年7月28日	/	挂牌	其他承诺（消防安全）	其他（若公司及子公司因违反消防管理方面法律法规和规范性文件而受到相关政府主管部门的处罚或者使得公司生产经营遭受损失的，本人/本公司将承担公司及子公司因此遭受的全部损失。）	正在履行中
实际控制人	2023年7月28日	2028年12月31日	挂牌	其他承诺（公司土地、厂房权属瑕疵事项）	公司最迟在2028年12月31日前将“无证土地”上厂房内的生产设施搬迁到新厂房，拆除“无证土地”上的厂房，将该土地恢复原状，有证土地上建成的厂房，申请补办竣工验收手续、补办消防验收手续、补办房屋测绘手续等，并基于测绘面积依法申请在用厂房面积的产权登记，以彻底解决“无证土地”的占用及无证房产的使用问题	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,125,000	56.25%	12,500,000	40,625,000	81.25%
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	56.25%	12,500,000	40,625,000	81.25%
	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	21,875,000	43.75%	-12,500,000	9,375,000	18.75%
	其中：控股股东、实际控制人	21,875,000	43.75%	-12,500,000	9,375,000	18.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内控股股东天津市科林模具制造技术有限公司持有的 12,500,000 股股票于 2025 年 12 月办理解除限售登记，详见公司于 2025 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津加美特电气股份有限公司股票解除限售公告(更正后)》（公告编号：2025-050）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津市科林模具制造技术有限公司	37,500,000	0	37,500,000	75%	0	37,500,000	0	0
2	王克诚	12,500,000	0	12,500,000	25%	9,375,000	3,125,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	9,375,000	40,625,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王克诚为天津市科林模具制造技术有限公司法定代表人，并直接持有天津市科林模具制造技术有限公司 67.50%的股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

（一）控股股东情况

截至目前，科林模具持有公司 75.00%的股份，为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

王克诚直接持有公司 25.00%的股权，通过科林模具间接控制公司 75.00%的表决权，因此合计控制公司 100.00%的表决权，并担任公司董事长，能够控制公司股东会、董事会的决策，实际控制公司董事会、高级管理人员的任免，对公司的发展战略、经营管理、业务规划施加重大影响，因此，王克诚为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☐ 是 ☒ 否

详细情况

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 28 日公司召开董事会审议通过利润分配预案，向全体股东分配利润 150 万元，该方案已获 2025 年 5 月 20 日公司 2024 年年度股东大会审议通过，于 2025 年 6 月 4 日实施完毕。
--

(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				
王克诚	董事长	男	1956 年 11 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	12,500,000	0	12,500,000	25%
王冰	董事/总经理	男	1983 年 10 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
赵剑雄	董事/副总经理	男	1957 年 9 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
曹丽丽	董事	女	1987 年 11 月	2023 年 5 月 8 日	2025 年 11 月 20 日	0	0	0	0%
张荣全	董事/副总经理	男	1963 年 4 月	2025 年 11 月 21 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
缪欣	董事	女	1989 年 12 月	2024 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
王克良	监事会主席	男	1953 年 11 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
王嘉	监事	男	1983 年 11 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
周艳会	职工代表监事	女	1982 年 1 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
吴蓝	董事会秘书	女	1986 年 2 月	2025 年 8 月 22 日	2026 年 5 月 7 日	0	0	0	0%
缪欣	财务总监	女	1989 年 12 月	2023 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 28 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、总经理王冰系王克诚之子，公司董事、副总经理赵剑雄系王克诚之妹夫，公司监事王克良系王克诚之兄长。公司董事长、实际控制人王克诚持有公司控股股东科林模具 67.5%股权并担任

董事长，董事、副总经理赵剑雄持有公司控股股东科林模具 5%股权并担任董事，监事会主席王克良持有公司控股股东科林模具 27.5%股权并担任董事及总经理。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹丽丽	董事	离任	无	离职
张荣全	技术总监	新任	董事/副总经理	工作调整

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

张荣全，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年8月-1988年4月，任新河船舶修造厂技术员；1988年4月-1999年9月，任天津梅兰日兰有限公司生产部主管；1999年10月-2004年10月，任施耐德电气低压（天津）有限公司采购部采购员；2004年11月-2009年4月，任施耐德电气中国投资有限公司上海分公司中国采购部分部门经理；2009年4月-2013年8月，任天津津荣天宇精密机械有限公司嘉善工厂常务副总经理；2013年9月-2017年11月，任上海震业机电有限公司总经理；2017年12月-2023年04月，任马鞍山绿丞复合材料产业工程研究院有限公司总经理；2023年04月-2024年10月，退休；2024年11月-至今，任天津加美特电气股份有限公司技术总监。

(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	15		8	7
技术人员	44	14		58
销售人员	6	1		7
生产人员	168	4		172
财务人员	6		1	5
行政人员	8	7		15
员工总计	247	26	9	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	35
专科	18	26
专科以下	201	203
员工总计	247	264

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、本年度继续完善职工生产绩效考核办法、年终考核办法，有效提升员工收入水平。
2、公司较重视员工的综合业务能力提升，每年制定培训计划，积极安排员工参加内外部培训，使员工自身专业技术水平得到提高，助力企业和个人共同发展。
3、公司无需要承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立贴合公司实际的内控管理体系，确保公司规范运作。 公司有董事 5 名，监事 3 名（含职工代表监事 1 名）。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。 截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。 报告期内，公司共召开 4 次股东会，会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和公司章程的有关规定。公司共召开 6 次董事会会议，就经营管理中的重大问题进行决策，董事会在审议程序、授权程序、表决程序等方面严格遵循有关法律、法规、规章和公司章程相关规定。全体董事积极出席会议并认真审议各项议题，勤勉尽职，切实维护公司和股东的利益。 报告期内，公司召开 3 次监事会会议，认真履行各项监督职能，切实维护股东及相关利益者的合法权益。按照议事规则的规定进行表决，董事会秘书进行了会议记录，上述机构及人员均尽职履责。 综上，公司已建立合理的法人治理结构，公司治理制度规范运作后，能够提高公司治理水平。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据《公司法》《公司章程》等相关规定，认真履行职责。根据有关法律法规，监事会对公司股东会、董事会的召开程序、决策程序、董事会对股东会决议的执行情况以及公司决策运作情况进行了监督。监事会认为，本年度公司各项决策程序合法，内部控制制度比较完善，公司董事及高级管理人员在日常工作中没有违法《公司章程》或损害公司利益的行为，也不存在滥用职权、损害股东和职工利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2026]第 0739 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 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	谭冬香 2 年	朱羽翔 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18			

审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0739 号

天津加美特电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津加美特电气股份有限公司（以下简称“加美特公司”）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，公允反映了加美特公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于加美特公司，并履行了独立性和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

加美特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括加美特公司 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

加美特公司管理层（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，管理层负责评估加美特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算加美特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督加美特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对加美特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加美特公司不能持续经营。

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

（六）就加美特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：谭冬香

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱羽翔

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	11,981,873.76	20,117,481.83
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	88,565.26	191,112.60
应收账款	五、3	11,792,655.04	7,452,469.76
应收款项融资	五、4	195,873.45	70,186.84
预付款项	五、5	5,509,523.96	5,584,382.37
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	658,054.15	1,177,615.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	43,765,485.35	33,571,212.22
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	692,357.26	534,911.54
流动资产合计		74,684,388.23	68,699,372.64
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	39,129,475.53	35,203,431.06
在建工程	五、10	2,261,126.56	1,428,791.23
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	1,744,566.36	2,745,941.98
无形资产	五、12	2,563,394.97	2,746,541.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	517,836.93	741,126.00
递延所得税资产	五、15	683,953.81	511,205.67
其他非流动资产	五、16	2,554,830.00	2,054,000.00
非流动资产合计		49,455,184.16	45,431,037.69
资产总计		124,139,572.39	114,130,410.33
流动负债：			
短期借款	五、17	31,033,830.15	23,320,123.89
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、18	7,286,807.98	5,439,311.86
预收款项			
合同负债	五、19	823,564.99	1,463,308.06
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、20	1,689,386.63	1,589,430.74
应交税费	五、21	576,901.23	1,638,737.31
其他应付款	五、22	569,822.35	358,077.05
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、23	1,693,478.62	1,408,624.28
其他流动负债	五、24	122,702.27	69,953.94
流动负债合计		43,796,494.22	35,287,567.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	7,506,616.66	5,105,573.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,460,250.57	2,621,887.49

长期应付款	五、27	813,839.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	473,120.00	532,260.00
递延所得税负债	五、15	642,626.33	293,786.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,896,453.06	8,553,507.78
负债合计		54,692,947.28	43,841,074.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-3,442,381.22	-2,283,343.35
专项储备			
盈余公积	五、31	5,192,461.81	4,893,238.17
一般风险准备			
未分配利润	五、32	17,282,651.44	17,428,590.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,032,732.03	70,038,485.01
少数股东权益		413,893.08	250,850.41
所有者权益（或股东权益）合计		69,446,625.11	70,289,335.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		124,139,572.39	114,130,410.33

法定代表人：王冰 主管会计工作负责人：缪欣 会计机构负责人：缪欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,930,316.54	14,437,096.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	13,410,721.13	8,437,562.90
应收款项融资			
预付款项		4,754,302.83	4,665,064.53
其他应收款	十三、2	14,211,239.82	13,352,676.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,464,611.73	25,640,722.55
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		102,924.71	68,489.54
流动资产合计		71,874,116.76	66,601,612.79
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	十三、3	19,876,937.00	18,374,489.20
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		22,451,138.73	17,167,974.59
在建工程		2,261,126.56	1,428,791.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		918,346.86	1,042,743.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		327,034.89	474,764.57
递延所得税资产		287,681.80	219,188.27
其他非流动资产		2,554,830.00	2,054,000.00
非流动资产合计		48,677,095.84	40,761,951.80
资产总计		120,551,212.60	107,363,564.59
流动负债：			
短期借款		30,016,371.25	22,318,913.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,518,310.17	9,527,758.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,363,503.52	1,208,754.70
应交税费		167,566.48	1,175,813.47
其他应付款		169,721.99	59,889.13

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		821,236.65	1,443,138.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		772,368.96	600,000.00
其他流动负债		89,442.48	
流动负债合计		44,918,521.50	36,334,268.17
非流动负债：			
长期借款		7,506,616.66	5,105,573.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		813,839.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		473,120.00	532,260.00
递延所得税负债		141,070.67	185,655.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,934,646.83	5,823,488.52
负债合计		53,853,168.33	42,157,756.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,192,461.81	4,893,238.17
一般风险准备			
未分配利润		11,505,582.46	10,312,569.73
所有者权益（或股东权益）合计		66,698,044.27	65,205,807.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		120,551,212.60	107,363,564.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		108,913,928.13	114,514,408.67
其中：营业收入	五、33	108,913,928.13	114,514,408.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,841,664.41	107,057,103.69
其中：营业成本	五、33	85,239,678.74	86,649,535.78
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、34	368,900.69	560,333.12
销售费用	五、35	1,612,294.65	2,777,856.86
管理费用	五、36	9,708,985.39	8,510,177.87
研发费用	五、37	6,484,007.82	6,039,557.07
财务费用	五、38	2,427,797.12	2,519,642.99
其中：利息费用		1,936,193.13	1,725,762.32
利息收入		47,374.73	100,530.90
加：其他收益	五、39	348,608.81	544,099.23
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、40	-1,064,141.21	-333,520.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		-113,659.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	115,434.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,472,165.68	7,554,224.41
加：营业外收入	五、43	114,646.81	39,758.91
减：营业外支出	五、44	226,932.40	150,363.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,359,880.09	7,443,619.90
减：所得税费用	五、45	543,552.53	1,140,131.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,816,327.56	6,303,488.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,816,327.56	6,303,488.43

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）		163,042.67	182,964.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,653,284.89	6,120,523.50
六、其他综合收益的税后净额		-1,159,037.87	-216,134.11
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,159,037.87	-216,134.11
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		-1,159,037.87	-216,134.11
（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		-1,159,037.87	-216,134.11
（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		657,289.69	6,087,354.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		494,247.02	5,904,389.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		163,042.67	182,964.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.12

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	69,038,613.24	69,341,831.40
减：营业成本	十三、4	49,357,578.40	50,058,607.26
税金及附加		177,025.40	377,619.47
销售费用		1,618,794.65	2,783,856.86
管理费用		7,132,108.20	6,514,147.08
研发费用		6,484,007.82	6,039,557.07
财务费用		1,175,363.08	1,124,882.54

其中：利息费用		1,144,979.48	1,218,157.39
利息收入		37,222.02	57,885.61
加：其他收益		343,316.43	531,465.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		281,726.64
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）		-549,763.51	-96,033.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		115,434.36	1,928,308.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,002,722.97	5,088,627.90
加：营业外收入		114,559.98	8,619.17
减：营业外支出		140,093.47	20,821.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,977,189.48	5,076,425.92
减：所得税费用		-15,046.89	160,052.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,992,236.37	4,916,373.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,992,236.37	4,916,373.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,992,236.37	4,916,373.61
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		115,894,461.04	121,636,833.98
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		1,549,157.94	1,769,415.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	2,005,992.47	1,393,265.80
经营活动现金流入小计		119,449,611.45	124,799,515.59
购买商品、接受劳务支付的现金		84,851,831.75	74,861,947.76
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		26,373,202.51	25,485,393.51
支付的各项税费		2,815,121.73	4,203,936.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	7,496,684.78	10,771,116.85
经营活动现金流出小计		121,536,840.77	115,322,394.86
经营活动产生的现金流量净额		-2,087,229.32	9,477,120.73
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		183,343.63	
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	五、47		57,901.46
投资活动现金流入小计		183,343.63	57,901.46

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,553,925.01	7,728,280.36
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		12,553,925.01	7,728,280.36
投资活动产生的现金流量净额		-12,370,581.38	-7,670,378.90
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		40,295,402.21	29,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		41,295,402.21	29,300,000.00
偿还债务支付的现金		30,200,000.00	27,188,313.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,676,267.90	3,169,589.48
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、47	1,803,520.93	866,549.60
筹资活动现金流出小计		34,679,788.83	31,224,452.96
筹资活动产生的现金流量净额		6,615,613.38	-1,924,452.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,410.75	-79,280.94
五、现金及现金等价物净增加额		-8,135,608.07	-196,992.07
加：期初现金及现金等价物余额		20,117,481.83	20,314,473.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,981,873.76	20,117,481.83

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

(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		69,185,689.76	75,940,342.61
收到的税费返还		1,540,689.77	1,769,415.81
收到其他与经营活动有关的现金		298,019.01	883,310.36
经营活动现金流入小计		71,024,398.54	78,593,068.78
购买商品、接受劳务支付的现金		50,423,342.93	49,494,080.62
支付给职工以及为职工支付的现金		19,430,532.79	17,638,813.50
支付的各项税费		1,283,309.46	1,388,697.32
支付其他与经营活动有关的现金		6,166,365.99	6,965,911.52
经营活动现金流出小计		77,303,551.17	75,487,502.96
经营活动产生的现金流量净额		-6,279,152.63	3,105,565.82

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			281,726.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,343.63	3,625,363.31
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		183,343.63	3,907,089.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,329,606.52	3,992,230.63
投资支付的现金		1,502,447.80	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,832,054.32	4,192,230.63
投资活动产生的现金流量净额		-11,648,710.69	-285,140.68
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		39,295,402.21	28,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		40,295,402.21	28,300,000.00
偿还债务支付的现金		29,200,000.00	26,473,799.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,655,672.54	2,693,670.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,855,672.54	29,167,469.77
筹资活动产生的现金流量净额		8,439,729.67	-867,469.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,646.66	54,886.25
五、现金及现金等价物净增加额		-9,506,780.31	2,007,841.62
加：期初现金及现金等价物余额		14,437,096.85	12,429,255.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,930,316.54	14,437,096.85

(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	50,000,000.00						-2,283,343.35		4,893,238.17		17,428,590.19	250,850.41	70,289,335.42
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	50,000,000.00						-2,283,343.35		4,893,238.17		17,428,590.19	250,850.41	70,289,335.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,159,037.87		299,223.64		-145,938.75	163,042.67	-842,710.31
（一）综合收益总额							-1,159,037.87				1,653,284.89	163,042.67	657,289.69
（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								299,223.64		-1,799,223.64		-1,500,000.00	
1. 提取盈余公积								299,223.64		-299,223.64			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-1,500,000.00		-1,500,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00						-3,442,381.22		5,192,461.81		17,282,651.44	413,893.08	69,446,625.11

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	50,000,000.00				1.63		-2,067,209.24		4,401,600.81		13,299,704.05	273.56	65,634,370.81
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	50,000,000.00				1.63		-2,067,209.24		4,401,600.81		13,299,704.05	273.56	65,634,370.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1.63		-216,134.11		491,637.36		4,128,886.14	250,576.85	4,654,964.61
（一）综合收益总额							-216,134.11				6,120,523.50	182,964.93	6,087,354.32
（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								491,637.36		-1,991,637.36		-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								491,637.36		-491,637.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,500,000.00		-1,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-1.63						67,611.92	67,610.29
四、本年期末余额	50,000,000.00						-2,283,343.35	4,893,238.17		17,428,590.19	250,850.41	70,289,335.42

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

(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	50,000,000.00								4,893,238.17		10,312,569.73	65,205,807.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00								4,893,238.17		10,312,569.73	65,205,807.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									299,223.64		1,193,012.73	1,492,236.37
（一）综合收益总额											2,992,236.37	2,992,236.37
（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									299,223.64		-1,799,223.64	-1,500,000.00
1．提取盈余公积									299,223.64		-299,223.64	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,500,000.00	-1,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00								5,192,461.81		11,505,582.46	66,698,044.27

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00								4,401,600.81		7,387,833.48	61,789,434.29

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							4,401,600.81		7,387,833.48	61,789,434.29	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								491,637.36		2,924,736.25	3,416,373.61	
（一）综合收益总额										4,916,373.61	4,916,373.61	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								491,637.36		-1,991,637.36	-1,500,000.00	
1．提取盈余公积								491,637.36		-491,637.36		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-1,500,000.00	-1,500,000.00	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00								4,893,238.17		10,312,569.73	65,205,807.90

天津加美特电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

天津加美特电气股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在天津市注册的股份有限公司，成立于 2013 年 10 月 28 日，经天津市静海区市场监督管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91120113079637353H；公司总部的经营地址：天津市静海经济开发区六号路东。法定代表人：王冰。

公司前身系天津加美特电气设备有限公司，天津加美特电气设备有限公司以 2020 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司初始注册资本 600.00 万元，实收资本 600.00 万元。经多次增资及股权变更后，截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本为 5,000.00 万元，股份总数 5,000.00 万股（每股面值 1 元）。

天津加美特电气股份有限公司是国家级高新技术企业和专精特新小巨人企业。主营业务为电气金属零部件研发、生产及销售，也具备智能断路器、充电桩等产品的研发、设计及生产能力。其突出产品有接线端子等电气金属零部件、多功能智能断路器等。

公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	持股比例（%）
天津市科林模具制造技术有限公司	3,750.00	75.00
王克诚	1,250.00	25.00
合计	5,000.00	100.00

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电气金属零部件的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度新增一户，减少一户。

二、财务报表的编制基础

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

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价

的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算

的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售

金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

☐ 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

☐ 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

□将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

□将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注**错误!未找到引用源。**11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个

月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

- 应收账款组合 2：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收取的保证金、押金、往来款、备用金、代收代付款项、出口退税等应收款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

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

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第

二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13. 合同资产和合同负债

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益

和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

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，应当停止权益法核算。

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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注**错误！未找到引用源。**20。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	使用年限（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	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
研发设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

本公司无形资产包括软件和土地使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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 年	法定使用期限	2
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	10

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达

到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

☐重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第☐和☐项计入当期损益；第☐项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

☐客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

☐ 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

☐ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

☐ 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

☐ 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

☐ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

☐ 客户已接受该商品或服务。

☐ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体的收入确认政策

境内销售：公司在发出货物，客户领用或签收且核对确认无误后，客户取得商品控制权，公司据此确认收入。

境外销售：公司在发出货物且完成报关手续，获取货运提单时，商品的控制权转移给客户，公司据此确认收入。子公司科林印度私人有限公司为客户在公司提货时，商品控制权转移给客户，公司根据经客户签字的提货单确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应

纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：☐假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；☐假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误!未找到引用源。**20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金

流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

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%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据；用于出租的房产，以租金收入为计税依据	1.2%； 12%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	1.50 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

重要子公司本年度企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津宏远金属表面处理有限公司	20%
天津清亮汽车车镜有限公司	20%
科林印度私人有限公司	25%注（2）
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	25%注（2）
瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司	25%

（1）科林印度私人有限公司和科林玩具及婴儿用品私人有限公司为设在印度的企业，根据印度所得税税法规定，应纳税所得额需要缴纳以下综合所得税：基本所得税税率为 25%，附加税率 7%；健康教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为 4%。

2. 优惠税负及批文

（1）企业所得税

根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》和《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）等相关政策文件，本公司于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，从 2023 年度-2025 年度期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率，证书编号：GR202312000679，有效期三年。本公司母公司天津加美特电气股份有限公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,309.23	2,045.99
银行存款	11,896,666.20	20,040,009.62
其他货币资金	75,898.33	75,426.22
合计	11,981,873.76	20,117,481.83
其中：存放在境外的款项总额	4,012,122.38	4,682,316.56

说明：其他货币资金金额为母公司天津加美特电气股份有限公司的支付宝金额。货币资金期末存放在境外的金额情况：

项目	金额	境外归属地
库存现金	9,169.52	印度
银行存款	3,845,591.70	印度
银行存款	157,361.16	匈牙利
合计	4,012,122.38	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,565.26	191,112.60
小计	88,565.26	191,112.60
减：坏账准备		
合计	88,565.26	191,112.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收 票据	88,565.26	100.00			88,565.26
其中：银行承兑汇票	88,565.26	100.00			88,565.26
合计	88,565.26	100.00			88,565.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收 票据	191,112.60	100.00			191,112.60
其中：银行承兑汇票	191,112.60	100.00			191,112.60
合计	191,112.60	100.00			191,112.60

□组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	88,565.26		0.00
合计	88,565.26		0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		49,089.59
合计		49,089.59

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,413,233.96	7,844,347.51
1 至 2 年		399.56
2 至 3 年	165.56	
3 至 4 年		
小计	12,413,399.52	7,844,747.07
减：坏账准备	620,744.48	392,277.31
合计	11,792,655.04	7,452,469.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	12,413,399.52	100	620,744.48	5.00	11,792,655.04
其中：账龄组合	12,413,399.52	100	620,744.48	5.00	11,792,655.04
合计	12,413,399.52	100	620,744.48	5.00	11,792,655.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,844,747.07	100.00	392,277.31	5.00	7,452,469.76
其中：账龄组合	7,844,747.07	100.00	392,277.31	5.00	7,452,469.76
合计	7,844,747.07	100.00	392,277.31	5.00	7,452,469.76

□按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,413,233.96	620,661.70	5.00
1 至 2 年			15.00
2 至 3 年	165.56	82.78	50.00
合计	12,413,399.52	620,744.48	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期合并增加	本期减少			期末余额
				收回或转回	核销	其他	
账龄组合	392,277.31	228,467.17					620,744.48

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
施耐德	7,732,282.70	62.29	386,614.14
吉林省康达威视科技有限公司	1,218,000.00	9.81	60,900.00
天津市利德达克罗金属防腐有限公司	739,325.01	5.96	36,966.25
瑛岛金属（天津）有限公司	652,235.94	5.25	32,611.80

天津柯雅美术材料有限公司	390,308.01	3.14	19,515.40
合计	10,732,151.66	86.45	536,607.59

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	195,873.45	70,186.84
合计	195,873.45	70,186.84

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	375,103.30	
合计	375,103.30	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,140,523.32	93.31	4,996,291.21	89.47
1 至 2 年	16,200.64	0.29	588,091.16	10.53
2 至 3 年	352,800.00	6.40		
合计	5,509,523.96	100.00	5,584,382.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
天津首钢钢铁贸易有限公司	2,972,415.71	53.95
天津中微科技有限公司	345,200.00	6.27
天津市君携招标咨询有限公司	250,000.00	4.54
天津金海天精密模具股份有限公司	192,000.00	3.48
中展世贸（北京）国际会展有限公司	130,777.50	2.37

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计 数的比例（%）
合 计	3,890,393.21	70.61

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	658,054.15	1,177,615.48
合 计	658,054.15	1,177,615.48

（1）其他应收款

☐ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	957,643.74	1,939,374.80
备用金	26,572.46	197,010.27
其他往来	1,615,610.63	160,567.94
小 计	2,599,826.83	2,296,953.01
减：坏账准备	1,941,772.68	1,119,337.53
合 计	658,054.15	1,177,615.48

☐ 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	518,068.71	204,766.38
1 至 2 年	141,031.52	93,913.12
2 至 3 年	82,436.12	1,806,522.53
3 年以上	1,858,290.48	191,750.98
合 计	2,599,826.83	2,296,953.01

□ 预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,119,337.53			1,119,337.53
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	822,435.15			822,435.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,941,772.68			1,941,772.68

□ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,119,337.53	822,435.15				1,941,772.68
合计	1,119,337.53	822,435.15				1,941,772.68

□ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
Security Deposit- TNEB	电力保证 金	131,931.59	1-5 年	5.07	93,105.20
天津玺拓物联 科技有限公司	其他往来	910,000.00	3 年以上	35.00	910,000.00
出口退税	出口退税	336,773.89	1 年以内	12.95	16,838.69
天津滨海汽车 零部件产业园 有限公司	其他往来	128,797.00	3 年以上	4.95	128,797.00
北京京东数智 工业科技有限 公司	押金	80,000.00	1-2 年	3.08	12,000.00
合计		1,587,502.48		61.05	1,160,740.89

7、存货

(1) 存货分类

□ 按性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,451,846.79		12,451,846.79
半成品	1,939,354.20		1,939,354.20
库存商品	28,970,633.93		28,970,633.93
发出商品	403,650.43		403,650.43
合计	43,765,485.35		43,765,485.35

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,377,660.67		8,377,660.67
半成品	4,611,514.72		4,611,514.72
库存商品	20,582,036.83		20,582,036.83
合计	33,571,212.22		33,571,212.22

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	631,597.26	487,405.42
预付费用	60,760.00	47,506.12
合计	692,357.26	534,911.54

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,129,475.53	35,203,431.06
固定资产清理		
合计	39,129,475.53	35,203,431.06

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,754,880.05	41,679,288.67	1,936,071.46	6,953,701.52	977,557.44	61,301,499.14
2.本期增加金额		9,069,303.38	1,246,957.60	8,008.85	355,850.06	10,680,119.89
(1) 购置		8,840,666.54	1,246,957.60	8,008.85	355,850.06	10,451,483.05
(2) 在建工程转入		228,636.84	-	-	-	228,636.84
3.本期减少金额		1,181,716.83	13,698.75	92,920.35	35,974.31	1,324,310.24
(1) 处置或报废		205,384.04	-	92,920.35	-	298,304.39
(2) 汇率变动影响		976,332.79	13,698.75	-	35,974.31	1,026,005.85
4.期末余额	9,754,880.05	49,566,875.22	3,169,330.31	6,868,790.02	1,297,433.19	70,657,308.79
二、累计折旧						
1.期初余额	3,208,981.78	19,728,160.55	281,317.48	2,004,824.34	874,783.93	26,098,068.08
2.本期增加金额	463,356.84	4,323,353.34	180,979.50	658,420.17	148,419.41	5,774,529.26
(1) 计提	463,356.84	4,323,353.34	180,979.50	658,420.17	148,419.41	5,774,529.26
3.本期减少金额		300,466.04	3,795.70	25,011.08	15,491.26	344,764.08

(1) 处置或报废		9,370.68		25,011.08		34,381.76
(2) 汇率变动影响		291,095.36	3,795.70		15,491.26	310,382.32
4.期末余额	3,672,338.62	23,751,047.85	458,501.28	2,638,233.43	1,007,712.08	31,527,833.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	6,545,898.27	21,951,128.12	1,654,753.98	4,948,877.18	102,773.51	35,203,431.06
2.期末账面价值	6,082,541.43	25,815,827.37	2,710,829.03	4,230,556.59	289,721.11	39,129,475.53

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,261,126.56	1,428,791.23
工程物资		
合计	2,261,126.56	1,428,791.23

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矽钢片生产线	1,124,329.29		1,124,329.29	1,124,329.29		1,124,329.29
标准检测台	304,461.94		304,461.94	304,461.94		304,461.94
光伏发电	1,844.71		1,844.71			
白极自动装配测试工作台	81,656.65		81,656.65			

M63RCCB— 漏 电开关模具项目 (25M02)	194,898.02		194,898.02			
双电源模具项目 (25M06)	14,296.46		14,296.46			
欧洲电箱模具项 目(25M19)	142,209.91		142,209.91			
施耐德项目模具 项目(25M20)	28,273.19		28,273.19			
雷 达 模 具 项 目 (25M03)	44,247.79		44,247.79			
SD 线圈自动装 配焊 接 工 作 站 (00S2506)	317,121.88		317,121.88			
施耐德项目设备 项目(25S20)	2,389.38		2,389.38			
SD36A 线圈一 体冲压成型模具 (W33034020025) 项目(25M05)	5,397.34		5,397.34			
合计	2,261,126.56		2,261,126.56	1,428,791.23		1,428,791.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
矽钢片生产线	1,124,329.29				1,124,329.29
标准检测台	304,461.94				304,461.94
光伏发电		4,542.50		2,697.79	1,844.71
光学挑选机		8,935.50	8,935.50		

机械复合簧自动 上料工作站		44,857.77	44,857.77		
白极自动装配测 试工作台		81,656.65			81,656.65
M63RCCB— 漏 电开关模具项目 (25M02)		194,898.02			194,898.02
断路器模具项目 (25M04)		174,843.57	174,843.57		
双电源模具项目 (25M06)		14,296.46			14,296.46
欧洲电箱模具项 目(25M19)		142,209.91			142,209.91
施耐德项目模具 项目(25M20)		798,811.57		770,538.38	28,273.19
雷 达 模 具 项 目 (25M03)		44,247.79			44,247.79
SD 线圈自动装 配焊 接 工 作 站 (00S2506)		317,121.88			317,121.88
施耐德项目设备 项目(25S20)		2,389.38			2,389.38
SD36A 线圈一体 冲 压 成 型 模 具 (W33034020025) 项目(25M05)		5,397.34			5,397.34
合计	1,428,791.23	1,834,208.34	228,636.84	773,236.17	2,261,126.56

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,353,445.05	242,729.10	6,596,174.15
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 汇率变动影响			
3.本期减少金额	224,603.67	134,731.49	359,335.16
(1) 处置		37,441.08	37,441.08
(2) 汇率变动影响	224,603.67	97,290.41	321,894.08
4.期末余额	6,128,841.38	107,997.61	6,236,838.99
二、累计折旧			
1.期初余额	3,723,668.03	126,564.14	3,850,232.17
2.本期增加金额	807,691.28	17,215.53	824,906.81
(1) 计提	807,691.28	17,215.53	824,906.81
(2) 汇率变动影响			
3.本期减少金额	84,226.37	98,639.98	182,866.35
(1) 处置		9,135.82	9,135.82
(2) 汇率变动影响	84,226.37	89,504.16	173,730.53
4.期末余额	4,447,132.94	45,139.69	4,492,272.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	2,629,777.02	116,164.96	2,745,941.98
2.期末账面价值	1,681,708.44	62,857.92	1,744,566.36

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,477,020.11	1,783,740.48	4,260,760.59

2.本期增加金额		216,490.27	216,490.27
（1）购置		216,490.27	216,490.27
（2）汇率变动影响			
（3）在建工程转入			
3.本期减少金额		4,950.45	4,950.45
（1）处置			
（2）汇率变动影响		4,950.45	4,950.45
4.期末余额	2,477,020.11	1,995,280.30	4,472,300.41
二、累计摊销			
1.期初余额	814,755.75	699,463.09	1,514,218.84
2.本期增加金额	49,131.00	347,687.71	396,818.71
（1）计提	49,131.00	347,687.71	396,818.71
（2）汇率变动影响			
3.本期减少金额		2,132.11	2,132.11
（1）处置			
（2）汇率变动影响		2,132.11	2,132.11
4.期末余额	863,886.75	1,045,018.69	1,908,905.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	1,662,264.36	1,084,277.39	2,746,541.75
2.期末账面价值	1,613,133.36	950,261.61	2,563,394.97

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司	113,659.55					113,659.55
合计	113,659.55					113,659.55

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
瑛岛利德 (沧州)金属防腐有限公司	113,659.55					113,659.55
合计	113,659.55					113,659.55

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	256,352.56		65,550.52		190,802.04
特许权使用费	10,008.87		10,008.87		
其他	474,764.57	221,645.09	369,374.77		327,034.89
合计	741,126.00	221,645.09	444,934.16		517,836.93

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,478,758.61	216,713.80	928,995.10	139,349.27
递延收益	473,120.00	70,968.00	532,260.00	79,839.00
内部未实现损益	2,641,813.36	396,272.01	1,946,782.69	292,017.40
合计	4,593,691.97	683,953.81	3,408,037.79	511,205.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	4,284,175.53	642,626.33	1,626,384.74	293,786.96

合计	4,284,175.53	642,626.33	1,626,384.74	293,786.96
----	--------------	------------	--------------	------------

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	488,830.00		488,830.00	54,000.00		54,000.00
预付土地出让金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
预付工程款	12,000.00		12,000.00			
预付软件款	54,000.00		54,000.00			
合计	2,554,830.00		2,554,830.00	2,054,000.00		2,054,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,995,402.21	22,300,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应计利息	22,179.04	20,123.89
已贴现未到期应收票据	16,248.90	
合计	31,033,830.15	23,320,123.89

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,033,932.43	4,833,123.41
应付设备款	530,673.04	164,330.43
应付费用款项	715,791.71	441,858.02
其他	6,410.80	
合计	7,286,807.98	5,439,311.86

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	823,564.99	1,463,308.06
合计	823,564.99	1,463,308.06

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,578,870.08	24,448,427.68	24,337,911.13	1,689,386.63
二、离职后福利-设定提存计划		1,984,711.74	1,984,711.74	
三、辞退福利	10,560.66	41,835.03	52,395.69	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,589,430.74	26,474,974.45	26,375,018.56	1,689,386.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,509,178.00	21,005,989.76	20,826,781.13	1,688,386.63
2、职工福利费		1,078,854.90	1,078,854.90	
3、社会保险费		1,390,158.84	1,390,158.84	
其中：医疗保险费		1,199,466.09	1,199,466.09	
工伤保险费		133,619.00	133,619.00	
生育保险费		57,073.75	57,073.75	
4、住房公积金		664,218.56	664,218.56	
5、工会经费和职工教育经费	69,692.08	309,205.62	377,897.70	1,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	1,578,870.08	24,448,427.68	24,337,911.13	1,689,386.63
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,923,059.38	1,923,059.38	
2、失业保险费		61,652.36	61,652.36	
3、企业年金缴费				
合计		1,984,711.74	1,984,711.74	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	337,102.03	222,562.80
企业所得税	196,577.54	1,368,229.25
个人所得税	28,944.72	28,262.12
印花税	11,600.73	7,865.63
城市维护建设税	1,561.13	6,893.55
教育费附加	669.05	2,954.38
地方教育费附加	446.03	1,969.58
合计	576,901.23	1,638,737.31

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	569,822.35	358,077.05
合计	569,822.35	358,077.05

(1) 其他应付款

☐ 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	15,560.78	872.00
费用款项	470,811.69	181,680.27
其他	83,449.88	175,524.78
合计	569,822.35	358,077.05

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、25）	600,000.00	600,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注五、27）	172,368.96	
1 年内到期的租赁负债（附注五、26）	921,109.66	808,624.28
合计	1,693,478.62	1,408,624.28

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	89,861.58	3,630.44
已背书未到期票据		66,323.50
应付退货款	32,840.69	
合计	122,702.27	69,953.94

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,100,000.00	5,700,000.00
应计利息	6,616.66	5,573.33
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	600,000.00	600,000.00
合计	7,506,616.66	5,105,573.33

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,597,686.20	3,970,751.86
减：未确认融资费用	216,325.97	540,240.09
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	921,109.66	808,624.28
合计	1,460,250.57	2,621,887.49

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	813,839.50	
合计	813,839.50	

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	986,208.46	
其中：未确认融资费用	195,750.34	
减：一年内到期部分（附注五、23）	172,368.96	
合计	813,839.50	

28、递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	532,260.00		59,140.00	473,120.00	专项设备款
合 计	532,260.00		59,140.00	473,120.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	其他 减少		
专项设备款	532,260.00			59,140.00			473,120.00	与资产 相关
合 计	532,260.00			59,140.00			473,120.00	—

29、股本

投资者 名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
天津市 科林模 具制造 技术有 限公司	37,500,000.00						37,500,000.00
王克诚	12,500,000.00						12,500,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得税前发 生额	减 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减 所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益								
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-2,283,343.35	-1,159,037.87				-1,159,037.87		-3,442,381.22
其中：外 币财务报 表折算差 额	-2,283,343.35	-1,159,037.87				-1,159,037.87		-3,442,381.22
其他综合 收益合计	-2,283,343.35	-1,159,037.87				-1,159,037.87		-3,442,381.22

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,893,238.17	299,223.64		5,192,461.81
合计	4,893,238.17	299,223.64		5,192,461.81

注：报告期各期盈余公积增加额系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期 母
公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,428,590.19	13,299,704.05
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	17,428,590.19	13,299,704.05

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,653,284.89	6,120,523.50
减：提取法定盈余公积	299,223.64	491,637.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	1,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,282,651.44	17,428,590.19

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,203,070.66	80,413,862.76	109,813,033.05	81,851,244.63
其他业务	4,710,857.47	4,825,815.98	4,701,375.62	4,798,291.15
合计	108,913,928.13	85,239,678.74	114,514,408.67	86,649,535.78

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,692.34	230,444.50
教育费附加	48,725.25	98,761.90
地方教育费附加	32,483.47	65,841.22
房产税	104,122.36	104,122.36
土地使用税	8,937.30	8,937.30
车船税	1,736.12	1,611.12
印花税	44,839.99	44,483.44
环保税		1,161.03
职业税	14,363.86	4,970.25
合计	368,900.69	560,333.12

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	968,586.92	1,265,970.93
业务招待费	4,296.00	34,609.67
差旅费	104,779.63	153,347.04

广告宣传费	483,727.93	1,251,370.37
其他	50,904.17	72,558.85
合计	1,612,294.65	2,777,856.86

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,039,598.30	3,623,431.91
折旧与摊销	920,431.43	886,557.21
中介机构费用	2,369,829.54	1,699,285.78
办公费	710,462.97	593,523.32
差旅费	349,914.90	274,809.97
业务招待费	104,545.18	224,778.79
其他	1,214,203.07	1,207,790.89
合计	9,708,985.39	8,510,177.87

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,057,415.45	4,143,958.76
直接投入	752,781.62	59,248.02
折旧与摊销	137,945.26	78,358.05
其他	535,865.49	1,757,992.24
合计	6,484,007.82	6,039,557.07

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,936,193.13	1,725,762.32
减：利息收入	47,374.73	100,530.90
汇兑损益	366,196.87	95,758.21
手续费	136,804.57	785,219.36
其他	35,977.28	13,434.00
合计	2,427,797.12	2,519,642.99

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	247,772.28	246,919.53
政府补助	100,836.53	297,179.70
合计	348,608.81	544,099.23

政府补助明细如下表：

项目	本期发生额	上期发生额
小巨人第一笔政府补助		199,175.00
2023 年境外展会补贴		21,000.00
设备更新补助	59,140.00	59,140.00
工伤退款		5,307.26
稳岗返还	4,299.91	6,652.41
个税返还	3,396.62	5,905.03
137 届广交会补贴	34,000.00	
合计	100,836.53	297,179.70

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-233,473.00	56,346.19
其他应收款坏账损失	-830,668.21	-389,866.44
合计	-1,064,141.21	-333,520.25

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉的减值准备		-113,659.55
合计		-113,659.55

42、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	115,434.36	
合计	115,434.36	

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	114,646.81	39,758.91	114,646.81
合计	114,646.81	39,758.91	114,646.81

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,816.91	
罚款及滞纳金支出	150,160.20	15,531.68	150,160.20
公益性捐赠	76,770.54	106,739.82	76,770.54
其他	1.66	20,275.01	1.66
合计	226,932.40	150,363.42	226,932.40

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	760,885.19	1,740,967.05
递延所得税费用	-217,332.66	-600,835.58
合计	543,552.53	1,140,131.47

46、现金流量表项目

□ 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,836.53	829,439.70
利息收入	47,374.73	100,530.90
营业外收入	114,646.81	39,758.91
往来款	1,743,134.40	423,536.29
合计	2,005,992.47	1,393,265.80

□ 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,696,794.36	6,626,391.65
支付经营性往来款	799,890.42	4,144,725.20

合计	7,496,684.78	10,771,116.85
----	--------------	---------------

□ 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,901.46
合计		57,901.46

□收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行金融机构借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

□支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,463,872.01	866,549.60
非银行金融机构借款	339,648.92	
合计	1,803,520.93	866,549.60

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,816,327.56	6,303,488.43
加：资产减值准备		113,659.55
信用减值损失	1,064,141.21	333,520.25
固定资产折旧、使用权资产、生产性生物资产折旧	6,599,436.07	6,128,768.77
无形资产摊销	396,818.71	350,898.93
长期待摊费用摊销	444,934.16	1,209,657.36
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）	-115,434.36	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,816.91

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,302,390.00	1,821,520.53
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）	-172,748.14	-383,405.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	348,839.37	-232,010.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,194,273.13	-5,611,714.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,107,730.24	-2,636,607.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	530,069.47	2,071,527.99
经营活动产生的现金流量净额	-2,087,229.32	9,477,120.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,981,873.76	20,117,481.83
减：现金的期初余额	20,117,481.83	20,314,473.90
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	-8,135,608.07	-196,992.07

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,981,873.76	20,117,481.83
其中：库存现金	9,309.23	2,045.99
可随时用于支付的银行存款	11,896,666.20	20,040,009.62
可随时用于支付的其他货币资金	75,898.33	75,426.22
项		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,981,873.76	20,117,481.83
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		

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	65,875.61	7.0288	463,026.49
港币	70,326.65	8.2355	579,175.13
印度卢比	49,230,666.96	0.0783	3,854,761.22
匈牙利福林	7,374,000.00	0.02134	157,361.16
应收账款			
其中：美元	16,279.60	7.0288	114,426.05
欧元	691.90	8.2355	5,698.14
印度卢比	25,787,457.52	0.0783	2,019,157.92
预付账款			
其中：匈牙利福林	3,166,000.00	0.02134	67,562.44
其他应收款			
其中：印度卢比	537,117.00	0.0783	42,056.26
港币			
匈牙利福林	4,493,000.00	0.02134	95,880.62
应付账款			
其中：印度卢比	55,883,695.20	0.0783	4,375,693.33
匈牙利福林	120,599,000.00	0.02134	2,573,582.66
合同负债			
其中：欧元	16,176.00	8.2355	133,217.45
其他应付款			
其中：印度卢比	17,267,660.58	0.0783	1,352,057.82
匈牙利福林	717,000.00	0.02134	15,300.78
一年内到期的非流动负债			
其中：印度卢比	6,159,281.53	0.0783	482,271.74

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
租赁负债			
其中：印度卢比	18,649,432.58	0.0783	1,460,250.57

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并
无。

2、其他原因的合并范围变动。

2025 年新设立公司 JMT Electric Kft.（匈牙利）；2025 年注销公司 Chichen Industrial Co.,Limited（香港）。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津宏远金属表面处理有限公司	500 万元	天津	天津	金属表面处理	100.00		设立
天津清亮汽车车镜有限公司	855 万元	天津	天津	自有房屋租赁	100.00		设立
科林印度私人有限公司	10,000 万印度卢比	印度金奈	印度金奈	配电开关控制设备、电气开关及配件制造	99.9978		设立
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	10 万印度卢比	印度金奈	印度金奈	婴儿用品制造		99.90	设立
加美特電氣（香港）有限公司	1400 美元	香港	香港	贸易	100.00		设立
瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司	185.591014 万元	河北	河北	金属表面处理及热处理加工	65.00		非同一控制下企业合并
JMT Electric Kft.	300 万匈牙利福林	匈牙利	匈牙利	配电开关控制设备、电气开关及配件	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
科林印度私人有限公司	0.00218%	-3.96		-21.70

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科林印度私人有限公司	12,665,782.75	11,728,345.99	24,394,128.74	6,502,585.26	1,961,806.23	8,464,391.49

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科林印度私人有限公司	13,161,271.64	12,771,027.35	25,932,298.99	6,686,611.54	2,174,259.62	8,860,871.16

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科林印度私人有限公司	52,794,480.49	17,347.29	-1,159,037.87	2,899,972.09

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科林印度私人有限公司	57,768,265.29	3,170,200.34	-204,817.99	6,142,230.08

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担

最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 39.41%，俱为与本公司长期合作的客户，违约风险较小。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（2）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、利率风险和价格风险。

汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司对境外客户及境内保税区客户销售业务、以及进口部分材料和设备有关，报告期内公司存在外汇销售收入、进口材料和设备金额业务、外币货币性项目存在期末余额，如果汇率变动较大，将使公司所承担的外汇变动市场风险变大。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司利率风险产生于银行借款等带息债务，利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加，但影响并不重大。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本报告期公司未承受任何权益价格风险或商品价格风险。

(3) 流动性风险

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津市科林模具制造技术有限公司	天津	模具制造	500 万元	75.00	75.00

本企业最终控制方是王克诚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七 1、在子公司中的权益。

3、本企业无合营和联营企业情况

4、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
王冰	总经理、董事、实际控制人儿子
任毅	王克诚配偶
曹丽丽	王冰配偶、董事
赵剑雄	副总经理、董事
赵碧波	赵剑雄女儿
吴蓝	董秘
王克良	监事
周艳会	监事

缪欣	财务总监
----	------

5、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
王克诚	5,100,000.00	2024 年 6 月 25 日	2027 年 6 月 24 日	否
王克诚	10,000,000.00	2025 年 3 月 4 日	2026 年 3 月 4 日	否
王克诚、王冰	10,000,000.00	2024 年 11 月 4 日	2026 年 12 月 24 日	否
王克诚	1,340,000.00	2025 年 1 月 22 日	2026 年 1 月 22 日	否
王克诚	3,717,180.81	2025 年 2 月 27 日	2026 年 12 月 2 日	否
王克诚	1,858,221.40	2025 年 3 月 28 日	2026 年 12 月 2 日	否
王克诚	3,080,000.00	2025 年 12 月 11 日	2026 年 12 月 2 日	否
王克诚	3,000,000.00	2025 年 12 月 17 日	2028 年 12 月 16 日	否

6、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	王克诚		280.00
其他应付款	王冰		500.00
其他应付款	王克良	700.00	700.00
其他应付款	吴蓝	260.00	260.00
其他应付款	周艳会	17,436.06	18,519.73
其他应付款	赵剑雄	6,150.00	
其他应付款	天津市科林模具制造技术有限公司		872.00
合 计		24,546.06	21,131.73

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,804,991.11	8,726,679.01
1 至 2 年		165.56
2 至 3 年	165.56	
3 至 4 年		
小计	13,805,156.67	8,726,844.57
减：坏账准备	394,435.54	289,281.67
合计	13,410,721.13	8,437,562.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	13,805,156.67	100.00	394,435.54	2.86	13,410,721.13
其中：账龄组合	7,887,220.74	57.13	394,435.54	5.00	7,492,785.20

合并范围内 关联方	5,917,935.93	42.87			5,917,935.93
合计	13,805,156.67	——	394,435.54	——	13,410,721.13

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏 账准备的应收 账款					
按组合计提坏 账准备的应收 账款	8,726,844.57	100.00	289,281.67	3.31	8,437,562.90
其中：账龄组 合	5,785,302.31	66.29	289,281.67	5.00	5,496,020.64
合并范围内关 联方	2,941,542.26	33.71			2,941,542.26
合计	8,726,844.57	——	289,281.67		8,437,562.90

□ 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,804,991.11	394,352.76	2.86
1 至 2 年			
2 至 3 年	165.56	82.78	50.00
合计	13,805,156.67	394,435.54	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他	
账龄组合	289,281.67	105,153.87				394,435.54
合计	289,281.67	105,153.87				394,435.54

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
施耐德	5,536,494.85	40.10	276,824.74
科林印度私人有限公司	4,264,239.93	30.89	
JMT Electric Kft (匈牙利加美特)	1,653,696.00	11.98	
吉林省康达威视科技有限公司	1,218,000.00	8.82	60,900.00
天津柯雅美术材料有限公司	390,308.01	2.83	19,515.40
合计	13,062,738.79	94.62	357,240.14

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,211,239.82	13,352,676.42
合计	14,211,239.82	13,352,676.42

(1) 其他应收款

☐ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位款项	13,738,112.27	12,745,328.27
其他往来	1,557,450.62	1,247,061.58
小计	15,295,562.89	13,992,389.85
减：坏账准备	1,084,323.07	639,713.43
合计	14,211,239.82	13,352,676.42

☐ 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	5,707,599.23	1,911,306.29
1 至 2 年	1,506,880.10	858,192.40
2 至 3 年	858,192.40	10,106,128.34
3 年以上	7,222,891.16	1,116,762.82
合计	15,295,562.89	13,992,389.85

□按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	639,713.43			639,713.43
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	444,609.64			444,609.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,084,323.07			1,084,323.07

□ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	639,713.43	444,609.64				1,084,323.07

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	639,713.43	444,609.64				1,084,323.07

□ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津宏远金属表面处理有限公司	合并范围内关联方往来	7,786,272.40	1 年以内 5000000、2-3 年 856448.4、 3 年以上 1929824	50.91%	
天津清亮汽车车镜有限公司	合并范围内关联方往来	3,265,187.99	1 年以内 2784、1-2 年 2700、2-3 年 1744、3 年以上 3257959.99	21.35%	
瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司	合并范围内关联方往来	1,700,000.00	1 年以内 300000、1-2 年 1400000	11.11%	
科林印度私人有限公司	合并范围内关联方往来	986,651.88	3 年以上	6.45%	
天津玺拓物联科技有限公司	其他往来	910,000.00	3 年以上	5.95%	910,000.00
合计		14,648,112.27		95.77%	910,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,876,937.00		19,876,937.00	18,374,489.20		18,374,489.20

对联营、 合营企业 投资						
合计	19,876,937.00		19,876,937.00	18,374,489.20		18,374,489.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
KelinIndiaPrivateLimit ed (科林印度私人有限 公司)	4,624,489.20						4,624,489.20	
天津清亮汽车车镜有 限公司	8,550,000.00						8,550,000.00	
天津宏远金属表面处 理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
瑛岛利德(沧州)金属 防腐有限公司	200,000.00						200,000.00	
JMT ELECTRIC KFT (匈牙利)			1,502,447.8 0				1,502,447.80	
合计	18,374,489.2 0		1,502,447.8 0				19,876,937.0 0	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,327,755.77	44,646,720.93	64,640,455.78	45,357,231.64
其他业务	4,710,857.47	4,710,857.47	4,701,375.62	4,701,375.62

合计	69,038,613.24	49,357,578.40	69,341,831.40	50,058,607.26
----	---------------	---------------	---------------	---------------

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		281,726.64
合计		281,726.64

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	115,434.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,285.59	
小计	37,148.77	
减：所得税影响额	13,485.13	
少数股东权益影响额（税后）	1.67	
合计	23,661.97	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.03	0.03

公司名称：天津加美特电气股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	115,434.36
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,285.59
非经常性损益合计	37,148.77
减：所得税影响数	13,485.13
少数股东权益影响额（税后）	1.67
非经常性损益净额	23,661.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用