

公告编号：2026-004



泰金精锻

NEEQ: 833088

山东泰金精锻股份有限公司

Shandong Taijin Precision Forging 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、公司负责人于涛、主管会计工作负责人王春香及会计机构负责人（会计主管人员）刘晴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、中审众环会计师事务所（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.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	济南市莱芜高新区汇源大街 001 号公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰金精锻	指	山东泰金精锻股份有限公司
控股子公司、控股公司、浦镇高铁	指	南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司
公司章程	指	山东泰金精锻股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东会	指	山东泰金精锻股份有限公司股东会
董事会	指	山东泰金精锻股份有限公司董事会
监事会	指	山东泰金精锻股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
上期、上期末	指	2024年1月1日至12月31日、2024年12月31日
本期、报告期、本期末	指	2025年1月1日至12月31日、2025年12月31日
股	指	人民币普通股
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	山东泰金精锻股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanDong TaiJin Precision Forging CO.,LTD		
法定代表人	于涛	成立时间	2009年12月2日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于涛），一致行动人为（李佳洋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-36-汽车制造业-366-汽车零部件及配件制造-3660-汽车零部件及配件制造业		
主要产品与服务项目	汽车及轨道交通车辆零部件制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰金精锻	证券代码	833088
挂牌时间	2015年8月18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）	28,000,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张爱健	联系地址	济南市莱芜高新区汇源大街001号
电话	0531-78671123	电子邮箱	zhangaj@tigold.com.cn
传真	0531-78671123		
公司办公地址	济南市莱芜高新区汇源大街001号	邮政编码	271100
公司网址	www.tigold.com.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	91371200698062181H		
注册地址	山东省济南市莱芜高新区汇源大街001号		
注册资本（元）	28,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集研发、生产、销售为一体，以汽车轴类零部件和轨道交通车辆零部件为主要产品的高新技术企业。拥有目前国内最先进的汽车轴类零部件和轨道交通零部件生产线,是山东省制造业单项冠军企业，山东省“专精特新”中小企业，拥有省级企业技术中心、模具加工中心和实验室，拥有与国内外多家科研机构和院校密切合作的技术资源和研发团队，具备模具设计与制作、工艺设计与改造、科技攻关、技术创新的综合能力。公司依托完善的生产条件、先进的技术工艺和严谨的检测手段，通过了“ISO9001”、“ISO14001”、“ISO45001”、“IATF16949”国际管理体系认证，产品产量和质量处于国内领先地位。

公司的原材料采购方式为客户指定生产厂家，公司与经销商商议采购价格，签订采购合同，按合同约定实施采购。产品销售方式为直销，每年年末与客户签订次年度供货框架协议，协议明确产品的定价方式，但不明确产品的名称、数量及交付时间等。在年度框架协议内，每月月末确定次月产品名称、数量、价格及交付时间等。收入来源主要为各种轨道交通车辆零部件和汽车轴类零部件的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2015 年公司首次被认定为山东省专精特新中小企业，2024 年 6 月 6 日复审通过，有效期至 2027 年 12 月 31 日。2021 年 11 月 24 日被山东省工信厅认定为“山东省制造业单项冠军”，证件编号：鲁工信产（2021）265 号。2024 年 12 月 3 日复核通过（详见山东省工业和信息化厅官网 <a href="http://gxt.shandong.gov.cn">http://gxt.shandong.gov.cn</a> 关于“关于公布第八批山东省制造业单项冠军企业和通过复核的第二、五批制造业单项冠军企业名单的通知”公告）有效期三年。2014 年首次被被山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为“高新技术企业”，2023 年 12 月 7 日复审通过，复审证件编号：GR202337007900，有效期三年。上述认定有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象，为公司专业化、规范化发展奠定基础。

### 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	143,871,427.09	118,496,698.43	21.41%
毛利率%	13.66%	13.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,707,832.59	-7,983,110.39	-31.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,450,895.68	-10,138,030.27	-10.61%
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）	-53.36%	-27.48%	-
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）	-57.06%	-34.89%	-
基本每股收益	-0.38	-0.29	41.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	213,785,056.84	207,594,260.02	2.98%
负债总计	184,798,858.66	167,980,275.83	10.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,282,167.06	25,422,132.85	-43.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.91	-43.82%
资产负债率%（母公司）	88.37%	83.08%	-
资产负债率%（合并）	86.44%	80.92%	-
流动比率	80.60%	83.18%	-
利息保障倍数	-1.26	0.26	-
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	-5,509,866.51	10,088,655.69	-154.61%
应收账款周转率	286.31%	240.51%	-
存货周转率	265.12%	255.65%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.98%	0.47%	-
营业收入增长率%	21.41%	-12.38%	-
净利润增长率%	-35.52%	12.50%	-

### 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	11,685,771.45	5.47%	7,943,160.46	3.83%	47.12%
应收票据	15,066,862.40	7.05%	25,188,771.21	12.13%	-40.18%
应收账款	55,337,750.76	25.88%	45,162,130.38	21.75%	22.53%

存货	51,626,284.48	24.15%	42,074,335.67	20.27%	22.70%
投资性房地产	4,084,527.13	1.91%	2,225,673.08	1.07%	83.52%
长期股权投资					
固定资产	39,267,430.04	18.37%	44,578,739.77	21.47%	-11.90%
在建工程	3,483,485.75	1.63%	3,755,404.13	1.81%	-7.24%
无形资产	18,188,146.47	8.51%	18,782,765.30	9.05%	-3.17%
商誉		0.00%	5,590,649.92	2.69%	
短期借款	86,129,946.07	40.29%	74,359,967.67	35.82%	15.83%
应付账款	42,387,844.75	19.83%	36,086,574.47	17.38%	17.46%
一年内到期的非流动 负债	12,129,188.06	5.67%	210,436.25	0.10%	5,663.83%
其他流动负债	8,959,938.06	4.19%	9,508,926.92	4.58%	-5.77%

### 项目重大变动原因

<p>1. 货币资金本期末较上年末增加 3,742,610.99 元，增幅为 47.12%。主要原因在于报告期末为储备充足现金以偿还即将到期的借款，公司对票据进行了贴现，以确保足够的资金储备用于归还 2025 年 1 月 9 日到期的 9,700,000.00 元借款。与此同时，应收票据本期末较上年末减少 10,121,908.81 元，降幅为 40.18%。</p> <p>2. 应收账款本期末较上年末增加 10,175,620.38 元，增幅为 22.53%。主要原因为报告期内第三、四季度营业收入增长，带动应收账款回款增加。</p> <p>3. 存货本期末较上年末增加 9,551,948.81 元，增幅为 22.70%。主要原因为报告期内公司开拓了两个市场，订单增加，为满足交付需求而增加了相应存货的储备。</p> <p>4. 投资性房地产本期末较上年末增加 1,858,854.05 元，增幅为 83.52%。主要原因为报告期内公司新增对外租赁的厂房和办公楼。</p> <p>5. 固定资产本期末较上年末减少 5,311,309.73 元，降幅为 11.91%。主要原因为报告期内部分厂房转为对外租赁，相关对外租赁的厂房和办公楼原值为 4,414,356.09 元，累计折旧为 2,107,994.38 元所致。</p> <p>6. 商誉本期末较上年末减少 5,590,649.92 元，降幅为 100.00%。主要原因为浦镇高铁子公司商誉减值所致。根据对子公司近三年经营情况的审计以及对未来五年收入、经营成果和现金流的测算，商誉已全额计提减值。</p> <p>7. 一年内到期的非流动负债本期末较上年末增加 11,918,751.81 元，增幅为 5,663.83%。主要原因为报告期内子公司原长期借款 97,000,000.00 元转为一年内到期的借款所致。</p>
---

## (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	143,871,427.09	-	118,496,698.43	-	21.41%
营业成本	124,211,477.25	86.34%	102,283,084.78	86.32%	21.44%
毛利率%	13.66%	-	13.68%	-	-
销售费用	1,243,305.72	0.86%	1,110,586.13	0.94%	11.95%

管理费用	10,815,710.93	7.52%	10,458,809.49	8.83%	3.41%
研发费用	7,159,409.66	4.98%	7,151,847.97	6.04%	0.11%
财务费用	4,670,840.29	3.25%	6,119,765.99	5.16%	-23.68%
信用减值损失	-365,615.78	-0.25%	322,155.70	0.27%	-213.49%
资产减值损失	-6,343,154.93		-433,909.45	-0.37%	1,361.86%
其他收益	1,676,109.97	1.17%	2,714,526.67	2.29%	-38.25%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-10,497,694.97	-7.30%	-7,456,415.40	-6.29%	-40.79%
营业外收入	20,461.03	0.01%	16,909.46	0.01%	21.00%
营业外支出	71,340.64	0.05%	182,754.53	0.15%	-60.96%
净利润	-10,470,602.56	-7.28%	-7,634,754.11	-6.44%	-37.14%

## 项目重大变动原因

1. 营业收入同比增加 25,374,728.66 元，增幅为 21.41%；营业成本同比增加 21,928,392.47 元，增幅为 21.44%。主要原因有二：一是母公司客户长城汽车（蜂巢）已克服其自身的市场波动，并恢复了与公司的加工合作，报告期内来自长城汽车（蜂巢）的销售收入同比增加 16,540,321.55 元；二是报告期内新开发的市场客户——苏州绿控精密制造有限公司、南京南高齿新能源汽车传动设备有限公司、浙江巨跃齿轮有限公司与公司开展了良好合作，合计新增销售收入 8,685,847.67 元。
2. 财务费用同比减少 1,448,925.70 元，降幅为 23.68%。主要原因为：报告期内公司通过工商银行科技贷（利率 3.1%）置换高息借款，减少利息支出 600,000.00 元；同时，莱芜高新投资控股有限公司退回利息 853,823.79 元。上述因素共同导致财务费用减少。
3. 信用减值损失同比增加 687,771.48 元，增幅为 213.49%。主要原因为报告期末应收账款较上年末增加 10,175,620.38 元，相应计提坏账准备所致。
4. 资产减值损失同比增加 5,909,245.48 元，增幅为 1,361.86%。主要系子公司商誉全额计提减值所致。
5. 其他收益同比减少 1,038,416.70 元，降幅为 38.25%。主要原因为报告期内各项优惠政策及政府补助较上年同期减少。
6. 营业利润同比减少 3,041,279.57 元，降幅为 40.79%。主要原因为子公司计提商誉减值 5,590,649.92 元所致。若剔除商誉减值影响，报告期内因销售收入同比增加 25,374,728.66 元，净利润同比增长 2,549,370.35 元。但基于会计审慎原则，根据对子公司近三年经营情况的审计以及对未来五年收入、经营成果和现金流的测算，商誉已全额减值，从而导致报告期内营业利润同比下降。
7. 营业外支出同比减少 111,413.89 元，降幅为 60.96%。主要原因为报告期内未发生非流动资产报废损失，而去年同期存在此类支出。
8. 净利润同比减少 2,835,848.45 元，降幅为 37.14%。主要为营业利润减少所致，报告期内营业外收支金额波动较小，对净利润影响不大。

## 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	137,695,194.75	114,348,288.67	20.42%
其他业务收入	6,176,232.34	4,148,409.76	48.88%
主营业务成本	119,047,859.05	99,762,858.91	19.33%

其他业务成本	5,163,618.20	2,520,225.87	104.89%
--------	--------------	--------------	---------

### 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
汽车零部件	78,473,180.43	69,687,785.84	11.20%	57.22%	52.43%	2.8%
轨道交通零部件	59,222,014.32	49,360,073.21	16.65%	-8.09%	-8.67%	0.52%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

上年度汽车零部件收入占比 43.65，轨道交通零部件收入占比 56.35，报告期内汽车零部件收入占比 57%，轨道交通零部件收入占比 43%。原因在于母公司客户长城汽车（蜂巢）解决了自身的市场波动，也同时恢复了与公司的加工合作，报告期内长城汽车（蜂巢）销售收入同比增加 16,540,321.55 元；二为报告期内新开发市场--苏州绿控精密制造有限公司、南京南高齿新能源汽车传动设备有限公司、浙江巨跃齿轮有限公司与公司展开良好合作，新增销售收入 8,685,847.67 元；子公司营业收入小幅下降，属于正常波动。

### 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	蜂巢传动科技河北有限公司徐水分公司	29,108,385.91	20.48%	否
2	中车南京浦镇车辆有限公司	22,413,854.52	15.77%	否
3	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	12,384,267.04	8.71%	否
4	智新科技股份有限公司	12,374,693.95	8.71%	否
5	江苏恒源精密机械制造有限公司	6,203,480.62	4.36%	否
	合计	82,484,682.04	58.03%	-

### 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	石钢有限责任公司特殊钢分公司	20,392,343.88	18.24%	否
2	莱芜凯晟机械制造有限公司	8,139,221.81	7.28%	否
3	张家港保税区百州机械有限公司	7,910,548.58	7.07%	否
4	莱芜市澳德经贸有限公司	7,504,834.47	6.71%	是
5	济南市汶艾商贸有限公司	6,527,085.33	5.84%	否

合计	50,474,034.07	45.14%	-
----	---------------	--------	---

### (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	-5,509,866.51	10,088,655.69	-154.61%
投资活动产生的现金流量净额	-936,628.49	-2,199,816.96	57.42%
筹资活动产生的现金流量净额	10,189,105.99	-2,478,174.16	511.15%

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期为净流出 5,509,866.51 元，较上年同期的净流入 10,088,655.69 元减少 15,598,522.20 元，降幅为 154.61%。主要原因包括：一是报告期内子公司销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 7,161,359.01 元；二是支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 1,703,245.10 元。上述因素共同导致经营活动现金流量由净流入转为净流出。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期净流出额为 936,628.49 元，较上年同期的净流出 2,199,816.96 元减少 1,263,188.47 元，降幅为 57.42%。主要原因系子公司自 2022 年一季度开始筹建办公楼，前期投入较大，截至报告期末该项目建设已基本完成，相关资本支出较上年同期显著减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期为净流入 10,189,105.99 元，较上年同期的净流出 2,478,174.16 元增加净流入 12,667,280.15 元，增幅达 511.15%。主要原因系子公司报告期内新增交通银行低息短期借款 9,000,000.00 元，用于置换农商行高息借款，该笔借款在报告期末尚未偿还，相关置换操作于 2026 年 1 月 9 日完成。

## 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
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	控股子公司	高铁、轨道交通车辆弹簧及锻件的研发、生产、	5,016,000	104,055,262.48	36,760,077.81	60,931,670.98	593,075.09

		销售					
山东泰金智能装备有限责任公司	控股子公司	人工智能装备的研究、开发	10,000,000	2,361,924.01	2,334,924.01	8,033.31	-27,200.83

### 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
客户相对集中的风险	报告期内公司前五大客户占营业收入比例为 58.03%，因此，存在客户相对集中的风险。若主要客户生产经营情况发生不利变化或者竞争能力下降，将有可能减少对本公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响。
材料价格异常波动的风险	材料价格异常波动直接影响产品利润的高低，尽管公司与下游客户普遍确定了“当材料价格浮动超过一定区间时,产品价格即进行调整”的价格确定原则，但当材料价格浮动达不到规定的调整值时，产品成本就会受到影响，从而影响产品利润的高低，因此，存在材料价格波动的风险。
下游行业市场波动的风险	汽车产业作为国民经济的重要组成部分，国际国内经济波动或者国家产业政策变动均有可能导致汽车的需求量受到不利的影响，因此，公司业绩存在受下游市场波动的风险。
运营资金紧张的风险	市场面临燃油车向新能源汽车的转型时期，新产品开发品类多，达不到规模化量产，在市场开发及新产品试制研发上占用资金，因此，公司可能会因运营资金紧张从而导致公司运营出现风险。

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (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) 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	5,000,000.00	7,504,834.47
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

无

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月28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	2015年4月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋产权	固定资产	抵押	15,589,371.76	7.29%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	16,684,784.89	7.80%	借款抵押
房屋产权	投资性房地产	抵押	4,084,527.13	1.91%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	36,358,683.78	17.00%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述资产权利受限是为公司正生产经营贷款提供保证，不会对公司正常生产经营产生不利影响，不会损害股东利益。

## 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	5,946,000	21.24%	0	5,946,000	21.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,761,500	20.58%	5,706,000	51,500	0.20%	
	董事、监事、高管	18,500	0.07%	0	18,500	0.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,054,000	78.76%	0	22,054,000	78.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,062,500	60.94%	0	17,062,500	60.94%	
	董事、监事、高管	55,500	0.20%	0	55,500	0.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,000,000	-	0.00	28,000,000	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年1月20日于涛将其持有的山东泰金精锻股份有限公司20.3786%的股份共计5,706,000股，折合股价为1.72元/股，以总计9,814,320元人民币通过特定事项协议转让的方式转让给莱芜高新投资控股有限公司。详见公司于2025年1月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于完成特定事项协议转让的公告》（公告编号：2025-002）

#### (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	于涛	22,824,00	-	17,118,00	61.1357%	17,062,50	55,500	13,225,27	0

		0	5,706,000	0		0		3	
2	莱芜高新投资控股有限公司	0	5,706,000	5,706,000	20.3786%	0	5,706,000	0	0
3	李佳洋	4,936,000	0	4,936,000	17.6286%	4,936,000	0	0	0
4	杨洪信	83,000	0	83,000	0.2964%	0	83,000	0	0
5	吴希增	83,000	0	83,000	0.2964%	0	83,000	0	0
6	陶润祥	41,000	0	41,000	0.1464%	30,750	10,250	0	0
7	侯加新	33,000	0	33,000	0.1179%	24,750	8,250	0	0
	合计	28,000,000	0	28,000,000	100%	22,054,000	5,946,000	13,225,273	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：股东李佳洋为股东于涛之妻妹，除此之外股东之间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人于涛未发生变化，其本人信息详见公司于 2015 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《公开转让说明书》。

### 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				
于涛	董事长、总经理	男	1980年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	22,824,000	5,706,000	17,118,000	61.1357%
张英建	董事、副总经理	男	1968年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
陶润祥	董事、副总经理	男	1972年10月	2023年9月11日	2026年9月10日	41,000	0	41,000	0.1464%
王春香	董事、财务总监	女	1973年3月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
张爱健	董事、董事会秘书	男	1972年6月	2023年12月15日	2026年9月10日	0	0	0	0%
刘伦民	监事会主席	男	1981年6月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
朱建	监事	男	1976年	2023年	2026年	0	0	0	0%

国			1月	9月11日	9月10日				
侯加新	监事	男	1970年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	33,000	0	33,000	0.1179%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事、监事、高管人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(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	12	0	0	12
生产人员	46	4	0	50
销售人员	4	0	0	4
技术人员	4	1	0	5
财务人员	6	0	0	6
员工总计	72	5	0	77

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	7	8
专科	18	18
专科以下	46	50
员工总计	72	77

**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、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，包括薪金、津贴及奖金，公司根据国家

有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，公司根据国家有关法律、法规及地方相关政策为员工提供各种福利待遇。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训，管理者提升培训等，不断提高员工的整体素质。

3、公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

截止本年度内，公司已制定有《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》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《控股子公司管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让

系统业务规则（试行）、《公司章程》、《股东会议事规则》等法律法规要求规范运作。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务、董事以及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，按《公司章程》的规定履行相关的职责。

以上制度及治理机制能够给所有股东提供有效的保护，确保所有股东充分行使其合法权利，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的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。

1、公司治理体系 公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

4、根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司严格按照上述制度执行，本年度内尚未发现上述管理制度的重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### （一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2026）3700037 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	马丽 1 年	王辛同 3 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）	20.00			

## 审 计 报 告

众环审字（2026）3700037 号

山东泰金精锻股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东泰金精锻股份有限公司（以下简称“泰金精锻公司”）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，公允反映了泰金精锻公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 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，我们独立于泰金精锻公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵

循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

泰金精锻公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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**

泰金精锻公司管理层（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，管理层负责评估泰金精锻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泰金精锻公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰金精锻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，就可能导致对泰金精锻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泰金精锻公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 马丽

中国注册会计师： 王辛同

中国·武汉

2026年04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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,685,771.45	7,943,160.46
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	六、2	15,066,862.40	25,188,771.21
应收账款	六、3	55,337,750.76	45,162,130.38
应收款项融资	六、4	3,817,860.09	4,571,410.02
预付款项	六、5	7,028,100.59	5,758,233.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,188,671.65	313,305.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	51,626,284.48	42,074,335.67
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	六、8	1,520,760.25	382,647.19
<b>流动资产合计</b>		<b>147,272,061.67</b>	<b>131,393,993.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	4,084,527.13	2,225,673.08
固定资产	六、10	39,267,430.04	44,578,739.77
在建工程	六、11	3,483,485.75	3,755,404.13
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、12	18,188,146.47	18,782,765.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、13		5,590,649.92
长期待摊费用	六、14	213,499.96	333,994.34
递延所得税资产	六、15	1,275,905.82	918,809.86
其他非流动资产			14,230.18
<b>非流动资产合计</b>		66,512,995.17	76,200,266.58
<b>资产总计</b>		213,785,056.84	207,594,260.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	86,129,946.07	74,359,967.67
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	六、18	42,387,844.75	36,086,574.47
预收款项			
合同负债	六、19	281,356.42	593,955.02
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	六、20	1,109,695.97	1,083,639.11
应交税费	六、21	672,611.13	616,342.60
其他应付款	六、22	31,044,241.35	35,509,261.17
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	六、23	12,129,188.06	210,436.25
其他流动负债	六、24	8,959,938.06	9,508,926.92
<b>流动负债合计</b>		182,714,821.81	157,969,103.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25		9,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	六、26	1,580,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	504,036.85	311,172.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,084,036.85</b>	<b>10,011,172.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>184,798,858.66</b>	<b>167,980,275.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	8,444,969.47	8,444,969.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	2,166,997.42	2,599,130.62
盈余公积	六、30	3,447,991.84	3,447,991.84
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-27,777,791.67	-17,069,959.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,282,167.06	25,422,132.85
少数股东权益		14,704,031.12	14,191,851.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,986,198.18</b>	<b>39,613,984.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>213,785,056.84</b>	<b>207,594,260.02</b>

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,670,438.76	2,951,008.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,984,547.10	6,161,238.15
应收账款	十四、1	23,323,882.89	20,107,758.27
应收款项融资		2,986,124.79	1,836,418.94
预付款项		1,215,620.96	1,718,190.09
其他应收款	十四、2	936,576.73	137,529.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,875,912.46	25,397,769.57
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		176,708.58	175,423.79
<b>流动资产合计</b>		<b>67,169,812.27</b>	<b>58,485,336.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	25,872,960.00	25,872,960.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,306,361.71	
固定资产		20,888,290.04	25,855,072.09
在建工程		3,483,485.75	3,755,404.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,407,086.93	15,920,694.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		472,713.49	472,713.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,430,897.92</b>	<b>71,876,844.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,600,710.19</b>	<b>130,362,181.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,472,631.50	54,069,434.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,753,179.97	15,961,520.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,082,695.97	1,083,639.11
应交税费		233,176.73	183,067.57
其他应付款		26,603,872.14	30,491,134.54

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		38,345.20	29,495.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,420,000.00	
其他流动负债		4,652,652.32	6,489,348.28
<b>流动负债合计</b>		<b>118,256,553.83</b>	<b>108,307,640.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,580,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,580,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>119,836,553.83</b>	<b>108,307,640.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,444,969.47	8,444,969.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,262,308.15	2,106,865.98
盈余公积		3,447,991.84	3,447,991.84
一般风险准备			
未分配利润		-25,391,113.10	-19,945,286.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,764,156.36</b>	<b>22,054,541.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>135,600,710.19</b>	<b>130,362,181.46</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		143,871,427.09	118,496,698.43
其中：营业收入	六、32	143,871,427.09	118,496,698.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		149,336,461.32	128,470,413.44
其中：营业成本	六、32	124,211,477.25	102,283,084.78
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	六、33	1,235,717.47	1,346,319.08
销售费用	六、34	1,243,305.72	1,110,586.13
管理费用	六、35	10,815,710.93	10,458,809.49
研发费用	六、36	7,159,409.66	7,151,847.97
财务费用	六、37	4,670,840.29	6,119,765.99
其中：利息费用		4,664,720.15	6,056,749.32
利息收入		3,090.22	7,658.10
加：其他收益	六、38	1,676,109.97	2,714,526.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39		-206,120.89
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）	六、40	-365,615.78	322,155.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-6,343,154.93	-433,909.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		120,647.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,497,694.97	-7,456,415.40
加：营业外收入	六、43	20,461.03	16,909.46
减：营业外支出	六、44	71,340.64	182,754.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,548,574.58	-7,622,260.47
减：所得税费用	六、45	-77,972.02	12,493.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,470,602.56	-7,634,754.11
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）		-10,470,602.56	-7,634,754.11

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）		237,230.03	348,356.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,707,832.59	-7,983,110.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,470,602.56	-7,634,754.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,707,832.59	-7,983,110.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		237,230.03	348,356.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.29

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	82,931,722.80	52,454,055.30
减：营业成本	十四、4	73,401,858.06	46,924,894.14
税金及附加		709,886.70	700,382.19
销售费用		1,242,030.98	1,109,689.44
管理费用		6,014,042.67	5,823,412.84

研发费用		3,716,171.87	3,713,784.76
财务费用		3,657,577.47	4,742,258.18
其中：利息费用		3,657,303.76	4,715,685.10
利息收入		1,330.21	2,732.54
加：其他收益		1,240,663.82	2,218,089.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-192,289.70
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）		-176,596.20	371,657.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-701,060.57	-468,224.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			120,647.58
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,446,837.90</b>	<b>-8,510,486.15</b>
加：营业外收入		1,011.00	5,922.23
减：营业外支出			100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,445,826.90</b>	<b>-8,504,663.92</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,445,826.90</b>	<b>-8,504,663.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,445,826.90	-8,504,663.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,445,826.90</b>	<b>-8,504,663.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,525,675.13	74,984,898.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	1,114,559.46	13,057,391.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,640,234.59</b>	<b>88,042,290.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,779,660.91	47,424,538.87
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		19,636,276.92	17,484,901.76
支付的各项税费		3,809,449.22	4,635,042.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	10,924,714.05	8,409,152.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,150,101.10</b>	<b>77,953,634.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,509,866.51</b>	<b>10,088,655.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,647.58
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	六、46		157.49
<b>投资活动现金流入小计</b>			120,805.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		936,628.49	2,320,622.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			2,320,622.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-936,628.49	-2,199,816.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,730,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	5,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		139,230,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,900,000.00	80,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,140,894.01	4,110,802.34
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	六、46		1,967,371.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		129,040,894.01	86,478,174.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,189,105.99	-2,478,174.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,742,610.99	5,410,664.57
加：期初现金及现金等价物余额		7,943,160.46	2,532,495.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,685,771.45	7,943,160.46

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,897,004.26	36,193,100.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		901,799.42	12,332,642.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,798,803.68	48,525,742.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,399,603.39	28,428,676.93
支付给职工以及为职工支付的现金		8,050,013.01	7,573,351.35
支付的各项税费		832,820.56	1,187,216.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,835,670.52	4,406,613.35

<b>经营活动现金流出小计</b>		53,118,107.48	41,595,858.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,319,303.80	6,929,884.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,647.58
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			157.49
<b>投资活动现金流入小计</b>			120,805.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,700.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		280,700.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-280,700.00	120,805.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,730,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		79,230,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,700,000.00	57,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,210,566.13	2,934,644.48
支付其他与筹资活动有关的现金			1,967,371.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,910,566.13	62,402,016.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,319,433.87	-5,402,016.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-280,569.93	1,648,673.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,951,008.69	1,302,335.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,670,438.76	2,951,008.69

(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	28,000,000.00				8,444,969.47			2,599,130.62			- 17,069,959.08	14,191,851.34	39,613,984.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				8,444,969.47			2,599,130.62			- 17,069,959.08	14,191,851.34	39,613,984.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-432,133.20			- 10,707,832.59	512,179.78	-10,627,786.01
（一）综合收益总额											- 10,707,832.59	237,230.03	- 10,470,602.56

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-432,133.20			274,949.75		-157,183.45
1. 本期提取							1,752,757.97			274,949.75		2,027,707.72
2. 本期使用							2,184,891.17					2,184,891.17
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	28,000,000.00			8,444,969.47			2,166,997.42		-	14,704,031.12		28,986,198.18
									27,777,791.67			

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	28,000,000				8,444,969.47			2,240,157.94	3,447,991.84		-9,086,848.69	13,429,436.04	46,475,706.60
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	28,000,000				8,444,969.47			2,240,157.94	3,447,991.84		-9,086,848.69	13,429,436.04	46,475,706.60
三、本期增减变动金额(减)							358,972.68				-7,983,110.39	762,415.30	-6,861,722.41



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						358,972.68				414,059.02	773,031.7	
1. 本期提取						1,796,841.25				414,059.02	2,210,900.27	
2. 本期使用						1,437,868.57					1,437,868.57	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000			8,444,969.47		2,599,130.62	3,447,991.84		-	14,191,851.34	39,613,984.19	17,069,959.08

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

#### (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	28,000,000.00				8,444,969.47			2,106,865.98	3,447,991.84		-	22,054,541.09
加：会计政策变更											19,945,286.20	
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	28,000,000.00				8,444,969.47			2,106,865.98	3,447,991.84		-19,945,286.20	22,054,541.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-844,557.83			-5,445,826.90	-6,290,384.73
(一) 综合收益总额											-5,445,826.90	-5,445,826.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-844,557.83				-844,557.83
1. 本期提取								807,495.00				807,495.00
2. 本期使用								1,652,052.83				1,652,052.83
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	28,000,000.00				8,444,969.47			1,262,308.15	3,447,991.84		- 25,391,113.10	15,764,156.36

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	28,000,000.00				8,444,969.47			1,674,393.70	3,447,991.84		- 11,440,622.28	30,126,732.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				8,444,969.47			1,674,393.70	3,447,991.84		- 11,440,622.28	30,126,732.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								432,472.28			-8,504,663.92	-8,072,191.64



6.其他											
（五）专项储备							432,472.28				432,472.28
1. 本期提取							1,111,970.88				1,111,970.88
2. 本期使用							679,498.60				679,498.60
（六）其他											
四、本年期未余额	28,000,000.00				8,444,969.47		2,106,865.98	3,447,991.84		- 19,945,286.20	22,054,541.09

# 山东泰金精锻股份有限公司

## 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

山东泰金精锻股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东泰金精密成型制品有限公司。2014 年 9 月, 公司召开股东会, 通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程, 山东泰金精密成型制品有限公司整体变更为山东泰金精锻股份有限公司, 注册资本为人民币 2,500.00 万元, 各发起人以其拥有的截至 2014 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2014 年 6 月 30 日, 公司经审计后净资产共 29,452,516.63 元, 共折合为 2,500.00 万股, 每股面值 1 元, 变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 9 月 6 日经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2014)第 07100 号验资报告验证。公司于 2015 年 9 月 19 日办理了工商登记手续。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。本公司股票已于 2015 年 8 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让, 证券代码为 833088。现持有统一社会信用代码为 91371200698062181H 的营业执照。

公司股改后增资情况如下:

2016 年 5 月, 本公司通过向特定对象非公开发行股票的方式, 发行 3,000,000.00 股新股, 募集资金总额为人民币 7,200,000.00 元, 扣除承销费人民币 207,547.16 元后实际募集资金净额为人民币 6,992,452.84 元。上述交易完成后, 本公司新增注册资本人民币 3,000,000.00 元, 实际募集资金净额与新增注册资本的差额人民币 3,992,452.84 元计入资本公积-股本溢价。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 5 月 9 日出具的大华验字[2016]000385 号《验资报告》验证。

2021 年, 吴修成、吴鹏分别通过全国中小企业股份转让系统集合竞价将其持有的股份转让给实际控制人于涛。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

股东	货币出资(万元)	持股比例(%)
于涛	1,711.80	61.1357
莱芜高新投资控股有限公司	5,70.60	20.3786
李佳洋	493.60	17.6286

杨洪信	8.30	0.2964
吴希增	8.30	0.2964
陶润祥	4.10	0.1464
侯加新	3.30	0.1179
合计	2,800.00	100.00

本公司经营范围主要包括：轴齿件、轴齿件设备、钢球、轨道交通车辆配件的生产、销售；普通机械设备、检测设备的研发、生产、销售（国家产业政策限制和禁止的除外）；钢材的批发零售；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事汽车制造行业，主要产品或服务为采用楔横轧技术生产乘用车变速箱轴轧锻件的研发、生产、销售企业。

本财务报表业经本公司董事会于2026年04月28日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

##### 1、 会计期间

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

##### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

##### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过100万元
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的5%的日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

##### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (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，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本集团是否实际行使该权利,视为本集团拥有对被投资方的权力;本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本集团以主要责任人身份行使决策权的,视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动;本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

### 9、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票1	承兑人为信用风险较高的企业
商业承兑汇票2	承兑人为信用风险较低的企业

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
低信用风险组合	关联方

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票 1	承兑人为信用风险较高的企业
商业承兑汇票 2	承兑人为信用风险较低的企业

### ④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；
低信用风险组合	应收政府部门的款项；员工的备用金、保证金及押金；关联方资金往来。

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

账 龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；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，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本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 14、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 15、 在建工程

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工程支出、工程达到预

定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

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

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

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

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

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

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂房维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、 长期资产减值

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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## 24、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、 租赁

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

本集团作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施,允许企业自发布年度提前执行。本集团选择自 2024 度执行该解释。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

## 29、 重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

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

## （2） 租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## （3） 金融资产减值

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

## （4） 存货跌价准备

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

## （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 30、 其他

无

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入适用税率具体为：13%、6%等
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7%等计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、5%计缴。
土地使用税	按土地面积乘以 4.8 元/m <sup>2</sup> 、7 元/m <sup>2</sup> 等
房产税	1.2%、12%

纳税主体名称	所得税税率
山东泰金精锻股份有限公司	15%
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	25%
来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司	5%

### 2、 税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减

按15%的税率征收企业所得税，本集团为高新技术企业，证书有效期间：2023年12月7日至2026年12月7日。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号) 确定自2023年1月1日至2027年12月31日对增值税小规模纳税人减征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等地方“六税两费”。本集团之子公司山东泰金智能装备有限责任公司(以下简称“泰金智能装备”)及本集团间接控股之孙公司来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司(以下简称“来安金浦”)适用享受该优惠政策。

(3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号) 确定：2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本集团之子公司山东泰金智能装备有限责任公司(以下简称“泰金智能装备”)及本集团间接控股之孙公司来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司(以下简称“来安金浦”)适用享受该优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	38,324.18	175,206.94
银行存款	11,647,249.47	7,670,078.12
其他货币资金	197.80	97,875.40
合 计	11,685,771.45	7,943,160.46

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,245,831.55	7,036,645.54
商业承兑汇票	9,614,023.60	19,477,850.47
小 计	15,859,855.15	26,514,496.01
减：坏账准备	792,992.75	1,325,724.80
合 计	15,066,862.40	25,188,771.21

### (2) 年末已质押的应收票据

2025年12月31日无已质押的应收票据。

### (3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,655,033.85	5,682,916.54
商业承兑汇票		5,893,751.04
合 计	40,655,033.85	11,576,667.58

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,859,855.15	100.00	792,992.75	5.00	15,066,862.40
其中：					

银行承兑汇票组合	6,245,831.55	39.38	282,344.58	5.00	5,963,486.97
商业承兑汇票组合	9,614,023.60	60.62	510,648.17	5.00	9,103,375.43
合 计	15,859,855.15	——	792,992.75	——	15,066,862.40

(续)

类 别	年初余额				
	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	26,514,496.01	100.00	1,325,724.80	5.00	25,188,771.21
其中：					
银行承兑汇票组合	7,036,645.54	26.54	351,832.28	5.00	6,684,813.26
商业承兑汇票组合	19,477,850.47	73.46	973,892.52	5.00	18,503,957.95
合 计	26,514,496.01	——	1,325,724.80	——	25,188,771.21

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	1,325,724.80			1,325,724.80
2025 年 1 月 1 日余额 在本年：	1,325,724.80			1,325,724.80
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	792,992.75			792,992.75
本年转回	1,325,724.80			1,325,724.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2025年12月31日余额	792,992.75			792,992.75
---------------	------------	--	--	------------

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票组合	351,832.28	282,344.58	351,832.28			282,344.58
商业承兑汇票组合	973,892.52	510,648.17	973,892.52			510,648.17
合计	1,325,724.80	792,992.75	1,325,724.80			792,992.75

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

组合名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
银行承兑汇票组合	351,832.28	票据已承兑		
商业承兑汇票组合	973,892.52	票据已承兑		
合计	1,325,724.80	---	---	---

(6) 其他说明

- ①本年末，账面价值为 2,653,305.86 元的票据已贴现取得短期借款；
- ②本年，本集团累计向银行贴现商业承兑汇票 4,730,374.50 元，贴现息为 27,257.12 元。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	52,248,517.04	42,466,258.80
1至2年	2,093,473.58	2,668,784.52
2至3年	1,968,099.67	2,348,252.66
3至4年	2,323,860.94	167,614.00
4至5年	146,487.76	115,789.04
5年以上	538,988.27	427,699.33
小计	59,319,427.26	48,194,398.35
减：坏账准备	3,981,676.50	3,032,267.97

合 计	55,337,750.76	45,162,130.38
-----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	59,319,427.26	100.00	3,981,676.50	6.71	55,337,750.76
其中：					
账龄组合	56,282,915.36	94.88	3,981,676.50	7.07	52,301,238.86
低信用风险组合	3,036,511.90	5.12			3,036,511.9
合 计	59,319,427.26	—	3,981,676.50	—	55,337,750.76

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,194,398.35	100.00	3,032,267.97	6.29	45,162,130.38
其中：					
账龄组合	45,560,167.60	94.53	3,032,267.97	6.66	42,527,899.63
低信用风险组合	2,634,230.75	5.47			2,634,230.75
合 计	48,194,398.35	—	3,032,267.97	—	45,162,130.38

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,212,005.14	2,560,600.26	5.00
1 至 2 年	2,093,473.58	209,347.36	10.00
2 至 3 年	1,968,099.67	393,619.93	20.00
3 至 4 年	323,860.94	161,930.47	50.00

4至5年	146,487.76	117,190.21	80.00
5年以上	538,988.27	538,988.27	100.00
合计	56,282,915.36	3,981,676.50	

② 组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	3,036,511.90		
合计	3,036,511.90		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,032,267.97	949,408.53				3,981,676.50
合计	3,032,267.97	949,408.53				3,981,676.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计金额为 27,647,736.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,391,717.76 元。

#### 4、应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,817,860.09	4,571,410.02
合计	3,817,860.09	4,571,410.02

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,348,561.68	76.10	5,046,171.26	87.63
1 至 2 年	1,297,129.66	18.46	598,639.97	10.40
2 至 3 年	314,039.17	4.47	113,421.83	1.97
3 年以上	68,370.08	0.97		
合 计	7,028,100.59	—	5,758,233.06	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,632,752.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.92%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,188,671.65	313,305.45
合 计	1,188,671.65	313,305.45

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	959,699.25	80,950.85
1 至 2 年		97,000.00
2 至 3 年	43,157.10	164,600.00
3 至 4 年	164,000.00	26,146.79
4 至 5 年	26,146.79	20,000.00
5 年以上	20,000.00	
小 计	1,213,003.14	388,697.64
减：坏账准备	24,331.49	75,392.19
合 计	1,188,671.65	313,305.45

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保费	64,383.20	220,100.00

保证金、押金	250,500.00	84,221.64
备用金	149,596.10	84,376.00
往来款	748,523.84	
小 计	1,213,003.14	388,697.64
减：坏账准备	24,331.49	75,392.19
合 计	1,188,671.65	313,305.45

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	55,392.19		20,000.00	75,392.19
2025 年 1 月 1 日余额 在本年:	55,392.19		20,000.00	75,392.19
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-51,060.70			-51,060.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	4,331.49		20,000.00	24,331.49

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提	20,000.00					20,000.00
信用损失组合	55,392.19	-51,060.70				4,331.49
合 计	75,392.19	-51,060.70				24,331.49

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款合计数的汇总金额为1,067,195.84元，占其他应收款年末余额合计数的比例为87.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,589,379.08	30,988.45	10,558,390.63
在产品	1,399,663.87		1,399,663.87
库存商品	27,910,359.84	1,477,983.24	26,432,376.60
委托加工物资	11,004,833.88		11,004,833.88
周转材料	2,231,019.50		2,231,019.50
合 计	53,135,256.17	1,508,971.69	51,626,284.48

### (续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,138,692.48	26,881.70	7,111,810.78
在产品	612,251.48		612,251.48
库存商品	20,635,666.20	1,001,503.36	19,634,162.84
委托加工物资	12,304,289.38		12,304,289.38
周转材料	2,411,821.19		2,411,821.19
合 计	43,102,720.73	1,028,385.06	42,074,335.67

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,881.70	4,106.75				30,988.45
库存商品	1,001,503.36	552,773.58		76,293.70		1,477,983.24
合 计	1,028,385.06	556,880.32		76,293.70		1,508,971.69

注：①本年转回或转销存货跌价准备的原因为对应商品已投入生产或销售。

②本集团年末无用于债务担保的存货。

#### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	149,272.15	174,923.20
待抵扣增值税	1,371,488.10	207,723.99
合 计	1,520,760.25	382,647.19

#### 9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,691,071.39		7,691,071.39
2、本年增加金额	4,414,356.09		4,414,356.09
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,414,356.09		4,414,356.09
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	230,915.58		230,915.58
(1) 处置			
(2) 其他转出	230,915.58		230,915.58
4、年末余额	11,874,511.90		11,874,511.90
二、累计折旧和 累计摊销			
1、年初余额	5,465,398.31		5,465,398.31
2、本年增加金额	2,423,302.78		2,423,302.78

(1) 计提或摊销		
(2) 其他转入	2,423,302.78	2,423,302.78
3、本年减少金额	98,716.32	98,716.32
(1) 处置		
(2) 其他转出	98,716.32	98,716.32
4、年末余额	7,789,984.77	7,789,984.77
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,084,527.13	4,084,527.13
2、年初账面价值	2,225,673.08	2,225,673.08

注：年末用于借款抵押的投资性房地产金额，详见本财务报表附注四、16 所有权或使用权受限资产。

#### 10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	39,267,430.04	44,578,739.77
合 计	39,267,430.04	44,578,739.77

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	54,111,325.48	51,585,566.92	1,961,913.65	1,788,812.85	109,447,618.90

2、本年增加金额	457,124.74	1,040,533.29	73,787.62	754,368.21	2,325,813.86
(1) 购置		1,040,533.29	73,787.62	754,368.21	1,868,689.12
(2) 在建工程转入	226,209.16				226,209.16
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	230,915.58				230,915.58
3、本年减少金额	4,414,356.09	70,712.32			4,485,068.41
(1) 处置或报废		70,712.32			70,712.32
(2) 其他转出	4,414,356.09				4,414,356.09
4、年末余额	50,154,094.13	52,555,387.89	2,035,701.27	2,543,181.06	107,288,364.35
二、累计折旧					
1、年初余额	24,155,967.92	37,815,925.00	1,690,270.84	1,206,715.37	64,868,879.13
2、本年增加金额	2,955,202.62	2,293,854.11	36,556.58	309,338.00	5,594,951.31
(1) 计提	2,856,486.30	2,293,854.11	36,556.58	309,338.00	5,496,234.99
(2) 其他转入	98,716.32				98,716.32
3、本年减少金额	2,423,302.78	19,593.35			2,442,896.13
(1) 处置或报废		19,593.35			19,593.35
(2) 其他转出	2,423,302.78				2,423,302.78
4、年末余额	24,687,867.76	40,090,185.76	1,726,827.42	1,516,053.37	68,020,934.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	25,466,226.37	12,465,202.13	308,873.85	1,027,127.69	39,267,430.04

2、年初账面价值	29,955,357.56	13,769,641.92	271,642.81	582,097.48	44,578,739.77
----------	---------------	---------------	------------	------------	---------------

注：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 29,447,242.34 元；年末用于借款抵押的固定资产金额，详见本财务报表附注六、16 所有权或使用权受限资产。

## 11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	3,483,485.75	3,755,404.13
合 计	3,483,485.75	3,755,404.13

### ① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
D46H1500 轧机	886,520.41	701,828.66	184,691.75	886,520.41	613,176.62	273,343.79
4 号车间	3,665,326.67	366,532.67	3,298,794.00	3,665,326.67	183,266.33	3,482,060.34
合 计	4,551,847.08	1,068,361.33	3,483,485.75	4,551,847.08	796,442.95	3,755,404.13

### ② 本年计提在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
D46H1500 轧机	613,176.62	88,652.04		701,828.66	闲置、存在减值迹象
4 号车间	183,266.33	183,266.34		366,532.67	未完工，存在减值迹象
合 计	796,442.95	271,918.38		1,068,361.33	

## 12、 无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	25,059,821.91	925,285.50	439,637.61	26,424,745.02
2、本年增加金额				
(1) 购置				

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	25,059,821.91	925,285.50	439,637.61	26,424,745.02
二、累计摊销				
1、年初余额	6,813,115.73	394,519.83	434,344.16	7,641,979.72
2、本年增加金额	516,440.77	73,494.14	4,683.92	594,618.83
(1) 计提	516,440.77	73,494.14	4,683.92	594,618.83
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	7,329,556.50	468,013.97	439,028.08	8,236,598.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	17,730,265.41	457,271.53	609.53	18,188,146.47
2、年初账面价值	18,246,706.24	530,765.61	5,293.45	18,782,765.30

注：年末用于抵押或担保的无形资产金额，详见本财务报表附注六、16 所有权或使用权受限资产。

### 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	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	5,590,649.92					5,590,649.92
山东泰金智能装备有限责任公司	339,911.94					339,911.94
合 计	5,930,561.86					5,930,561.86

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司		5,590,649.92		5,590,649.92
山东泰金智能装备有限责任公司	339,911.94			339,911.94
合 计	339,911.94	5,590,649.92		5,930,561.86

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	浦镇高铁长期资产与营运资金	浦镇高铁能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组	是
山东泰金智能装备有限责任公司	泰金智能长期资产与营运资金	泰金智能能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	5,590,649.92		5,590,649.92					
山东泰金智能装备有限责任公司	339,911.94		339,911.94					
合 计	5,930,561.86		5,930,561.86	—	—	—	—	—

#### 14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
厂房维修费	333,994.34		160,317.36		173,676.98
其他		53,097.35	13,274.37		398,22.98
合 计	333,994.34	53,097.35	173,591.73		213,499.96

#### 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	4,993,982.33	1,029,721.84	4,805,042.39	715,319.40
存货跌价准备	883,522.89	148,888.74	832,078.45	124,811.77
在建工程减值	524,524.57	78,678.69	524,524.58	78,678.69
未实现内部交易	372,331.06	18,616.55		
合 计	6,774,360.85	1,275,905.82	6,161,645.42	918,809.86

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合 并资产评估增值	2,016,147.40	504,036.85	2,074,484.13	311,172.62
合 计	2,016,147.40	504,036.85	2,074,484.13	311,172.62

注：本期递延所得税负债增加的原因为子公司南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司适用的所得税税率由 15%变更至 25%导致，变更原因为子公司 2025 年度未通过高新技术企业资格认证。

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	974,303.97	96,567.55
可抵扣亏损	54,381,688.00	46,091,715.84
合 计	55,355,991.97	46,188,283.39

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2026 年	8,783,372.56	8,783,372.56	
2027 年	13,285,837.02	13,285,837.02	
2028 年	12,220,406.93	12,220,406.93	
2029 年	11,802,099.33	11,802,099.33	
2030 年	8,289,972.16		
合 计	54,381,688.00	46,091,715.84	

## 16、 所有权或使用权受限资产

项 目	年 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	32,177,613.03	15,589,371.76	抵押	借款抵押
无形资产	24,204,871.20	16,684,784.89	抵押	借款抵押
投资性房地产	11,052,427.50	4,084,527.13	抵押	借款抵押
合 计	67,434,911.73	36,358,683.78	——	——

(续)

项 目	年 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	36,361,053.54	21,053,454.24	抵押	借款抵押
无形资产	24,204,871.20	17,170,888.89	抵押	借款抵押
投资性房地产	6,868,986.99	1,878,337.56	抵押	借款抵押
合 计	67,434,911.73	40,102,680.69	——	——

## 17、 短期借款

### 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	17,600,000.00
抵押+保证借款	27,860,000.00	27,900,000.00
信用借款	25,990,000.00	8,500,000.00
质押+保证借款	3,600,000.00	
质押	3,880,000.00	
未到期的商业承兑汇票贴现	2,636,564.57	3,290,533.22
应计利息	163,381.50	69,434.45
合 计	86,129,946.07	74,359,967.67

#### ①抵押借款明细

金融机构	年末余额	担保人及抵押物
安徽来安农村商业银行股份有限公司	17,000,000.00	厂房抵押：皖（2025）来安县不动产权第 0001506 号
合 计	17,000,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、16。

#### ②保证借款明细

金融机构	年末余额	担保人
北京银行股份有限公司	5,000,000.00	于涛、李莉
合 计	5,000,000.00	

#### ③抵押+保证借款明细

金融机构	年末余额	担保人及抵押物
莱商银行股份有限公司	10,000,000.00	厂房：鲁 2019 莱芜市不动产权第 0000775 号/于涛、李莉
山东莱芜农村商业银行股份有限公司	9,980,000.00	无形资产、厂房：莱房权证高新区字第 0166129 号、莱芜市国用（2014）第 0631 号/于涛、李莉
山东莱芜农村商业银行股份有限公司		无形资产、厂房：莱房权证高新区字第 0166129 号、莱芜

	7,880,000.00	市国用（2014）第 0631 号/于涛、李莉
合 计	27,860,000.00	

#### ④质押借款明细

金融机构	年末余额	担保人及抵押物
日照银行股份有限公司	3,600,000.00	应收账款/于涛；李莉
中国兵器装备集团商业保理有限公司	1,380,000.00	应收账款
长城商业保理（天津）有限公司	2,500,000.00	应收账款
合 计	7,480,000.00	

### 18、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	42,387,844.75	36,086,574.47
合 计	42,387,844.75	36,086,574.47

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京金浦利轨道车辆装备有限公司	428,431.14	未到偿还期
江苏宏程数控机床有限公司	310,000.00	未到偿还期
合 计	738,431.14	—

### 19、 合同负债

#### 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
汽车轴类	38,345.20	29,495.64
轨道零配件类	243,011.22	564,459.38
合 计	281,356.42	593,955.02

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,083,639.11	17,656,585.29	17,630,528.43	1,109,695.97
二、离职后福利-设定提存计划		1,844,584.81	1,844,584.81	
合 计	1,083,639.11	19,501,170.10	19,475,113.24	1,109,695.97

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,083,639.11	15,671,587.57	15,645,530.71	1,109,695.97
2、职工福利费		597,851.28	597,851.28	
3、社会保险费		902,824.73	902,824.73	
其中：医疗保险费		755,256.16	755,256.16	
工伤保险费		105,267.53	105,267.53	
生育保险费		42,301.04	42,301.04	
4、住房公积金		467,456.00	467,456.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,865.71	16,865.71	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,083,639.11	17,656,585.29	17,630,528.43	1,109,695.97

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,640,538.84	1,640,538.84	
2、失业保险费		58,315.97	58,315.97	
3、企业年金缴费		145,730.00	145,730.00	
合 计		1,844,584.81	1,844,584.81	

## 21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	312,335.50	252,938.06
城市维护建设税	18,017.56	16,113.38
企业所得税	89,912.09	104,564.22
房产税	108,720.33	102,515.78
印花税	17,181.87	15,346.29
土地使用税	112,537.71	112,537.71
教育费附加	7,811.58	9,654.05
地方教育附加	5,207.73	2,007.80
地方水利建设基金	869.04	665.31
环境保护税	17.72	
合 计	672,611.13	616,342.60

## 22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	31,044,241.35	35,509,261.17
合 计	31,044,241.35	35,509,261.17

### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	229,423.73	322,423.73
借款	30,181,133.61	32,850,697.24
往来款	362,496.00	2,070,019.21
应付日常运营费用	271,188.01	266,120.99
合 计	31,044,241.35	35,509,261.17

### ②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江阴志宏物流有限公司	50,000.00	尚未到付款期
济南强辉物流有限公司	33,000.00	尚未到付款期
于涛	24,643,091.61	未到付款期

合 计	24,726,091.61	--
-----	---------------	----

### 23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	9,709,188.06	210,436.25
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	2,420,000.00	
合 计	12,129,188.06	210,436.25

### 24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	36,576.34	77,214.19
不能终止确认的票据	8,923,361.72	9,431,712.73
合 计	8,959,938.06	9,508,926.92

### 25、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	9,709,188.06	9,910,436.25
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	9,709,188.06	210,436.25
合 计		9,700,000.00

注：担保人详见十一、5（3）关联担保情况

### 26、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,580,000.00	
合 计	1,580,000.00	

按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
远东宏信融资租赁有限公司	4,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、23）	2,420,000.00	

合 计	1,580,000.00
-----	--------------

## 27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

注：实际控制人于涛对本公司的持股情况详见附注十三、2 对财务报表使用者决策有重要影响的事项。

## 28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,444,969.47			8,444,969.47
合 计	8,444,969.47			8,444,969.47

## 29、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,599,130.62	1,752,757.97	2,184,891.17	2,166,997.42
合 计	2,599,130.62	1,752,757.97	2,184,891.17	2,166,997.42

## 30、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,447,991.84			3,447,991.84
合 计	3,447,991.84			3,447,991.84

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 31、 未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-17,069,959.08	-9,086,848.69

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,069,959.08	-9,086,848.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,707,832.59	-7,983,110.39
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-27,777,791.67	-17,069,959.08

### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,695,194.75	119,047,859.05	114,348,288.67	99,762,858.91
其他业务	6,176,232.34	5,163,618.20	4,148,409.76	2,520,225.87
合 计	143,871,427.09	124,211,477.25	118,496,698.43	102,283,084.78

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
按商品类型分类：		
汽车轴/盘类件	78,473,180.43	69,687,785.84
轨道零配件	59,222,014.32	49,360,073.21
合 计	137,695,194.75	119,047,859.05

注：本公司及子公司主营业务为汽车轴/盘类配件和轨道交通零配件，在将产品交付给客户并经客户确认，客户取得了产品的控制权后，确认收入的实现；合同不存在重大融资成

份，通常无企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

### 33、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	145,718.20	188,094.89
印花税	62,991.14	58,015.20
土地使用税	450,150.84	406,761.24
房产税	459,699.52	542,681.84
教育费附加	64,502.99	82,378.41
地方教育附加	43,002.05	54,918.94
地方水利建设基金	9,519.28	8,482.56
环境保护税	133.45	4,986.00
合 计	1,235,717.47	1,346,319.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 34、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	135,258.23	135,318.98
三包服务费	66,622.05	240,873.90
包装费	387,452.76	227,024.75
工资及社保	564,405.80	387,888.14
业务招待费	70,584.84	97,461.49
其他	18,982.04	22,018.87
合 计	1,243,305.72	1,110,586.13

### 35、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,789,814.15	4,766,197.68
折旧与摊销	1,735,171.56	1,843,322.64

中介服务费	1,234,131.27	1,783,796.60
业务招待费	637,279.51	866,792.91
办公费	189,345.71	174,315.01
差旅费	324,900.56	259,727.78
其他	905,068.17	764,656.87
合 计	10,815,710.93	10,458,809.49

### 36、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,006,313.64	2,387,155.59
职工薪酬	2,989,356.07	2,719,928.57
折旧与摊销	1,860,933.22	1,483,320.24
研发试验费	247,506.73	135,584.91
其他	55,300.00	425,858.66
合 计	7,159,409.66	7,151,847.97

### 37、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,664,720.15	6,056,749.32
减：利息收入	3,090.22	7,658.10
手续费	9,210.36	70,674.77
其他		
合 计	4,670,840.29	6,119,765.99

### 38、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常

			性损益的金额
先进制造业企业增值税加计抵减	717,721.68	597,861.15	
免申即享省级单项冠军	250,000.00		250,000.00
规上工业和规上信软企业奖励资金	210,000.00		210,000.00
济南市科技创新发展资金	100,000.00		100,000.00
市级科技人才资金	100,000.00		100,000.00
工业扶持专项市级资金奖励	100,000.00	250,000.00	100,000.00
瞪羚专精特新延续奖励	75,000.00		75,000.00
省技术创新引导计划	70,000.00		70,000.00
技术合同奖励	22,000.00		22,000.00
稳岗补贴	20,988.29	23,661.90	20,988.29
残疾人超比例奖励	8,000.00		8,000.00
失业动态监测费	2,400.00	2,400.00	2,400.00
节能重点工程基建资金		203,869.96	
楔横轧精密成型层合轴所需复合材料技术及应用补助		1,316,666.66	
南京江北新区企业发展引导资金		220,067.00	
市级绿色工厂补贴		100,000.00	
合 计	1,676,109.97	2,714,526.67	958,388.29

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

### 39、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
金融资产终止确认损益		-206,120.89
合 计		-206,120.89

### 40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	532,732.05	-248,220.35
应收账款减值损失	-949,408.53	538,199.78
其他应收款坏账损失	51,060.70	32,176.27
合 计	-365,615.78	322,155.70

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 41、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-480,586.63	-161,991.08
在建工程减值损失	-271,918.38	-271,918.37
商誉减值损失	-5,590,649.92	
合 计	-6,343,154.93	-433,909.45

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产		120,647.58	
合 计		120,647.58	

#### 43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及违约金	19,450.00	6,611.42	19,450.00
其他	1,011.03	10,298.04	1,011.03
合 计	20,461.03	16,909.46	20,461.03

#### 44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产		120,675.27	
非流动资产报废损失	51,118.97		51,118.97
罚款、罚金、滞纳金支出	5,991.48	61,979.26	5,991.48
其他	14,230.19	100.00	14,230.19
合 计	71,340.64	182,754.53	71,340.64

#### 45、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	86,259.71	9,540.81
递延所得税费用	-164,231.73	2,952.83
合 计	-77,972.02	12,493.64

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-10,548,574.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,530,775.88
子公司适用不同税率的影响	-201,455.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,171,694.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,240,775.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-88,140.84
研发费用加计扣除	-670,069.71
所得税费用	-77,972.02

#### 46、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,090.22	7,658.10
政府补助	958,388.29	596,128.90
往来款及其他	153,080.95	12,453,604.71
合 计	1,114,559.46	13,057,391.71

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	7,246,677.28	7,933,346.02
往来款及其他	3,678,036.77	475,806.22
合 计	10,924,714.05	8,409,152.24

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	5,500,000.00	
合 计	5,500,000.00	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款		1,967,371.82
合 计		1,967,371.82

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期银行借款	74,359,967.67	113,450,000.00	2,799,946.07	105,000,000.00	3,359,967.67	82,249,946.07
短期金融机构借款	4,300,000.00	20,280,000.00		20,700,000.00		3,880,000.00
其他应付款		1,500,000.00				1,500,000.00
长期借款	9,700,000.00		9,188.06	200,000.00	9,509,188.06	

长期应付款		4,000,000.00				4,000,000.00
合计	88,359,967.67	139,230,000.00	2,809,134.13	125,900,000.00	12,869,155.73	91,629,946.07

#### 47、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-10,470,602.56	-7,634,754.11
加：资产减值准备	6,343,154.93	433,909.45
信用减值损失	365,615.78	-322,155.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,496,234.99	6,451,855.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	594,618.83	597,918.32
长期待摊费用摊销	173,591.73	146,957.58
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）		27.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,118.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,664,720.15	5,925,529.45
投资损失（收益以“-”号填列）		206,120.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-357,095.96	15,903.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	192,864.23	-12,950.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,032,535.44	-4,293,821.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,007,719.68	3,239,321.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,523,832.48	5,334,792.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,509,866.51	10,088,655.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	11,685,771.45	7,943,160.46
减：现金的年初余额	7,943,160.46	2,532,495.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,742,610.99	5,410,664.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,685,771.45	7,943,160.46
其中：库存现金	38,324.18	175,206.94
可随时用于支付的银行存款	11,647,249.47	7,670,078.12
可随时用于支付的其他货币资金	197.80	97,875.40
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、年末现金及现金等价物余额	11,685,771.45	7,943,160.46
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、 租赁

本集团作为出租人

经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可
-----	------	---------------

		变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	847,339.35	
合 计	847,339.35	

## 七、 合并范围的变更

无

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	南京市	1,000.00	南京市	制造业	60.00		购买
山东泰金智能装备有限责任公司	济南市	501.60	莱芜区	制造业	100.00		购买
来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司	滁州市来安县	51.00	来安县	制造业		60.00	购买

## 九、 政府补助

### 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
先进制造业企业增值税加计抵减	717,721.68	597,861.15
免申即享省级单项冠军	250,000.00	
规上工业和规上信软企业奖励资金	210,000.00	
济南市科技创新发展资金	100,000.00	
市级科技人才资金	100,000.00	
工业扶持专项市级资金奖励	100,000.00	250,000.00
瞪羚专精特新延续奖励	75,000.00	
省技术创新引导计划	70,000.00	
技术合同奖励	22,000.00	

稳岗补贴	20,988.29	23,661.90
残疾人超比例奖励	8,000.00	
失业动态监测费	2,400.00	2,400.00
节能重点工程基建资金		203,869.96
楔横轧精密成型层合轴所需复合材料技术及应用补助		1,316,666.66
南京江北新区企业发展引导资金		220,067.00
市级绿色工厂补贴		100,000.00
合 计	1,676,109.97	2,714,526.67

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、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六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，因此本集团不存在汇率变动产生损失的风险。

##### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 33,690,000.00 元（上年末：71,000,000.00 元）。

## （2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 的披露。

## （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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025年12月31日，本集团尚未使用的青岛银行借款额度为5,000,000.00元。

## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
物权转移	已背书未到期银行承兑汇票	20,446,873.00	终止确认	由于应收票中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
物权转移	已贴现未到期银行承兑汇票	20,208,160.85	终止确认	由于应收票中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
物权转移	已背书未到期银行承兑汇票	5,682,916.54	未终止确认	
合计	——	46,337,950.39	——	——

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
已背书未到期银行承兑汇票	物权转移	20,446,873.00	
已贴现未到期银行承兑汇票	物权转移	20,208,160.85	
合计	——	40,655,033.85	

### (3) 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
已背书未到期银行承兑汇票	物权转移	5,682,916.54	

合 计	—	5,682,916.54
-----	---	--------------

注：由于该部分应收票据不是由信用等级较高（9+6）的银行承兑，信用风险和延期风险较高，票据所有权上的主要风险和报酬尚未转移，故不符合终止确认条件，确认为继续涉入的金融资产。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
于涛	-	自然人	-	61.1357	78.7643

注：本公司的最终控制方是于涛。

于涛原持有本公司股权 81.5143%。2022 年 1 月 3 日，李佳洋将其持有的全部表决权委托给于涛行使，于涛可以实际支配表决权比例变为 99.1429%；2022 年 1 月 5 日，莱芜高新以借款本金 22,747,469.18 元债权作为交易对价受让于涛持有的本公司 47.2331%的股份（同时附相关回购条款）。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已偿还上述借款本金及利息共 9,000,000.00 元，2024 年 4 月 26 日，莱芜高新与于涛签订股权转让协议的补充协议，协议约定，莱芜高新返还前期已偿还借款本金 5,000,000.00 元，剩余 4,000,000.00 元为泰金精锻应支付的利息不予返还。2024 年 11 月 22 日，莱芜高新与于涛签订股权转让协议，协议中进一步明确莱芜高新将借款合同项下 22,747,469.18 元本金债权作为交易对价受让于涛持有本公司 47.2331%的股份，共计 13,225,273.00 股（总股本 28,000,000.00 股），转让登记分三年完成（自本协议签订之日，莱芜高新即取得于涛基于本公司 47.2331%的股份和此股份对应的股东权利）。2024 年先转让于涛持有本公司 20.3786%的股份，共计 5,706,000.00 股。截止 2025 年 12 月 31 日，已完成工商变更登记。详见本附注十三、2 对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
李莉	公司实际控制人之配偶
丁家才	浦镇高铁总经理、股东
哈鸣	浦镇高铁总经理、股东丁家才之配偶
济南市金辰传动科技有限公司	该公司股东李传斌、张应凤为公司控股股东于涛之岳父、岳母，股东李佳洋之父母
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	该公司董事、总经理杨洪信为本公司股东
济南市澳德经贸有限公司	该公司控股股东、执行董事兼经理尚绪霞为本公司员工
南京国铸精密铸造有限公司	该公司股东、董事丁家才为公司控股子公司浦镇高铁股东、法定代表人
南京原觉信息科技有限公司	公司实际控制人于涛为该公司的法定代表人兼执行董事
来安县国铁机械制造有限公司	该公司法定代表人兼执行董事丁家才为子公司南京金浦的股东
莱芜高新投资控股有限公司	对本公司产生重大影响的股东

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南市澳德经贸有限公司	原材料	7,504,834.51	1,060,418.42
来安县国铁机械制造有限公司	加工费	811,717.46	1,246,964.46
南京国铸精密铸造有限公司	加工费	492,092.92	245,981.42

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	货款	22,743.36	51,849.56
来安县国铁机械制造有限公司	电费	1,216,432.60	1,033,700.81
南京国铸精密铸造有限公司	货款	396,902.65	

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
来安县国铁机械制造有限公司	房产	183,486.24	183,486.24

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
于涛、李莉	10,000,000.00	2025.05.17	2026.04.16	否
于涛、李莉	9,980,000.00	2025.04.30	2026.04.29	否
于涛、李莉	7,880,000.00	2025.11.13	2026.11.11	否
于涛、李莉	5,000,000.00	2025.06.12	2026.06.12	否
于涛、李莉	3,600,000.00	2025.11.10	2026.11.06	否
丁家才、哈鸣、南京国铸精密铸造有限公司	9,700,000.00	2024.01.12	2026.01.10	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
于涛	22,747,469.18	2024.05.01	2027.05.01	股权转让协议

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,188,846.00	835,372.78
----------	--------------	------------

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京原觉信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
来安县国铁机械制造有限公司	588,011.90		634,230.75	
南京国铸精密铸造有限公司	448,500.00			
合 计	3,036,511.90		2,634,230.75	
预付款项：				
南京原觉信息科技有限公司	90,246.77		90,246.77	
来安县国铁机械制造有限公司	253,039.80		270,155.80	
合 计	343,286.57		360,402.57	
其他应收款：				
济南市金辰传动科技有限公司	146,523.84			
于涛	600,000.00			
合 计	746,523.84			

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南京国铁铸造有限公司	1,283,997.22	3,944,457.44
济南市澳德经贸有限公司	2,719,538.56	658,741.59
合 计	4,003,535.78	4,603,199.03
其他应付款：		
济南市金辰传动科技有限公司		416,937.09
于涛	24,643,091.61	25,213,241.36
合 计	24,643,091.61	25,630,178.45

## 7、 关联方承诺

无

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

2022 年 1 月 3 日，本公司实际控制人于涛与李佳洋签署《表决权委托协议》，李佳洋将其持有的 4,936,000 股股份的全部表决权自愿委托给于涛行使，委托期限自《表决权委托协议》签署之日起 10 年。《表决权委托协议》签署前，于涛在公司拥有权益的股份数量为 22,824,000 股，占公司总股本的 81.5143%；《表决权委托协议》签署后，于涛可以实际支配表决权的股份为 27,760,000 股，占公司总股本 99.1429%。

2022 年 1 月 5 日，本公司、于涛与莱芜高新投资控股有限公司（以下简称：莱芜高新）达成《股份转让协议》：莱芜高新与本公司于 2017 年签订编号为 LWGXJK20170930 号的《借款合同》，约定莱芜高新向本公司提供借款 3,000.00 万元。截至协议签订日，本公司已归还上述借款本息 13,400,000.00 元，剩余尚欠本金 22,747,469.18 元。经协商各方同意，莱芜高新以上述借款本金 22,747,469.18 元债权作为交易对价受让于涛持有的本公司 47.2331%的股份。本次交易折合股价为 1.72 元/股。协议签订后，高新创投享有每年 8%的分红权。协议签订之日满三年后，于涛以货币形式回购上述全部股权，回购价格以 1.72 元/股和经评估的每股净资产金额孰高原则确定。

本协议签订后，莱芜高新在《借款合同》项下 22,747,469.18 元本金债权由于涛享有，2022 年 12 月 30 日，本公司偿还上述借款本息 9,000,000.00 元（其中本金 5,000,000.00 元，利息 4,000,000.00 元）。

2024 年 4 月 26 日，莱芜高新与于涛签订《股权转让协议》的补充协议，莱芜高新返还本金 5,000,000.00 元，截止 2024 年 4 月 26 日，于涛享有本公司借款本金为 22,747,469.18 元。

2024 年 11 月 22 日，莱芜高新与于涛签订《股份转让协议》（编号为：LGKG-GQTZ-2024112201 号），协议进一步明确莱芜高新以《借款合同》项下 22,747,469.18 元本金债权作为交易对价受让于涛持有本公司 47.2331% 的股份，转让登记分三年完成，但自本协议签订之日起，莱芜高新已取得本公司 47.2331% 的股份，并享有全部的股东权利。本次于涛将持有本公司 20.3786% 的股份（按总股本 28,000,000.00 股计算，共计 5,706,000.00 股）转让至莱芜高新。截止 2025 年 12 月 31 日，工商登记已变更，剩余股权（26.8545%）预计将于未来 2 年变更完成。

#### 十四、 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	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,064,236.14	18,957,937.30
1 至 2 年	369,372.78	20,522.47
2 至 3 年	4,644.71	2,017,164.34
3 至 4 年	2,017,164.34	90,625.61
4 至 5 年	90,625.61	101,016.73
5 年以上	204,256.65	103,239.92
小 计	24,750,300.23	21,290,506.37
减：坏账准备	1,426,417.34	1,182,748.10
合 计	23,323,882.89	20,107,758.27

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,750,300.23	100.00	1,426,417.34	5.76	23,323,882.89
其中:					
按账龄组合	22,750,300.23	91.92	1,426,417.34	6.27	21,323,882.89
低信用风险组合	2,000,000.00	8.08			2,000,000.00
合计	24,750,300.23	——	1,426,417.34	——	23,323,882.89

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,290,506.37	100.00	1,182,748.10	5.56	20,107,758.27
其中:					
按账龄组合	19,290,506.37	90.61	1,182,748.10	6.13	18,107,758.27
低信用风险组合	2,000,000.00	9.39			2,000,000.00
合计	21,290,506.37	——	1,182,748.10	——	20,107,758.27

① 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,064,236.14	1,103,211.81	5.00
1至2年	369,372.78	36,937.28	10.00
2至3年	4,644.71	928.94	20.00
3至4年	17,164.34	8,582.17	50.00
4至5年	90,625.61	72,500.49	80.00
5年以上	204,256.65	204,256.65	100.00
合计	22,750,300.23	1,426,417.34	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或	转销或	其他	

			转回	核销	变动	
按账龄组合	1,182,748.10	243,669.24				1,426,417.34
合 计	1,182,748.10	243,669.24				1,426,417.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为15,095,778.99元，占应收账款年末余额合计数的比例为60.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为654,788.95元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	936,576.73	137,529.30
合 计	936,576.73	137,529.30

### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	928,699.25	80,950.85
1至2年		60,000.00
2至3年	6,157.10	
3至4年		4,876.00
4至5年	4,876.00	20,000.00
5年以上	20,000.00	
小 计	959,732.35	165,826.85
减：坏账准备	23,155.62	28,297.55
合 计	936,576.73	137,529.30

### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	500.00	500.00
代垫社保费	63,112.41	80,950.85
备用金	149,596.10	84,376.00

往来款	746,523.84	
小 计	959,732.35	165,826.85
减：坏账准备	23,155.62	28,297.55
合 计	936,576.73	137,529.30

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	8,297.55		20,000.00	28,297.55
2025 年 1 月 1 日余额 在本年：	8,297.55		20,000.00	28,297.55
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,141.93			-5,141.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,155.62		20,000.00	23,155.62

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提坏 账准备	20,000.00					20,000.00
账龄组合	8,297.55	-5,141.93				3,155.62
合 计	28,297.55	-5,141.93				23,155.62

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款合计数的汇总金额为 920,308.25 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 95.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,155.62 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	25,872,960.00		25,872,960.00	25,872,960.00		25,872,960.00
对联营、合营企业投资						
合 计	25,872,960.00		25,872,960.00	25,872,960.00		25,872,960.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
浦镇高铁	22,872,960.00						22,872,960.00	
泰金智能	3,000,000.00						3,000,000.00	
合 计	25,872,960.00						25,872,960.00	

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,473,180.43	69,687,785.84	49,911,585.42	45,717,519.78
其他业务	4,458,542.37	3,714,072.22	2,542,469.88	1,207,374.36
合 计	82,931,722.80	73,401,858.06	52,454,055.30	46,924,894.14

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
按商品类型分类		

汽车轴类件	82,931,722.80	73,401,858.06
合计	82,931,722.80	73,401,858.06

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
金融资产终止确认损益		-192,289.70
合 计		-192,289.70

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	51,118.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	958,388.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,009,746.62	
减：所得税影响额	183,501.06	
少数股东权益影响额（税后）	83,182.47	
合 计	743,063.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-53.36	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-57.06	-0.41	-0.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	51,118.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	958,388.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,009,746.62</b>
减：所得税影响数	183,501.06
少数股东权益影响额（税后）	83,182.47
<b>非经常性损益净额</b>	<b>743,063.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用