



丰光精密

920510

青岛丰光精密机械股份有限公司

(QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD.)



年度报告

2025

## 公司年度大事记

### 一、持续推进谐波减速器进程

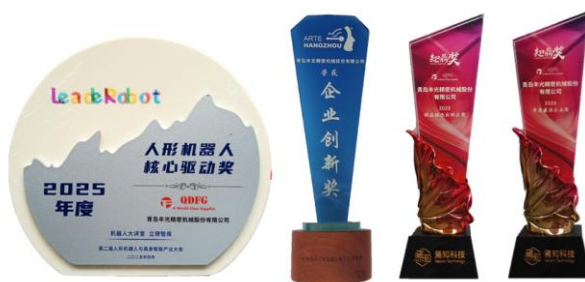
报告期内，公司积极推进谐波减速器落地进程，已具备 03-32 型全系列谐波减速器量产能力，目前已在人形机器人、工业机器人等领域取得订单。

谐波减速器市场前景良好，公司将抢抓新机遇，持续推动谐波减速器产品增量提速，着力打造企业第二增长曲线。



### 二、荣获机器人领域四项殊荣

报告期内，公司在机器人领域荣获第二届人形机器人与具身智能颁发的“2025 年度人形机器人核心驱动奖”、杭州国际人形机器人展览会组委会颁发的“企业创新奖”、焉知人形机器人科技创新大会颁发的“2025 年度最佳企业奖”和“2025 年度供应链杰出供应商奖”。



### 三、荣获“创新型中小企业”

报告期内，公司荣获青岛市民营经济发展局和青岛市中小企业局颁发的“创新型中小企业”荣誉证书。



### 四、荣获“优秀供应商”、“优秀合作伙伴”奖项

公司凭借稳定的产品品质、高效的服务，荣获安川电机（沈阳）有限公司颁发的 2025 年度下半期“优秀供应商”奖项；荣获江苏意优机器人科技有限公司颁发的“优秀合作伙伴奖”。

这些荣誉是对公司综合实力与合作价值的高度认可，更是双方长期信任、协同共进的成果体现。

### 五、新增专利证书 22 项

报告期内，公司新增专利 22 项，截至报告期末，公司共有有效专利 175 项（其中实用新型专利 163 项，发明专利 12 项）。

### 六、设立日本全资子公司

报告期内，公司在日本设立全资子公司，计划将其打造为海外研发与生产中心，依托其区位优势，既能同步全球前沿技术、加速研发创新，又能提升公司海外业务产能供给，以此深化国际合作、拓宽海外市场，为公司国际化进程注入强劲动能。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件.....	41
第六节	股份变动及股东情况.....	44
第七节	融资与利润分配情况.....	48
第八节	董事、高级管理人员及员工情况.....	51
第九节	行业信息.....	58
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	59
第十一节	财务会计报告.....	67
第十二节	备查文件目录.....	152

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人李军、主管会计工作负责人王学良及会计机构负责人（会计主管人员）于善翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释 义

释义项目		释义
有限公司、丰光有限	指	青岛丰光精密机械有限公司（股份公司前身）
丰光股份、丰光精密、股份公司、公司、本公司	指	青岛丰光精密机械股份有限公司
丰光投资	指	青岛丰光投资管理有限公司
鼎盛全投资	指	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）
光洋技研	指	光洋技研株式会社
蒂业技凯、THK	指	THK 株式会社
安川电机、YASKAWA	指	安川电机株式会社
埃地沃兹、Edwards	指	埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司、埃地沃兹贸易（上海）有限公司
山洋电机、SANYO	指	山洋电机株式会社
盖茨集团、Gates	指	美国盖茨集团公司
中国中车	指	中国中车集团有限公司
阿尔斯通、ALSTOM	指	法国阿尔斯通集团
费斯托、Festo	指	费斯托气动有限公司
依诺信、item	指	德国依诺信公司
毕勤、BITRON	指	意大利毕勤工业集团
均胜电子、Joyson	指	宁波均胜电子股份有限公司
尼得科、Nidec	指	尼得科株式会社（原日本电产株式会社）
岱高、DAYCO	指	DAYCO Products, LLC
阿特拉斯、Atlas	指	Atlas Copco
凯斯纽荷兰、CNH	指	CNH Industrial（凯斯纽荷兰工业集团）
富士电机	指	富士电机集团
《审计报告》	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴华审字（2026）第 00007124 号）
北交所	指	北京证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年期末、上年年末	指	2024 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	丰光精密
证券代码	920510
公司中文全称	青岛丰光精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO.,LTD.
法定代表人	李军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曲贵斌
联系地址	青岛市胶州市上合示范区湘江路 78 号
电话	0532-87273528
传真	0532-87273528
董秘邮箱	fengguangjingmi@fengguang.net.cn
公司网址	https://www.qdfg.cn
办公地址	青岛市胶州市上合示范区湘江路 78 号
邮政编码	266300
公司邮箱	fengguangjingmi@fengguang.net.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）
主要产品与服务项目	精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等
普通股总股本（股）	184,213,929
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（青岛丰光投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李军），一致行动人为（李伟）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91370200727827228T
注册地址	山东省青岛市胶州市上合示范区湘江路 78 号（一照多址）
注册资本（元）	184,213,929

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
	签字会计师姓名	李江山、季万里

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司拟回购注销 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 208,800 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 184,213,929 股变更为 184,005,129 股，注册资本相应由 184,213,929 元变更为 184,005,129 元。

上述议案已经 2026 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过，尚需提交股东会审议。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
营业收入	209,635,220.16	232,389,448.13	-9.79%	211,083,180.89
扣除的与主营业务无关的 业务收入、不具备商业实质 的收入金额	4,487,111.57	7,190,906.23	-37.60%	6,314,946.41
扣除与主营业务无关的业 务收入、不具备商业实质的 收入后的营业收入	205,148,108.59	225,198,541.90	-8.90%	204,768,234.48
毛利率%	27.28%	36.31%	-	35.34%
归属于上市公司股东的净 利润	-15,549,151.13	21,056,781.16	-173.84%	35,575,650.49
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益后的净利 润	-19,509,689.38	19,844,123.03	-198.31%	27,203,974.58
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股 东的净利润计算)	-3.94%	5.06%	-	8.66%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股 东的扣除非经常性损益后 的净利润计算)	-4.94%	4.77%	-	6.62%
基本每股收益	-0.09	0.12	-175.00%	0.19

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上 年末增减%	2023 年末
资产总计	539,793,086.59	583,096,300.37	-7.43%	551,348,662.43
负债总计	150,315,981.82	183,029,145.71	-17.87%	122,660,691.57
归属于上市公司股东的净 资产	389,477,104.77	400,067,154.66	-2.65%	428,687,970.86
归属于上市公司股东的每 股净资产	2.11	2.17	-2.76%	3.26
资产负债率% (母公司)	27.48%	31.05%	-	22.02%
资产负债率% (合并)	27.85%	31.39%	-	22.25%
流动比率	1.24	1.31	-5.34%	2.26
	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
利息保障倍数	-3.57	7.04	-	11.57
经营活动产生的现金流 净额	34,120,425.82	64,308,426.09	-46.94%	46,181,545.04

应收账款周转率	3.78	3.09	-	2.8
存货周转率	2.56	3.11	-	3.17
总资产增长率%	-7.43%	5.76%	-	9.59%
营业收入增长率%	-9.79%	10.09%	-	-15.27%
净利润增长率%	-173.84%	-40.81%	-	-51.39%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司 2026 年 1 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 发布《青岛丰光精密机械股份有限公司 2025 年年度业绩预告公告》(公告编号：2025-003)，2026 年 2 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 发布《青岛丰光精密机械股份有限公司 2025 年年度业绩快报公告》(公告编号：2026-009)，公告所载 2025 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%。具体如下表所示：

项目	年报数据	业绩快报	变动率
营业收入	209,635,220.16	209,635,220.16	-
利润总额	-17,128,180.76	-17,116,035.78	0.07%
归属于上市公司股东的净利润	-15,549,151.13	-15,537,921.13	0.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,509,689.38	-19,498,845.06	0.06%
基本每股收益	-0.09	-0.08	6.70%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-3.94%	-3.94%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-4.94%	-4.94%	-
总资产	539,793,086.59	539,801,681.05	-
归属于上市公司股东的所有者权益	389,477,104.77	389,485,699.23	0.00%
股本	184,213,929.00	184,213,929.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	2.11	2.11	-

### 五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	50,953,654.87	50,535,691.90	55,248,116.06	52,897,757.33
归属于上市公司股东的净利润	-2,368,374.85	866,182.95	-7,284,467.96	-6,762,491.27
归属于上市公司股东的扣	-2,236,738.95	-2,574,064.09	-8,023,080.70	-6,675,805.64

除非经常性损益后的净利润				
--------------	--	--	--	--

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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	-164,281.24	-11,341.69	-75,783.56	-
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	4,185,000.00	1,713,185.80	7,904,796.98	-
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	173,313.88	-	545,657.86	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	145,131.79	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-233,108.71	-136,736.94	-767,616.74	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	-	1,812,491.01	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,960,923.93</b>	<b>1,565,107.17</b>	<b>9,564,677.34</b>	-
所得税影响数	385.68	352,449.04	1,193,001.43	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,960,538.25</b>	<b>1,212,658.13</b>	<b>8,371,675.91</b>	-

## 七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	-11,830,752.35	-	-

## 八、 补充财务指标

适用 不适用

## 九、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### 1、主营业务概况及优质客户资源

公司系以精密机械加工、压铸制造为核心业务的精密零部件生产企业，核心经营范畴涵盖精密机械加工件、铸件等金属零部件的研发、生产与销售，并为下游客户提供专业化定制加工服务。同时，公司立足长期发展战略，自主研发完成 03-32 型全系列谐波减速器产品，后续将持续加大该领域的资源投入与布局力度，稳步推进谐波减速器的产业化落地，助力相关业务板块实现规模化发展。

公司产品体系丰富多元，广泛应用于半导体、机器人自动化、汽车制造、轨道交通等多个高端装备及工业领域。凭借稳定可靠的产品质量、高效专业的服务能力，公司获得了国内外众多知名企业的认可，逐步建立起长期稳定、互利共赢的战略合作伙伴关系，形成了信誉优良、结构稳定的核心客户群体。目前，公司合作客户均为各细分行业内的知名品牌制造商，主要包括安川电机（YASKAWA）、埃迪沃兹（Edwards）、蒂业技凯（THK）、山洋电机（SANYO）、盖茨集团（Gates）、中国中车、阿尔斯通（ALSTOM）、费斯托（Festo）、依诺信（item）、毕勤（BITRON）、均胜电子（Joyson）、尼得科（Nidec）、岱高（DAYCO）、凯斯纽荷兰（CNH）、富士电机、阿特拉斯（Atlas）等。

深耕精密零部件生产加工领域多年，公司在保持原有业务稳步推进的基础上，依托多年来在结构设计、机械加工、热处理、表面处理、质量管控、生产管理等核心环节积累的成熟技术与丰富经验，以谐波减速器为核心突破口，积极布局精密减速器领域，目前已具备 03-32 型全系列谐波减速器的量产能力，并已成功获取人形机器人、工业机器人等多个领域的相关订单，为业务结构升级奠定了坚实基础。

##### 2、技术创新实力及核心竞争力

公司始终以技术创新作为核心发展驱动力，深耕精密制造赛道，凭借深厚的技术积淀、前瞻的产业布局，持续提升核心竞争力，致力于向行业领军企业稳步迈进。

公司先后荣获国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、山东省企业技术中心、第七批山东省制造业单项冠军企业、青岛市企业技术中心、青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业、2025 年度青岛市民营领军标杆企业、2023 年青岛市技术创新示范企业（人工智能类）、2023 年青岛市“一企一技术”研发中心企业、胶州科技创新示范企业、青岛市绿色工厂、创新型中小企业等多项荣誉资质；同时，公司累计拥有百余项专利成果，切实将技术创新转化为核心发展优势，彰显了持续的创新力。

在业务拓展过程中，公司始终坚持“技术驱动成长，创新引领突破”的核心战略，在稳固原有精密零部件业务市场地位的基础上，依托多年沉淀的结构设计、机械加工、热处理、表面处理等全链条核心技术与实践经验，以谐波减速器为切入点，进军机器人关节核心动力产品领域，推动业务板块从精密零部件制造向核心终端产品延伸。该布局进一步优化了公司业务结构，更有效拓宽了增长空间，为实现长期发展目标提供了有力支撑。

公司核心竞争力的持续提升，离不开成熟专业的服务团队与不断精进的管理体系。在工艺技术与实操管控方面，公司目前已达到国内领先水平；生产管理环节，公司通过对生产计划、工艺工序、生产设备及加工标准的精细化设计与规范化管理，持续完善管理体系，搭配先进的生产加工设备与精密检测设施，实现生产效率与产品质量的双重提升，为业务稳健发展提供了坚实保障。

未来，公司将持续秉持技术创新与客户至上的发展原则，主动把握行业发展新机遇，不断提升技术创新能力、精细化管理水平与行业影响力，稳步向更具竞争力、更具行业影响力的领军企业迈进，持续在精密制造领域实现高质量发展。

##### 3、业务模式说明

公司深耕精密制造领域多年，以直销模式为核心经营模式，通过为下游客户提供高精度精密机械零部件、铸件产品，承接各类定制化加工服务，实现营收稳定增长。目前已构建起覆盖生产、供应、销售全流程的闭环运营体系，从原材料采购、生产加工到终端客户交付，

各环节高效协同，有效保障了业务的可持续、规范化运转。

报告期内，公司业务模式呈现“延续性与拓展性并存”的显著特征：一方面，公司为客户提供精密加工件、压铸件等精密零部件的传统核心业务稳步推进，为公司稳健运营提供了坚实支撑；另一方面，作为核心新产品的谐波减速器，逐步完善 03-32 型全系列产品的量产准备工作，陆续向客户实现交付，逐步形成“精密零部件+核心产品（谐波减速器）”的多元化产品矩阵。该模式既延续了公司在精密制造领域的直销优势，又通过产品结构升级，打开了公司的长期增长空间。

报告期内，公司主营业务、商业模式及核心客户类型均保持稳定，未发生重大变化。新产品谐波减速器的市场拓展与现有业务高度协同，不仅进一步巩固了公司与机器人自动化领域现有客户的合作粘性，更凭借核心技术突破，吸引机器人产业链上下游新客户合作，为公司实现持续增长奠定了坚实基础。

4、未来发展愿景

未来，公司将持续秉承“以客户为中心”的发展理念，致力于成为客户信赖、行业首选的战略合作伙伴，以推动精密制造行业可持续发展为己任，践行企业社会责任。在技术创新与高质量管理的双轮驱动下，公司将持续精进产品性能、优化服务体系，不断锻造不可替代的核心竞争力；同时，在深化与现有核心客户战略合作的基础上，积极开拓新兴市场领域，稳步提升公司品牌在行业内的影响力与号召力。

依托深厚的技术积淀与旺盛的创新活力，公司将全力巩固并扩大在精密制造领域的领先优势，实现健康、稳健、可持续的高质量增长，与产业链各方携手共进，在应对行业新挑战、把握行业新机遇的进程中，为中国制造业高质量发展贡献更大力量。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input 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	是
其他相关的认定情况	创新型中小企业 - 青岛市民营经济发展局、青岛市中小企业

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2025 年，全球产业格局在贸易摩擦持续演进背景下加速调整重构，半导体、机器人自动化等高端制造领域迎来深刻变革，行业竞争日趋激烈，公司核心业务既面临转型攻坚的阶段性阵痛，也叠加国产替代、技术革新带来的结构性机遇。在董事会和管理层的统筹引领下，公司全体员工坚守战略定力，锚定技术创新核心，强化产能升级支撑，持续夯实产品竞争力以应对行业挑战，全年总体保持“转型调整与突破增长并存”的稳健发展态势，各项经营工作有序推进，为后续持续高质量发展积蓄了充足动能。

1、战略目标执行情况

本年度，公司紧扣“技术驱动成长，创新引领突破”核心战略，基于全球市场动态、行业发展趋势及内部资源禀赋深化分析研判，明确全年经营发展目标并层层分解至各业务环节、各职能部门，构建“目标明确、责任清晰、执行高效、闭环管控”的战略执行体系，确保战略落地见效。

(1) 战略目标分解

公司将全年经营目标自上而下层层细化分解，形成“高层定方向、抓资源，中层强协同、促落实，基层抓执行、保落地”的三级联动机制。通过精准分解，使每一项工作都有明确导向、每一个岗位都有责任清单，确保全员目标同频、行动同步，凝聚起战略落地的强大合力，

推动年度战略规划稳步落地实施。

### （2）高效执行机制

公司以“提高效率、提升效能、提增效益”为行动指南，将年度重点工作举措细化为可量化、可追踪的步骤，实行责任到岗、任务到人，以“立刻就干”的行动力推动各项工作快速落地。同时，建立常态化市场风险评估机制，动态跟踪市场波动、资源约束、政策变化等外部因素，灵活优化人、财、物等核心资源配置，简化审批流程、压缩决策周期，确保一线业务需求得到快速响应，有效降低内耗，在复杂多变的行业环境中保持高效运转，为战略目标实现提供坚实保障。

### （3）激励措施

为激发全员创新活力、稳定核心人才队伍，公司于本年度适时推出员工持股计划及股权激励计划，将员工个人成长与公司长期发展深度绑定，充分调动员工的责任感、积极性与创新动力，同时增强核心人才的归属感与外部人才吸引力，构建“企业、员工、股东”三方价值共赢的利益共同体，为公司持续发展注入持久动力。

## 2、经营业绩完成方面

2025 年度，公司实现营业收入 20,963.52 万元，较上年同期降低 9.79%；归属于上市公司股东的净利润-1,554.92 万元，较上年同期降低 173.84%；扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润-1,183.08 万元。

本年度公司业绩出现阶段性波动，既受宏观环境及下游需求阶段性波动影响，导致营业收入有所承压；也受全球产业结构调整、下游客户库存优化、高毛利率加工类订单结构变化及固定成本分摊压力等短期因素制约，同时客观反映了行业结构性转型背景下公司的发展特征。报告期内，公司推进产能布局优化，完成新工厂投产，相关投入及搬迁费用对当期成本构成阶段性影响，产能效益尚未完全体现；此外，为夯实长期发展基础，公司持续完善人才激励机制、重视研发创新，相关费用有所增加，上述因素共同对当期盈利带来短期影响。

截至本报告期末，上合工厂已完成全部搬迁并实现全面投产，产能规模提升，为公司后续业务拓展与业绩增长奠定坚实产能基础。面对阶段性挑战，公司积极优化经营管理，未来将持续聚焦核心业务，抢抓行业复苏机遇，深化内部成本管控与运营优化，加速研发成果产业化落地，不断提升运营效率与综合竞争力，推动公司业绩逐步修复。展望未来，随着半导体行业复苏趋势延续、汽车业务稳步拓展、机器人自动化业务高增长态势持续，公司有信心持续优化经营、提升盈利能力，为全体投资者创造长期稳定的投资价值。

## 3、生产管理方面

2025 年，面对复杂多变的经济环境、日益激烈的行业竞争及产能升级的关键需求，公司坚持聚焦自我提升，始终将产品质量与客户需求放在首位，持续完善精细化管理体系，优化生产效率、提升产品质量、强化客户服务，不断增强公司综合竞争力，为企业可持续发展奠定坚实基础。

### （1）提升生产效率

本年度，公司妥善应对上合工厂搬迁带来的短期产能波动，上半年有序推进搬迁工作，三季度实现全面投产，随后通过深度优化产能布局、重构生产流程、推动作业标准化，实现产能规模与生产效率双提升。在效率提升与成本控制方面，公司秉持全面优化策略，一方面持续改进生产工艺、优化流程管理，提高原材料及生产资源利用率，合理调整生产排程，实现生产运营的高效协同；另一方面深入推进全流程风险管控，排查生产各环节潜在隐患，保障生产经营平稳有序运行。同时，公司加大员工能力提升投入，开展专业技能培训与岗位练兵，全面增强员工技术水平与职业素养，多维度推动生产效率提升，加快产品交付速度，进一步强化生产端核心竞争力。

### （2）提升产品质量

产品质量是公司发展的核心基石，公司始终秉持“质量为先、精益求精”的理念，持续推进全面质量管理体系迭代升级。通过优化质量控制流程、强化全员质量意识、严格执行产品检验标准，加强生产全流程质量监控及供应链质量管控，确保产品稳定性与一致性持续提升，满足客户日益多样化、高品质的需求，不断提高客户满意度与忠诚度。此外，公司通过开展全员质量培训、深化企业文化建设，培育“工匠精神”，打造高素质技术技能团队，为产品质量提供坚实的人才保障，赢得了客户的高度信赖与长期稳定合作。

### （3）完善精细化管理体系

公司始终将精益管理作为持续改进的重要战略，围绕“丰光精密精益管理系统”构建核心管理框架，将可视化管理、生产过程监控与分析、精益思想融入日常经营管理的各个环节，形成高效、闭环的精细化管理体系。同时，鼓励全体员工践行“工匠精神”，主动参与管理优化与流程改进，推动管理效能持续提升，通过精细化管理降本增效、提质控险，进一步提升公司整体运营水平，为公司稳健发展提供有力支撑。

#### 4、市场开拓方面

本年度，公司秉承“新产品、新客户、新市场”的“三新”发展理念，聚焦核心业务领域，持续提升自身竞争力，不断为业务增长注入新动能。一方面，加快新产品研发与布局步伐，提升产品开发效率与质量，重点拓展半导体、机器人自动化核心部件精密制造领域，加速推进谐波减速器产业化进程；另一方面，加大市场拓展力度，深入挖掘客户需求与资源，在稳固现有核心客户合作关系的基础上，积极开拓新客户、拓展新市场，提升市场覆盖率。

在海外市场布局方面，公司依托美国、日本全资子公司，进一步完善全球化布局，以美国子公司（FGA）为核心打造全球营销中心，以日本子公司为核心构建海外研发与生产中心，既为全球客户提供高品质产品供给，也依托国际化研发视角探索技术创新突破。本年度，公司充分利用海外子公司的全球化优势，结合全球市场需求，积极拓展海外业务，加强与国际市场的交流与合作，加快国际化进程，各业务板块协同发力，共同推动市场开拓取得成效。

##### （1）半导体业务方面

本年度，半导体业务受上半年上合工厂搬迁产能波动、存量客户库存消化等短期因素影响，阶段性面临压力。2025 年，全球半导体产业在人工智能、高性能计算等需求拉动下延续增长态势，国内集成电路进出口稳步增长，半导体及半导体设备市场仍有广阔发展空间。本年度，公司重点加大半导体领域客户开发力度，采取“客户推荐+主动攻坚”双轮驱动模式，借助现有客户的行业影响力与资源网络，获取潜在客户线索，同时推动销售团队开展针对性市场调研，主动对接国内半导体产业链核心环节企业，聚焦关键设备制造领域，目标为与核心装备制造建立深入合作关系，逐步融入国内半导体产业供应链，扩大市场份额，积极参与半导体核心部件、组件国产化进程，为业务持续增长注入新动能。

##### （2）机器人自动化业务方面

2025 年，全球工业机器人与自动化产业发展良好，智能制造转型持续深化，为行业带来广阔的市场空间与发展机遇。其中，谐波减速器作为公司拳头产品，核心技术优势凸显；公司受邀参加 2025 青岛市具身智能机器人生态发展大会，作为人形机器人链主企业参与上合新区建设创新型产业体系“链主挂帅”推进大会，集中展示谐波减速器技术实力，提升行业影响力。本年度，公司紧抓全球机器人自动化快速发展的战略机遇，并将机器人核心零部件及自动化相关产品作为重点发展方向，持续优化产品性能，加强与上下游产业链协同合作，提升产品质量与供应链响应能力，积极对接潜在客户，获取多项订单，通过多维度发力，推动业务规模持续扩大，巩固行业领先地位。

##### （3）汽车业务方面

本年度，公司在汽车行业结构性转型中主动求变、积极作为，把握汽车产业发展机遇。上合工厂全面投产进一步打开产能空间，公司通过实施降本增效策略，提升产品性价比，换取更多市场份额；凭借多年积累的优秀客户合作基础及良好产品口碑，本年度在多个核心客户处取得新定点，部分产品已顺利投入量产，同时持续对接客户其他定点配套需求，多个项目推进报价、试样、交样工作，为后续汽车业务持续增长提供了坚实支撑。

##### （4）轨道交通业务方面

本年度，公司持续巩固轨道交通业务市场地位，在保持现有客户基础与产品线稳定的前提下，聚焦产品质量提升与性能优化，不断提升客户体验，增强客户粘性，巩固长期合作关系。同时，密切关注轨道交通行业发展趋势与技术创新方向，积极开展新产品研发、试制及量产工作，为老客户提供更多创新解决方案，通过持续创新与优质服务双轮驱动，保持公司在该领域的竞争优势，实现业务平稳发展。

#### 5、产品研发方面

2025 年度，公司始终秉承创新驱动发展理念，高度重视技术研发工作，持续加大研发投入，强化研发团队建设，聚焦核心技术突破与产品迭代升级，不断提升企业核心生产力，增强产品行业竞争力。本年度，公司研发费用投入 1,657.89 万元，占公司营业收入的 7.91%，同比增长 13.33%；全年荣获实用新型专利 21 项、发明专利 1 项。

2025 年，机器人产业在技术创新、市场规模和政策支持等方面取得显著进展。公司紧跟行业发展趋势，加快谐波减速器研发，增加细分品类，现已具备 03-32 型全系列谐波减速器量产能力，其中 03 型、05 型产品有效填补了国内微型高精度机器人关节器件的空白。

技术创新层面，公司始终以突破为导向，一方面持续优化谐波减速器产品性能，通过迭代升级巩固市场竞争优势；另一方面积极参与 2025 年青岛市关键技术攻关及产业化示范类项目，与青岛市科技局正式签署任务合同书，将产品研发纳入区域重点技术推进体系，借助政策与资源优势推动技术创新。产业链协同方面，公司加强与上下游伙伴的合作深度，通过供应链协同优化，提升谐波减速器产品质量稳定性与供应链响应速度，更好适配市场需求与客户期望。

#### 6、上合工厂建设投产情况

2025 年度，上合工厂建设及搬迁工作有序推进，2025 年三季度末，已完成全部搬迁工作并全面投产，成为公司产能升级、业务增长的重要支撑，标志着公司迈向规模化、精细化发展的新起点。

工厂全面投产后，公司结合全年订单需求，科学调配产能，优化生产流程与产能布局，确保生产资源高效利用、产品交付及时准确。通过加强生产线自动化改造、引入先进生产设备，持续提升整体生产效率与产品质量，有效满足市场及客户多样化需求。上合工厂的全面投产，进一步拓宽了公司产能空间，提升了企业抗风险能力与市场竞争力，为公司未来高质量发展赋能。

#### 7、未来发展规划

未来，公司将依托多年积累的规范管理、精密加工、技术研发、客户资源、质量管控等核心竞争优势，聚焦半导体和机器人自动化两大战略领域，坚持内生培育与外延扩张双轮驱动模式，不断拓宽业务版图，提升经营业绩与行业影响力，实现高质量发展。

在内生培育层面，公司将持续聚焦自主创新，加大研发投入，优化完善核心技术与生产工艺，提升产品附加值；进一步优化管理机制与人才体系，强化技术与业务支撑，打造高素质、专业化团队；深化精细化生产管理，持续提效降本，增强市场核心竞争力，牢牢掌握核心技术，形成独特竞争优势，夯实长期发展根基。

在外延扩张层面，公司将积极整合外部优质资源，精准筛选合作及并购标的，通过投资、并购、合作经营等多种方式，纵向推进产业链上下游资源整合，提升产业链协同能力；横向加速核心技术突破与产品、业务升级，快速切入新市场、获取优质资源，实现规模与业绩的跨越式增长。

通过内生培育与外延扩张的有机结合，公司将进一步夯实技术壁垒，巩固现有市场地位，扩大市场覆盖范围，推动业务规模与盈利能力双重跃升，努力实现企业价值、员工价值与股东价值的持续提升。

## （二） 行业情况

根据国家统计局 2019 年 5 月 20 日修订后的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业（C）——金属制品业（C33）——结构性金属制品制造（C331）——金属结构制造（C3311）”。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司业务属于金属制品业。公司专注于精密零部件制造，产品主要应用于半导体领域、机器人自动化领域、汽车领域、轨道交通领域。

### （一）行业发展情况

#### 1、制造业

制造业是国民经济的支柱产业，是立国之本、兴国之器、强国之基，直接关系到国家综合实力、安全稳定和长远发展。它不仅是拉动经济增长、提供就业岗位的核心动力，能带动上下游产业链形成完整产业生态，还是保障国家产业链供应链、能源等安全的关键载体，助力防范外部技术壁垒封锁风险；同时，其高端化、智能化、绿色化发展是实现经济高质量发展、从制造大国向制造强国跨越的必由之路，更能提供优质工业产品、带动就业增收，助力民生改善和共同富裕，是我国经济社会持续发展、实现民族复兴的根本支撑。

2025 年，面对全球经济复苏乏力、国际市场波动加剧、外部技术封锁等多重挑战，中

国制造业坚定扛起发展责任，凭借强大的产业韧性与创新活力，成功顶住各类压力，实现了平稳增长与质效双升的良好态势。全年制造业增加值达 34.7 万亿元，同比增长 6.1%，增速稳健提升，占国内生产总值（GDP）的比重稳定在 25% 左右，制造业规模有望连续 16 年稳居全球第一，持续巩固全球制造业第一大国地位。与此同时，行业转型升级步伐持续加快，高端化、智能化、绿色化发展态势愈发鲜明，成为制造业高质量发展的核心亮点：规模以上装备制造业增加值同比增长 9.2%，高技术制造业增加值同比增长 9.4%，两大产业增速均大幅高于制造业平均水平，其占规模以上工业增加值的比重分别提升至 36.8% 和 17.1%，产业结构持续优化。运行效益方面同样表现亮眼，全年规模以上制造业实现利润 56,916 亿元，同比增长 5.0%，盈利能力稳步增强；其中高技术制造业企业利润同比增长 13.3%，增速远超制造业平均水平，充分体现了产业升级带来的质量效益提升，彰显出中国制造业强劲的发展韧性与广阔的发展空间。

## 2、金属制品业

金属制品业是国民经济的基础性、战略性支柱产业，是连接上游冶金原料与下游装备制造、建筑、交通、民生等领域的核心枢纽，直接体现国家工业化水平与产业链韧性。其产品覆盖建筑钢结构、机械零部件、汽车轻量化构件、五金器具、能源装备结构件等，渗透国民经济全领域，为几乎所有制造业提供基础材料与零部件支撑。在新能源汽车、光伏风电、航空航天、5G 通信等新兴产业中，高性能金属制品是技术突破的关键载体，推动高端制造国产化替代。同时，行业带动冶金、装备、物流、研发等全链条协同，是制造业升级、绿色低碳转型与实体经济稳定的压舱石。

2025 年金属制品业整体呈现平稳运行、结构优化的发展态势，行业发展稳中提质、韧性凸显，整体运行符合预期。从核心数据来看，全国金属制品业固定资产投资同比下降 1.9%，反映出行业投资趋于理性，逐步向提质增效转型，告别规模扩张的粗放发展模式；全年规模以上金属制品业营业收入 46,599.7 亿元，同比下降 1.9%，整体规模保持稳定，受市场供需格局、外部环境变化等因素影响略有波动，但行业整体发展根基稳固。全国金属制品业累计出口货值 4,983.6 亿元，累计同比下降 5.6%，出口市场受全球经济复苏乏力、贸易环境复杂等因素影响呈现阶段性调整，行业正积极优化出口结构、拓展多元市场。总体而言，2025 年金属制品业在调整中稳步前行，行业发展质量持续提升，市场韧性不断增强，为实体经济发展提供了坚实支撑。

## 3、半导体行业

2025 年全球半导体行业呈现稳健复苏、逐季向好的整体态势，AI 算力需求与终端市场回暖共同支撑行业温和上行，增长节奏平稳、无剧烈波动。据世界半导体贸易统计组织（WSTS）统计，全年全球半导体销售额达 7,917 亿美元，同比增长 25.6%，行业逐步走出调整期，复苏基础持续巩固。中国半导体市场同步稳健增长，国产替代有序推进。在市场需求、政策扶持及企业技术突破的多重利好下，集成电路产业稳步发展。据国家统计局数据，2025 年我国规模以上工业集成电路产量 4,842.8 亿块，同比增长 10.9%；出口数量 3,495 亿个、金额 14,442 亿元，分别同比增长 17.4% 和 27.4%，彰显我国半导体产业在全球供应链中的重要地位。半导体设备作为产业核心支撑，2025 年同步实现景气增长。受益于全球晶圆厂扩产、AI 芯片产能扩张及国内国产替代加速，全球设备市场规模创新高。据《中国电子报》报道，2025 年全球芯片设备销售额达 1,330 亿美元，同比增长 13.7%，为行业复苏提供有力保障。

半导体行业作为高新技术的代表，得到了国家政策的大力支持和各地政府的积极投资。政府对半导体产业有着较大的扶持力度，通过产业政策、税收优惠以及人才培养等方面的大力支持，逐步推进本土半导体制造和配套产业链的规模化和高端化。

整体而言，2025 年全球及中国半导体行业以 AI 算力需求为核心引擎，联动终端市场、设备产业协同回暖，实现了扎实、稳步的恢复性增长，行业发展质量持续提升。无论是全球市场的规模扩张，还是中国市场的国产突破，亦或是设备行业的高景气支撑，都为 2026 年半导体行业的持续扩张、高质量发展奠定了坚实基础。

## 4、机器人自动化行业

机器人自动化是推动信息化、智能化与工业化深度融合的关键抓手，也是我国长期重点布局和持续支持的发展方向。近年来，工业自动化产业发展始终受到国家高度重视，国务院、工业和信息化部、国家发展改革委、科技部等多部门相继出台一系列政策，从技术创新、应

用推广、产业升级等多个层面鼓励和支持工业自动化行业高质量发展。

机器人自动化不仅是制造业转型升级的核心引擎，更是提升生产效率、保障产品精度、减少安全风险、增强产业链供应链自主可控能力的重要支撑，对加快我国制造业向高端化、数字化、智能化转型具有重要战略意义。

公司产品在机器人自动化行业主要用于智能制造、装备制造类产品生产设备及工业机器人上，公司产品的承载主体主要是工业机床、工业机器人等。

### （1）智能制造

智能制造作为制造业高质量发展的核心引擎与战略支撑，是推动产业转型升级、提升国家综合竞争力的关键抓手，更是保障产业链供应链安全稳定、实现绿色低碳发展的必由之路，在构建现代化产业体系、建设制造强国进程中占据着不可替代的重要地位。

全球智能制造市场正经历由技术突破向产业重构的跨越。工业互联网平台、数字孪生技术、工业大模型的深度应用，推动制造业从“机械自动化”向“认知智能化”升级。2025 年，我国智能制造行业在一系列重磅政策的引领下稳步前行、加速升级。国家以《“十四五”智能制造发展规划》为总体纲领，明确提出到 2025 年规模以上制造业企业基本实现数字化网络化、重点行业骨干企业初步具备智能化应用能力的目标。工信部等部门相继发布《智能制造典型场景参考指引》、《国家智能制造标准体系建设指南》等配套政策，围绕“智改数转、数实融合”持续发力，通过智能工厂分级培育、试点示范建设、技术改造补贴、数字化诊断服务等多种方式，引导企业加快设备联网、产线升级与管理优化，在全社会营造出以智能制造赋能制造业高质量发展的浓厚氛围。

在此基础上，多部门联合推出“人工智能+制造”专项行动，进一步将政策重心向深度智能化倾斜，推动工业互联网、数字孪生、工业机器人、AI 质检与预测性维护等技术在生产一线广泛落地。2025 年装备制造业销售收入同比增长 7.4%，占制造业比重达 47.7%。同时，围绕产业链供应链安全稳定、绿色低碳转型等重点方向，各地相继出台中小企业数字化扶持、专精特新企业培育、绿色智能制造推广等实施细则，坚持“创新驱动、质量为先、绿色发展、结构优化”的发展方针，推动智能制造从单点应用走向全域覆盖，从规模扩张转向质效提升，为实体经济提质增效、加快建设制造强国提供了坚实支撑。

### （2）工业机器人行业

工业机器人作为新质生产力的核心载体与智能制造的关键基础设施，深度融入我国制造业转型升级的全过程，其发展水平直接关联我国制造业自动化、智能化进程，更是我国在全球产业竞争中抢占先机的重要支撑。作为全球最大工业机器人应用与制造国，我国工业机器人产业已逐步摆脱规模扩张的粗放模式，转向质量与效益双升的高质量发展阶段，已在汽车、电子、冶金、轻工、装备制造等重点领域实现深度渗透，成为产业升级的重要支撑力量。

为支撑工业机器人产业高质量发展，2025 年我国构建起“顶层规划+专项行动+地方配套”的全方位政策支持体系，形成央地协同、精准发力的良好政策生态。在国家战略层面，《机器人产业发展规划（2021—2025 年）》明确了核心技术攻关的重点目标；十七部门联合印发的《“机器人+”应用行动实施方案》，设定“2025 年制造业机器人密度较 2020 年翻番”的核心指标；《人形机器人创新发展指导意见》将具身智能纳入产业重点发展方向，2025 年政府工作报告更是首次提及“具身智能”，进一步提升了产业战略层级。在专项支持层面，工信部“工业强基工程”，重点攻克减速器、伺服系统、控制器等产业关键技术；《“人工智能+制造”专项行动实施意见》则推动人工智能与工业机器人深度融合，拓展产业应用场景。

2025 年，我国工业机器人行业呈现稳步高质量发展态势，勾勒出产业从规模扩张向质量效益双升转型的鲜明态势。产量规模的持续攀升是产业发展的核心支撑，全年全国工业机器人产量达 77.3 万套，同比增长 28.0%，充分体现了工业机器人产业作为战略性新兴产业的强劲增长动力，也为市场供给提供了坚实保障。进出口方面的历史性突破尤为值得关注，2025 年工业机器人出口量同比增长 48.7%，首次超过进口量，我国正式成为工业机器人净出口国，这标志着我国工业机器人产业不仅能满足国内市场需求，还具备了参与全球市场竞争的核心实力，产业竞争力实现质的飞跃。

### （3）工业机床行业

机床作为“工业母机”，是制造业核心装备与国家产业链安全的战略基石，直接支撑着高端制造产业升级与国家工业实力提升。2025 年作为“十四五”规划收官之年，在国家政

策精准赋能、下游高端制造需求持续拉动下，我国机床工具行业成功实现企稳回升、质效双升，国际竞争力取得突破性进展，同时全球机床行业整体呈现稳步发展、格局深度调整的态势。

2025 年，全球机床行业保持稳步发展态势，市场规模持续扩大，智能化、绿色化、高端化已成为全球行业发展的核心方向与共同共识。主要经济体纷纷加大对机床产业的扶持力度，聚焦核心技术突破与产业生态完善，全球市场呈现明显梯队分布，高端市场仍由少数发达国家主导，中低端市场则面临新兴国家的激烈竞争，行业在技术创新与市场需求的的双重驱动下实现平稳有序增长。

我国将工业母机列为制造强国建设核心攻坚领域，顶层政策密集落地、全面护航行业发展。工信部等六部门联合出台扶持政策，将高端数控机床、五轴加工中心等关键设备纳入首台（套）重大技术装备推广目录，辅以税收减免、专项金融支持等配套措施；相关部门同步发布工业母机高质量标准体系建设方案，以标准引领产业高质量升级。据中国机床工具工业协会数据显示，我国机床行业顺利结束连续两年的调整周期，实现全面复苏，全行业完成营业收入 10,571 亿元、利润总额 421 亿元，同比分别增长 1.6% 和 58.6%；各类机床产量均实现同比增长，金属加工机床新增订单同比增长 7.9%，下游新能源汽车、精密零部件等领域的旺盛需求，为行业复苏提供了坚实支撑。

此外，2025 年我国机床行业国际竞争力迎来显著提升，当年我国金属加工机床出口额 96.8 亿美元、进口额 53.9 亿美元，同比分别增长 17.9% 和下降 1.7%，贸易顺差持续扩大。我国机床产业成功实现从“规模扩”到“质效双优”、从“制造大国”到“出口强国”的战略转型，产品国际认可度持续提高，全球产业竞争力实现质的飞跃，为全球机床行业发展注入新的活力。

#### （4）人形机器人行业

2025 年是全球人形机器人产业从技术验证期迈入规模化商用元年的关键转折点，凭借对先进制造、智能服务等领域的深度赋能，其产业发展已然成为驱动新质生产力、重塑全球制造业竞争格局的核心战略支点，在全球科技竞争与产业升级中的必要性与重要性持续凸显。《2025 年人形机器人市场研究报告》显示，2025 年全球人形机器人出货量达 1.7 万台，市场规模 28.8 亿元。其中，中国依托全链条供应链配套优势、核心技术自主化攻坚突破以及多元化场景快速落地能力，在全球人形机器人赛道中占据绝对主导地位，全年出货量约 1.44 万台，占全球 84.7%，市场规模 15.5 亿元，全球占比 53.8%，无论是产业规模还是市场份额均领跑全球。

2025 年，国家及地方层面针对性政策密集出台，为人形机器人产业规模化、规范化发展筑牢制度保障。工信部《人形机器人创新发展指导意见》设定的 2025 年产业发展目标全面落地实现，行业初步构建起集技术研发、成果转化、场景应用于一体的完整创新体系，机器人“大脑”智能算法、“小脑”运动控制、“肢体”精密执行等关键核心技术实现批量突破与工程化应用。从顶层规划到地方配套，政策红利持续释放，与市场实际需求形成强劲共振，有效推动人形机器人加速走出实验室与试验场景，全面迈向工业化生产线与市场化应用一线。

2025 年，人形机器人彻底告别以往概念展示式的“舞台炫技”阶段，全面转向务实落地的“民生实干”，在多领域实现规模化商用落地，成为破解社会发展痛点、提升社会运行效率的重要力量。工业领域作为应用主阵地，人形机器人凭借灵活操作、精准作业等特性，广泛渗透至汽车制造、3C 电子装配、物流仓储搬运等核心环节，有效提升生产自动化水平与制造精度。在民生服务领域，人形机器人聚焦人口老龄化加剧带来的服务缺口，在康养护理、社区服务、公共便民等场景开展规模化示范应用，切实补齐公共服务资源短板，助力提升社会治理精细化、智能化效能。

#### （5）谐波减速器行业

2025 年，全球谐波减速器市场呈现稳步发展态势。据 Global Growth Insights 发布的 2025 年度统计报告显示，当年全球谐波减速器市场规模达 11.6 亿美元，较上年实现稳步增长。从区域分布来看，亚太、北美、欧洲为全球核心市场，其中亚太地区占全球市场份额的 35%-40%，北美占 30%-35%，欧洲占 25%-30%，中国所在的亚太地区已成为全球最大市场。应用领域方面，工业机器人需求占比达 40%-45%，为行业核心应用领域。

2025 年，中国谐波减速器市场同步保持稳步发展态势。市场需求主要依托工业机器人、

自动化装备、半导体及光伏设备等传统领域，同时随着人形机器人产业化进程不断加快，也为行业发展带来了新的增量空间。国内相关企业持续提升产品精度、可靠性及批量供应能力，推动国产化替代进程进一步深化，行业市场格局也随之逐步优化。与此同时，行业发展得到多项产业政策的有力支持，相关国家标准的落地实施，有效规范了产品质量与技术要求，助力行业向更高端、更自主可控的方向稳步迈进。

政策层面，2025 年我国多项支持谐波减速器行业发展的政策陆续落地实施，为行业高质量发展提供了坚实支撑。其中，GB/T 30819-2024《机器人用谐波齿轮减速器》国家标准于 2025 年 4 月 1 日正式强制执行，统一了产品精度、寿命、刚度等核心指标，进一步规范了行业发展秩序。同年，工信部等六部门联合发布《机械行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》，明确将高精密谐波减速器列为核心基础零部件重点突破领域。多重政策协同发力，持续推动行业国产化进程走向深入。

#### 5、汽车行业

2025 年，全球汽车市场摆脱前期波动，呈现温和复苏、区域分化的总体格局，全年销量达 9,647 万辆，同比增长 5%，逐步回归稳定增长轨道。全球汽车产业格局持续优化，形成亚洲主导、欧美稳固、新兴市场加速崛起的发展态势。中国作为全球最大汽车市场，在产业变革中加速转型，从汽车制造大国稳步迈向制造强国，产业链自主可控能力与全球影响力实现显著提升，为全球汽车产业复苏与发展注入强劲动力。

2025 年，我国汽车行业在宏观经济稳步复苏、消费政策持续发力、产业结构不断优化的多重支撑下，整体保持平稳向好增长态势，产销规模稳居全球前列。据行业统计，全年汽车产量 3,453 万辆、销量 3,440 万辆，同比分别增长 10.4% 和 9.4%，连续多年稳固保持 3,000 万辆以上产销规模，产业发展韧性持续显现。其中，乘用车贡献核心增量，产销分别达 3,027 万辆和 3,010 万辆，同比增长 10.2% 与 9.2%；对外贸易展现较强韧性，全年汽车出口量超 700 万辆，国际市场竞争力稳步增强。

2025 年，国家及地方密集出台汽车消费促进政策，有效激活市场活力。商务部等八部门实施汽车以旧换新政策；工信部等八部门印发《汽车行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》，从扩大消费、优化供给等维度推出系列举措。在政策推动下，国内汽车终端零售温和增长，行业营收与利润同步改善，整体运行质量较上年明显提升，为“十四五”时期汽车产业高质量发展奠定坚实基础。

#### 6、轨道交通行业

2025 年，我国城市轨道交通行业保持平稳有序、提质增效的良好发展态势，稳步推进各项建设与运营工作，有效发挥交通骨干作用，为城市群、都市圈一体化发展及居民绿色出行提供坚实保障，持续助力城市综合交通体系完善与居民出行品质提升，成为推动城市发展的重要支撑力量。

在相关政策支持下，我国城市轨道交通运营规模稳步扩大、制式结构更趋多元，运营服务质量持续提升，切实满足广大群众出行需求。据统计，截至 2025 年 12 月 31 日，全国共有 58 个城市开通运营城市轨道交通线路 382 条，运营总里程达 13,067.89 公里，较 2024 年增长 907.12 公里，保持稳步增长；全网运营车站共计 7,105 座，运营规模再创新高，运营网络覆盖范围持续拓展，进一步拉近城市各区域时空距离，助力城市功能优化。

建设投资领域，我国城市轨道交通行业已从高速扩张转向高质量、稳投资、重效益的发展阶段，更加注重投资合理性、工程质量与运营效益的协同。2025 年全年完成建设投资 4,114.16 亿元，同比下降 13.38%，彰显行业向精细化、高质量发展的转型趋势。2025 年，全国共有 40 个城市有在建轨道交通项目，在建线路总规模 4,875.45 公里，可研批复总投资累计 39,235.15 亿元，其中市域快轨在建线路中占比显著上升，制式结构持续优化，多元化制式体系逐步完善，可更好适配不同城市规模及出行需求。

2025 年我国城市轨道交通行业在多方合力推动下，实现运营规模、建设质量、服务水平的协同提升，行业发展韧性强劲、潜力充足。后续，行业将持续聚焦智慧化、绿色化发展，不断提升网络换乘便捷性与运营安全水平，优化线路布局与制式结构，充分发挥轨道交通在综合交通体系中的骨干作用，助力城市高质量发展，推动行业实现更可持续的进步。

#### （二）行业周期性、区域性或季节性特征

##### 1、周期性

金属零部件行业面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，

但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部件行业可能具有一定的周期性特征。

## 2、区域性

金属零部件行业的业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

## 3、季节性特征

金属零部件行业不存在明显季节性特征。

### （三）上下游行业发展状况对公司所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，公司所处行业的上游行业主要为钢材/毛坯件、铝合金材料等金属原材料。公司从上游的原材料供应商处采购材料，为下游的品牌设备制造商提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于半导体、机器人自动化、汽车、轨道交通等诸多行业。

上述行业市场容量大，且伴随国家在半导体、机器人自动化、汽车制造和轨道交通等方面诸多利好产业政策的扶持，公司顺应产业政策方向开展经营，积极布局新产品策略，在巩固传统优势产品的基础上，未来依然蕴藏着巨大的增长潜力，通过不断推动新产品的量产与潜在市场的拓展，努力开辟出一条全新的增长曲线，迎接更广阔的发展空间。

数据来源于：国家统计局官网、中国报告大厅官网、智研咨询官网、新浪网、中国电子报官网、央广网官网、中华人民共和国中央人民政府官网、中华人民共和国海关总署官网、Global Growth Insights、中国汽车行业协会官网、中国城市轨道交通行业协会官网。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	22,013,310.86	4.08%	52,874,988.97	9.07%	-58.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	46,457,704.44	8.61%	63,116,373.50	10.82%	-26.39%
存货	57,076,383.59	10.57%	52,562,317.50	9.01%	8.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	365,383,588.86	67.69%	352,884,140.01	60.52%	3.54%
在建工程	2,275,578.33	0.42%	12,675,185.37	2.17%	-82.05%
无形资产	31,351,001.79	5.81%	32,314,268.71	5.54%	-2.98%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	66,526,514.74	12.32%	80,073,191.67	13.73%	-16.92%
长期借款	35,307,388.36	6.54%	37,840,000.00	6.49%	-6.69%
长期待摊费用	211,755.72	0.04%	345,496.08	0.06%	-38.71%
递延所得税资产	1,806,775.09	0.33%	637,940.97	0.11%	183.22%
其他非流动资产	2,973,187.80	0.55%	2,075,530.00	0.36%	43.25%
其他应付款	14,992,541.66	2.78%	6,734,231.54	1.15%	122.63%
一年内到期的非流动负债	1,887,809.66	0.35%	17,231,133.33	2.96%	-89.04%
其他流动负债	35,500.62	0.01%	54,968.14	0.01%	-35.42%
其他综合收益	-56,700.71	-0.01%	119,777.97	0.02%	-147.34%
专项储备	1,105,877.92	0.20%	184,999.08	0.03%	497.77%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金较上年年末减少 3,086.17 万元，降幅 58.37%，主要系本期偿还银行借款所致。
- 2、在建工程较上年年末减少 1,039.96 万元，降幅 82.05%，主要系本期上合工厂相关建设项目完成验收与结算，满足转固条件后转入固定资产所致。
- 3、长期待摊费用较上年年末减少 13.37 万元，降幅 38.71%，主要系本期按规定正常摊销所致。
- 4、递延所得税资产较上年年末增加 116.88 万元，增幅 183.22%，主要系本期计提存货减值准备增加及发生股权激励费用，导致可抵扣暂时性差异相应增加所致。
- 5、其他非流动资产较上年年末增加 89.77 万元，增幅 43.25%，主要系本期预付的设备款增加所致。
- 6、其他应付款较上年年末增加 825.83 万元，增幅 122.63%，主要系本期实施了股权激励计划和员工持股计划，确认了股票回购义务，导致其他应付款期末余额的增加所致。
- 7、一年内到期的非流动负债较上年年末减少 1,534.33 万元，降幅 89.04%，主要系本期偿还了银行借款所致。
- 8、其他流动负债较上年年末减少 1.95 万元，降幅 35.42%，主要系预收账款减少所致。
- 9、其他综合收益较上年年末减少 17.65 万元，降幅 147.34%，主要系本期汇率波动导致外币折算差额变动所致。
- 10、专项储备较上年年末增加 92.09 万元，增幅 497.77%，主要系本期安全生产费用实际支出较上年同期有所减少，使得专项储备结余相应增加所致。

**境外资产占比较高的情况**

□适用 √不适用

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	209,635,220.16	-	232,389,448.13	-	-9.79%
营业成本	152,439,674.61	72.72%	148,014,914.38	63.69%	2.99%
毛利率	27.28%	-	36.31%	-	-
销售费用	10,169,374.56	4.85%	9,198,335.52	3.96%	10.56%
管理费用	40,039,562.07	19.10%	30,093,496.27	12.95%	33.05%
研发费用	16,578,908.06	7.91%	14,629,388.91	6.30%	13.33%
财务费用	2,679,497.51	1.28%	4,077,731.26	1.75%	-34.29%
信用减值损失	296,976.65	0.14%	-38,134.10	-0.02%	-878.77%
资产减值损失	-6,259,636.89	-2.99%	-1,873,596.49	-0.81%	234.10%
其他收益	5,043,218.24	2.41%	2,328,081.96	1.00%	116.63%
投资收益	135,104.10	0.06%	-12,226.51	-0.01%	-1,205.01%
公允价值变动收益	38,209.78	0.02%	-	-	-
资产处置收益	-9,817.49	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,740,608.30	-7.99%	22,815,300.43	9.82%	-173.37%
营业外收入	98,601.81	0.05%	59,604.83	0.03%	65.43%
营业外支出	486,174.27	0.23%	207,683.46	0.09%	134.09%
净利润	-15,549,151.13	-7.42%	21,056,781.16	9.06%	-173.84%

**项目重大变动原因：**

1、管理费用较上年同期增加 994.61 万元，增幅 33.05%，主要系公司实施股权激励计划与员工持股计划确认股份支付费用，以及上合工厂搬迁发生相关搬迁费用共同影响所致。

2、财务费用较上年同期减少 139.82 万元，降幅 34.29%，主要系本期日元和欧元对人民币升值幅度较大，本期发生汇兑收益所致。

3、其他收益较上年同期增加 271.51 万，增幅 116.63%，主要系本期收到的政府补助较上年同期增加所致。

4、投资收益较上年同期增加 14.73 万元，增幅 1,205.01%，主要系为提高资金收益，公司购买了银行理财产品取得了投资收益所致。

5、信用减值损失较上年同期减少 33.51 万元，降幅 878.77%，主要系公司本期 4 至 12 月的应收账款相对于上期大幅减少，坏账准备转回金额增加，因此相应的信用减值损失大幅减少所致。

6、资产减值损失较上年同期增加 438.60 万元，增幅 234.10%，主要系公司存在减值迹象的存货增加，存货跌价准备的计提金额相应增加所致。

7、营业利润较上年同期减少 3,955.59 万元，降幅 173.37%：主要系：报告期内，下游需求阶段性收缩导致公司营业收入同比下滑；新工厂完成投产及搬迁产生相关费用，且产能尚未完全释放，使得固定成本分摊效率降低，进一步增加当期成本压力；本期实施股权激励、员工持股计划绑定核心团队，带动费用阶段性增长；同时公司为提升核心竞争力适度提高研发费率，研发相关支出有所增加，上述因素共同对当期盈利形成短期影响。

8、营业外收入较上年同期增加 3.90 万元，增幅 65.43%，主要系本期供应商不良索赔收入增加所致。

9、营业外支出较上年同期增加 27.85 万元，增幅 134.09%，主要系本期完成上合工厂搬迁，对相关固定资产进行清理形成报废损失，以及校企合作对外捐赠支出增加所致。

10、净利润较上年同期减少 3,660.59 万元，降幅 173.84%，主要系本期营业利润同比大幅减少所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	205,148,108.59	225,198,541.90	-8.90%
其他业务收入	4,487,111.57	7,190,906.23	-37.60%
主营业务成本	152,268,485.86	146,285,159.61	4.09%
其他业务成本	171,188.75	1,729,754.77	-90.10%

**按产品分类分析：**

单位：元

分产品	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
加工收入	23,758,840.24	17,576,646.66	26.02%	-47.26%	-22.31%	减少 23.76 个百分点
产品收入	181,389,268.35	134,691,839.20	25.74%	0.69%	8.92%	减少 5.61 个百分点
其他业务收入	4,487,111.57	171,188.75	96.18%	-37.60%	-90.10%	增加 20.24 个百分点
合计	<b>209,635,220.16</b>	<b>152,439,674.61</b>	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

单位：元

分地区	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
内销	143,411,833.23	95,841,999.74	33.17%	-14.05%	1.19%	减少 10.07 个百分点
外销	66,223,386.93	56,597,674.87	14.54%	1.06%	6.18%	减少 4.12 个百分点
合计	<b>209,635,220.16</b>	<b>152,439,674.61</b>	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

- 1、其他业务收入较上年同期减少 270.38 万元，降幅 37.60%，主要系本期下脚料收入、模具收入减少所致。
- 2、其他业务成本较上年同期减少 155.86 万元，降幅 90.10%，主要系其他业务收入减少导致其他业务成本相应减少所致。
- 3、加工收入较上年同期减少 2,129.36 万元，降幅 47.26%，毛利率较上年同期减少 23.76 个百分点，主要系受下游客户需求收缩影响，导致加工类销售订单减少，收入规模降低，制造费用分摊上升，导致加工成本上升，造成毛利率下滑所致。

**(3) 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	AtlasCopco Group	69,381,535.13	33.10%	否
2	宁波均胜电子股份有限公司	37,952,658.85	18.10%	否
3	安川电机株式会社	21,805,121.59	10.40%	否
4	江苏意优机器人科技有限公司	12,342,054.97	5.89%	否
5	DAYCO Products, LLC	11,615,216.74	5.54%	否
	合计	153,096,587.28	73.03%	-

**(4) 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	保定隆达铝业有限公司	15,176,200.04	15.07%	否
2	天津三和铁制品有限公司	11,157,241.33	11.08%	否
3	临沂利信铝业有限公司	9,784,255.62	9.71%	否
4	苏州市通润机械铸造有限公司	4,262,687.15	4.23%	否
5	江苏恒立液压股份有限公司常州铸造分公司	3,129,058.61	3.11%	否
	合计	43,509,442.75	43.20%	-

**(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况**

适用 不适用

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

经营活动产生的现金流量净额	34,120,425.82	64,308,426.09	-46.94%
投资活动产生的现金流量净额	-42,885,398.77	-40,548,080.17	-5.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,034,363.38	13,284,743.88	-273.39%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,018.80 万元，降幅 46.94%，主要系公司订单规模有所缩减，使销售商品、提供劳务收到的现金有所减少所致。  
 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,631.91 万元，降幅 273.39%，主要系本期偿还银行借款，导致偿还债务支付的现金流出增加所致。

**(四) 投资状况分析**

**1、 总体情况**

适用 不适用

**2、 报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用 不适用

**3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用 不适用

**4、 以公允价值计量的金融资产情况**

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	43,392,040.00	自有资金	43,392,040.00	43,565,353.88	135,104.10	38,209.78	-
<b>合计</b>	<b>43,392,040.00</b>	<b>-</b>	<b>43,392,040.00</b>	<b>43,565,353.88</b>	<b>135,104.10</b>	<b>38,209.78</b>	<b>-</b>

**报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**

适用 不适用

**报告期内以投机为目的的衍生品投资**

适用 不适用

**5、 理财产品投资情况**

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	43,392,040.00	-	-	不存在

合计	-	43,392,040.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
FGA Technologies, Inc	子公司	机械零部件的研发及销售	100 万美元	7,144,653.81	483,471.37	10,745,964.40	211,093.11	197,971.10
日本丰光株式会社	子公司	机械零部件的加工、组装、销售；技术咨询业务；以及其他附属业务	3,000 万日元	3,094,403.41	1,579,741.00	1,492,672.10	392,133.46	251,506.55

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
FGA Technologies, Inc	主要从事高端装备制造、轨道交通、汽车、金属制品模具、谐波减速器等产品的研发、销售，是公司主营业务的组成部分。	通过积极实施公司海外发展战略，进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。
日本丰光株式会社	主要从事机械零部件的加工、组装、销售，是公司主营业务的组成部分。	通过积极实施公司海外发展战略，进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
日本丰光株式会社	设立	报告期内，设立全资子公司暂未对公司业绩产生重大影响。日本子公司的设立，是为了进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。

**对子公司的管理控制情况**

□适用 √不适用

**上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况**

□适用 √不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**9、与专业投资机构共同投资及合作情况**

□适用 √不适用

**(五) 税收优惠情况**

√适用 □不适用

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“二、财务报表”之“财务报表附注”之“四、税项”之“2、税收优惠及批文”。

**(六) 研发情况**

**1、研发支出情况：**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,578,908.06	14,629,388.91
研发支出占营业收入的比例	7.91%	6.30%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

**研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因**

□适用 √不适用

**研发投入资本化率变化情况及其合理性说明**

□适用 √不适用

**2、研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	9	13
专科及以下	48	41

研发人员总计	58	56
研发人员占员工总量的比例（%）	11.09%	10.51%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	163	168
公司拥有的发明专利数量	12	11

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
谐波减速器的研发	研发新产品，增强公司竞争力，提升国内谐波减速器整体水平。	项目结束	拓展谐波减速器品类，增强谐波减速器的适用性。	谐波减速机广泛应用于工业机器人、服务机器人、数控机床、光伏设备、医疗器械等多个行业和领域。此项目研发成功将提高公司综合竞争力，为未来成长提供支撑。
高精度数控设备同步带轮工艺研发	开发制造高精度尺寸及同步带轮的制造能力。提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，满足该类产品的客户要求。	增强公司数控设备核心零部件竞争力。
高精度丝母工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	提高滚珠丝杠传动系统定位精度和重复定位精度，满足高精度机床需求，满足全球高端客户的供应链需求。	拓展高端机床市场，提升公司技术壁垒。
海底电缆钛合金产品国产替代工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	提升产品性能水平，降低成本，满足客户需求。	此工艺的成功研发对提升企业综合竞争力具有积极影响。
人形机器人骨架关键零部件工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	开发人形机器人轻量化、高强度骨架零部件，满足机器人运动灵活性和负载要求	提升公司机器人零部件产品竞争力，构建人形机器人相关产业链布局。
谐波四轴/五轴研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	研发高精度谐波传动四轴/五轴数控系统，提升机床加工复杂曲面的能力。	推动国产机床向高端化升级，提升整体竞争力。

**5、 与其他单位合作研发的项目情况：**

适用 不适用

**(七) 财务会计报告审计情况****1. 非标准审计意见说明：**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“一、审计报告”。

**3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：****1、公司对会计师事务所履职情况评估**

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成相关审计工作，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

**2、公司对会计师事务所履行监督职责情况**

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》、《青岛丰光精密机械股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

报告期内，公司设立全资子公司日本丰光株式会社，本期合并报表范围增加该全资子公司。

**(九) 企业社会责任****1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内，公司在稳步推进业务发展的基础上，持续深化社会责任战略布局，以“可持续发展”为核心，全面推动经济、社会、环境三大责任体系落地见效。公司始终秉持“企业发展与社会共赢”的理念，在追求经济效益的同时，主动承担社会责任，加强与政府、社区、员工、投资者等各方主体的协同合作，以实际行动践行企业公民责任，助力社会高质量发展。具体履行情况如下：

**(1) 坚守法治合规底线，筑牢诚信经营根基**

公司以合规经营为立身之本，将法治精神全面融入日常经营管理各环节。严格遵守《公司法》、《证券法》等国家法律法规及行业监管要求，建立健全覆盖全业务链条的合规管理体系，通过开展合规培训、强化内部审计、完善风险预警机制等方式，确保各项业务合法合

规运行，树立诚信经营的行业典范。

在税务管理方面，公司严格履行纳税义务，积极配合税务机关开展税务稽查、征管工作，按时足额完成各项税款申报与缴纳，连续多年获评“A 级纳税人”，为地方经济发展稳定贡献税收力量。同时，公司严格遵守信息披露相关规定，保障投资者知情权，以透明化运营维护资本市场良好秩序。

#### （2）保障投资者权益，提升资本市场信任度

公司始终将股东和投资者合法权益置于首位，构建“透明、高效、互动”的投资者关系管理体系。报告期内，公司严格按照监管要求如期完成定期报告、临时公告等信息披露工作，确保披露内容真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为深化与投资者沟通，公司通过举办业绩说明会、召开投资者交流会、接受现场调研等多种形式，主动向投资者解读公司经营战略、财务状况、行业趋势等核心信息，及时回应投资者关于业务布局、项目进展等关切问题，有效传递公司发展价值。通过多元化沟通机制，持续提升投资者对公司治理水平、发展潜力的认可程度，筑牢投资者信任基石。

#### （3）深化人才战略布局，激发团队内生动力

公司坚持“以人为本”的发展理念，将人才视为企业核心竞争力，持续完善人才引、育、用、留全链条体系，推动员工与企业共同成长。

①完善人才发展通道：搭建“管理+专业”双通道职业发展体系，为技术、管理、运营等不同类型人才提供清晰的晋升路径与发展空间，打破职业发展瓶颈，充分激发人才潜能。

②强化人才培养体系：构建覆盖新员工入职、岗位技能提升、管理层赋能的三级培训体系，全面提升员工专业素养与综合能力。

③优化激励约束机制：持续完善具有市场竞争力的薪酬福利体系；报告期内，公司顺利推出并实施员工持股计划与股权激励计划，将核心员工利益与公司发展深度绑定，有效激发员工创新热情与工作积极性。

④培育特色企业文化：通过开展员工团建、公益志愿等活动，强化员工社会责任意识与团队协作精神，营造“责任、创新、共赢”的企业文化氛围，增强员工归属感与凝聚力。

#### （4）升级安全生产体系，筑牢产品质量防线

安全生产是企业发展的生命线，产品质量是企业立足的核心竞争力。报告期内，公司以“零事故、零隐患”为目标，全面升级安全生产管理体系，持续夯实质量管控基础。

①安全生产管理提质：上合工厂顺利投产并投入使用，推动公司整体安全生产管理水平迈上新台阶。公司进一步优化生产全流程安全管理规范，定期组织消防演练、安全技能培训、隐患排查治理等活动，提高员工的安全生产意识和操作技能。

②产品质量持续精进：建立覆盖“研发-采购-生产-检测-售后”全流程的质量控制体系，严格执行 ISO9001 质量管理体系标准及行业高端质量要求，引入先进检测设备，强化关键工序质量管控，凭借稳定可靠的产品质量赢得市场与客户的高度认可，品牌口碑持续提升。

#### （5）践行就业社会责任，助力社会民生改善

公司在扩大业务规模、提升经营效益的同时，主动承担社会就业责任，积极创造多元化就业岗位，助力社会就业稳定。特别是对于弱势群体，积极提供就业岗位，帮助他们实现自我价值，回归社会。通过这种方式，公司不仅为社会经济的繁荣做出了贡献，更在精神层面上给予了那些群体更多的支持与帮助。

#### （6）深耕公益慈善事业，传递企业温暖正能量

公益慈善是公司履行社会责任的重要实践路径，公司坚持持续推进教育、扶贫、民生保障等领域公益项目，以行动传递社会温暖。公司坚信，企业回馈社会不仅限于物质的捐赠，更要通过行动去点燃社会的正能量，推动社会向更和谐、更美好的方向发展。

#### （7）践行绿色发展理念，筑牢生态环保根基

环保责任是企业可持续发展的核心要义，公司以绿色发展为战略导向，持续推进环保治理、绿色生产，获评 2025 年青岛市绿色工厂，筑牢生态环保根基。

①深化绿色制造升级，推动生产降碳减污：公司将生态环境保护作为企业核心社会责任之一，以绿色工厂创建为重要契机，把绿色发展理念全面融入产品设计、生产制造、资源利用等全生命周期环节，秉持资源利用率最大化、能耗最小化发展目标，切实履行企业生态环境保护主体责任，推动生产经营与生态保护协同发展。大力推行绿色设计与绿色生产模式，持续开展生产工艺优化、节能技术改造和清洁生产升级，引入数控化、智能化先进生产设备，

搭建自动化、数字化生产体系，从生产源头减少能源资源消耗和污染物产生；同时完善环保治理设施，对生产过程中产生的废气、固废、废水等污染物进行规范化处理，探索循环生产路径，实现生产过程的减污、节能、增效。

②体系认证与核查全覆盖：公司顺利通过职业健康安全管理体系认证。完善践行 ISO14001 环境管理体系，积极推进绿色发展战略。

③清洁能源应用持续深化：上合工厂投用太阳能光伏发电项目，预计年发电量可达 360 万千瓦时，每年可减少标准煤消耗 1,440 吨、减少二氧化碳排放 1,710 吨、等效植树量 2,336 棵，有效降低企业能源消耗与碳排放量。

④绿色发展长效推进：公司积极响应国家环保策略，持续推进生产流程低碳化、能源结构清洁化，探索循环经济模式，推动企业在环保治理、绿色生产、低碳运营等方面持续发力，以实际行动助力区域绿色低碳经济发展。

展望未来，责任永无止境，公司始终坚持履行社会责任，推动社会价值与企业价值的高度融合。公司将继续深化各项社会责任的实践，推动绿色发展、创新公益模式，为公司、员工、股东以及社会的和谐共生贡献力量。未来，公司将携手各方合作伙伴，以更加坚定的步伐朝着可持续发展的目标迈进。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

##### 1、公司报告期内未实现盈利，主要原因为：

报告期内，下游需求阶段性收缩导致公司营收同比下滑；新工厂完成投产及搬迁产生相关费用，且产能尚未完全释放，使得固定成本分摊效率降低，进一步增加当期成本压力；本期实施股权激励、员工持股计划绑定核心团队，带动费用阶段性增长；同时公司为提升核心竞争力适度提高研发费率，研发相关支出有所增加，上述因素共同对当期盈利形成短期影响。

上述情况对公司现金流、业务拓展、人才吸引、团队稳定性、研发投入、战略性投入及生产经营可持续性等方面，短期内带来阶段性压力，但公司通过严控现金流、优化资源配置、保障核心团队稳定、坚持必要研发及战略性投入，整体经营仍保持稳健，未对持续经营能力构成重大不利影响。

##### 2、改善盈利状况的经营措施：

(1) 扩大订单规模，提升产能利用率：通过积极拓展市场、深化客户合作增加销售订单，以订单增长驱动产能充分释放，随产能利用率提升，单位产品固定费用将进一步下降，支撑毛利率提升。

(2) 持续深化降本增效，优化成本管控：将降本增效作为长期战略，持续推进生产流程优化、供应链协同升级、精益管理落地，从生产环节能耗控制、物料损耗降低，到管理环节效率提升、费用精简，全方位压缩非必要成本，夯实成本基础。

(3) 优化产品结构，提高高附加值产品占比：加大研发投入，聚焦高附加值产品研发与迭代，调整销售策略，重点推广高毛利、高附加值产品，通过提升高附加值产品销售占比改善盈利结构，从收入端推动盈利水平回升。

##### 3、盈利前瞻性信息：

基于行业发展趋势、公司产能释放、成本管控及产品结构优化等措施逐步落地见效，在外部市场环境不发生重大不利变化的前提下，公司盈利能力有望持续改善，未来具备实现盈利的基础与可行性。

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2025 年，全球工业经济复苏分化、国内产业结构升级持续深化，我国凭借完整产业体系、超大规模市场与新型信息基础设施优势，工业经济稳中有进、长期向好的基本面未发生改变。公司核心布局的半导体、机器人自动化、汽车、轨道交通四大领域，在技术创新、国产替代、政策扶持与下游需求扩容的多重驱动下，中长期发展态势持续向好。公司将始终坚守精密制造核心能力，以提质增效、客户深耕、国产替代、产能释放为抓手，把握行业结构性机遇，实现稳健可持续发展。

##### 1、 半导体行业

半导体是战略性产业，在 AI、HPC、数据中心等需求带动下逐步复苏，国产替代加速。Gartner 预测，2026 年全球半导体行业收入将突破 1.32 万亿美元，同比增长 64%；Omdia 等测算，2026 年中国半导体市场规模将突破 5,400 亿美元，同比增速 31.26%，2026 年我国集成电路相关产业整体规模将接近 2 万亿元。

半导体设备市场持续增长，SEMI 数据显示，2025 年全球半导体制造设备销售额达 1,351 亿美元，同比增长 15%，其中中国大陆设备支出 493 亿美元，稳居全球最大市场。国家大基金三期加码投资，AI、5G-A、汽车电子等多领域需求爆发，半导体及上游精密制造领域将持续受益。

##### 2、 机器人自动化行业

机器人自动化行业正处于技术迭代加速、应用场景全面拓展、市场规模高速扩张的关键发展期，AI 大模型与具身智能深度融合、核心零部件国产化突破、人形机器人规模化落地、工业机床高端化转型四大核心动力，将推动行业从“专用自动化”向“通用智能化”转型，全球市场呈现工业机器人稳健增长、人形机器人突破增长、谐波减速器等核心部件同步扩容、工业机床稳步升级的格局，中国凭借完整产业链、政策支持与庞大应用市场，成为全球机器人自动化产业发展的核心引擎。

(1) 工业机器人：FMI 预测，2026 年全球市场规模达 651 亿美元，2026-2036 年复合增长率 18.1%；2025 年中国工业机器人出口增长 48.7%，首次成为净出口国，2025 年国内市场规模达 527 亿元，2026 年将突破 600 亿元，应用场景持续拓展。

(2) 工业机床行业：2026 年 1-2 月金属切削机床营收同比增长 15.3%，新增订单、在手订单分别增长 3.8%、7.7%；2026 年中国数控机床市场规模约 1304 亿元，五轴联动机床市场规模预计达 157 亿元；2026 年全球金属切削机床市场达 76.4 亿美元，同比增长 6.3%。

(3) 人形机器人行业：2025 年国内整机企业超 140 家，发布产品超 330 款；TrendForce 预测，2026 年下半年进入商业化关键期，国内产量同比增长 94%；IDTechEx 预测，2036 年全球市场规模达 295 亿美元，2035 年中国工业场景需求量达 48.4 万台，对应市场空间 483.6 亿元。

(4) 谐波减速器行业：2025 年国内市场规模突破 150 亿元，2023-2025 年复合增长率超 25%；2026 年中国减速器行业市场规模达 1672 亿元；预测 2032 年全球市场规模达 29.27 亿美元，复合增长率 29.53%，亚太地区 2032 年市场份额将达 65%，国产替代加速。

##### 3、 汽车行业

我国汽车行业电动化、智能化优势凸显，政策持续赋能。中汽协预计，2026 年全年汽车销量约 3475 万辆，同比增长 1%；其中新能源汽车 1900 万辆，同比增长 15.2%；汽车出口 740 万辆，同比增长 4.3%。

Global Growth Insights 预测，2026 年全球汽车市场规模达 49085 亿美元，2035 年将达 85714.9 亿美元，复合增长率 6.39%。2025 年全国汽车保有量 3.66 亿辆，驾驶人 5.25 亿人，市场潜力持续释放，零部件产业核心竞争力不断提升。

综合来看，长期内我国汽车行业将持续保持稳中向好的发展态势，政策赋能、技术升级、市场扩容将成为核心驱动力，行业高质量发展进程持续推进，未来发展前景广阔，市场增长潜力将充分释放。

##### 4、 轨道交通行业

轨道交通行业行业已迈入“增量扩容、存量优化、维保升级”新阶段，政策持续加码。2026 年我国轨道交通装备行业市场规模将达 1.2 万亿元，2021-2026 年复合增长率 10.4%。

铁路领域存量优化需求释放，城市轨道交通建设稳定，市域铁路等新型制式加速推广；轨交装备国际化推进，技术向智能化、节能化、国产化升级，维保后市场需求快速释放，全产业链协同发展。

综上所述，公司所处下游行业景气度较高、核心业务突破方向明确，公司将全面聚焦于夯实核心竞争力：一方面通过持续优化精密制造工艺，推动谐波减速器、半导体、机器人自动化、汽车、轨交零部件等核心产品的技术与品质提升，加快上合工厂产能爬坡与效率释放，以降本增效支撑订单交付；另一方面，公司将深化与客户合作，依托海外子公司加速拓展半导体、机器人及汽车领域的全球市场份额，并择机通过投资并购完善产业链布局，在抢抓国产替代机遇的同时，利用下游领域的合理布局有效对冲单一行业波动风险，积极把握行业长期向好红利，实现经营质量与规模的同步提升，为股东创造长期价值。

数据来源：中国国际半导体博览会官网、中电网、Future Market Insights、中商情报网、人民网、RESEARCH AND MARKETS、中国机床工具工业协会、中国报告大厅、中国机床工具工业协会、电子工程世界、集邦咨询、前瞻网、中研网、中国汽车行业协会官网、Global Growth Insights、中华人民共和国人民政府官网、中国城市轨道交通协会。

## （二） 公司发展战略

公司深耕精密零部件制造领域二十余载，积淀了深厚的行业经验与技术底蕴，产品已广泛渗透至半导体、机器人自动化、汽车、轨道交通等多个关键支柱行业。当前，受益于下游半导体、机器人自动化、汽车等核心领域市场扩容及国家高端制造、国产替代政策扶持，公司迎来高质量发展机遇期，发展前景广阔。公司聚焦核心发展，发展战略如下：

公司秉承以客户需求为导向，集中资源打造核心竞争优势，同时稳步推进原有业务拓展，为整体发展提供坚实支撑；以技术创新为驱动，持续推进研发投入，聚焦主力领域核心技术攻关，加强产能优化升级，助力产品迭代升级及规模化发展；以强链补链为核心目标，开展针对性并购布局，整合行业优质资源、补齐自身发展短板，借助资本杠杆加速规模扩张与核心能力提升；聚焦主力业务领域深耕核心客户，优化国内外区域市场布局，适度探索新兴领域，不断提升市场覆盖率与客户粘性；持续优化管理体系，强化全流程质量管控与精密加工核心能力，完善人才梯队建设，夯实企业发展基础，保障各项战略顺利落地；同时以谐波减速器量产为突破口，推进研发与生产投入，拓展产业链布局，培育企业新的利润增长点，推动企业实现高质量转型发展。

未来，公司将以技术创新与并购整合为双轮驱动，充分凭借规范管理、精密加工、技术研发、客户资源、质量管控等核心竞争优势，整合公司全方面优质资源，持续引入并完善先进技术与管理机制，实现系统化、明确化、透明化、可持续化的管理能力跃升；始终坚守“匠心智造精品”理念，不断打磨优化产品品质，抢抓市场发展新机遇，推动谐波减速器领域量产持续增量提速，扎实培育企业第二增长曲线，持续巩固并提升核心竞争力，深耕精密零部件制造领域，致力于打造全球领先的精密零部件领军企业，彰显行业标杆实力，实现企业高质量跨越式发展。

## （三） 经营计划或目标

围绕公司 2026 年年度发展战略，紧扣“固本提效”核心方针，以“稳固现有根基、提升经营效能、强化核心竞争力”为导向，聚焦客户拓展、订单获取、谐波减速器产业发展、内部效率提升、推动技术创新等关键任务，通过明确经营目标、细化实施举措、压实责任落实，统筹推进市场、生产、研发、管理等各项工作，确保公司经营稳健发展、效益稳步提升。公司计划采取以下经营保障措施，推动实现“固本强基、提质增效”的年度发展目标。

### 1、行动方案方面

立足“固本提效”方针，强化统筹谋划与责任落实，坚持“务实高效、精益求精”的工

作作风，持续深化“提高效率、提升效能、提增效益”行动落地。明确各部门年度核心目标与月度关键任务，细化工作举措、明确时间节点、压实岗位责任，杜绝形式主义，推动各项工作落地见效。激发员工主动作为的责任意识和提质增效的行动自觉，充分调动全员工作积极性。提前预判各项工作推进中的潜在风险、瓶颈问题，建立风险预警机制和应急处置方案，不定期开展复盘总结，及时优化调整工作举措，确保经营计划稳步推进、目标顺利达成，切实保障方案实施的成果，提升经营质量。

## 2、市场拓展方面

以“拓展客户、深耕行业”为核心，巩固现有市场根基，积极开拓新市场、新领域，实现订单规模稳步增长，为公司发展注入持续动力。

(1) 深耕现有客户，稳固合作根基：持续深化与现有客户的合作粘性，不定期开展客户走访、需求调研，精准对接客户采购需求，优化服务流程，提升响应速度，确保产品质量稳定、交付及时，全力保障现有订单履约率，提高客户复购率和满意度，筑牢市场基本盘。

(2) 加大新客户拓展，扩大订单储备：主动出击开拓新客户、新领域，组建专项市场拓展团队，聚焦精密零部件应用场景，针对性开展市场推广和客户开发工作，重点挖掘高端装备、智能制造等领域的潜在客户，建立客户储备库，力争年度新增客户数量、新增订单金额实现稳步提升。

(3) 聚焦谐波减速器，拓宽市场布局：依托 2025 年谐波减速器研发与产业化基础，抢抓行业发展机遇，加快谐波减速器市场拓展步伐，重点开拓工业机器人、人形机器人、高端装备等核心应用领域，深入挖掘不同场景的应用需求，加强与下游客户的沟通对接，优化产品适配性，提升谐波减速器产品的市场认可度和订单获取能力，推动谐波减速器业务成为公司核心增长引擎，助力第二增长曲线加速成型。同时，持续优化谐波减速器生产工艺，提升产品性价比，增强市场竞争力，逐步降低高端市场进口依赖度，推动国产谐波减速器技术水平提升。

(4) 深化“三新”理念，优化产品供给：持续秉承“新产品、新客户、新市场”理念，结合市场需求变化，优化现有产品结构，加快新产品研发与市场化落地，提升新产品订单占比，以多样化、高品质的产品满足客户差异化采购需求，进一步扩大市场份额。

## 3、生产效率方面

以“提效降耗、精益生产”为核心，聚焦生产环节痛点、难点，多措并举提升生产效率，降低生产成本，巩固生产管理根基，实现生产效能全面提升。

(1) 深化自动化升级，提升生产效能：持续推进自动化改造，优化生产线布局，整合生产资源，优化人员配置，实现生产环节高效、精准运转，力争生产效率提升。

(2) 优化工艺技术，减少生产浪费：持续优化工装夹具设计和生产加工工艺，探索高效加工技术，推进工艺参数标准化、规范化，减少生产过程中的物料浪费、工时浪费，提升加工精度和生产合格率；推行精益生产模式，全面诊断生产流程，消除无效工序，实现生产全流程提质提效。

(3) 强化技能培训，推动全员提效：开展针对性的员工技能培训，聚焦自动化设备操作、高效加工工艺、质量管控等核心内容，提升员工操作水平和工艺执行能力；强化全员效率意识和成本意识，推动全员参与效率提升行动，鼓励员工提出合理化建议，形成“人人重效率、人人促提效”的良好氛围。

## 4、质量方面

持续巩固质量管控成果，深化质量管理精细化、系统化建设，以“零缺陷、高口碑”为目标，降低产品不良率，提升客户满意度，筑牢公司品牌根基。

(1) 优化流程管控，强化源头预防：进一步优化产品设计与生产流程，结合自动化、智能化升级，减少人工操作带来的质量波动，从设计、采购、生产等源头把控产品质量，严格执行质量标准，真正实现“预防为主、全程管控”。

(2) 强化过程管理，落实质量责任：持续加大全员质量培训力度，深化质量管理体系落地，增强全员质量意识，确保每位员工熟练掌握质量管控要求，具备处理质量问题的能力；完善过程质量管控机制，加强生产各环节的质量巡检，及时发现并整改质量隐患，压实各岗位质量责任，确保产品质量稳定。

(3) 优化交付管理，提升客户体验：严格执行产品检验制度，确保每一件出厂产品都符合客户质量要求；加强订单交期管理，优化生产计划，合理调配资源，确保订单按时交付，

杜绝延期交付情况；持续跟踪客户使用反馈，快速响应客户质量诉求，及时优化产品和服务，超越客户期望，进一步提升客户满意度和品牌忠诚度。

#### 5、管理体系建设方面

以“固本提效”为导向，进一步完善管理体系，优化管理流程，降低管理成本，提升管理效能，打造高效、规范、协同的管理模式，为公司发展提供有力支撑。

(1) 优化生产现场管理：深化可视化看板管理，完善信息公示机制，提升生产现场信息透明度，加快决策效率，降低管理成本，确保生产流程顺畅、有序推进；规范现场操作标准，杜绝违规操作，提升生产现场管理精细化水平。

(2) 深化精益管理落地：持续导入精益管理和六西格玛方法，完善“丰光精益管理系统”，聚焦生产、采购、库存等关键环节，深挖降本增效潜力，消除管理冗余，提升管理效能；培养精益管理专业人才，推动精益理念贯穿全员、全流程。

(3) 强化降本增效举措：牢固树立“一切成本皆可控”和绿色低碳、节约优先的发展理念，将降本增效、节能降耗贯穿生产经营与日常办公全过程。优化采购流程，降低采购成本；推进自动化改造与工艺优化，降低生产成本；精细化管控各项费用，压缩非必要开支，提升资金使用效率。同时大力倡导节水、节电、节物、节材，推行绿色低碳办公，减少资源浪费与碳排放，实现“降本、增效、提质、绿色、低碳”协同推进、同步提升。

(4) 弘扬工匠精神，提升员工素质：持续加强工匠精神和自律精神宣传，培育员工敬业、严谨、精益求精的工作态度，引导员工专注岗位、提升技能；完善员工技能提升体系，鼓励员工开展技术钻研和创新，推动员工综合素质和专业能力全面提升。

(5) 完善人才发展机制：聚焦核心业务需求，强化人才梯队建设，完善人才引进、培养、激励机制，为员工提供清晰的职业发展空间；重点培育谐波减速器研发、市场拓展、自动化操作等领域的专业人才，打造高效、专业、稳定的核心团队，提升公司核心竞争力。

(6) 提升信息化管理水平：依托大数据、信息化技术，进一步优化信息化管理系统，提升决策的科学性和效率，推动信息化与生产经营深度融合。

#### 6、产品研发方面

聚焦核心业务，坚持“研发赋能、产品提质”，以市场需求为导向，持续推进产品研发与技术创新，巩固技术优势，为公司“固本提效”和长远发展提供技术支撑。

(1) 谐波减速器项目研发：持续推进谐波减速器研发进程，优化产品技术和生产工艺，提升产品精度、稳定性和使用寿命，对标行业先进水平，增强产品市场竞争力；完善谐波减速器全系列产品布局，提升产品快速响应市场的能力，适配工业机器人、人形机器人等多领域应用需求，加快产业化进程，推动谐波减速器业务规模化、高质量发展，为公司第二增长曲线奠定坚实基础。

(2) 精密机械加工和压铸业务研发：巩固现有业务技术优势，完善技术人员队伍建设，优化研发激励机制，持续推进精密加工、压铸工艺研发，开发新产品、新工艺；通过推行工装夹具内置化、产品工艺优化、自动化改造、刀具改型等举措，实现降本增效，提升现有产品竞争力，助力原有业务稳步增长，巩固公司市场根基。

#### 7、产能布局方面

立足上合工厂现有产能基础，进一步优化产能布局，提升产能利用率，实现产能与订单需求精准匹配，为公司经营目标达成提供产能支撑。根据公司业务发展需求，合理规划上合工厂生产布局，优化车间分工、设备配置和空间利用，提升生产效率和产品质量；加强产能动态管理，根据订单波动及时调整生产计划，确保产能高效利用；推动上合工厂产能释放与业务发展同频同步，助力谐波减速器等核心产品规模化生产。

经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划或目标与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

无。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
客户集中度相对较高的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>2024 年度和 2025 年度，公司向前五名客户实现的销售收入分别为 18,389.60 万元和 15,309.66 万元，占同期营业收入的比例分别为 79.13%和 73.03%，客户集中度相对较高。公司在发展过程中，始终遵循与优质客户长期共存、深度合作的发展理念，与主要客户形成了长期、持续、稳定的合作关系，部分客户从公司成立合作至今，已达 20 多年。尽管上述长期深度合作模式有效保障了公司业务稳定性，但同时也带来了一定的经营风险：若主要客户经营状况出现大幅波动，导致其短期内对公司产品的需求显著下降，或主要客户出现回款延迟等情况，将可能对公司的正常经营运转及经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 推进市场多元化布局：公司积极拓展新市场及新行业领域，着力降低对单一市场及核心客户的依赖度。通过开展全面的市场调研与分析，识别具有增长潜力的潜在领域，制定针对性的市场进入与拓展策略。同时，积极探索国际市场及新兴行业布局，推动业务结构多元化发展，有效分散市场波动及客户相关风险，同步挖掘新的业绩增长点。</p> <p>(2) 强化技术创新与产品升级：公司持续加大技术研发资源投入，聚焦核心技术的研发与创新，着力提升产品的技术含量与核心竞争力。通过引入先进技术、优化现有技术体系，研发并推出具有技术领先优势的产品，匹配客户不断升级的需求。通过强化技术壁垒，树立公司在行业内的技术领先地位，进一步吸引更多优质客户合作，拓宽客户群体。</p> <p>(3) 优化客户服务与体验：公司将客户体验优化作为重点工作，贯穿于产品交付、售后服务等全流程，全面聚焦客户需求与反馈。建立健全客户反馈机制，不定期开展客户满意度调研，及时优化服务流程、提升服务质量。通过持续提升客户满意度，增强核心客户的粘性与忠诚度，进一步巩固长期稳定的合作关系，降低客户流失风险。</p> <p>(4) 健全财务风险管理体系：公司不断加强财务风险管理能力，制定并严格执行完善的财务监控机制、风险评估流程及应对预案。可以通过核查财务状况、开展风险预测，提前识别潜在的财务风险，及时采取针对性应对措施。同时，还可以建立应急资金储备机制，有效应对突发财务危机，保障公司财务状况的稳健运行，降低客户相关风险对公司财务的影响。</p>
汇率风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>2024 年度月和 2025 年度，公司外销收入分别为 6,552.80 万元和 6,622.34 万元，占营业收入的比例分别为 28.20%和 31.59%。公司外销收入主要采用美元、日元、欧元等外币进行结算，而结算货币与人民币之间的汇率水平受国内外政治局势、宏观经济政策、利率水平、国际收支状况等多重因素综合影响，呈现出不确定性波动特征。该等汇率波动将直接影响公司以外币结算的销售收入折算金额，同时也会对公司持有的外币银行存款、外币应收账款等外币资产的人民币计价金额产生影响，进而波动公司的经营业绩及利润水平，使公司面临一定的汇率波动风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 密切跟踪汇率及宏观经济动态：公司持续关注国际汇率市场走势、各国汇率政策调整及全球宏观经济运行态势，重点跟踪与公司外销业务相关国家和地区的货币汇率波动情况，建立常态化汇率监测机制，及时捕捉汇率</p>

	<p>变动信号，为公司外汇管理决策提供科学、及时的依据，提前预判汇率波动带来的潜在风险。</p> <p>(2) 优化外汇结算与交易策略：优化外汇结算与交易策略：针对汇率波动风险，公司积极采用灵活的外汇结算方式，根据市场汇率走势，在合适时机开展货币兑换操作，合理控制外币结算成本。同时，公司与专业银行及金融机构保持密切沟通，借助其专业优势获取实时汇率信息、外汇市场分析及专业化的外汇交易服务，进一步提升外汇风险管理的专业性和有效性，降低汇率波动带来的损失。</p> <p>(3) 灵活调整产品定价机制：在汇率波动幅度较大的时期，公司将适时与外销客户沟通协商，合理调整产品销售价格，通过定价机制的灵活调整，对冲汇率波动对销售收入的不利影响，保障公司销售收入的稳定性，减少潜在的外汇折算损失，维护公司盈利能力。</p> <p>(4) 拓展市场实现风险分散：公司积极推进市场多元化战略，持续拓展新的海外市场及客户群体，降低对单一国家或地区市场的依赖程度。通过分散销售区域，将汇率波动带来的风险在不同市场间进行分摊，有效降低单一货币汇率波动对公司整体经营的冲击，增强公司整体抗风险能力。</p> <p>(5) 强化员工汇率风险管理能力：公司不定期为财务、销售等相关业务部门员工开展汇率风险管理等培训，提升员工对汇率风险的敏感度和专业认知水平，帮助员工熟练掌握汇率管理相关技能，确保公司在复杂的外汇市场环境中能够快速、高效地应对汇率波动风险，全面提升公司汇率风险管理整体水平。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>截至报告期末，公司实际控制人李军间接控制公司 64.61%的股权，实际控制人李军及其一致行动人共控制公司 64.74%的股权。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，但实际控制人仍可通过其控制的表决权，对公司财务决策、人事任免、生产经营决策、利润分配等重大事项实施不当控制，存在损害公司及其他股东利益的潜在风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 完善公司治理结构：公司已建立合理健全的法人治理结构，严格遵循《公司章程》及各项议事规则，保障股东会、董事会的规范、有效运行。通过规范管理运作，平衡决策效率与监督效能，持续提升公司治理的规范性、透明度，增强全体股东对公司治理的信任度。</p> <p>(2) 严格执行管理制度：公司针对各类重大决策及交易（包括但不限于对外投资、关联交易、对外担保等），建立了严格的审批流程并严格执行，确保关联交易的公允性、重大决策的合法合规性，切实保护全体股东的合法权益。</p> <p>(3) 充分发挥独立董事作用：公司已依法聘任独立董事，并制定完善《独立董事工作制度》，强化独立董事在公司重大决策过程中的参与度和话语权，保障独立董事的独立性与客观性，提升公司决策的科学性、公正性，进一步维护公司及中小股东利益。</p> <p>(4) 充分发挥审计委员会监督作用：公司将继续督促审计委员会发挥监督作用，通过发挥审计委员会的监督职能，加强对实际控制人的制衡，防范其可能对公司及其他股东利益的侵害。审计委员会的监督作用在决策和执行层面形成有效的约束。</p> <p>(5) 加强管理层合规与诚信建设：持续开展合规培训工作，强化管理层及实际控制人的诚信意识、合规经营意识，逐步构建科学完善、权责清晰、相互监督、相互制约的管理体系，防范因管理不当、决策失衡引发的相关风险，保障公司持续健康发展。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>2024 年末和 2025 年末，公司应收账款账面价值分别为 6,311.64 万元和 4,645.77 万元，占同期流动资产的比例分别为 34.65%和 34.21%，占比相对较</p>

	<p>大。为规范应收账款管理、加速资金回笼，公司持续完善内部控制体系，不断强化应收账款全流程管理。但随着公司业务规模的稳步扩张、新客户群体的持续拓展，在现有信用政策保持不变的情况下，应收账款余额预计将进一步增长。</p> <p>虽然公司主要客户均具备较强的资金实力和良好的信用状况，应收账款回收具备一定保障，但仍存在潜在风险：若未来出现客户付款延迟、客户经营状况或财务状况发生重大不利变化，或宏观经济环境出现恶化、行业景气度下滑等情况，可能导致公司应收账款回收周期延长，甚至出现坏账损失，进而对公司的资金流动性、经营业绩及财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 严控客户质量，降低合作违约风险：公司主要合作客户以行业龙头企业为主，该类客户资金市场信誉良好，合作稳定性强。自公司成立 25 年来，部分核心客户合作期限已超过 20 年，合作历史中几乎未发生坏账情况，客户违约风险较低，为应收账款回收提供了坚实基础。</p> <p>(2) 规范会计核算，强化应收账款质量管理：公司严格遵循《企业会计准则》相关要求，秉持谨慎性原则，合理计提坏账准备，确保会计信息真实准确。同时，公司建立了基于账龄的应收账款分类管理模式，截至报告期末，账龄 3 个月以内的应收账款余额占比达 80.62%，整体账龄结构合理，应收账款质量较高，有效降低坏账发生概率。</p> <p>(3) 健全催收机制，提升资金回笼效率：公司积极建立并有效执行严格的应收账款催收管理制度，明确催收责任、流程及时间节点；同时，建立应收账款回收率与销售业绩挂钩的考核机制，加强对应收账款的动态管理。此外，公司持续加强与客户的常态化沟通，及时了解客户付款进度及未付款原因，针对异常情况及时采取应对措施，加快资金回笼，切实保障应收账款回收质量。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司作为一家以精密机械加工、压铸制造为核心的精密零部件生产企业，凭借规范的内部管理、精湛的精密加工能力、较强的技术研发实力、稳定的客户资源及完善的质量管控体系，在行业内形成了一定的综合竞争优势。但随着行业发展日趋成熟，市场竞争呈现日益激烈的态势，行业内企业在技术创新、产品质量、市场份额等方面的竞争不断加剧，公司需持续适应市场需求变化、紧跟行业发展趋势，才能维持现有市场竞争力。若公司未能及时在技术创新、产品质量提升、市场拓展等方面跟上行业发展步伐，无法充分发挥自身综合优势，将可能导致公司在市场竞争中逐渐丧失优势地位，进而对公司经营业绩等产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 强化技术研发实力：公司将持续加大研发投入，完善研发体系，推动研发团队紧密跟踪行业前沿技术，聚焦技术创新与产品附加值提升，持续推出具有市场竞争力的新产品、新技术。同时，积极与国内外领先技术研究机构、创新型企业开展沟通合作，充分吸收先进技术成果，不断提升公司综合技术水平，力争在产品质量、性能及客户满意度等方面实现对竞争对手的超越，进一步巩固并提升市场地位。</p> <p>(2) 建立灵活的市场应变机制：公司积极关注市场动态、行业发展趋势及客户需求变化，开展市场环境 with 行业竞争格局分析，及时、灵活调整市场策略与产品结构，精准匹配市场需求，以确保能够有效应对激烈的市场竞争，降低市场变化带来的不利影响。</p> <p>(3) 增强客户粘性与品牌影响力：公司将持续加强品牌宣传推广，优化客户服务流程，提升客户服务质量，不断提高客户满意度，塑造良好的品牌口碑与市场影响力。同时，高度重视客户关系管理，通过建立长期稳定的战略合作伙伴关系、提供定制化产品与服务等方式，提升客户忠诚度与粘性，降低客户流失率，增强公司在市场竞争中的核心优势。</p>

	<p>(4) 深化供应链与成本管理优化：针对市场价格波动及行业竞争压力，公司将进一步优化供应链管理体系，加强采购环节管控，降低采购成本，保障原材料稳定供应。同时，引入精益生产理念与信息化管理手段，提升生产效率与运营管理水平，加强与核心供应商的深度合作，争取原材料价格优势，为公司参与市场价格竞争提供有力支撑。</p> <p>(5) 积极拓展市场布局：公司将密切跟踪市场趋势与客户需求变化，及时调整产品结构与市场定位，在巩固现有市场的基础上，积极开拓新市场、拓展新客户群体，丰富客户结构，减少对单一市场或单一客户的依赖，有效分散市场竞争风险，扩大市场份额。</p> <p>(6) 加强人才培养与激励：公司高度重视人才储备与培养，着力吸引、培养并留住优秀的技术、管理及市场人才，打造一支高素质、专业化的人才队伍。同时，建立健全有效的激励机制，充分激发员工的工作积极性、主动性与创造力，促进团队协作，提升整体业绩水平，为公司应对市场竞争提供人才保障。</p> <p>(7) 优化战略合作布局：公司将在行业内积极寻求优质战略合作伙伴，通过战略合作实现资源共享、技术互补、市场渠道互通，充分发挥各方优势，提升公司整体竞争力，共同应对市场竞争挑战，实现互利共赢。</p>
<p>技术人员流失的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>随着公司业务规模持续扩大、技术研发不断深入，公司对技术人才的需求日益增加。技术人才是公司技术实力积累、技术创新突破、产品质量提升的核心支撑，对公司持续健康发展至关重要。尽管公司已高度重视优秀人才的激励与保留工作，建立了较为完善的人才管理体系，培养了一批核心技术人才与熟练技术员工，但目前行业内对专业技术人才的竞争日趋激烈，同行业公司及相关领域企业对高端技术人才、核心骨干人员及关键岗位技术人才的争夺不断加剧。若公司未能有效吸引所需的高端技术人才、核心骨干人员及关键岗位人才，或现有核心技术人才出现流失，将可能影响公司技术研发进度、产品质量稳定性及生产经营连续性，进而对公司的经营发展、市场竞争力造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 优化薪酬福利体系：公司将定期或不定期对行业内薪酬福利水平进行调研评估，结合公司经营业绩与发展规划，及时调整薪酬福利政策，确保公司薪酬福利水平与行业标准保持一致且具备市场竞争力。同时，提供多元化、有吸引力的薪酬方案与福利保障，切实增强员工的归属感与留任意愿。</p> <p>(2) 完善职业发展与培训体系：公司将为技术人员制定系统化的职业发展规划，提供技能培训、晋升机会，帮助技术人员提升专业技能与综合素养，拓宽职业发展路径。同时，支持员工参与行业高端会议、专业培训课程等活动，确保技术人员及时掌握行业前沿技术与专业知识，保持专业竞争力。</p> <p>(3) 优化工作环境与企业文化：公司将着力打造积极向上、开放包容的工作氛围，提供舒适的工作条件、先进的生产研发设备及完善的配套设施，为技术人员开展工作提供有力保障。同时，收集员工反馈，及时解决员工工作中与生活中遇到的问题，提升员工工作满意度，增强企业文化凝聚力。</p> <p>(4) 建立健全激励机制：公司将制定科学的绩效评估体系，对表现优秀的技术人员、核心骨干给予充分认可。通过绩效奖金、晋升提拔、股权激励等多种激励形式，充分激发员工的工作积极性、主动性与忠诚度，稳定核心人才队伍。</p> <p>(5) 增强团队凝聚力与员工归属感：公司将组织团队建设、企业文化交流等活动，促进员工之间的沟通协作，营造团结互助的团队氛围。同时，加强企业文化宣导，传递公司发展理念与核心价值观，让员工充分认同公司发展愿景，提升员工的归属感与责任感，减少核心人才流失。</p>
<p>本期重大风险是否发生</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

重大变化：	
-------	--

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内，公司无新增风险事项。

## 第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(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	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重大事件详情

#### (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

本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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 股权激励计划：

2025年5月15日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，2025年5月30日公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于公司<2025年股权激励计划（草案）>的议案》等公司2025年股权激励计划相关议案。公司已于2025年7月22日完成授予登记。

##### 1、报告期内激励对象的范围

2025年股权激励计划首次授予的激励对象合计12人，包括公司董事、高级管理人员和核心员工。其中授予限制性股票的激励对象人数为4人，授予股票期权的激励对象人数为12人。

##### 2、报告期内授出、行使和失效的权益总额

报告期内授出限制性股票69.60万股，授出股票期权464.50万份；无行使权益，无失效权益。

3、至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

至报告期末累计已授出限制性股票 69.60 万股，已授出股票期权 464.50 万份。

4、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量。

报告期内权益价格及权益数量无调整。

5、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量。

姓名	职务	限制性股票数量（万股）			股票期权数量（万份）		
		获授数量	行使数量	失效数量	获授数量	行使数量	失效数量
李伟	董事、总经理	24.00	0	0	48.00	0	0
吕冬梅	董事	31.20	0	0	62.40	0	0
王学良	董事、财务总监	7.20	0	0	14.40	0	0
刘辉	副总经理	7.20	0	0	14.40	0	0

注：2025 年股权激励计划授予时，李伟先生原职务为董事，吕冬梅女士原职务为董事、董事会秘书。经 2025 年 9 月 12 日第五届董事会第一次会议审议通过高级管理人员换届相关事项，董事李伟先生兼任总经理一职，吕冬梅女士不再担任董事会秘书一职。

6、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

报告期内，授予激励对象限制性股票的股票来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股股票，未引起公司股本变动。2025 年股权激励计划尚在等待期/锁定期内，激励对象暂未行使权益。

7、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售/可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售/可行权的限制性股票/股票期权数量，并按照限制性股票/股票期权授予日的公允价值将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

董事会确定 2025 年股权激励计划的首次授予日为 2025 年 6 月 3 日，经测算，2025 年激励计划成本摊销情况见下表（首次授予日）：

项目	需摊销的总费用（万元）	2025 年（万元）	2026 年（万元）	2027 年（万元）	2028 年（万元）
限制性股票	778.82	272.59	331.00	142.78	32.45
股票期权	3,652.83	1,239.91	1,544.35	702.71	165.87
合计	4,431.65	1,512.49	1,875.35	845.50	198.32

注：上述结果并不代表最终的会计成本，实际会计成本还与实际生效和失效的权益数量有关。

8、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

除股权激励计划规定不得成为激励对象的情形外，公司未设置其他获授权益条件。根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 3 号——股权激励和员工持股计划》第十九条规定“股权激励计划规定不得成为激励对象的情形，不视为本条所称获授权益条件”，由此，本激励计划无获授权益条件。

行使权益的条件尚取决于 2025 年度-2027 年度公司层面业绩及激励对象个人层面绩效考核情况。

9、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

报告期内不存在终止实施股权激励的情况。

10、截止本报告披露日，股权激励相关情况进展

公司于 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过《关于 2025 年股权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》、《关于 2025 年股权激励

励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。其中《关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》尚需提交股东会审议。

#### 员工持股计划：

2025 年 5 月 15 日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，2025 年 5 月 30 日公司召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司<2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等公司 2025 年员工持股计划相关议案。公司已于 2025 年 7 月 21 日完成非交易过户。

##### 1、报告期内持股员工的范围、人数

2025 年员工持股计划的参与对象为公司（含分公司及控股子公司）监事、核心骨干员工及董事会认为需要激励的其他员工。在权益认购过程中，由于部分员工放弃了部分权益份额，根据公司《2025 年员工持股计划》的规定以及董事会对管理委员会的授权，管理委员会对上述放弃的份额进行了重新分配，最终实际认购人数为 7 人。

##### 2、实施员工持股计划的资金来源

2025 年员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不得向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本员工持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

##### 3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

2025 年员工持股计划涉及的标的股票规模为 31.20 万股，占公司股本总额的 0.17%。

##### 4、因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内，员工持股计划尚在锁定期内，未发生因持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

##### 5、资产管理机构的变更情况

报告期内员工持股计划未发生资产管理机构变更的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

#### （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
货币资金	货币资金	保证金	100,177.08	0.02%	保证金
上合工厂	固定资产	抵押	162,911,803.28	30.18%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	29,238,711.28	5.42%	银行贷款抵押
总计	-	-	192,250,691.64	35.62%	-

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限对公司无重大不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	87,641,679	47.58%	6,257,399	93,899,078	50.97%
	其中：控股股东、实际控制人	18,807,250	10.21%	6,846,000	25,653,250	13.93%
	董事、高管	11,949	0.01%	0	11,949	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	96,572,250	52.42%	-6,257,399	90,314,851	49.03%
	其中：控股股东、实际控制人	83,805,750	45.49%	-6,846,000	76,959,750	41.78%
	董事、高管	35,851	0.02%	696,000	731,851	0.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>	184,213,929	-	0	184,213,929	-	
<b>普通股股东人数</b>					7,786	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

1、控股股东丰光投资于 2025 年 2 月解除部分限售股份 7,265,399 股。

2、股权激励及员工持股计划股份限售

(1) 2025 年 5 月 15 日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，2025 年 5 月 30 日公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》等公司 2025 年股权激励计划相关议案。公司首次授予限制性股票共 69.60 万股（授予对象均为公司董事、高管），首次授予日为 2025 年 6 月 3 日，登记日为 2025 年 7 月 22 日，股份来源为公司回购专户股份。

(2) 2025 年 5 月 15 日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，2025 年 5 月 30 日公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司<2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等公司 2025 年员工持股计划相关议案。公司于 2025 年 7 月 21 日完成非交易过户 31.20 万股，股份来源为公司回购专户股份。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛丰光投资管理有限公司	境内非国有法人	102,613,000	0	102,613,000	55.70%	76,959,750	25,653,250
2	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	16,415,000	0	16,415,000	8.91%	12,311,250	4,103,750
3	上海溧海啸阳私募基金管理	其他	7,896,272	-474,000	7,422,272	4.03%	0	7,422,272

	有限公司一滦海啸阳红石榴九号私募证券投资基金							
4	光洋技研株式会社	境外法人	7,609,862	-1,014,000	6,595,862	3.58%	0	6,595,862
5	青岛丰光精密机械股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	3,000,000	-1,008,000	1,992,000	1.08%	0	1,992,000
6	周惠云	境内自然人	478,287	57,160	535,447	0.29%	0	535,447
7	招商银行股份有限公司一中欧北证 50 成份指数发起式证券投资基金	其他	380,614	8,855	389,469	0.21%	0	389,469
8	解忠尊	境内自然人	348,500	38,500	387,000	0.21%	0	387,000
9	招商银行股份有限公司一广发北证 50 成份指数型证券投资基金	其他	395,098	-17857	377,241	0.20%	0	377,241
10	赵联盟	境内自然人	260,006	114,129	374,135	0.20%	0	374,135
<b>合计</b>		-	<b>139,396,639</b>	<b>-2,295,213</b>	<b>137,101,426</b>	<b>74.41%</b>	<b>89,271,000</b>	<b>47,830,426</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东青岛丰光投资管理有限公司和青岛鼎盛全投资企业(有限合伙)受同一实际控制人李军控制；股东青岛鼎盛全投资企业(有限合伙)的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	青岛丰光投资管理有限公司	25,653,250
2	上海滦海啸阳私募基金管理有限公司一滦海啸阳红石榴九号私募证券投资基金	7,726,272
3	光洋技研株式会社	6,595,862
4	青岛鼎盛全投资企业(有限合伙)	4,103,750
5	青岛丰光精密机械股份有限公司回购专用证券账户	1,992,000

6	周惠云	535,447
7	招商银行股份有限公司—中欧北证 50 成份指数发起式证券投资基金	389,469
8	解忠尊	387,000
9	招商银行股份有限公司—广发北证 50 成份指数型证券投资基金	377,241
10	赵联盟	374,135

前十名无限售条件股东情况股东间相互关系说明：  
公司股东青岛丰光投资管理有限公司和青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）受同一实际控制人李军控制；股东青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为青岛丰光投资管理有限公司，其基本情况如下：  
 公司名称：青岛丰光投资管理有限公司  
 统一社会信用代码：91370281073296543A  
 注册资本：10 万元  
 实收资本：10 万元  
 法定代表人：李军  
 成立日期：2013 年 8 月 22 日  
 住所：青岛市胶州市胶州湾工业园二期  
 公司类型：一人有限责任公司  
 股东构成：李军持股 100%  
 经营范围：一般经营项目：投资管理信息咨询服务，投资信息咨询服务，企业管理信息咨询服务，商务信息咨询服务，投资顾问咨询服务，企业形象策划，市场营销策划。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。  
 报告期内，控股股东无变化。

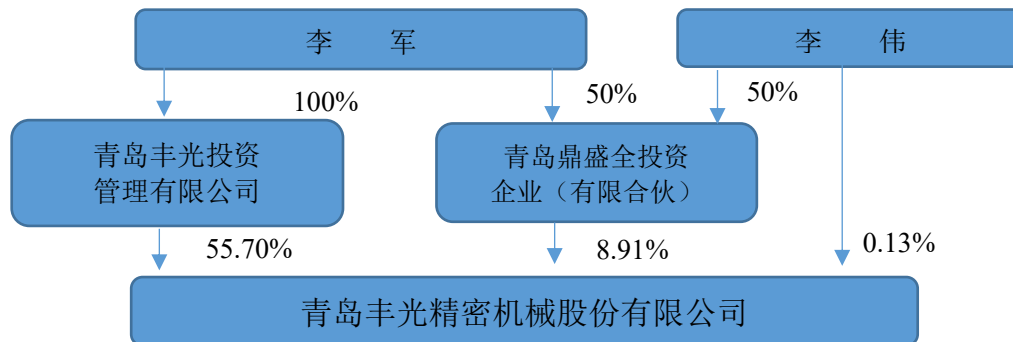
### （二）实际控制人情况

截至报告期末，李军先生持有公司股东青岛丰光投资管理有限公司 100% 股权以及青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）50% 份额，是青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司股本总额的 64.61%，为公司实际控制人。  
 报告期内，因公司实施股权激励计划，董事李军先生之弟李伟先生被授予公司限制性股票 240,000 股，占公司股本总额的 0.13%。同时，李伟先生持有公司股东青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）50% 份额，与李军先生构成一致行动关系。  
 李军，1970 年出生，本科学历，中国民主建国会（民建）会员，中国国籍，无境外居

留权。2001 年 10 月至 2013 年 9 月，先后担任有限公司副董事长兼总经理、董事长兼总经理。2013 年 9 月至 2016 年 3 月，担任股份公司董事长兼总经理。2016 年 4 月至今担任股份公司董事长，2023 年 8 月至 2025 年 9 月兼任公司总经理。

公司实际控制人通过控股方式实际控制公司，不存在通过信托方式或其他资产管理方式控制公司的情况。

截至报告期末，李军先生控制公司情况如下：



**是否存在实际控制人：**

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	119,268,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	64.74%

注：实际控制人李军先生持有股东丰光投资 100%股权和鼎盛全投资 50%份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人，间接控制公司股份 119,028,000 股，占股本总额的 64.61%。李伟先生系实际控制人李军先生之弟，是鼎盛全投资的有限合伙人，持有鼎盛全投资 50% 份额，且截止 2025 年 12 月 31 日，李伟先生直接持有公司股份 240,000 股（限制性股票），占股本总额的 0.13%。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	17,820,000.00	2022年5月26日	2025年8月12日	3.70%
2	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	16,905,000.00	2022年7月1日	2025年6月13日	4.15%
3	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	9,275,000.00	2022年11月25日	2025年6月13日	3.95%
4	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	9,435,000.00	2022年11月25日	2025年8月12日	3.60%
5	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	15,800,000.00	2023年1月20日	2025年8月12日	3.60%
6	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	1,300,000.00	2024年7月12日	2025年6月13日	3.95%
7	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	5,500,000.00	2024年9月13日	2025年6月13日	3.85%
8	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	4,000,000.00	2025年1月24日	2025年8月12日	3.60%
9	抵押	中国农业银行股份有限	银行	1,710,000.00	2025年2	2025年8	3.60%

	贷款	公司青岛市南第三支行			月 20 日	月 12 日	
10	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	1,710,000.00	2025 年 3 月 25 日	2025 年 8 月 12 日	3.60%
11	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	7,000,000.00	2024 年 5 月 30 日	2025 年 5 月 29 日	3.20%
12	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	6,000,000.00	2024 年 6 月 14 日	2025 年 6 月 12 日	3.20%
13	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	7,700,000.00	2024 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 19 日	3.30%
14	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	6,000,000.00	2024 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 3 日	3.20%
15	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	8,900,000.00	2024 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 25 日	3.30%
16	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	8,400,000.00	2024 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 12 日	3.30%
17	信用借款	青岛银行银行股份有限公司江西路支行	银行	8,000,000.00	2024 年 9 月 24 日	2025 年 9 月 24 日	3.10%
18	信用借款	青岛银行银行股份有限公司江西路支行	银行	2,000,000.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 9 月 24 日	3.10%
19	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	9,500,000.00	2024 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	2.40%
20	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	5,500,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 23 日	2.40%
21	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	6,000,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 11 月 28 日	2.40%
22	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	5,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 11 月 28 日	2.40%
23	信用借款	中国光大银行股份有限公司李沧支行	银行	7,000,000.00	2025 年 5 月 26 日	2025 年 11 月 20 日	2.25%
24	信用借款	中国光大银行股份有限公司李沧支行	银行	6,000,000.00	2025 年 6 月 6 日	2025 年 11 月 20 日	2.25%
25	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	6,000,000.00	2025 年 7 月 3 日	2026 年 7 月 2 日	2.40%
26	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	8,900,000.00	2025 年 7 月 22 日	2026 年 7 月 21 日	2.40%
27	抵押贷款	兴业银行青岛胶州支行	银行	32,320,000.00	2025 年 8 月 12 日	2031 年 8 月 10 日	2.60%
28	信用借款	中国工商银行股份有限公司胶州支行	银行	10,000,000.00	2025 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	2.11%
29	信用借款	青岛银行银行股份有限公司江西路支行	银行	4,000,000.00	2025 年 10 月 14 日	2026 年 10 月 13 日	2.47%
30	信用借款	中国工商银行股份有限公司胶州支行	银行	9,500,000.00	2025 年 11 月 21 日	2026 年 11 月 20 日	2.11%
31	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	11,000,000.00	2025 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	2.40%
32	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	4,100,000.00	2025 年 12 月 11 日	2026 年 12 月 10 日	2.40%
33	抵押贷款	兴业银行青岛胶州支行	银行	4,845,671.96	2025 年 12 月 19 日	2031 年 8 月 10 日	2.60%
合计	-	-	-	<b>267,120,671.96</b>	-	-	-

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已偿还银行借款 16,347.50 万元，未偿还借款金额 10,364.57 万元。

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2025 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二十三次会议、2025 年 9 月 12 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》之子议案《关于修订公司<利润分配管理制度>的议案》，完善了利润分配政策。

2025 年度公司未实施利润分配：因公司正处于发展阶段，2025 年度预计拟对外投资、收购资产、项目建设投入或购买设备累计支出金额超过 3,000 万元，故对截止 2024 年 12 月 31 日可供分配的未分配利润暂不作分配，资本公积金亦不转增股本，以保持持续稳定的发展趋势，保证公司健康、快速发展。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
李军	董事长	男	1970年12月	2025年9月12日	2028年9月11日	66.25	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
李伟	董事、总经理	男	1974年10月	2025年9月12日	2028年9月11日	99.03	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
吕冬梅	董事	女	1970年10月	2025年9月12日	2028年9月11日	33.64	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
王学良	董事、财务总监	男	1980年12月	2025年9月12日	2028年9月11日	29.81	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
张秀美	职工代表董事	女	1983年7月	2025年9月12日	2028年9月11日	21.65	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
徐悦东	董事	男	1971年12月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	是	不适用，外部董事不在公司领取薪酬
赵春旭	独立董事	男	1976年4月	2025年9月12日	2028年9月11日	6.00	否	不适用，独立董事领取独立董事津贴
洪晓明	独立董事	女	1963年8月	2025年9月12日	2028年9月11日	6.00	否	不适用，独立董事领取独立董事津贴
李庆党	独立董事	男	1973年6月	2025年9月12日	2028年9月11日	6.00	否	不适用，独立董事领取独立董事津贴
曲贵斌	董事会秘书	男	1988年11月	2025年11月28日	2028年9月11日	4.55	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
刘辉	副总经理	男	1982年11月	2025年9月12日	2028年9月11日	25.15	否	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
杨雪	原董事会秘书	女	1989年12月	2025年9月12日	2025年11月28日	6.95	是	根据 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核。
李欣	常务副总经理	男	1984年4月	2026年4月28日	2028年9月11日	0	否	不适用，2026 年聘任。

合计	-	-
董事会人数：	9	
高级管理人员人数：	5	

注：

- 2025 年 9 月，公司第五届董事会换届完成，原公司总经理李军先生到期不再担任总经理职务，由李伟先生担任总经理职务；原公司董事会秘书吕冬梅女士不再担任董事会秘书，由杨雪女士担任董事会秘书职务；
- 2025 年 11 月，杨雪女士因个人原因辞任，曲贵斌先生担任董事会秘书一职；
- 2026 年 4 月，独立董事洪晓明女士、赵春旭先生连续担任公司独立董事即将达到最长任职期限，向董事会提出辞去公司独立董事及董事会各专门委员会委员相关职务。公司于 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》，提名王苑琢女士、侯武先生为公司独立董事候选人，任期自公司股东会审议通过之日起至本届董事会届满之日止，上述议案尚需提交股东会审议。
- 2026 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于聘任公司常务副总经理的议案》，聘任李欣先生为公司常务副总经理。
- 2026 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任董事会秘书曲贵斌先生为公司副总经理。

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

李军持有公司控股股东丰光投资 100% 股权以及股东鼎盛全投资 50% 份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人；李伟持有股东鼎盛全投资 50% 份额。公司董事李伟系公司实际控制人、董事长李军之弟。

除前述关联关系外，董事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李军	董事长	0	0	0	0%	0	0	0
李伟	董事、总经理	0	240,000	240,000	0.13%	480,000	240,000	0
吕冬梅	董事	47,800	312,000	359,800	0.20%	624,000	312,000	11,949
王学良	董事、财务总监	0	72,000	72,000	0.04%	144,000	72,000	0
张秀美	职工代表董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
徐悦东	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
赵春旭	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
洪晓明	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李庆党	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0

曲贵斌	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
刘辉	副总经理	0	72,000	72,000	0.04%	144,000	72,000	0
合计	-	47,800	-	743,800	0.41%	1,392,000	696,000	11,949

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
李军	董事长、总经理	离任	董事长	换届	-
李伟	董事	新任	董事、总经理	换届	-
吕冬梅	董事、董事会秘书	离任	董事	换届	-
张秀美	职工代表监事	新任	职工代表董事	换届	-
曲贵斌	无	新任	董事会秘书	鉴于公司原董事会秘书杨雪女士辞去董事会秘书职务，公司根据相关规定聘任曲贵斌先生为 新任董事会秘书。	-

注：2025 年 9 月公司董事会换届，聘任杨雪女士为公司董事会秘书。2025 年 11 月，杨雪女士因个人原因辞任董事会秘书一职，公司聘任曲贵斌先生为  
新任董事会秘书。

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>1、新任总经理李伟先生 李伟，男，1974 年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。 2004 年加入青岛丰光精密机械股份有限公司（前身为青岛丰光精密机械有限公司），曾任工厂长、生产部长、营业部长等职务，2013 年 9 月至今担任公司董事，2013 年 9 月至 2019 年 3 月兼任公司副总经理，2023 年 11 月至今担任公司董事会审计委员会委员，2019 年 3 月至 2023 年 8 月兼任公司总经理，2016 年 6 月担任子公司 FGA Technologies, Inc 总经理，2025 年 3 月至今担任子公司日本丰光株式会社董事，2025 年 9 月至今担任兼任公司总经理。2013 年 8 月至今担任青岛丰光投资管理有限公司（青岛丰光精密机械股份有限公司控股股东）监事。</p> <p>2、新任职工代表董事张秀美女士 张秀美，女，1983 年出生，高中学历，中国国籍，无境外居留权。 2004 年加入青岛丰光精密机械股份有限公司（前身为青岛丰光精密机械有限公司），曾任车间操作工、工具管理员、物资采购员和营业部跟单员、营业部课长、营业部代理部长</p>
--

等职务，2013 年 9 月至 2025 年 9 月担任公司职工代表监事，2025 年 6 月至今担任公司营销部兼供应链部部长职务，2025 年 9 月至今担任公司职工代表董事。

3、新任董事会秘书曲贵斌先生

曲贵斌，男，中国国籍，1988 年出生，拥有信息与计算科学、金融学、法学本科学士学位及对外经济贸易大学会计学在职研究生学历。国际会计师（全权会员 AAIA）、高级 ESG 分析师、中科院心理所心理咨询师，已取得上交所/深交所颁发的董事会秘书资格证书。

2012 年 2 月至 2017 年 6 月在青岛亚星实业有限公司担任财务部主管，2017 年 6 月至 2019 年 10 月在青岛亚星实业有限公司曾担任融资部部长、融资总监等职务；2019 年 10 月至 2021 年 3 月在山东纳宇能源科技有限公司担任投融资总监；2021 年 3 月至 2022 年 7 月在青岛蓝谷药业有限公司担任财务总监兼董事会秘书；2022 年 8 月至 2024 年 9 月在河北先河环保科技股份有限公司（股票代码：300137）担任常务副总经理；2025 年 11 月加入青岛丰光精密机械股份有限公司，现任董事会秘书。

**董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

1、决策程序、确定依据

公司于 2025 年 10 月 29 日召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》，于 2025 年 11 月 14 日召开 2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》。

公司于 2025 年 8 月 25 日召开第四届董事会二十三次会议，于 2025 年 9 月 12 日审议通过了《关于修订公司<董事、高级管理人员薪酬管理制度>的议案》。

2、实际支付情况

公司已按规定支付了董事、高级管理人员的薪酬津贴。

**(四) 股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李伟	董事	0	240,000	480,000	0	16.85	21.01
吕冬梅	董事、董事会秘书	0	312,000	624,000	0	16.85	21.01
王学良	董事、财务总监	0	72,000	144,000	0	16.85	21.01
刘辉	副总经理	0	72,000	144,000	0	16.85	21.01
核心员工	核心员工	0	0	3,253,000	0	16.85	21.01
<b>合计</b>	-	<b>0</b>	<b>696,000</b>	<b>4,645,000</b>	<b>0</b>	-	-

备注（如有）

1、公司于 2026 年 4 月 28 日审议通过《关于 2025 年股权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》。鉴于公司 2 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司董事会决定注销其已获授但尚未行权的 300.00 万份股票期权；鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划第一个行权期的业绩考核条件，根据公司《2025 年股权激励计划（草案）》及《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，以及公司 2025 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意对 2025 年股权激励计划第一个行权期不符合行权条件的 49.35 万份股票期权进行注销。

2、公司于 2026 年 4 月 28 日审议通过《关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的

<p>议案》。鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期的业绩考核条件，根据公司《2025 年股权激励计划（草案）》及《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，以及公司 2025 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意对 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期不符合解除限售条件的 20.88 万股限制性股票进行回购注销。该议案尚需公司股东会审议。</p>
---

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	22	2	5	19
行政人员	42	3	14	31
销售人员	43	2	4	41
技术人员	58	3	5	56
财务人员	13	0	0	13
生产人员	345	92	64	373
<b>员工总计</b>	<b>523</b>	<b>102</b>	<b>92</b>	<b>533</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	55	52
专科及以下	465	477
<b>员工总计</b>	<b>523</b>	<b>533</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

为保障员工权益、激发工作活力，公司制定了科学规范、具备市场竞争力的员工薪酬政策。该政策以“以岗定级、以级定薪、人岗匹配、异岗异薪”为核心原则，结合市场动态与行业薪酬标准，兼顾外部竞争力与内部公平性，确保薪酬分配科学合理，充分调动员工的工作积极性与主动性。

公司薪酬结构清晰，主要由基本工资、绩效奖金、津贴补贴及年终激励四部分构成，各部分协同发挥保障与激励作用：

（1）基本工资：结合岗位工作职责、所需技能水平及市场同类岗位薪酬行情精准核定，为员工提供稳定的收入支撑，切实保障其基本生活需求。

（2）绩效奖金：与员工个人工作表现、所在团队业绩紧密挂钩，通过设定明确、量化的考核指标，引导员工主动进取、精益求精，充分激发自身潜能，为公司创造更高价值。

（3）津贴补贴：覆盖交通、通讯、餐饮等多个方面，全方位贴合员工日常工作与生活需求，为员工提供便捷保障，提升员工归属感。

#### 2、员工培训计划

为提升员工综合素质、夯实企业人才基础，公司围绕企业发展战略，制定并实施了系统化、多维度的员工培训计划。培训以提升员工专业技能、强化岗位履职能力为核心，内容聚焦安全管理、TPM（全员生产维护）、实操技能、质量管理等关键领域，全面提升员工的专业素养与实践操作能力。

通过多样化的培训形式与针对性的培训内容，不仅有效提升了员工综合能力，更为公司

战略目标的落地实施提供了坚实的人才支撑，进一步增强了团队整体竞争力。

### 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司无需要承担相关费用的离退休职工。

#### 劳务外包情况：

适用 不适用

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王守卫	新增	工程部部长	0	0	0
章磊	新增	机加工制造一部部长	0	0	0
魏国秦	新增	研发主管	0	0	0
山崎健一	新增	技术专家	0	0	0
高坤焱	新增	压铸制造部部长	0	0	0
李东	新增	机加工制造二部部长	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，公司为进一步增强公司管理团队和核心技术（业务）团队的稳定性，吸引与留住优秀人才，保证业务长期稳健发展并结合公司实际情况，认定王守卫等 8 人为公司核心员工，具体详见公司于 2025 年 5 月 15 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2025-039）。

报告期内，原核心员工刘晓、贺静已离职。公司已安排员工接替上述人员工作。核心员工的变动不会影响公司日常管理工作，也不会对公司产生重大影响。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2026 年 4 月，独立董事洪晓明女士、赵春旭先生连续担任公司独立董事即将达到最长任职期限，向董事会提出辞去公司独立董事及董事会各专门委员会委员相关职务。公司于 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》，提名王苑琢女士、侯武先生为公司独立董事候选人，任期自公司股东会审议通过之日起至本届董事会届满之日止，上述议案尚需提交股东会审议。

2、2026 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于聘任公司常务副总经理的议案》，聘任李欣先生为公司常务副总经理。

3、2026 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任董事会秘书曲贵斌先生为公司副总经理。

4、公司于 2026 年 4 月 28 日审议通过《关于 2025 年股权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》。鉴于公司 2 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司董事会决定注销其已获授但尚未行权的 300.00 万份股票期权；鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划第一个行权期的业绩考核条件，根据公司《2025 年股权激励计划（草案）》及《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，以及公司 2025 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意对 2025 年股权激励计划第一个行权期不符合行权条件的 49.35 万份股票期权进行注销。

5、公司于 2026 年 4 月 28 日审议通过《关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期的业绩考核条件，根据公司《2025 年股权激励计划（草案）》及《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，以及公司 2025 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意对 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期不符合解除限售条件的 20.88 万股限制性股票进行回购注销。该议案尚需公司股东会审议。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司  
化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

**是否自愿披露**

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规的要求，规范开展经营。

报告期内，股东会、董事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度独立有效地运行，公司严格按照有关规定开展经营活动，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

报告期内，为了提高公司应对各类舆情的能力，公司制定了《舆情管理制度》；公司结合《公司法》最新要求，修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等公司内部治理制度，并新增《会计师事务所选聘制度》、《信息披露暂缓、豁免管理制度》等公司内部治理制度，持续完善公司治理结构。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已按照相关法律法规、规范性文件及《公司章程》、《股东会议事规则》等制度的相关规定和要求，建立了规范的法人治理结构，切实保护全体股东的利益，尤其是中小股东的利益。

报告期内，公司股东会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均按照《公司法》、《公司章程》及《股东会议事规则》的要求规范运行，且股东会采用包含网络投票的表决方式，保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司董事会经过评估认为，

公司法人治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司法》、《公司章程》等规定，对重大经营决策和重大事项，严格履行相应的决策程序，规范地召集、召开股东会、董事会。报告期内公司无融资、重大关联交易事项，公司重要的人事变动、对外投资等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程 2 次，具体如下：

1、公司于 2025 年 4 月 1 日召开第四届董事会第十八次会议，于 2025 年 4 月 23 日召开 2024 年年度股东会审议通过《关于公司拟申请一照多址及修改<公司章程>并办理工商变更

登记的议案》，公司有 3 个经营场所，分别位于青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号、青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号、青岛胶州市胶州湾工业园四号路南。公司根据经营需要，拟申请办理一照多址。鉴于上述变更，公司拟对公司章程中部分条款进行修订。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）发布的《关于公司拟申请一照多址及修订<公司章程>并办理工商备案登记的公告》（公告编号：2025-021）。

2、公司于 2025 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二十三次会议，于 2025 年 9 月 12 日召开 2025 年第三次临时股东大会审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，根据《公司法》、《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司取消监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使；同时对《公司章程》的相关条款进行修订。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）发布的《关于取消监事会并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-068）。

## （二） 董事会、股东会运作情况

### 1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p><b>1、2025 年 3 月 19 日第四届董事会第十七次会议，审议通过：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）《关于对外投资设立全资子公司的议案》</li> <li>（2）《关于终止前次向特定对象发行股票事项的议案》</li> </ul> <p><b>2、2025 年 4 月 1 日第四届董事会第十八次会议，审议通过：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>（2）《关于公司 2024 年度独立董事述职报告的议案》</li> <li>（3）《关于公司 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》</li> <li>（4）《关于公司 2024 年度总经理工作报告的议案》</li> <li>（5）《关于公司 2025 年度经营计划的议案》</li> <li>（6）《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》</li> <li>（7）《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》</li> <li>（8）《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》</li> <li>（9）《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》</li> <li>（10）《关于公司 2024 年度关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</li> <li>（11）《关于公司 2024 年度内部控制有效性自我评价报告及内部控制审计报告的议案》</li> <li>（12）《关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》</li> <li>（13）《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》</li> <li>（14）《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》</li> <li>（15）《关于制定公司&lt;舆情管理制度&gt;的议案》</li> <li>（16）《关于公司拟申请一照多址及修改&lt;公司章程&gt;并办理工商变更登记的议案》</li> <li>（17）《关于提请召开公司 2024 年年度股东大会的议案》</li> </ul> <p><b>3、2025 年 4 月 23 日第四届董事会第十九次会议，审议通过：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》</li> </ul> <p><b>4、2025 年 5 月 15 日第四届董事会第二十次会议，审议通过：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）《关于公司&lt;2025 年股权激励计划（草案）&gt;的议案》</li> <li>（2）《关于公司&lt;2025 年股权激励计划激励对象名单&gt;的议案》</li> </ul>

	<p>(3)《关于拟认定公司核心员工的议案》</p> <p>(4)《关于公司&lt;2025 年股权激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》</p> <p>(5)《关于与激励对象签署 2025 年股权激励计划授予协议的议案》</p> <p>(6)《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股权激励计划有关事项的议案》</p> <p>(7)《关于公司 &lt;2025 年员工持股计划（草案）&gt;及其摘要的议案》</p> <p>(8)《关于公司&lt;2025 年员工持股计划管理办法&gt;的议案》</p> <p>(9)《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年员工持股计划有关事宜的议案》</p> <p>(10)《关于提请召开公司 2025 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>5、2025 年 6 月 3 日第四届董事会第二十一次次会议，审议通过：</b></p> <p>(1)《关于向 2025 年股权激励计划激励对象首次授予权益的议案》</p> <p><b>6、2025 年 7 月 7 日第四届董事会第二十二次会议，审议通过：</b></p> <p>(1)《关于聘任公司证券事务代表的议案》</p> <p><b>7、2025 年 8 月 25 日第四届董事会第二十三次会议，审议通过：</b></p> <p>(1)《关于公司 2025 年半年度报告及摘要的议案》</p> <p>(2)《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>(3)《关于制定及修订公司内部管理制度的议案》</p> <p>3.01《关于制定公司&lt;会计师事务所选聘制度&gt;的议案》</p> <p>3.02《关于修订公司&lt;股东会议事规则&gt;的议案》</p> <p>3.03《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>3.04《关于修订公司&lt;重大交易决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.05《关于修订公司&lt;关联交易决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.06《关于修订公司&lt;对外担保决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.07《关于修订公司&lt;对外投资决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.08《关于修订公司&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.09《关于修订公司&lt;防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.10《关于修订公司&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.11《关于修订公司&lt;承诺管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.12《关于修订公司&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》</p> <p>3.13《关于修订公司&lt;董事、高级管理人员薪酬管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.14《关于修订公司&lt;累积投票实施细则&gt;的议案》</p> <p>3.15《关于修订公司&lt;股东会网络投票实施细则&gt;的议案》</p> <p>3.16《关于修订公司&lt;独立董事专门会议工作制度&gt;的议案》</p> <p>3.17《关于修订公司&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.18《关于修订公司&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.19《关于修订公司&lt;内幕信息知情人管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.20《关于修订公司&lt;年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》</p> <p>3.21《关于修订公司&lt;投资者关系管理档案制度&gt;的议案》</p> <p>3.22《关于修订公司&lt;董事会秘书工作细则&gt;的议案》</p> <p>3.23《关于修订公司&lt;总经理工作细则&gt;的议案》</p> <p>3.24《关于修订公司&lt;内部审计制度&gt;的议案》</p> <p>3.25《关于修订公司&lt;董事会审计委员会工作细则&gt;的议案》</p> <p>3.26《关于修订公司&lt;舆情管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.27《关于制定公司&lt;信息披露暂缓、豁免管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.28《关于制定公司&lt;董事、高级管理人员离职管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.29《关于制定公司&lt;董事、高级管理人员持股变动管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.30《关于制定公司&lt;重大信息内部报告制度&gt;的议案》</p> <p>3.31《关于制定公司&lt;子公司管理制度&gt;的议案》</p> <p>(4)《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》</p>
--	---

		<p>4.01 《关于选举李军先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》</p> <p>4.02 《关于选举李伟先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》</p> <p>4.03 《关于选举吕冬梅女士为公司第五届董事会非独立董事的议案》</p> <p>4.04 《关于选举王学良先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》</p> <p>4.05 《关于选举徐悦东先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》</p> <p>(5) 《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》</p> <p>5.01 《关于选举李庆党先生为公司第五届董事会独立董事的议案》</p> <p>5.02 《关于选举洪晓明女士为公司第五届董事会独立董事的议案》</p> <p>5.03 《关于选举赵春旭先生为公司第五届董事会独立董事的议案》</p> <p>(6) 《关于提请召开公司 2025 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p><b>8、2025 年 9 月 12 日第五届董事会第一次会议，审议通过：</b></p> <p>(1) 《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》</p> <p>(2) 《关于选举公司第五届董事会审计委员会委员的议案》</p> <p>(3) 《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>(4) 《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>(5) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>(6) 《关于聘任公司财务总监的议案》</p> <p>(7) 《关于聘任公司证券事务代表的议案》</p> <p><b>9、2025 年 10 月 29 日第五届董事会第二次会议，审议通过：</b></p> <p>(1) 《关于公司 2025 年三季度报告的议案》</p> <p>(2) 《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》（此议案关联董事不足三人，直接提交股东会审议）</p> <p>(3) 《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》</p> <p>(4) 《关于提请召开公司 2025 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p><b>10、2025 年 11 月 28 日第五届董事会第三次会议，审议通过：</b></p> <p>(1) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p>
<p>股东会</p>	<p>5</p>	<p><b>1、2025 年 1 月 9 日 2025 年第一次临时股东会，审议通过：</b></p> <p>(1) 《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》</p> <p>(2) 《关于公司 2025 年度申请银行综合授信额度的议案》</p> <p><b>2、2025 年 4 月 23 日 2024 年年度股东会，审议通过：</b></p> <p>(1) 《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(2) 《关于公司 2024 年度独立董事述职报告的议案》</p> <p>(3) 《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(4) 《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(5) 《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》</p> <p>(6) 《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(7) 《关于公司 2024 年度关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</p> <p>(8) 《关于公司 2024 年度内部控制有效性自我评价报告及内部控制审计报告的议案》</p> <p>(9) 《关于公司拟申请一照多址及修改&lt;公司章程&gt;并办理工商变更登记的议案》</p> <p>(10) 《关于公司 2024 年度监事会工作报告的议案》</p> <p><b>3、2025 年 5 月 30 日 2025 年第二次临时股东会，审议通过：</b></p> <p>(1) 《关于公司&lt;2025 年股权激励计划（草案）&gt;的议案》</p> <p>(2) 《关于公司&lt;2025 年股权激励计划首次授予激励对象名单&gt;的议案》</p> <p>(3) 《关于拟认定公司核心员工的议案》</p> <p>(4) 《关于公司&lt;2025 年股权激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》</p> <p>(5) 《关于与激励对象签署 2025 年股权激励计划授予协议的议案》</p> <p>(6) 《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股权激励计划有关事项</p>

	<p>的议案》</p> <p>(7)《关于公司 &lt;2025 年员工持股计划（草案）&gt;及其摘要的议案》</p> <p>(8)《关于公司&lt;2025 年员工持股计划管理办法&gt;的议案》</p> <p>(9)《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年员工持股计划有关事宜的议案》</p> <p><b>4、2025 年 9 月 12 日 2025 年第三次临时股东会，审议通过：</b></p> <p>(1)《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>(2)《关于废止公司&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>(3)《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》</p> <p>3.01《关于制定公司&lt;会计师选聘制度&gt;的议案》</p> <p>3.02《关于修订公司&lt;股东会议事规则&gt;的议案》</p> <p>3.03《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>3.04《关于修订公司&lt;重大交易决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.05《关于修订公司&lt;关联交易决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.06《关于修订公司&lt;对外担保决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.07《关于修订公司&lt;对外投资决策制度&gt;的议案》</p> <p>3.08《关于修订公司&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.09《关于修订公司&lt;防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.10《关于修订公司&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.11《关于修订公司&lt;承诺管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.12《关于修订公司&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》</p> <p>3.13《关于修订公司&lt;董事、高级管理人员薪酬管理制度&gt;的议案》</p> <p>3.14《关于修订公司&lt;累积投票实施细则&gt;的议案》</p> <p>3.15《关于修订公司&lt;股东会网络投票实施细则&gt;的议案》</p> <p>3.16《关于修订公司&lt;独立董事专门会议工作制度&gt;的议案》</p> <p>(4)《非独立董事选举》</p> <p>4.01《非独立董事李军》</p> <p>4.02《非独立董事李伟》</p> <p>4.03《非独立董事吕冬梅》</p> <p>4.04《非独立董事王学良》</p> <p>4.05《非独立董事徐悦东》</p> <p>(5)《独立董事选举》</p> <p>5.01《独立董事李庆党》</p> <p>5.02《独立董事洪晓明》</p> <p>5.03《独立董事赵春旭》</p> <p><b>5、2025 年 11 月 14 日 2025 年第四次临时股东会，审议通过：</b></p> <p>(1)《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》</p>
--	--

**2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、议事规则等有关规定。

**(三) 公司治理改进情况**

1、报告期内，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司取消了监事会，并对公司相关内部治理制度进行了补充和修订，进一步完善了公司的治理结构，促进公司规范运作。

2、报告期内，公司的股东会均提供网络投票方式，股东能够通过网络投票的方式对公司的重大事项进行审议。

3、报告期内，公司股东会、董事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等相关

法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，未出现重大违法违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。

#### （四） 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，按照《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通渠道。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司审计委员会召开了 6 次会议，审议通过定期报告、聘任会计师事务所、内部控制自我评价、聘任财务总监等议案，依据相关法律法规、规范性文件及审计委员会工作细则，履行相关职权，保障公司合规运作，并向董事会提供了有针对性的意见和建议，发挥了重要的参谋作用，为董事会高效运作、科学决策提供了有力支持。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### （二） 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
赵春旭	3	5	10	现场	5	现场	17
洪晓明	1	5	10	现场或通讯	5	现场	16
李庆党	1	1	10	现场或通讯	4	现场	17

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格依据有关法律法规及《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司以及公司股东尤其是中小股东的利益。

公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事提出的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

### 独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立性

公司的主营业务为研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件。公司拥有完整的研发、采购、生产及销售流程，具备独立完整的供应、生产和销售系统，具备面向市场独立自主经营的能力。公司依法独立从事经营范围内的业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人均未从事与公司存在同业竞争的业务。

#### 2、人员独立性

公司依法制订了严格的劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任，不存在超越董事会或股东会做出人事任免决定的情况，不存在公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在实际控制人及其控制的除子公司外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务之情形，也无在实际控制人及其控制的除子公司外的其他企业领薪的情形。

#### 3、资产独立性

公司资产完整，对财产具有完整的所有权，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，亦不存在资金或资产被实际控制人、股东、高级管理人员及其关联方占用的情形。

#### 4、机构独立性

根据《公司章程》，公司设有股东会、董事会等机构，各机构均独立运作，依法行使各自职权；公司建立了完善的组织结构，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统；公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营及合署办公等情况。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司依法独立进行纳税申报、缴纳税款，并按要求办理相关证件。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### (四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，相关制度符合治理要求，能够满足公司当前发展需求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

#### 内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，青岛丰光精密机械股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

#### （六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露义务人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

报告期内，公司严格按照已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》实施；报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

#### （七） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

按照公司 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案，公司高级管理人员薪酬根据其在公司所担任的管理职务或岗位，按公司相关薪酬与绩效考核办法领取薪酬。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 5 次股东会，均提供网络投票方式。

公司于 2025 年 9 月 12 日召开 2025 年第三次临时股东大会，选举董事、独立董事，该次选举采取了累积投票制。

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

#### （三） 投资者关系的安排

适用 不适用

公司已建立完善《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》。

公司的董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系工作。董事会秘书办公室承办投资者关系的日常管理工作。

公司通过电话、官网投资者关系专栏等方式进行投资者互动交流，并不定期组织投资者交流活动，以确保和公司的投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

公司将严格按照证监会及北交所相关要求做好信息披露工作，确保投资者知情权。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00007124 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
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	李江山 季万里 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	13 年
会计师事务所审计报酬	50 万元
青岛丰光精密机械股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“丰光精密”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了丰光精密 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母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，我们独立于丰光精密，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 （一） 应收账款的坏账准备 1、 事项描述 截至 2025 年 12 月 31 日，丰光精密应收账款账面余额为 46,941,032.68 元，坏账准备金额为 483,328.24 元，应收账款账面价值占当年资产总额的 8.61%。 丰光精密管理层（以下简称“管理层”）对于应收账款以预期信用损失为基础确认坏账准备，在考虑客户的财务经营状况、预计客户回款时点与数额、历史损失率并结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素下确定应收账款的预期信用损失率。鉴于应收账款金额重大且预期信用损失涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、2。 2、 审计应对 （1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，	

并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 分析丰光精密应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

(4) 复核管理层于 2025 年 12 月 31 日对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(5) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，对主要客户实施函证及检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

丰光精密主要从事精密零部件加工、生产和销售，2025 年度营业收入为 209,635,220.16 元。

由于收入是丰光精密的关键业绩指标之一，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认列为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、23 和附注五、31。

### 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、验收单、报关单、提单及银行单据等；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，以了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对出库单、验收单、报关单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

### 四、其他信息

丰光精密管理层对其他信息负责。其他信息包括丰光精密 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估丰光精密的持续经营能力，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丰光精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰光精密的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丰光精密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丰光精密不能持续经营。

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

(6) 就丰光精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李江山  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：季万里  
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	五、1	22,013,310.86	52,874,988.97
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	-	-	-
应收账款	五、2	46,457,704.44	63,116,373.50
应收款项融资	五、3	-	-
预付款项	五、4	3,115,455.47	3,875,587.34

应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	6,923,221.69	9,734,471.92
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	57,076,383.59	52,562,317.50
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	205,122.95	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>135,791,199.00</b>	<b>182,163,739.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	365,383,588.86	352,884,140.01
在建工程	五、9	2,275,578.33	12,675,185.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	31,351,001.79	32,314,268.71
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	211,755.72	345,496.08
递延所得税资产	五、12	1,806,775.09	637,940.97
其他非流动资产	五、13	2,973,187.80	2,075,530.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>404,001,887.59</b>	<b>400,932,561.14</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>539,793,086.59</b>	<b>583,096,300.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	66,526,514.74	80,073,191.67
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	五、16	23,936,859.63	32,733,481.84
预收款项	-	-	-
合同负债	五、17	337,129.64	423,162.53
卖出回购金融资产款	-	-	-

吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	989,748.74	928,786.98
应交税费	五、19	1,008,611.03	1,030,469.47
其他应付款	五、20	14,992,541.66	6,734,231.54
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	1,887,809.66	17,231,133.33
其他流动负债	五、22	35,500.62	54,968.14
<b>流动负债合计</b>	-	<b>109,714,715.72</b>	<b>139,209,425.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、23	35,307,388.36	37,840,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、12	5,293,877.74	5,979,720.21
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>40,601,266.10</b>	<b>43,819,720.21</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>150,315,981.82</b>	<b>183,029,145.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	184,213,929.00	184,213,929.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	34,901,455.87	30,001,611.73
减：库存股	五、26	34,766,026.79	34,080,883.73
其他综合收益	五、27	-56,700.71	119,777.97
专项储备	五、28	1,105,877.92	184,999.08
盈余公积	五、29	35,133,711.52	35,133,711.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、30	168,944,857.96	184,494,009.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	389,477,104.77	400,067,154.66
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>389,477,104.77</b>	<b>400,067,154.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>539,793,086.59</b>	<b>583,096,300.37</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

## (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	-	17,020,215.85	50,461,632.54
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、1	50,422,817.59	65,245,738.10
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,115,455.47	3,875,587.34
其他应收款	十五、2	6,923,221.69	9,734,471.92
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	56,268,464.55	52,562,317.50
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>133,750,175.15</b>	<b>181,879,747.40</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	十五、3	8,196,630.00	6,700,800.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	365,305,195.27	352,856,452.16
在建工程	-	2,275,578.33	12,675,185.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	31,351,001.79	32,314,268.71
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	211,755.72	345,496.08
递延所得税资产	-	1,806,775.09	637,940.97
其他非流动资产	-	2,973,187.80	2,075,530.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>412,120,124.00</b>	<b>407,605,673.29</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>545,870,299.15</b>	<b>589,485,420.69</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	-	66,526,514.74	80,073,191.67
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	23,789,080.21	32,733,481.84
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	989,748.74	928,786.98
应交税费	-	876,486.76	1,030,469.47
其他应付款	-	14,992,541.66	6,718,120.83
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	287,928.04	423,162.53
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,887,809.66	17,231,133.33
其他流动负债	-	35,500.62	54,968.14
<b>流动负债合计</b>	-	<b>109,385,610.43</b>	<b>139,193,314.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	35,307,388.36	37,840,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	5,293,877.74	5,979,720.21
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>40,601,266.10</b>	<b>43,819,720.21</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>149,986,876.53</b>	<b>183,013,035.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	184,213,929.00	184,213,929.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	34,901,455.87	30,001,611.73
减：库存股	-	34,766,026.79	34,080,883.73
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	1,105,877.92	184,999.08
盈余公积	-	35,133,711.52	35,133,711.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	175,294,475.10	191,019,018.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>395,883,422.62</b>	<b>406,472,385.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>545,870,299.15</b>	<b>589,485,420.69</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>	-	<b>209,635,220.16</b>	<b>232,389,448.13</b>
其中：营业收入	五、31	209,635,220.16	232,389,448.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>225,619,882.85</b>	<b>209,978,272.56</b>
其中：营业成本	五、31	152,439,674.61	148,014,914.38
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、32	3,712,866.04	3,964,406.22
销售费用	五、33	10,169,374.56	9,198,335.52
管理费用	五、34	40,039,562.07	30,093,496.27
研发费用	五、35	16,578,908.06	14,629,388.91
财务费用	五、36	2,679,497.51	4,077,731.26
其中：利息费用	-	3,748,071.14	3,752,890.26
利息收入	-	77,128.69	112,237.63
加：其他收益	五、37	5,043,218.24	2,328,081.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	135,104.10	-12,226.51
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）	五、39	38,209.78	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	296,976.65	-38,134.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-6,259,636.89	-1,873,596.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-9,817.49	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-16,740,608.30</b>	<b>22,815,300.43</b>
加：营业外收入	五、43	98,601.81	59,604.83
减：营业外支出	五、44	486,174.27	207,683.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-17,128,180.76</b>	<b>22,667,221.80</b>
减：所得税费用	五、45	-1,579,029.63	1,610,440.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-15,549,151.13</b>	<b>21,056,781.16</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,549,151.13	21,056,781.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,549,151.13	21,056,781.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	<b>-176,478.68</b>	<b>8,052.65</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-176,478.68	8,052.65
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	-	-176,478.68	8,052.65
（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	-	-176,478.68	8,052.65
（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>	-	<b>-15,725,629.81</b>	<b>21,064,833.81</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-15,725,629.81	21,064,833.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.09	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.09	0.12

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

**（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>	<b>十五、4</b>	<b>207,778,752.13</b>	<b>231,603,552.59</b>
减：营业成本	十五、4	152,485,404.53	148,014,914.38
税金及附加	-	3,712,866.04	3,964,406.22
销售费用	-	10,169,374.56	9,198,335.52
管理费用	-	38,510,244.19	28,666,725.63
研发费用	-	16,578,908.06	14,629,388.91
财务费用	-	2,657,291.93	4,064,742.99
其中：利息费用	-	3,748,071.14	3,752,890.26

利息收入	-	75,505.16	111,137.75
加：其他收益	-	5,043,218.24	2,328,081.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	135,104.10	-12,226.51
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）	-	38,209.78	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	318,510.36	-38,134.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-6,259,636.89	-1,873,596.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-9,817.49	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-17,069,749.08</b>	<b>23,469,163.80</b>
加：营业外收入	-	97,450.53	59,604.83
减：营业外支出	-	473,052.26	184,709.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-17,445,350.81</b>	<b>23,344,059.63</b>
减：所得税费用	-	-1,720,807.82	1,610,440.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-15,724,542.99</b>	<b>21,733,618.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,724,542.99	21,733,618.99
（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>-15,724,542.99</b>	<b>21,733,618.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.09	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.09	0.12

## (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	-	224,560,866.76	272,521,980.39
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	-	2,139,966.00	85,656.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	12,340,504.66	28,095,895.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>239,041,337.42</b>	<b>300,703,531.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	109,427,157.91	131,205,417.92
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	-	66,430,979.44	60,761,130.48
支付的各项税费	-	5,701,302.94	11,146,726.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	23,361,471.31	33,281,830.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>204,920,911.60</b>	<b>236,395,105.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>34,120,425.82</b>	<b>64,308,426.09</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	-	173,313.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,892.00	770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	43,392,040.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>43,574,245.88</b>	<b>770.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	43,067,604.65	40,548,850.17
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	五、46	43,392,040.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>86,459,644.65</b>	<b>40,548,850.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-42,885,398.77</b>	<b>-40,548,080.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	12,136,320.00	-
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	-	111,085,671.96	96,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	-	268,651.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>123,221,991.96</b>	<b>97,068,651.96</b>
偿还债务支付的现金	-	142,440,000.00	30,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,816,355.34	19,503,024.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	-	34,080,883.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>146,256,355.34</b>	<b>83,783,908.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-23,034,363.38</b>	<b>13,284,743.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>937,586.59</b>	<b>-64,182.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-30,861,749.74</b>	<b>36,980,907.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	52,774,883.52	15,793,976.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>21,913,133.78</b>	<b>52,774,883.52</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

**(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	-	220,949,564.99	271,801,249.85
收到的税费返还	-	2,139,966.00	85,656.10
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,337,729.85	28,094,795.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>235,427,260.84</b>	<b>299,981,701.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	108,552,599.46	131,242,605.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	65,267,436.74	59,498,310.00
支付的各项税费	-	5,701,302.94	11,146,726.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,933,180.34	33,096,521.29
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>202,454,519.48</b>	<b>234,984,163.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>32,972,741.36</b>	<b>64,997,537.65</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	-	173,313.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,892.00	770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	43,392,040.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>43,574,245.88</b>	<b>770.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	43,003,828.77	40,548,850.17
投资支付的现金	-	1,495,830.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	43,392,040.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>87,891,698.77</b>	<b>40,548,850.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-44,317,452.89</b>	<b>-40,548,080.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	12,136,320.00	-
取得借款收到的现金	-	111,085,671.96	96,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	268,651.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>123,221,991.96</b>	<b>97,068,651.96</b>
偿还债务支付的现金	-	142,440,000.00	30,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,816,355.34	19,503,024.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	34,080,883.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>146,256,355.34</b>	<b>83,783,908.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-23,034,363.38</b>	<b>13,284,743.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>937,586.59</b>	<b>-72,235.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-33,441,488.32</b>	<b>37,661,966.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	50,361,527.09	12,699,561.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>16,920,038.77</b>	<b>50,361,527.09</b>

(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	184,213,929.00	-	-	-	30,001,611.73	34,080,883.73	119,777.97	184,999.08	35,133,711.52	-	184,494,009.09	-	400,067,154.66
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	184,213,929.00	-	-	-	30,001,611.73	34,080,883.73	119,777.97	184,999.08	35,133,711.52	-	184,494,009.09	-	400,067,154.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,899,844.14	685,143.06	-176,478.68	920,878.84	-	-	-15,549,151.13	-	-10,590,049.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-176,478.68	-	-	-	-15,549,151.13	-	-15,725,629.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,899,844.14	685,143.06	-	-	-	-	-	-	4,214,701.08
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	-	-	-	-	4,214,701.08	-	-	-	-	-	-	-	4,214,701.08
4. 其他	-	-	-	-	685,143.06	685,143.06	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	920,878.84	-	-	-	-	920,878.84
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,689,008.88	-	-	-	-	1,689,008.88
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	768,130.04	-	-	-	-	768,130.04
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>184,213,929.00</b>	-	-	-	<b>34,901,455.87</b>	<b>34,766,026.79</b>	<b>-56,700.71</b>	<b>1,105,877.92</b>	<b>35,133,711.52</b>	-	<b>168,944,857.96</b>	-	<b>389,477,104.77</b>

项目	2024 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	111,725.32	-	32,960,349.62	-	181,400,355.19	-	428,687,970.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>131,581,378.00</b>	-	-	-	<b>82,634,162.73</b>	-	<b>111,725.32</b>	-	<b>32,960,349.62</b>	-	<b>181,400,355.19</b>	-	<b>428,687,970.86</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>52,632,551.00</b>	-	-	-	<b>-52,632,551.00</b>	<b>34,080,883.73</b>	<b>8,052.65</b>	<b>184,999.08</b>	<b>2,173,361.90</b>	-	<b>3,093,653.90</b>	-	<b>-28,620,816.20</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,052.65	-	-	-	21,056,781.16	-	21,064,833.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
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	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-17,963,127.26	-	-15,789,765.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-2,173,361.90	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,789,765.36	-	-15,789,765.36
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	184,999.08	-	-	-	-	184,999.08
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,635,250.77	-	-	-	-	1,635,250.77

2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,450,251.69	-	-	-	-	1,450,251.69
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>184,213,929.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,001,611.73</b>	<b>34,080,883.73</b>	<b>119,777.97</b>	<b>184,999.08</b>	<b>35,133,711.52</b>	<b>-</b>	<b>184,494,009.09</b>	<b>-</b>	<b>400,067,154.66</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

(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	184,213,929.00	-	-	-	30,001,611.73	34,080,883.73	-	184,999.08	35,133,711.52	-	191,019,018.09	406,472,385.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	184,213,929.00	-	-	-	30,001,611.73	34,080,883.73	-	184,999.08	35,133,711.52	-	191,019,018.09	406,472,385.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,899,844.14	685,143.06	-	920,878.84	-	-	-15,724,542.99	-10,588,963.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,724,542.99	-15,724,542.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,899,844.14	685,143.06	-	-	-	-	-	4,214,701.08
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	-	-	-	-	4,214,701.08	-	-	-	-	-	-	4,214,701.08
4. 其他	-	-	-	-	685,143.06	685,143.06	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	920,878.84	-	-	-	-	920,878.84
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	1,689,008.88	-	-	-	-	1,689,008.88
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	768,130.04	-	-	-	-	768,130.04
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>184,213,929.00</b>	-	-	-	<b>34,901,455.87</b>	<b>34,766,026.79</b>	-	<b>1,105,877.92</b>	<b>35,133,711.52</b>	-	<b>175,294,475.10</b>	<b>395,883,422.62</b>

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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	32,960,349.62	-	187,248,526.36	434,424,416.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	32,960,349.62	-	187,248,526.36	434,424,416.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	34,080,883.73	-	184,999.08	2,173,361.90	-	3,770,491.73	-27,952,031.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,733,618.99	21,733,618.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
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	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-17,963,127.26	-15,789,765.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-2,173,361.90	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,789,765.36	-15,789,765.36
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	184,999.08	-	-	-	184,999.08
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,635,250.77	-	-	-	1,635,250.77
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,450,251.69	-	-	-	1,450,251.69
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>184,213,929.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,001,611.73</b>	<b>34,080,883.73</b>	<b>-</b>	<b>184,999.08</b>	<b>35,133,711.52</b>	<b>-</b>	<b>191,019,018.09</b>	<b>406,472,385.69</b>

# 青岛丰光精密机械股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛丰光精密机械股份有限公司(以下简称“丰光精密”或“本公司”或“公司”)的前身系青岛丰光精密机械有限公司(以下简称“丰光有限”),由日本丰实精工株式会社出资 105 万美元、光洋技研株式会社出资 105 万美元于 2001 年 7 月 19 日投资设立,成立时注册资本为 210 万美元。经胶州市商务局青商资审字(2013)第 1705 号文件批准,同意丰光有限整体变更为股份公司,丰光精密于 2013 年 9 月 23 日完成工商变更登记手续。2014 年 1 月 24 日,公司在“全国中小企业股份转让系统”挂牌并公开转让,所属行业为制造业——金属制品业。2016 年 5 月 18 日,公司换取三证合一的《企业法人营业执照》,公司的统一信用代码为:91370200727827228T。

2020 年 11 月 25 日,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛丰光精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可[2020]3180 号)核准,公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 700 万股,公司的股票于 2020 年 12 月 28 日在全国股转系统精选层挂牌,并于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市,注册资本 131,581,378.00 元。

2024 年 5 月 22 日,公司召开股东大会审议通过《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》,其中以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股,合计转增 52,632,551 股。

截至 2025 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 184,213,929 股,注册资本为 184,213,929.00 元,注册地:青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号,总部地址:青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司业务属金属制品业,经营范围主要包括:精密轴承及各种电机轴的制造,各种精密机械零部件的加工、组装;铝合金部件及锌合金部件压铸成型及加工,金属制品模具设计、制造。(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)。本公司产品主要包括:精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等,主要应用于半导体领域、工业自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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）的规定编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事精密机械加工和压铸件制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司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。本公司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。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以美元和日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考

本部分前面各段描述及本附注三、14“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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。控制是指本公司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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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”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”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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生

的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月的月初中间汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折

算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 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, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、款项性质、账龄组合等, 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, 本公司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

本公司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	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司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款项、合同资产, 本公司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
非合并关联方组合	应收款项的账龄作为信用风险特征
合并关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用非合并关联方组合计提预期信用损失的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
3 个月以内	0.00
4 个月-1 年内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③其他应收款

本公司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
应收合并范围内公司的款项	款项性质
备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应

当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

## 15、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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	20-30	10	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	10-15	10	6.00-9.00
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

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，本公司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三、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。

本公司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。

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、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；构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。

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	41.5-50 年	预计受益年限	直线法
软件使用权	3-5 年	预计受益年限	直线法

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 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三、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到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，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司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。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

## 22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司具体执行的收入确认原则：

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。实际执行情况如下：

内销业务中，公司向客户交付产品（含受托加工产品）后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入；外销业务中，公司将产品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一

项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司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；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为运输设备及办公设备。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的

成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项预算金额占期末净资产2%以上
重要的长期借款	单项借贷活动金额占期末净资产2%以上

项目	重要性标准
重要的收入、成本	单项收入或成本金额超过人民币200万元

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛丰光精密机械股份有限公司	15%
FGA Technologies, Inc	联邦所得税21%、密西根州所得税6%
日本丰光株式会社	中央法人税和地方法人税，中央法人税应税所得额23.2%计缴；地方法人税按中央法人税的10.3%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合授予本公司高新技术企业证书（证书编号为 GR202337100993，发证时间 2023 年 11 月 09 日，有效期三年），2023 年至 2025 年公司执行 15%的企业所得税税率。

公司符合先进制造业企业标准。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、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，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,229.10	31,585.20
银行存款	21,869,904.68	52,743,298.32
其他货币资金（注 1）	100,177.08	100,105.45
<b>合计</b>	<b>22,013,310.86</b>	<b>52,874,988.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,993,095.01	2,413,356.43
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-

注 1：其他货币资金为开具保函所支付的保证金。

## 2、应收账款

### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	37,843,377.15	48,616,192.66
4-12 个月	8,528,746.64	15,038,881.28
1 至 2 年	568,908.89	236,937.36
<b>小计</b>	<b>46,941,032.68</b>	<b>63,892,011.30</b>
减：坏账准备	483,328.24	775,637.80
<b>合计</b>	<b>46,457,704.44</b>	<b>63,116,373.50</b>

### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	46,941,032.68	100.00	483,328.24	1.03	46,457,704.44
其中：非合并关联方组合	46,941,032.68	100.00	483,328.24	1.03	46,457,704.44
<b>合计</b>	<b>46,941,032.68</b>	<b>100.00</b>	<b>483,328.24</b>	<b>1.03</b>	<b>46,457,704.44</b>

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	63,892,011.30	100.00	775,637.80	1.21	63,116,373.50
其中：非合并关联方组合	63,892,011.30	100.00	775,637.80	1.21	63,116,373.50
<b>合计</b>	<b>63,892,011.30</b>	<b>100.00</b>	<b>775,637.80</b>	<b>1.21</b>	<b>63,116,373.50</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	37,843,377.15	-	-
4-12 个月	8,528,746.64	426,437.35	5.00
1 至 2 年	568,908.89	56,890.89	10.00
<b>合计</b>	<b>46,941,032.68</b>	<b>483,328.24</b>	<b>-</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	48,616,192.66	-	-
4-12 个月	15,038,881.28	751,944.06	5.00
1 至 2 年	236,937.36	23,693.74	10.00
<b>合计</b>	<b>63,892,011.30</b>	<b>775,637.80</b>	<b>-</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	775,637.80	-	292,309.56	-	483,328.24
<b>合计</b>	<b>775,637.80</b>	<b>-</b>	<b>292,309.56</b>	<b>-</b>	<b>483,328.24</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,127,664.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 287,416.60 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 期末已质押的应收款项融资情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,171,063.44	-
合计	8,171,063.44	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,684,771.05	86.17	3,874,188.25	99.96
1 至 2 年	430,458.78	13.82	225.64	0.01
2 至 3 年	225.64	0.01	1,173.45	0.03
合计	3,115,455.47	100.00	3,875,587.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,339,644.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.00%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	-	-
其他应收款	6,923,221.69	9,734,471.92
<b>合计</b>	<b>6,923,221.69</b>	<b>9,734,471.92</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	6,782,793.78	9,333,790.40
4-12 个月	43,055.64	418,433.18
1 至 2 年	110,583.39	1,300.00
2 至 3 年	-	4,000.00
3 年以上	138,871.20	133,697.75
<b>小计</b>	<b>7,075,304.01</b>	<b>9,891,221.33</b>
减：坏账准备	152,082.32	156,749.41
<b>合计</b>	<b>6,923,221.69</b>	<b>9,734,471.92</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	25,500.00	79,150.20
代付款项	6,063,081.71	8,738,436.77
三年以上的预付账款转入	115,671.20	114,497.75
社保公积金	369,427.82	346,112.36
应收退税款	260,159.65	219,327.60
其他	241,463.63	393,696.65
<b>小计</b>	<b>7,075,304.01</b>	<b>9,891,221.33</b>
减：坏账准备	152,082.32	156,749.41
<b>合计</b>	<b>6,923,221.69</b>	<b>9,734,471.92</b>

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）	
上年年末余额	156,749.41	-	-	156,749.41

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）	
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	4,667.09	-	-	4,667.09
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	152,082.32	-	-	152,082.32

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	156,749.41	-	4,667.09	-	152,082.32
<b>合计</b>	<b>156,749.41</b>	<b>-</b>	<b>4,667.09</b>	<b>-</b>	<b>152,082.32</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司	代付款项	5,953,380.71	3 个月以内 /1-2 年	84.14	7,439.14
员工社保	社保公积金	260,707.32	3 个月以内	3.68	
出口退税款	应收退税款	260,159.65	3 个月以内	3.68	
青岛能源华润燃气有限公司	其他	141,499.61	3 个月以内	2.00	
慈溪市川佳实业有限公司	三年以上的预付账款转入	111,012.00	3 年以上	1.57	111,012.00
<b>合计</b>		<b>6,726,759.29</b>	<b>-</b>	<b>95.07</b>	<b>118,451.14</b>

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,328,993.54	917,315.33	6,411,678.21
在产品	5,285,517.45	-	5,285,517.45
库存商品	34,685,687.69	4,503,890.97	30,181,796.72
周转材料	10,585,120.17	1,155,530.83	9,429,589.34
自制半成品	1,329,083.72	-	1,329,083.72
发出商品	4,370,574.15	350,009.58	4,020,564.57
委托加工物资	418,153.58	-	418,153.58
<b>合计</b>	<b>64,003,130.30</b>	<b>6,926,746.71</b>	<b>57,076,383.59</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,562,623.01	461,677.75	4,100,945.26
在产品	3,775,057.34	-	3,775,057.34
库存商品	30,468,962.72	2,075,395.27	28,393,567.45
周转材料	10,929,988.46	-	10,929,988.46
自制半成品	908,362.84	-	908,362.84
发出商品	4,413,397.90	169,227.07	4,244,170.83
委托加工物资	210,225.32	-	210,225.32
<b>合计</b>	<b>55,268,617.59</b>	<b>2,706,300.09</b>	<b>52,562,317.50</b>

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	461,677.75	499,457.90	-	43,820.32	-	917,315.33
库存商品	2,075,395.27	3,673,029.46	-	1,244,533.76	-	4,503,890.97

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	-	1,155,530.83	-	-	-	1,155,530.83
发出商品	169,227.07	350,009.58	-	169,227.07	-	350,009.58
<b>合计</b>	<b>2,706,300.09</b>	<b>5,678,027.77</b>	<b>-</b>	<b>1,457,581.15</b>	<b>-</b>	<b>6,926,746.71</b>

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款及留抵税金	205,122.95	-
<b>合计</b>	<b>205,122.95</b>	<b>-</b>

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	366,579,450.50	353,498,392.53
固定资产清理	-	-
减：减值准备	1,195,861.64	614,252.52
<b>合计</b>	<b>365,383,588.86</b>	<b>352,884,140.01</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1、上年年末余额	223,124,506.74	339,804,303.15	3,655,142.71	2,869,052.73	10,841,066.47	580,294,071.80
2、本期增加金额	26,274,455.39	18,459,598.83	99,557.51	20,796.46	440,965.23	45,295,373.42
(1) 购置	9,911,703.41	9,863,208.50	61,946.89	20,796.46	206,767.02	20,064,422.28
(2) 在建工程转入	16,362,751.98	8,596,390.33	37,610.62	-	234,198.21	25,230,951.14
(3) 外汇折算差异	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	10,884.96	546,255.54	233,732.54	6,147.39	318,753.20	1,115,773.63
(1) 处置或报废	10,884.96	546,255.54	233,732.54	-	318,753.20	1,109,626.24
(2) 外汇折算差异	-	-	-	6,147.39	-	6,147.39
4、期末余额	249,388,077.17	357,717,646.44	3,520,967.68	2,883,701.80	10,963,278.50	624,473,671.59
<b>二、累计折旧</b>						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1、上年年末余额	38,911,696.54	175,614,379.18	2,940,182.20	2,372,421.24	6,957,000.11	226,795,679.27
2、本期增加金额	11,312,971.29	19,887,311.95	165,563.75	69,746.08	603,207.37	32,038,800.44
(1) 计提	11,312,971.29	19,887,311.95	165,563.75	69,746.08	603,207.37	32,038,800.44
(2) 外汇折算差异	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	8,653.31	431,085.48	208,109.28	5,532.65	286,877.90	940,258.62
(1) 处置或报废	8,653.31	431,085.48	208,109.28	-	286,877.90	934,725.97
(2) 外汇折算差异	-	-	-	5,532.65	-	5,532.65
4、期末余额	50,216,014.52	195,070,605.65	2,897,636.67	2,436,634.67	7,273,329.58	257,894,221.09
<b>三、减值准备</b>						
1、上年年末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
2、本期增加金额	-	570,871.03	-	-	10,738.09	581,609.12
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	1,185,123.55	-	-	10,738.09	1,195,861.64
<b>四、账面价值</b>						
1、期末账面价值	199,172,062.65	161,461,917.24	623,331.01	447,067.13	3,679,210.83	365,383,588.86
2、上年年末账面价值	184,212,810.20	163,575,671.45	714,960.51	496,631.49	3,884,066.36	352,884,140.01

注：公司以新工厂的土地及其附属房产（不动产权证书号：鲁（2024）胶州市不动产权第 0019549 号）向兴业银行股份有限公司青岛分行办理抵押贷款，抵押时间自 2025 年 8 月 26 日至 2031 年 8 月 26 日；截至 2025 年 12 月 31 日，抵押物土地使用权净值 29,238,711.28 元（无形资产，原值 32,975,989.92 元），房产净值 162,911,803.28 元（固定资产，原值 176,723,493.59 元）。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,275,578.33	12,675,185.37

项目	期末余额	上年年末余额
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
<b>合计</b>	<b>2,275,578.33</b>	<b>12,675,185.37</b>

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,275,578.33	-	2,275,578.33	1,015,765.92	-	1,015,765.92
新工厂建设	-	-	-	11,659,419.45	-	11,659,419.45
<b>合计</b>	<b>2,275,578.33</b>	<b>-</b>	<b>2,275,578.33</b>	<b>12,675,185.37</b>	<b>-</b>	<b>12,675,185.37</b>

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备	2,361,124.05	1,015,765.92	5,500,008.06	4,240,195.65	-	2,275,578.33
新工厂建设	180,000,000.00	11,659,419.45	9,331,336.04	20,990,755.49	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>12,675,185.37</b>	<b>14,831,344.10</b>	<b>25,230,951.14</b>	<b>-</b>	<b>2,275,578.33</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新工厂建设	100.00	100.00	4,047,064.34	-	-	自有资金及募集资金
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,047,064.34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、上年年末余额	36,315,989.92	2,200,518.43	38,516,508.35

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额	-	20,377.36	20,377.36
(1) 购置	-	20,377.36	20,377.36
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	36,315,989.92	2,220,895.79	38,536,885.71
<b>二、累计摊销</b>			
1、上年年末余额	4,405,711.00	1,796,528.64	6,202,239.64
2、本期增加金额	740,001.72	243,642.56	983,644.28
(1) 计提	740,001.72	243,642.56	983,644.28
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	5,145,712.72	2,040,171.20	7,185,883.92
<b>三、减值准备</b>			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1、期末账面价值	31,170,277.20	180,724.59	31,351,001.79
2、上年年末账面价值	31,910,278.92	403,989.79	32,314,268.71

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	29,238,711.28	银行贷款抵押

注：土地使用权抵押的详情，参见附注五、8。

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自有设施改良维护修理费	345,496.08	-	133,740.36	-	211,755.72
<b>合计</b>	<b>345,496.08</b>	<b>-</b>	<b>133,740.36</b>	<b>-</b>	<b>211,755.72</b>

## 12、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	613,876.85	92,081.53	932,387.21	139,858.08
其中：应收账款坏账准备	461,794.53	69,269.18	775,637.80	116,345.67
其他应收款坏账准备	152,082.32	22,812.35	156,749.41	23,512.41
资产减值准备	8,122,608.35	1,218,391.26	3,320,552.61	498,082.89
其中：存货跌价准备	6,926,746.71	1,039,012.01	2,706,300.09	405,945.01
固定资产减值准备	1,195,861.64	179,379.25	614,252.52	92,137.88
股权激励费用	3,308,682.00	496,302.30	-	-
<b>合计</b>	<b>12,045,167.20</b>	<b>1,806,775.09</b>	<b>4,252,939.82</b>	<b>637,940.97</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	35,292,518.25	5,293,877.74	39,864,801.40	5,979,720.21
<b>合计</b>	<b>35,292,518.25</b>	<b>5,293,877.74</b>	<b>39,864,801.40</b>	<b>5,979,720.21</b>

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	2,973,187.80	2,075,530.00
<b>合计</b>	<b>2,973,187.80</b>	<b>2,075,530.00</b>

## 14、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,177.08	保函保证金
固定资产	162,911,803.28	借款抵押
无形资产	29,238,711.28	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	192,250,691.64	-

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	66,480,000.00	80,000,000.00
应计利息	46,514.74	73,191.67
合计	66,526,514.74	80,073,191.67

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款及其他	16,718,722.65	18,128,473.81
工程设备款	6,877,203.62	14,115,193.99
模具款	340,933.36	489,814.04
合计	23,936,859.63	32,733,481.84

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 17、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	337,129.64	423,162.53
合计	337,129.64	423,162.53

本期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	928,786.98	61,687,095.87	61,626,134.11	989,748.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,804,845.33	4,804,845.33	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>928,786.98</b>	<b>66,491,941.20</b>	<b>66,430,979.44</b>	<b>989,748.74</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	928,786.98	52,770,379.99	52,709,418.23	989,748.74
2、职工福利费	-	4,254,209.98	4,254,209.98	-
3、社会保险费	-	2,514,790.38	2,514,790.38	-
其中：医疗保险费	-	2,300,893.12	2,300,893.12	-
工伤保险费	-	213,897.26	213,897.26	-
4、住房公积金	-	1,223,805.50	1,223,805.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	923,910.02	923,910.02	-
<b>合计</b>	<b>928,786.98</b>	<b>61,687,095.87</b>	<b>61,626,134.11</b>	<b>989,748.74</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,603,444.48	4,603,444.48	-
2、失业保险费	-	201,400.85	201,400.85	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,804,845.33</b>	<b>4,804,845.33</b>	<b>-</b>

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-	-
企业所得税	132,124.27	174,792.13
个人所得税	57,913.69	84,803.59
城市维护建设税	36,820.81	42,586.57
房产税	522,965.59	463,867.53
土地使用税	193,339.50	193,339.50
教育费附加	15,780.35	18,251.39
地方教育费附加	10,520.23	12,167.59

项目	期末余额	上年年末余额
印花税	39,146.59	40,661.17
<b>合计</b>	<b>1,008,611.03</b>	<b>1,030,469.47</b>

## 20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,992,541.66	6,734,231.54
<b>合计</b>	<b>14,992,541.66</b>	<b>6,734,231.54</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代付货款	1,553,187.34	4,951,361.20
押金	160,000.00	160,000.00
其他	1,143,034.32	1,622,870.34
限制性股票回购义务	12,136,320.00	-
<b>合计</b>	<b>14,992,541.66</b>	<b>6,734,231.54</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、23）	1,887,809.66	17,231,133.33
<b>合计</b>	<b>1,887,809.66</b>	<b>17,231,133.33</b>

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	35,500.62	54,968.14
<b>合计</b>	<b>35,500.62</b>	<b>54,968.14</b>

## 23、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	37,195,198.02	55,071,133.33
减：一年内到期的长期借款（附注五、21）	1,887,809.66	17,231,133.33
<b>合计</b>	<b>35,307,388.36</b>	<b>37,840,000.00</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注五、8。

24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,213,929.00	-	-	-	-	-	184,213,929.00

25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,001,611.73	-	-	30,001,611.73
其他资本公积	-	4,899,844.14	-	4,899,844.14
<b>合计</b>	<b>30,001,611.73</b>	<b>4,899,844.14</b>	<b>-</b>	<b>34,901,455.87</b>

26、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	34,080,883.73	685,143.06	-	34,766,026.79
<b>合计</b>	<b>34,080,883.73</b>	<b>685,143.06</b>	<b>-</b>	<b>34,766,026.79</b>

27、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	119,777.97	-176,478.68	-	-	-176,478.68	-	-56,700.71
其中：外币财务报表折算差额	119,777.97	-176,478.68	-	-	-176,478.68	-	-56,700.71
其他综合收益合计	119,777.97	-176,478.68	-	-	-176,478.68	-	-56,700.71

28、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	184,999.08	1,689,008.88	768,130.04	1,105,877.92

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	184,999.08	1,689,008.88	768,130.04	1,105,877.92

29、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,133,711.52	-	-	35,133,711.52
合计	35,133,711.52	-	-	35,133,711.52

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	184,494,009.09	181,400,355.19
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	184,494,009.09	181,400,355.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,549,151.13	21,056,781.16
减：提取法定盈余公积	-	2,173,361.90
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	15,789,765.36
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	168,944,857.96	184,494,009.09

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,148,108.59	152,268,485.86	225,198,541.90	146,285,159.61
其他业务	4,487,111.57	171,188.75	7,190,906.23	1,729,754.77
合计	209,635,220.16	152,439,674.61	232,389,448.13	148,014,914.38

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
加工收入	23,758,840.24	17,576,646.66	45,052,424.78	22,624,130.47
产品收入	181,389,268.35	134,691,839.20	180,146,117.12	123,661,029.14
其他业务收入	4,487,111.57	171,188.75	7,190,906.23	1,729,754.77
<b>合计</b>	<b>209,635,220.16</b>	<b>152,439,674.61</b>	<b>232,389,448.13</b>	<b>148,014,914.38</b>
按经营地区分类				
内销	143,411,833.23	95,841,999.74	166,861,495.33	94,711,147.00
外销	66,223,386.93	56,597,674.87	65,527,952.80	53,303,767.38
<b>合计</b>	<b>209,635,220.16</b>	<b>152,439,674.61</b>	<b>232,389,448.13</b>	<b>148,014,914.38</b>

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	482,308.55	697,382.52
教育费附加	206,703.67	298,878.22
地方教育费附加	137,802.44	199,252.15
印花税	118,254.33	124,794.96
房产税	1,982,070.18	1,855,470.12
土地使用税	773,358.00	773,358.00
环境保护税	8,304.92	11,625.97
车船税	4,063.95	3,644.28
<b>合计</b>	<b>3,712,866.04</b>	<b>3,964,406.22</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,017,736.34	4,761,402.03
物流费用	1,897,111.64	2,144,298.89
出口费用	1,759,056.46	1,256,541.80
修理费用	301,342.49	237,993.13
交通差旅费	256,925.71	393,313.12
折旧费用	698,994.18	160,029.87
办公费用	2,625.03	14,651.22

项目	本期金额	上期金额
股份支付	99,810.00	-
其他	135,772.71	230,105.46
<b>合计</b>	<b>10,169,374.56</b>	<b>9,198,335.52</b>

## 34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	14,691,264.42	14,113,607.94
咨询费	2,671,083.64	2,693,085.85
交通差旅费用	947,943.47	759,977.14
折旧摊销费	7,552,061.65	7,182,340.24
修理费	459,919.65	423,927.51
办公费用	3,380,597.70	2,761,141.34
业务招待费	887,093.82	1,131,105.00
租赁费	204,266.85	298,444.04
财产保险	417,395.44	434,934.53
股份支付	3,723,557.75	-
搬迁费用	4,736,043.74	-
其他	368,333.94	294,932.68
<b>合计</b>	<b>40,039,562.07</b>	<b>30,093,496.27</b>

## 35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	7,205,615.04	7,692,745.34
折旧费用	2,513,374.39	2,321,455.13
材料费用	5,867,411.75	3,248,492.61
试验费用	449,707.57	1,145,526.72
股份支付	391,333.33	-
其他相关费用	151,465.98	221,169.11
<b>合计</b>	<b>16,578,908.06</b>	<b>14,629,388.91</b>

## 36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,748,071.14	3,752,890.26

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	77,128.69	112,237.63
汇兑损益	-1,078,431.90	342,378.60
手续费及其他	86,986.96	94,700.03
<b>合计</b>	<b>2,679,497.51</b>	<b>4,077,731.26</b>

## 37、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,027,980.51	2,327,715.88	4,185,000.00
代扣个人所得税手续费返还	15,237.73	366.08	-
<b>合计</b>	<b>5,043,218.24</b>	<b>2,328,081.96</b>	<b>4,185,000.00</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛市企业技术改造综合奖补资金	1,490,000.00	1,130,000.00	与收益相关
研发投入奖励	1,800,000.00	396,995.96	与收益相关
胶州职教中心校企合作奖励资金	250,000.00	-	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	842,980.51	614,530.08	与收益相关
科技合作项目补贴	600,000.00	-	与收益相关
高新技术企业补贴	45,000.00	55,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	131,189.84	与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,027,980.51</b>	<b>2,327,715.88</b>	<b>-</b>

## 38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	135,104.10	-
票据贴现终止确认产生的贴现息	-	-12,226.51
<b>合计</b>	<b>135,104.10</b>	<b>-12,226.51</b>

## 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品	38,209.78	-
<b>合计</b>	<b>38,209.78</b>	<b>-</b>

## 40、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-292,309.56	18,496.69
其他应收款坏账损失	-4,667.09	19,637.41
<b>合计</b>	<b>-296,976.65</b>	<b>38,134.10</b>

## 41、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	5,678,027.77	1,873,596.49
固定资产跌价损失	581,609.12	-
<b>合计</b>	<b>6,259,636.89</b>	<b>1,873,596.49</b>

## 42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-9,817.49	-	-9,817.49
<b>合计</b>	<b>-9,817.49</b>	<b>-</b>	<b>-9,817.49</b>

## 43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	98,601.81	59,604.83	98,601.81
<b>合计</b>	<b>98,601.81</b>	<b>59,604.83</b>	<b>98,601.81</b>

## 44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	154,463.75	11,341.69	154,463.75
其中：固定资产	154,463.75	11,341.69	154,463.75
对外捐赠支出	244,998.00	146,000.00	244,998.00
索赔支出	55,907.24	47,228.98	55,907.24
其他	30,805.28	3,112.79	30,805.28
<b>合计</b>	<b>486,174.27</b>	<b>207,683.46</b>	<b>486,174.27</b>

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	275,646.96	2,404,584.83
递延所得税费用	-1,854,676.59	-794,144.19

项目	本期金额	上期金额
合计	-1,579,029.63	1,610,440.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-17,128,180.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,569,227.11
子公司适用不同税率的影响	36,379.22
调整以前期间所得税的影响	133,868.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	444,842.90
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	2,694,903.22
技术开发费加计扣除影响	-2,221,933.11
残疾人加计扣除影响	-97,863.51
所得税费用	-1,579,029.63

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,185,000.00	1,713,185.80
利息收入	77,057.06	112,237.63
其他	113,839.54	160,044.60
受托加工代付款回款	7,964,608.06	26,110,427.27
合计	12,340,504.66	28,095,895.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	13,969,135.04	8,493,744.50
捐赠支出	244,998.00	146,000.00
受托加工代付款	9,010,589.91	24,117,835.58
其他	136,748.36	524,250.41
合计	23,361,471.31	33,281,830.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	43,392,040.00	-
<b>合计</b>	<b>43,392,040.00</b>	<b>-</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购入理财产品	43,392,040.00	-
<b>合计</b>	<b>43,392,040.00</b>	<b>-</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现未终止确认	-	268,651.96
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>268,651.96</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购库存股支付的现金	-	34,080,883.73
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>34,080,883.73</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-15,549,151.13	21,056,781.16
加：资产减值损失	6,259,636.89	1,873,596.49
信用减值损失	-296,976.65	38,134.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,038,800.44	28,136,330.10
投资性房地产折旧	-	-
无形资产摊销	983,644.28	1,029,155.53
长期待摊费用摊销	133,740.36	55,725.15
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）	9,817.49	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	154,463.75	11,341.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-38,209.78	-
财务费用（收益以“—”号填列）	2,810,484.55	3,825,125.57

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-135,104.10	12,226.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,168,834.12	-166,643.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-685,842.47	-627,500.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,192,093.86	-16,032,491.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,363,338.82	20,319,420.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,702,868.57	4,592,225.86
其他	5,135,579.92	184,999.08
经营活动产生的现金流量净额	34,120,425.82	64,308,426.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,913,133.78	52,774,883.52
减：现金的上年年末余额	52,774,883.52	15,793,976.38
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-30,861,749.74	36,980,907.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,913,133.78	52,774,883.52
其中：库存现金	43,229.10	31,585.20
可随时用于支付的银行存款	21,869,904.68	52,743,298.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	21,913,133.78	52,774,883.52
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	-	-

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,073,191.67	66,500,000.00	2,149,806.81	82,196,483.74	-	66,526,514.74

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含一年内到期的长期借款)	55,071,133.33	44,585,671.96	1,598,264.33	64,059,871.60	-	37,195,198.02
<b>合计</b>	<b>135,144,325.00</b>	<b>111,085,671.96</b>	<b>3,748,071.14</b>	<b>146,256,355.34</b>	<b>-</b>	<b>103,721,712.76</b>

注：本期短期借款与长期借款的减少变动，包含了对应的利息支出。

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	18,519,902.60
其中：美元	1,583,921.37	7.0288	11,133,066.52
欧元	83,734.08	8.2355	689,592.02
日元	149,502,066.00	0.0448	6,697,244.06
应收账款	-	-	13,415,903.65
其中：美元	1,401,055.16	7.0288	9,847,736.51
欧元	316,072.63	8.2355	2,603,016.14
日元	21,544,991.77	0.0448	965,151.00
应付账款	-	-	372,681.55
其中：日元	8,319,341.70	0.0448	372,681.55

##### (2) 境外经营实体说明

公司的境外经营实体为全资子公司 FGA Technologies,Inc，位于美国密西根州，根据其所处的主要经营环境，公司选择美元作为其记账本位币。

公司的境外经营实体为全资子公司日本丰光株式会社，根据其所处的主要经营环境，公司选择日元作为其记账本位币。

#### 49、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

###### ① 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	58,800.00

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	145,466.85

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	204,266.85
合计	-	204,266.85

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	16,578,908.06	14,629,388.91
合计	16,578,908.06	14,629,388.91

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	7,205,615.04	7,692,745.34
折旧费用	2,513,374.39	2,321,455.13
材料费用	5,867,411.75	3,248,492.61
试验费用	449,707.57	1,145,526.72
股份支付	391,333.33	-
其他相关费用	151,465.98	221,169.11
合计	16,578,908.06	14,629,388.91

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
FGA Technologies, Inc	100 万美元	美国	美国	机械零部件的研发及销售	100.00	-	设立
日本丰光株式会社	3,000 万日元	日本	日本	机械零部件的加工、组装、销售；技术咨询业务；以及其他附属业务。	100.00	-	设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益

无。

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

#### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，本公司部分业务以美元、欧元、日元进行结算，外国子公司 FGA Technologies, Inc 以美元作为记账本位币，外国子公司日本丰光株式会社以日元作为记账本位币，除此之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	13,526,807.59	17,591,502.39
应收账款	10,054,484.78	12,178,991.68
应付账款	222,200.01	205,862.68

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、升值或贬值 3%，则公司将减少或增加税前利润 700,772.77 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元可能发生变动的合理范围。

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 2、信用风险

信用风险指合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。本公司信用风险主要来源于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。公司无资产负债表表外的财务担保。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司暂因无债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

## 3、流动风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 27,216.23 万元。

### （二）金融资产转移

#### 1、本公司发生的金融资产转移情况

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
票据背书	应收款项融资	8,171,063.44	继续涉入	既没有转移也没有保留金

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
				融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于 2025 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现未到期的银行承兑汇票 8,171,063.44 元。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，本公司终止确认已背书或贴现的银行承兑汇票及相关的应付账款。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不再按照汇票债务人的先后顺序，对包括本公司在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权，因此本公司继续涉入了已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债等。

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、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	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（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛丰光投资管理有限公司	青岛市胶州市胶州湾工业园二期	投资管理	10 万元	55.70	55.70

注：本公司的最终控制方是李军。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
青岛丰光投资管理有限公司	控股股东	
青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制及持股 5%以上股东	
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	在过去 12 个月持股 5%以上的股东	
青岛丰光乐富商行有限公司	受同一实际控制人控制	
青岛崂矿乐富饮品有限公司	受同一实际控制人控制	
青岛乐富汇信息科技有限公司	受同一实际控制人控制	-
李军	董事长、实际控制人	
李伟	董事、总经理	
吕冬梅	董事	
徐悦东	董事	
赵春旭	独立董事	
洪晓明	独立董事	
李庆党	独立董事	
刘政	监事会主席	2017 年 5 月至 2025 年 9 月
秦政	监事	2018 年 5 月至 2025 年 9 月
张秀美	职工代表董事	
王学良	董事、财务总监	
刘辉	副总经理	
杨雪	董事会秘书	2025 年 9 月至 2025 年 11 月
曲贵斌	董事会秘书	

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

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	305.04	300.10

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员和核心员工	5,653,000.00	90,404,570.00	-	-
<b>合计</b>	<b>5,653,000.00</b>	<b>90,404,570.00</b>	-	-

续上表

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员和核心员工	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型、市场公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、行权价、期权有效期、无风险收益率、标的股票波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,214,701.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,214,701.08

3、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
董事、高级管理人员和核心员工	4,214,701.08	-
<b>合计</b>	<b>4,214,701.08</b>	-

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司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，本公司尚未结清的银行保函金额为 100,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无。

#### 2、利润分配情况

无。

#### 3、销售退回

无。

#### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

#### 3、资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	42,112,198.35	50,745,557.26
4-12 个月	8,308,936.88	15,038,881.28
1 至 2 年	463,476.89	236,937.36
<b>小计</b>	<b>50,884,612.12</b>	<b>66,021,375.90</b>
减：坏账准备	461,794.53	775,637.80
<b>合计</b>	<b>50,422,817.59</b>	<b>65,245,738.10</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	50,884,612.12	100.00	461,794.53	0.91	50,422,817.59
其中：非合并关联方组合	43,579,613.81	85.64	461,794.53	1.06	43,117,819.28
合并关联方组合	7,304,998.31	14.36	-	-	7,304,998.31
<b>合计</b>	<b>50,884,612.12</b>	<b>100.00</b>	<b>461,794.53</b>	<b>0.91</b>	<b>50,422,817.59</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	66,021,375.90	100.00	775,637.80	1.17	65,245,738.10
其中：非合并关联方组合	62,279,872.79	94.33	775,637.80	1.25	61,504,234.99
合并关联方组合	3,741,503.11	5.67	-	-	3,741,503.11
<b>合计</b>	<b>66,021,375.90</b>	<b>100.00</b>	<b>775,637.80</b>	<b>1.17</b>	<b>65,245,738.10</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	34,807,200.04		
4-12 个月	8,308,936.88	415,446.84	5.00
1 至 2 年	463,476.89	46,347.69	10.00
<b>合计</b>	<b>43,579,613.81</b>	<b>461,794.53</b>	<b>-</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	47,004,054.15	-	-
4-12 个月	15,038,881.28	751,944.06	5.00
1 至 2 年	236,937.36	23,693.74	10.00
<b>合计</b>	<b>62,279,872.79</b>	<b>775,637.80</b>	<b>-</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	775,637.80	-	313,843.27	-	461,794.53
<b>合计</b>	<b>775,637.80</b>	<b>-</b>	<b>313,843.27</b>	<b>-</b>	<b>461,794.53</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,127,664.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 287,416.60 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,923,221.69	9,734,471.92
<b>合计</b>	<b>6,923,221.69</b>	<b>9,734,471.92</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	6,782,793.78	9,333,790.40
4-12 个月	43,055.64	418,433.18
1 至 2 年	110,583.39	1,300.00
2 至 3 年	-	4,000.00
3 年以上	138,871.20	133,697.75
小计	<b>7,075,304.01</b>	<b>9,891,221.33</b>
减：坏账准备	152,082.32	156,749.41
合计	<b>6,923,221.69</b>	<b>9,734,471.92</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	25,500.00	79,150.20
代付款项	6,063,081.71	8,738,436.77
三年以上的预付账款转入	115,671.20	114,497.75
社保公积金	369,427.82	346,112.36
应收退税款	260,159.65	219,327.60
其他	241,463.63	393,696.65
小计	<b>7,075,304.01</b>	<b>9,891,221.33</b>
减：坏账准备	152,082.32	156,749.41
合计	<b>6,923,221.69</b>	<b>9,734,471.92</b>

## 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）	
上年年末余额	156,749.41	-	-	156,749.41
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

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）	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	4,667.09	-	-	4,667.09
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	152,082.32	-	-	152,082.32

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	156,749.41	-	4,667.09	-	152,082.32
<b>合计</b>	<b>156,749.41</b>	<b>-</b>	<b>4,667.09</b>	<b>-</b>	<b>152,082.32</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司	代付款项	5,953,380.71	3 个月以内 /1-2 年	84.14	7,439.14
员工社保	社保公积金	260,707.32	3 个月以内	3.68	-
出口退税款	应收退税款	260,159.65	3 个月以内	3.68	-
青岛能源华润燃气有限公司	其他	141,499.61	3 个月以内	2.00	-
慈溪市川佳实业有限公司	三年以上的预付账款转入	111,012.00	3 年以上	1.57	111,012.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>6,726,759.29</b>	<b>-</b>	<b>95.07</b>	<b>118,451.14</b>

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,196,630.00	-	8,196,630.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00
<b>合计</b>	<b>8,196,630.00</b>	<b>-</b>	<b>8,196,630.00</b>	<b>6,700,800.00</b>	<b>-</b>	<b>6,700,800.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
FGA Technologies, Inc	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-
日本丰光株式会社	-	1,495,830.00	-	1,495,830.00	-	-
<b>合计</b>	<b>6,700,800.00</b>	<b>1,495,830.00</b>	<b>-</b>	<b>8,196,630.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,858,123.21	151,880,698.43	224,412,646.36	146,285,159.61
其他业务	4,920,628.92	604,706.10	7,190,906.23	1,729,754.77
<b>合计</b>	<b>207,778,752.13</b>	<b>152,485,404.53</b>	<b>231,603,552.59</b>	<b>148,014,914.38</b>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	135,104.10	-
票据贴现终止确认产生的贴现息	-	-12,226.51
<b>合计</b>	<b>135,104.10</b>	<b>-12,226.51</b>

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-164,281.24	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	4,185,000.00	-
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	173,313.88	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-

项目	金额	说明
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	-
6、对外委托贷款取得的损益；	-	-
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	-
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
9、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；	-	-
10、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；	-	-
11、非货币性资产交换损益；	-	-
12、债务重组损益；	-	-
13、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；	-	-
14、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；	-	-
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	-
16、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；	-	-
17、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；	-	-
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	-
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-
20、受托经营取得的托管费收入；	-	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-233,108.71	-
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	-
扣除所得税前非经常性损益合计	3,960,923.93	-
减：所得税影响金额	385.68	-
扣除所得税后非经常性损益合计	3,960,538.25	-
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	3,960,538.25	-

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。

## 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	-3.94	-0.0858	-0.0858
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.94	-0.1077	-0.1077

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室。

青岛丰光精密机械股份有限公司  
2026年4月29日