力克川

NEEQ: 874321

青岛力克川液压股份有限公司

Qingdao LKC Hydraulic Co., Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王金铂、主管会计工作负责人杨秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）张小凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节　公司概况 5
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节　重大事件 18
第四节　股份变动、融资和利润分配 20
第五节　行业信息 28
第六节　公司治理 29
第七节　财务会计报告 36
附件会计信息调整及差异情况 164

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东省青岛高新技术产业开发区思源路 36 号办公楼档案室

释义

释义项目		释义
力克川/公司	指	青岛力克川液压股份有限公司
力克川有限	指	青岛力克川液压机械有限公司，系力克川前身
禹城金海森	指	禹城金海森投资中心（有限合伙），系力克川股东
青岛金海森	指	青岛金海森投资中心（有限合伙），系力克川股东
恒晟铸造	指	恒晟铸造（禹城）有限公司，系力克川全资子公司
恒达传动	指	恒达传动（禹城）有限公司，系力克川全资子公司
凯锐通	指	广州凯锐通工程机械有限公司，系力克川全资子公司
力克川上海	指	力克川（上海）技术有限公司，系力克川全资子公司
青岛劲邦	指	青岛劲邦劲帆创业投资合伙企业（有限合伙），系力克川股东
盘古智能	指	青岛盘古智能制造股份有限公司，系力克川股东
青松嘉泽	指	青岛青松嘉泽创业投资管理有限公司，系力克川股东
上海通怡	指	上海通怡投资管理有限公司—通怡芙蓉 8 号私募证券投资基金，系力克川股东
首正泽富	指	首正泽富创新投资（北京）有限公司，系力克川股东
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2025 年 1-12 月
上期、上年同期	指	2024 年 1-12 月
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
章程、公司章程	指	《青岛力克川液压股份有限公司章程》
万元	指	人民币万元
元	指	人民币元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛力克川液压股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao LKC Hydraulic Co., Ltd.		
	LKC		
法定代表人	王金铂	成立时间	2006 年 12 月 7 日
控股股东	控股股东为（王金铂）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王金铂、张娟），一致行动人为（禹城金海森、青岛金海森）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-液压动力机械及元件制造（C3444）		
主要产品与服务项目	液压驱动装置的研发、生产和销售，主要产品包括液压行走装置、液压回转装置等，广泛应用于工程机械、矿山机械、高端农机、路面机械等领域。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	力克川	证券代码	874321
挂牌时间	2025 年 2 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	79,720,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	毕南楠	联系地址	山东省青岛市高新技术产业开发区思源路 36 号
电话	0532-55676159	电子邮箱	lkcgroup@likechuan.com
传真	0532-55676159		
公司办公地址	山东省青岛市高新技术产业开发区思源路 36 号	邮政编码	266114
公司网址	www.likechuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702227940404765		
注册地址	山东省青岛市高新技术产业开发区思源路 36 号		
注册资本（元）	79,720,000	注册情况报告期内是	是

		否变更	

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

基于 20 年的生产经营经验，公司谙熟所处行业产业政策、市场竞争态势以及产业链上下游发展情况，结合客户的具体需求和自身经营能力，形成了成熟、稳定的商业模式。

1、采购模式

根据“以产定采”的原则，采购部根据采购需求、生产计划、合理库存制定采购计划，确定产品型号或产品性能要求后公司进行采购、检验、反馈、入库、退换货等活动。公司采购按照 ISO9001 要求对其进行供应商选择和评价，确保该供应商有能力持续稳定地向公司提供合格产品。

2、生产模式

公司业务流程的主要环节包含获取客户意向、提供产品性能参数或方案、报价、确认订单、组织生产、发送客户、客户签收，进行售后服务。在各业务环节中，仅生产环节涉及外协，其他业务环节均由公司独立完成。根据“以销定产”的原则，以客户订单需求为依据，生产部负责结合交付计划和生产能力统筹产品的生产、装配等活动。

3、销售模式

商务部负责公司境内外市场开拓、客户开发及维护、产品需求分析及订单跟踪等销售工作，报告期内，公司销售以境内市场为主，公司境外销售地区主要为北美、欧洲、澳洲等地。公司确定目标客户后，对客户前期产品咨询需求或技术性能需求进行及时响应，确定客户需求后，与客户进行商务谈判、签单、发货、结算，售后等活动。

4、研发模式

公司已建立自主研发技术创新体系。依托内部专业研发团队与技术沉淀，持续聚焦新产品迭代、生产工艺优化、核心技术突破，能够精准适配企业业务发展规划与市场需求变化。

报告期内，公司主要商业模式保持稳定，可预见的期限内公司商业模式不会发生重大变化。

报告期内，公司根据发展战略积极调整营销策略、优化营销组织体系，通过聚焦重点行业、完善产品结构及吸收行业优秀人才等举措，从客户的实际需要出发不断创新，为客户提供优质产品。公司收入及利润主要来源于液压驱动装置、液压泵等液压产品，通过多年积累的品质信赖，与主机厂企业等客户建立了长期稳定的战略合作关系，同时以优良的产品质量、广泛的客户资源，铸就了良好的企业品牌，有效推动了公司业务发展。

（二） 行业情况

据中国工程机械工业协会数据统计，2025 年国内共销售挖掘机 235,257 台，其中国内销量 118518 台同比增加 17,975 台，增长 17.9%，2025 年出口 116,739 台，同比增加 16,151 台，增长 16.1%。2024 年挖掘机市场在经历初始的下滑后，逐渐恢复增长，特别是国内市场显示出较强的增长动力，而出口市场也在年末实现正增长，国内工程机械市场周期拐点确立，2025 年挖掘机销量的增长也正印证了 2024 年工程机械周期拐点的判断。报告期内，水利工程、高标准农田建设、城中村改造、乡村振兴建设、矿山开采等新兴需求持续释放，小型挖掘机因其灵活性和应用广泛性，成为推动销量增长的主要动力，同时中大型挖掘机的销量也在逐步恢复。

液压传动与控制产品广泛应用于工程机械、矿山机械、高端农机、海工装备等装备制造业各领域。核心的液压元件包括液压泵、阀、马达、油缸、液压系统及装置五大类型。我国是液压制造的大国，但产业大而不强。目前大多数液压产品处于价值链的中低端，高端产品主要依赖进口和包括力克川在内的少数几家国内头部企业。液压行业的发展远不能适应主机装备配套，已成为制约我国装备制造业做强的主要瓶颈之一，主要反映在自主创新与基础研发能力不足、产业集中度与品牌影响力低、产品可靠性与耐久性不能满足主机要求、基础材料与配套件亟待提高等。

以力克川为代表，具备核心技术，自主掌控液压元件设计制造能力的企业，正迎来更大的发展机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2016 年 11 月，通过高新技术企业认定； 2、2019 年 06 月，入选山东省装备制造业领军企业（培育）名单； 3、2020 年 12 月，荣获山东省装备制造业协会科技创新奖三等奖； 4、2021 年 07 月，荣获第三批国家级专精特新“小巨人”称号； 5、2021 年 10 月，荣获山东省“瞪羚”企业荣誉； 6、2021 年 12 月，荣获山东省装备制造业科技创新奖二等奖； 7、2023 年 11 月，荣获第七批山东省制造业单项冠军； 8、2023 年 11 月，荣获山东省装备制造业科技创新奖一等奖； 9、2024 年 6 月，获评青岛市“绿色工厂”； 10、2024 年 10 月，认定为第八批省级工业设计中心； 11、2025 年 6 月，获评青岛市“无废工厂”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	245,400,528.14	218,573,627.44	12.27%
毛利率%	37.78%	34.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,220,384.27	42,202,834.38	35.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,371,714.28	37,754,045.01	38.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.67%	23.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.58%	20.86%	-
基本每股收益	0.81	0.60	35.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	427,502,742.35	305,083,101.83	40.13%
负债总计	98,724,189.91	101,977,141.50	-3.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,778,552.44	203,105,960.33	61.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	2.90	42.07%
资产负债率%（母公司）	21.53%	31.62%	-
资产负债率%（合并）	23.09%	33.43%	-
流动比率	4.13	2.13	-
利息保障倍数	58,983.91	93.91	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	60,430,292.57	68,989,178.15	-12.41%
应收账款周转率	6.04	6.48	-
存货周转率	2.85	2.56	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	40.13%	7.03%	-
营业收入增长率%	12.27%	6.81%	-
净利润增长率%	35.58%	213.89%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	139,933,678.30	32.73%	27,960,705.10	9.16%	400.47%
应收票据	23,186,025.52	5.42%	20,998,583.32	6.88%	10.42%
应收账款	39,980,000.60	9.35%	36,890,133.78	12.09%	8.38%
合同资产	2,448,212.60	0.57%	1,867,276.76	0.61%	31.11%
应收款项融资	3,577,822.75	0.84%	1,266,173.49	0.42%	182.57%
预付款项	392,329.76	0.09%	469,325.09	0.15%	-16.41%
其他应收款	136,490.21	0.03%	85,783.73	0.03%	59.11%
存货	50,876,027.58	11.90%	52,295,521.69	17.14%	-2.71%
其他流动资产	341,770.52	0.08%	4,703.06	0.00%	7,166.98%
固定资产	140,798,255.08	32.94%	138,242,581.47	45.31%	1.85%
在建工程	257,991.47	0.06%	191,668.81	0.06%	34.60%
使用权资产	432,920.16	0.10%			
无形资产	17,805,535.90	4.17%	18,135,334.97	5.94%	-1.82%
长期待摊费用	4,244,313.97	0.99%	3,554,753.57	1.17%	19.40%
递延所得税资产	2,194,663.51	0.51%	3,041,556.99	1.00%	-27.84%
其他非流动资产	896,704.42	0.21%	79,000.00	0.03%	1,035.07%
短期借款	1,000,000.00	0.23%			
应付账款	25,907,546.89	6.06%	27,466,495.60	9.00%	-5.68%
合同负债	1,287,758.17	0.30%	1,845,843.73	0.61%	-30.23%
应付职工薪酬	5,780,208.98	1.35%	6,654,340.66	2.18%	-13.14%
应交税费	5,062,356.35	1.18%	7,154,634.77	2.35%	-29.24%
其他应付款	264,910.54	0.06%	57,613.15	0.02%	359.81%
一年内到期的非流动负债	113,150.07	0.03%			
其他流动负债	23,746,085.55	5.55%	23,473,291.54	7.69%	1.16%
租赁负债	286,656.13	0.07%			
递延收益	34,351,941.34	8.04%	33,919,896.91	11.12%	1.27%
递延所得税负债	923,575.89	0.22%	1,405,025.14	0.46%	-34.27%
资产总计	427,502,742.35		305,083,101.83		40.13%

项目重大变动原因

1、货币资金本期较去年同期增长 400.47%，增长主要原因系：一方面，当期公司营收规模增加的同时加强应收账款管理，款项回收情况良好；另一方面，当年公司完成定向发行，吸收投资款 8,001.20 万元。

2、应收款项融资本期较去年同期增长 182.57%，增长的主要原因系期末持有的信用等级较高的票据增加所致。

3、其他应收款本期较去年同期增长 59.11%，增长的主要原因是子公司力克川上海租赁办公场地缴纳押

金所致。

4、合同资产本期较去年同期增长 31.11%，增长的主要原因系公司根据合同条款确认的质保金金额增加所致。

5、其他流动资产本期较去年同期增长 7,166.98%，2025 年其他流动资产主要为留抵或多缴税额与中介机构费用。

6、在建工程本期较去年同期增长 34.60%，增长的主要原因系报告期内增加的设备改造在报告期末尚未完工所致。

7、使用权资产较年初增加，增加的主要原因系当期公司设立子公司力克川上海，其租赁经营场所导致使用权资产有所上升。

8、其他非流动资产本期较去年同期增长 1,035.07%，增长的主要原因系增加设备采购预付款所致。

9、合同负债本期较去年同期降低 30.23%，降低的主要原因系预收货款减少所致。

10、其他应付款本期较去年同期增长 359.81%，增长的主要原因系公司对客户的押金保证金增加所致。

11、递延所得税负债本期较去年同期降低 34.27%，降低的主要原因系应纳税暂时性差异减少所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	245,400,528.14	-	218,573,627.44	-	12.27%
营业成本	152,697,076.47	62.22%	142,812,033.25	65.34%	6.92%
毛利率%	37.78%	-	34.66%	-	-
税金及附加	2,312,139.39	0.94%	2,232,418.34	1.02%	3.57%
销售费用	5,938,710.54	2.42%	5,493,689.64	2.51%	8.10%
管理费用	14,718,782.44	6.00%	17,482,696.57	8.00%	-15.81%
研发费用	9,393,712.69	3.83%	9,464,819.23	4.33%	-0.75%
财务费用	-319,359.81	-0.13%	-6,286.08	-0.00%	4,980.43%
资产减值损失	-1,122,457.29	-0.46%	-501,747.91	-0.23%	123.71%
信用减值损失	-223,879.04	-0.09%	-556,952.58	-0.25%	-59.80%
其他收益	6,065,217.19	2.47%	6,416,678.56	2.94%	-5.48%
投资收益	337,192.65	0.14%	39,737.69	0.02%	748.55%
资产处置收益	-39,546.19	-0.02%	-139,153.77	-0.06%	-71.58%
营业外收入	152,670.95	0.06%	33,834.04	0.02%	351.23%
营业外支出	167,709.84	0.07%	158,979.54	0.07%	5.49%

净利润	57,220,384.27	23.32%	42,202,834.38	19.31%	35.58%

项目重大变动原因

1、财务费用本期较去年同期降低，主要原因系公司 2024 年末短期借款清零，降低 2025 年利息费用。

2、资产减值损失本期较去年同期增加 123.71%，增加的主要原因为按照成本与可变现净值孰低计量存货跌价准备增加所致。

3、信用减值损失本期较去年同期降低 59.80%，降低的主要原因为本期回款较好导致应收账款坏账损失减少。

4、投资收益本期较去年同期增长 748.55%，增长主要原因为购买银行理财利息收入增加所致。

5、资产处置收益本期较去年同期降低 71.58%，降低的主要原因是报告期处置较少资产。

6、营业外收入本期较去年同期增长 351.23%，增长的主要原因为清理无法支付的款项所致。

7、净利润本期较去年同期增长 35.58%，增长的主要原因为收入增长以及是产品结构调整、原材料价格降低所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	243,682,989.50	216,912,486.66	12.34%
其他业务收入	1,717,538.64	1,661,140.78	3.40%
主营业务成本	151,309,627.42	141,134,417.39	7.21%
其他业务成本	1,387,449.05	1,677,615.86	-17.30%

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	204,255,683.11	132,479,670.98	35.14%	17.95%	10.47%	4.39%
境外	41,144,845.03	20,217,405.49	50.86%	-9.39%	-11.67%	1.27%

收入构成变动的原因

报告期内主营业务收入较去年同期增长 12.34%，主要原因为国内行业景气度提高以及公司国内市场开拓成果显现。

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	徐工集团	24,727,232.71	10.08%	否
2	威泰液压	21,977,767.74	8.96%	否
3	力克川张家口工程机械销售有限责任公司	13,432,758.34	5.47%	否
4	山东立派机械集团有限公司	10,542,954.91	4.30%	否
5	泰安嘉和重工机械有限公司	8,527,356.32	3.47%	否
合计		79,208,070.02	32.28%	-

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	重庆倍尔传动科技有限公司	11,187,954.23	10.75%	否
2	江苏力源金河铸造有限公司	5,477,320.04	5.27%	否
3	玉环县澳鹏机械有限公司	4,761,961.23	4.58%	否
4	济南和顺锻造有限公司	3,195,851.95	3.07%	否
5	武汉泛洲中越合金材料股份有限公司	3,150,645.54	3.03%	否
合计		27,773,732.99	26.70%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,430,292.57	68,989,178.15	-12.41%
投资活动产生的现金流量净额	-17,489,019.50	-28,524,894.05	-38.69%
筹资活动产生的现金流量净额	68,815,288.72	-37,597,559.40	-283.03%

现金流量分析

1、 报告期投资活动产生的现金流量净额-17,489,019.50 元，较去年同期增加 11,035,874.55 元，主要原因是去年同期购置土地与房产所致。

2、 报告期筹资活动产生的现金流量净额 68,815,288.72 元，较去年同期增加 106,412,848.12 元，主要原因是报告期内实收资本增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒晟铸造（禹城）有限公司	控股子公司	铸造毛坯件、加工维修	20,000,000.00	102,337,903.30	20,541,185.75	76,605,553.38	8,210,064.34
恒达传动（禹城）有限公司	控股子公司	传动部件 组装、生产、销售及加工维修	10,000,000.00	18,387,418.92	17,541,129.26	-	-40,630.58
广州凯锐通工程机械有限公司	控股子公司	工程机械零部件销售	2,000,000.00	4,333,209.40	2,879,949.43	22,769,852.64	1,168,730.42
力克川(上海)技术有限公司	控股子公司	技术服务、开发、咨询与推广	10,000,000.00	2,380,367.46	1,980,311.26	-	-19,688.74

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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	对整体生产经营和业绩的影响
力克川(上海)技术有限公司	投资设立	将推动公司技术创新、引领产品迭代和人才培养，对公司整体生产经营和业绩起到积极促进作用。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 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	9,393,712.69	9,464,819.23
研发支出占营业收入的比例%	3.83%	4.33%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	39	37
研发人员合计	39	37
研发人员占员工总量的比例%	12.38%	11.82%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	108	106
公司拥有的发明专利数量	22	18

（四） 研发项目情况

2025 年度公司研发投入主要集中在液压驱动装置新品研发，研发投入与主营业务匹配度高。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一)收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策及“五、（三十三）营业收入和营业成本”。2025 年度营业收入 24,540.05 万元，主要来源于液压驱动装置销售收入。由于营业收入是力克川关键业绩指标之一，营业收入的确认对力克川的经营成果影响较大，存在力克川管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，基于此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

就收入确认我们执行的审计程序包括：

（1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）选取样本，检查关键的销售合同/订单以识别相关条款，评价力克川的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对主营业务收入、毛利率执行实质性分析程序，分析本期主营业务收入金额及其毛利率是否出现异常波动的情形，判断是否合理；

（4）在抽样的基础上，根据客户的交易特点和性质，外销业务将本年度记录的收入核对至相关的合同/订单、出库单、报关单等支持性文件；内销业务将本年度记录的收入核对至相关的合同/订单、发票、出库单、客户签收记录等支持性文件，以评价收入是否按照力克川的会计政策予以确认；

（5）选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚持以人为本，加大科技创新，注重安全环保，持续清洁、绿色生产，以高端的产品和优质的服务，积极履行企业社会责任，公司 2024 年 6 月获评市级“绿色工厂”，2025 年 6 月获评市级“无废工厂”。公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，2025 年 5 月公司派人参加了由青岛高新区组织的对西藏日喀则市桑珠孜区学校教具捐助活动，积极支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果，

2025 年 9 月向城阳区慈善总会捐款 5000 元，投身公益慈善，助力社会公益事业发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收风险	报告期期末，公司应收账款余额较大。公司应收账款主要系一年以内，客户经营情况较好。虽然公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，且主要客户为大型工程机械、矿山机械主机厂商等信誉相对良好、发生坏账可能性较小的客户，但考虑到近年来国际形势日益复杂，若未来经济环境、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因货款回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。
原材料价格波动风险	报告期内，原材料占主营业务成本的比重较大，包括钢材、铸件等。上游铁、钢等基材价格的波动会影响公司采购成本，进而影响公司的产品生产成本。如果未来钢材或其他原材料价格波动幅度持续变化，将不利于公司的生产预算及成本控制，可能会对公司盈利水平和经营业绩产生不利影响。
外汇汇率波动的风险	公司境外销售收入主要以美元进行计价、结算，汇率波动会对公司利润产生影响，公司存在一定的汇率波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

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

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	9,000,000.00	4,152,012.13
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	2,118,954.46
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	解决关联交易问题	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	解决关联交易问题	承诺减少关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	解决关联交易问题	承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按限售规定执行	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按限售规定执行	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺股份增减持按规定执行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	解决产权瑕疵	承诺承担产权瑕疵损失	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺补缴住房公积金或其他追偿费用	正在履行中
公司	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺不存在重大诉讼、仲裁、违规处罚等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺不存在重大诉讼、仲裁、违规处罚等	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺不存在重大诉讼、仲裁、违规处罚等	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺具备任职资格	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺无违规任职和领薪	正在履行中
公司	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	承诺执行财务内控制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺	承诺股权无争议，无违规代持等情形	正在履行中
盘古智能	2025 年 12 月 22 日	-	发行	限售承诺	承诺按限售规定执行	正在履行中
上海通怡	2025 年 12 月 22 日	-	发行	限售承诺	承诺按限售规定执行	正在履行中
青松嘉泽	2025 年 12 月 22 日	-	发行	限售承诺	承诺按限售规定执行	正在履行中

注：上述承诺具体内容可详见公司于 2025 年 1 月 6 日披露的《公开转让说明书》，2025 年 11 月 20 日披露的《定向发行说明书》（确定对象稿）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	0	0%	9,896,525.00	9,896,525.00	12.41%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,056,525.00	8,056,525.00	10.11%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,080,000.00	100%	-256,525.00	69,823,475.00	87.59%
	其中：控股股东、实际控制人	53,467,900.00	76.30%	-9,896,525.00	36,339,575.00	45.58%
	董事、高管	770,000.00	1.10%	-150,000.00	620,000.00	0.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		70,080,000.00	-	9,640,000.00	79,720,000.00	-
普通股股东人数		19				

注：期初董事高管以 2024 年年度报告披露的期末数为准，其中董事、高管包括黄仁山所持股份数，期末数未包含黄仁山。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 12 月 22 日，公司完成股票定向发行，向盘古智能、青松嘉泽、上海通怡发行股票 9,640,000.00 股，公司总股本由 70,080,000.00 股变为 79,720,000.00 股。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王金铂	39,586,100.00	-1,840,000.00	37,746,100.00	47.35%	29,689,575.00	8,056,525.00	0	0
2	禹城金海森	10,000,000.00	0	10,000,000.00	12.54%	10,000,000.00	0	0	0

	投资中心（有限合伙）								
3	张娟	6,650,000.00	0	6,650,000.00	8.34%	6,650,000.00	0	0	0
4	青岛盘古智能制造股份有限公司	1,808,000.00	+4,820,000.00	6,628,000.00	8.31%	6,628,000.00	0	0	0
5	青岛劲邦劲帆创业投资合伙企业（有限合伙）	5,423,800.00	0	5,423,800.00	6.80%	5,423,800.00	0	0	0

6	青岛金海森投资中心（有限合伙）	4,992,100.00	0	4,992,100.00	6.26%	4,992,100.00	0	0	0
7	青岛青松嘉泽创业投资管理有限公司	0	+2,410,000.00	2,410,000.00	3.02%	2,410,000.00	0	0	0
8	上海通怡投资管理有限公司—通怡	0	+2,410,000.00	2,410,000.00	3.02%	2,410,000.00	0	0	0

	芙蓉8号私募证券投资基金								
9	首正泽富创新投资（北京）有限公司	0	+1,240,000.00	1,240,000.00	1.56%	0	1,240,000.00	0	0
10	王天顺	400,000.00	0	400,000.00	0.50%	400,000.00	0	0	0
合计		68,860,000.00	9,040,000.00	77,900,000.00	97.72%	68,603,475.00	9,296,525.00	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王金铂与张娟为夫妻关系。禹城金海森、青岛金海森为王金铂控制的企业。王金铂与王天龙、王天顺、王超、禹城金海森出资人王坤为堂兄弟关系，王天龙与王天顺为兄弟关系，王超与禹城金海森出资人王坤为兄弟关系。禹城金海森出资人祝红与王金铂母亲为姊妹关系。青岛金海森出资人祝秀与王金铂为表兄妹关系，青岛金海森出资人张兵与张娟为兄妹关系，青岛金海森出资人王震与王天龙、王天顺为表兄弟关系。青岛金海森出资人中，李斌龙与张小凤为夫妻关系，王猛与李辉为表兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2025年9月30日	2025年12月25日	8.30	9,640,000.00	青岛盘古智能制造股份有限公司、青岛青松嘉泽创业投资管理有限公司、上海通怡投资管理有限公司—通怡芙蓉8号私募证券		80,012,000	补充流动资金

					投资基金			

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025 年 11 月 27 日	80,012,000.00	3,400,191.62	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

项目	金额（元）
一、募集资金总额	80,012,000.00
加：利息收入	19,767.70
减：银行手续费	0.00
二、募集资金使用金额	3,400,191.62
补充流动资金	3,400,191.62
截至 2025 年 12 月 31 日募集资金结余	76,631,576.08

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 7 日	1.60 元	0	0
合计	1.60 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 6 日 2024 年年度股东会审议通过了《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，2024 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,080,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.600000 元人民币现金。2025 年 5 月 20 日，公司完成 2024 年年度权益分派。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

第六节　公司治理

一、　董事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王金铂	董事长	男	1985年6月	2024年4月22日	2027年4月21日	39,586,100.00	-1,840,000.00	37,746,100.00	47.35%
段杨杨	董事、总经理	男	1986年12月	2024年4月22日	2027年4月21日	60,000.00	0	60,000.00	0.08%
王超	董事	男	1985年11月	2024年4月22日	2027年4月21日	250,000.00	0	250,000.00	0.31%
路伟	董事	男	1977年9月	2025年12月27日	2027年4月21日	0	0	0	0%
毕南楠	董事、董事会秘书	女	1977年1月	2024年4月22日	2027年4月21日	310,000.00	0	310,000.00	0.39%
白利苗	职工代表董事	男	1993年8月	2025年12月15日	2027年4月21日	0	0	0	0%
侯镇山	独立董事	男	1989年8月	2025年12月27日	2027年4月21日	0	0	0	0%
王亚飞	独立董事	男	1983年5月	2025年12月27日	2027年4月21日	0	0	0	0%
孟令军	独立董事	男	1985年6月	2025年12月27日	2027年4月21日	0	0	0	0%
杨秀	财务	女	1975年	2024年4	2027年	0	0	0	0%

玲	负责人		10 月	月 22 日	4 月 21 日				

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告披露之日，董事王超与控股股东、共同实际控制人、董事长王金铂系堂兄弟关系。除上述情况外，公司董事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
孟令军	是	是	是	否	否
王亚飞	是	否	否	否	否
白利苗	否	否	否	是	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
路伟	无	新任	董事	完善公司治理结构需要
白利苗	无	新任	职工代表董事	完善公司治理结构需要
侯镇山	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要
孟令军	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要
王亚飞	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要
刘志才	董事	离任	无	个人原因
黄仁山	监事	离任	无	2025 年第三次临时股东会决议取消监事会
柴金殿	监事	离任	无	2025 年第三次临时股东会决议取消监事会
李斌龙	监事	离任	无	2025 年第三次临时股东会决议取消监事会

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

1、 路伟，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月至 2009 年 3 月，任中国人寿保险股份有限公司青岛市分公司财务管理部主管会计，2009 年 3 月至 2011 年 3 月，任恒安标准人寿保险有限公司山东分公司财务部财务主管；2011 年 5 月至 2013 年 12 月，任青岛国信发展（集团）有限责任公司财务资金部主管；2013 年 12 月至 2017 年 8 月，任青岛国信发展（集团）有限责任公司财务资金部高级主管；2017 年 8 月至 2019 年 10 月，任青岛国信金融控股有限公司财务部财务经理；2019 年 10 月至 2020 年 10 月，任盘古有限财务总监；2020 年 10 月至 2023 年 8 月，任青岛盘古智能制造股份有限公司董事会秘书；2020 年 10 月至今，任青岛盘古智能制造股份有限公司董事、财务总监；2024 年 4 月至今，任青岛盘古智能制造股份有限公司总经理。

2、 白利苗，男，1993 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 6 月至 2016 年 3 月，任山东中川液压有限公司应用工程师；2016 年 4 月至今，历任公司技术员、研发工程师、技术部经理。

3、 侯镇山，男，1989 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 9 月至 2012 年 7 月，任重庆市巫溪县上磺镇上磺中学校初一年级语文教师；2012 年 9 月至 2015 年 7 月，西南政法大学硕士；2015 年 7 月至 2023 年 11 月，任北京国枫律师事务所律师；2023 年 11 月至 2025 年 12 月，任北京市中伦律师事务所律师；2025 年 12 至今，任北京国枫律师事务所律师。

4、 王亚飞，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 5 月至 2009 年 11 月，任德尔福（中国）科技研发中心有限公司工程师；2009 年 12 月至 2010 年 3 月，自由职业；2010 年 4 月至 2013 年 3 月，东京大学（日本）博士；2013 年 4 月至 2016 年 2 月，东京大学（日本）博士后；2016 年 3 月至 2018 年 12 月，任上海交通大学讲师；2018 年 12 至 2024 年 6 月，任上海交通大学副教授；2024 年 6 月至今，任上海交通大学教授。

5、 孟令军，男，1985 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 8 月至 2021 年 6 月，历任和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所审计员、项目助理、项目经理、高级项目经理、部门副经理；2021 年 7 月至今，任和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所所长助理兼部门主任。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	67	0	2	65

生产人员	185	1	0	186
销售人员	24	1	0	25
研发人员	39	0	2	37
员工总计	315	2	4	313

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	37	43
专科	83	83
专科以下	194	186
员工总计	315	313

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

无

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。2025 年 12 月 27 日，公司取消监事会并选举独立董事，设立董事会专门委员会，审计委员会下设审计部，进一步规范公司法人治理结构。

2025 年度，公司建立了较为完善的内部制度；设置健全合理的组织架构；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。

2025 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司内部监督机构积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，内部监督机构在报告期内未发现公司存在风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司的业务独立

公司从事液压驱动装置的研发、生产和销售。公司拥有独立的采购、生产、销售、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与持有 5%以上股份的股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、公司的资产独立

公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关资产，与股东、实际控制人的资产不存在混同的情况；本公司及其子公司对其生产设备、运输设备、办公设备享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。截至报告期末，本公司不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；亦不存在以本公司资产、权益等为股东及其他关联方（控股子公司除外）的债务提供担保的情况。

3、公司的人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生。本公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、公司的财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。本公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，本公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、公司的机构独立

公司拥有独立完整的法人治理与内部组织体系，机构设置、决策运作、办公与管理均独立于控股股东及其关联企业，并根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东会作为最高权力机构、设置董事会作为决策机构、设置监事会、审计部为内部监督机构以及设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，均能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算报告期内，公司严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定执行，独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

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

3、风险控制报告期内，公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐其他事项段 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		☐强调事项段 ☐持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZC10262 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张小惠	简乾	无	无
	4 年	4 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZC10262 号

青岛力克川液压股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛力克川液压股份有限公司（以下简称力克川）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、合并及母公司所有者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，公允反映了力克川 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于力克川，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策及“五、（三十三）营业收入和营业成本”。2025 年度营业收入 24,540.05 万元，主要来源于液压驱动装置销售收入。由于营业收入是力克川关键业绩指标之一，营业收入的确认对力克川的经营成果影响较大，存在力克川管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，基于此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	就收入确认我们执行的审计程序包括： 1、 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制流程运行的有效性； 2、 选取样本，检查关键的销售合同/订单以识别相关条款，评价力克川的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、 对主营业务收入、毛利率执行实质性分析程序，分析本期主营业务收入金额及其毛利率是否出现异常波动的情形，判断是否合理； 4、 在抽样的基础上，根据客户的交易特点和性质，外销业务将本年度记录的收入核对至相关的合同/订单、出库单、报关单等支持性文件；内销业务将本年度记录的收入核对至相关的合同/订单、发票、出库单、客户签收记录等支持性文件，以评价收入是否按照力克川的会计政策予以确认； 5、 选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序； 6、 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

四、其他信息

力克川管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力克川 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估力克川的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力克川的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就力克川中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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）。

从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。

立信会计师事务所　　中国注册会计师：张小惠
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：简乾

中国•上海　　二〇二六年四月二十八日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	139,933,678.30	27,960,705.10
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	（二）	23,186,025.52	20,998,583.32
应收账款	（三）	39,980,000.60	36,890,133.78
应收款项融资	（四）	3,577,822.75	1,266,173.49
预付款项	（五）	392,329.76	469,325.09
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	136,490.21	85,783.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	50,876,027.58	52,295,521.69
其中：数据资源			
合同资产	（八）	2,448,212.60	1,867,276.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	341,770.52	4,703.06
流动资产合计		260,872,357.84	141,838,206.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十）	140,798,255.08	138,242,581.47
在建工程	（十一）	257,991.47	191,668.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十二）	432,920.16	-
无形资产	（十三）	17,805,535.90	18,135,334.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（十四）	4,244,313.97	3,554,753.57
递延所得税资产	（十五）	2,194,663.51	3,041,556.99
其他非流动资产	（十六）	896,704.42	79,000.00
非流动资产合计		166,630,384.51	163,244,895.81
资产总计		427,502,742.35	305,083,101.83
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	（十九）	25,907,546.89	27,466,495.60
预收款项			
合同负债	（二十）	1,287,758.17	1,845,843.73
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	（二十一）	5,780,208.98	6,654,340.66
应交税费	（二十二）	5,062,356.35	7,154,634.77
其他应付款	（二十三）	264,910.54	57,613.15
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	（二十四）	113,150.07	-
其他流动负债	（二十五）	23,746,085.55	23,473,291.54
流动负债合计		63,162,016.55	66,652,219.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	286,656.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	34,351,941.34	33,919,896.91
递延所得税负债	（十五）	923,575.89	1,405,025.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,562,173.36	35,324,922.05
负债合计		98,724,189.91	101,977,141.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十八）	79,720,000.00	70,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	163,704,284.67	94,042,853.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十）	5,843,979.40	5,480,402.52

盈余公积	（三十一）	6,796,373.54	1,971,696.46
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	72,713,914.83	31,531,007.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		328,778,552.44	203,105,960.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		328,778,552.44	203,105,960.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		427,502,742.35	305,083,101.83

法定代表人：王金铂主管会计工作负责人：杨秀玲会计机构负责人：张小凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		135,482,763.95	26,618,328.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,015,826.34	19,678,074.23
应收账款	（一）	36,770,138.50	34,273,952.84
应收款项融资		3,498,192.75	1,251,339.49
预付款项		224,115.24	2,238,698.41
其他应收款	（二）	45,342,850.00	45,207,901.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,003,724.67	38,555,544.50
其中：数据资源			
合同资产		2,258,212.60	1,677,276.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		188,679.25	-
流动资产合计		279,784,503.30	169,501,116.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	26,464,064.65	24,464,064.65
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		87,185,276.26	89,639,517.47
在建工程		257,991.47	191,668.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,812,767.83	3,785,915.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,341,246.39	1,493,814.07
递延所得税资产			
其他非流动资产		628,204.42	79,000.00
非流动资产合计		120,689,551.02	119,653,980.32
资产总计		400,474,054.32	289,155,096.69
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,921,894.07	21,209,015.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,517,395.45	4,703,360.62
应交税费		3,825,711.89	5,730,826.46
其他应付款		102,960.88	37,022.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,238,620.21	1,793,260.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,353,893.45	22,627,830.76
流动负债合计		50,960,475.95	56,101,316.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		34,351,941.34	33,919,896.91
递延所得税负债		923,575.89	1,405,025.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,275,517.23	35,324,922.05
负债合计		86,235,993.18	91,426,238.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,720,000.00	70,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,704,284.67	94,042,853.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,644,826.02	4,471,024.48
盈余公积		6,796,373.54	1,971,696.46
一般风险准备			
未分配利润		59,372,576.91	27,163,283.21
所有者权益（或股东权益）合计		314,238,061.14	197,728,857.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		400,474,054.32	289,155,096.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		245,400,528.14	218,573,627.44
其中：营业收入	（三十三）	245,400,528.14	218,573,627.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,741,061.72	177,479,370.95
其中：营业成本	（三十三）	152,697,076.47	142,812,033.25
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	（三十四）	2,312,139.39	2,232,418.34

销售费用	（三十五）	5,938,710.54	5,493,689.64
管理费用	（三十六）	14,718,782.44	17,482,696.57
研发费用	（三十七）	9,393,712.69	9,464,819.23
财务费用	（三十八）	-319,359.81	-6,286.08
其中：利息费用		1,113.22	497,559.40
利息收入		211,286.98	59,591.95
加：其他收益	（三十九）	6,065,217.19	6,416,678.56
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	337,192.65	39,737.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-223,879.04	-556,952.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-1,122,457.29	-501,747.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	-39,546.19	-139,153.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,675,993.74	46,352,818.48
加：营业外收入	（四十四）	152,670.95	33,834.04
减：营业外支出	（四十五）	167,709.84	158,979.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,660,954.85	46,227,672.98
减：所得税费用	（四十六）	8,440,570.58	4,024,838.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,220,384.27	42,202,834.38
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）		57,220,384.27	42,202,834.38
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）		57,220,384.27	42,202,834.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,220,384.27	42,202,834.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,220,384.27	42,202,834.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.81	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.81	0.60

法定代表人：王金铂主管会计工作负责人：杨秀玲会计机构负责人：张小凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		224,240,350.06	196,798,825.91
减：营业成本	（四）	150,449,807.11	132,848,828.77
税金及附加	（四）	1,801,607.74	1,713,145.12
销售费用		4,274,622.05	3,671,362.98
管理费用		11,047,600.82	13,496,891.63
研发费用		6,527,944.12	6,912,407.54
财务费用		-332,791.54	-12,281.22
其中：利息费用			497,559.40
利息收入		210,154.64	54,775.68
加：其他收益	（五）	6,002,438.53	6,408,170.17
投资收益（损失以“-”号填列）		337,192.65	39,737.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,956.93	-726,507.12

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-880,719.73	-12,425,561.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-279.86	-90,491.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,768,234.42	31,373,818.23
加：营业外收入		139,149.93	33,787.36
减：营业外支出		153,490.70	155,619.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,753,893.65	31,251,986.05
减：所得税费用		7,507,122.87	5,829,984.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,246,770.78	25,422,001.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,246,770.78	25,422,001.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		48,246,770.78	25,422,001.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,793,236.37	146,406,151.22
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		114,835.91	4,158,708.77
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	7,793,971.89	11,111,194.80
经营活动现金流入小计		172,702,044.17	161,676,054.79
购买商品、接受劳务支付的现金		43,710,704.15	35,785,697.24
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		38,603,873.24	36,199,316.58
支付的各项税费		21,964,261.27	12,964,811.25
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	7,992,912.94	7,737,051.57
经营活动现金流出小计		112,271,751.60	92,686,876.64
经营活动产生的现金流量净额		60,430,292.57	68,989,178.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		337,192.65	39,737.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	45,396.00
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			
投资活动现金流入小计		50,369,192.65	20,085,133.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,858,212.15	28,610,027.74
投资支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,858,212.15	48,610,027.74
投资活动产生的现金流量净额		-17,489,019.5	-28,524,894.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,012,000.00	-
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		1,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,012,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,213,921.28	597,559.40
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	（四十八）	982,790.00	
筹资活动现金流出小计		12,196,711.28	67,597,559.40
筹资活动产生的现金流量净额		68,815,288.72	-37,597,559.4
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		216,411.41	469,216.33
五、现金及现金等价物净增加额		111,972,973.20	3,335,941.03
加：期初现金及现金等价物余额		27,960,705.10	24,624,764.07
六、期末现金及现金等价物余额		139,933,678.30	27,960,705.10

法定代表人：王金铂主管会计工作负责人：杨秀玲会计机构负责人：张小凤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,304,883.06	132,236,202.17
收到的税费返还		109,945.90	333,042.86
收到其他与经营活动有关的现金		10,813,007.45	18,324,177.36
经营活动现金流入小计		151,227,836.41	150,893,422.39
购买商品、接受劳务支付的现金		47,281,953.22	51,313,417.15
支付给职工以及为职工支付的现金		23,514,260.69	21,373,222.37
支付的各项税费		17,555,037.14	7,589,731.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,237,713.25	26,583,655.91
经营活动现金流出小计		96,588,964.30	106,860,026.67
经营活动产生的现金流量净额		54,638,872.11	44,033,395.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		337,192.65	39,737.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,337,192.65	20,039,737.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,393,943.71	3,681,514.24

投资支付的现金		52,000,000.00	20,000,000.00
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		20,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		83,393,943.71	23,681,514.24
投资活动产生的现金流量净额		-33,056,751.06	-3,641,776.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,012,000.00	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,012,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,213,921.28	597,559.40
支付其他与筹资活动有关的现金		732,000.00	-
筹资活动现金流出小计		11,945,921.28	67,597,559.40
筹资活动产生的现金流量净额		87,066,078.72	-37,597,559.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		216,235.74	469,116.97
五、现金及现金等价物净增加额		108,864,435.51	3,263,176.74
加：期初现金及现金等价物余额		26,618,328.44	23,355,151.70
六、期末现金及现金等价物余额		135,482,763.95	26,618,328.44

（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	70,080,000.00				94,042,853.71				2,724,399.59		37,359,797.66		204,207,050.96
加：会计政策变更													
前期差错更正								5,480,402.52	-752,703.13		-5,828,790.02		-1,101,090.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,080,000.00				94,042,853.71			5,480,402.52	1,971,696.46		31,531,007.64		203,105,960.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,640,000.00				69,661,430.96			363,576.88	4,824,677.08		41,182,907.19		125,672,592.11
（一）综合收益总额											57,220,384.27		57,220,384.27
（二）所有者投入和减少资	9,640,000.00				69,661,430.96								79,301,430.96

本													
1. 股东投入的普通股	9,640,000.00				69,661,430.96								79,301,430.96
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,824,677.08		-16,037,477.08		-11,212,800.00
1. 提取盈余公积									4,824,677.08		-4,824,677.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,212,800.00		-11,212,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备								363,576.88					363,576.88
1．本期提取								469,038.10					469,038.10
2．本期使用								105,461.22					105,461.22
（六）其他													
四、本年期末余额	79,720,000.00				163,704,284.67			5,843,979.40	6,796,373.54		72,713,914.83		328,778,552.44

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,080,000.00				32,791,991.42				7,228,173.54		49,471,406.82		159,571,571.78
加：会计政策变更													
前期差错更正								3,638,147.50	-570,503.74		-3,838,144.61		-770,500.85
同一控制下													

企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,080,000.00				32,791,991.42			3,638,147.50	6,657,669.80		45,633,262.21		158,801,070.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					61,250,862.29			1,842,255.02	-4,685,973.34		-14,102,254.57		44,304,889.40
（一）综合收益总额											42,202,834.38		42,202,834.38
（二）所有者投入和减少资本					259,800.00								259,800.00
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					259,800.00								259,800.00
4．其他													
（三）利润分配									2,542,200.20		-2,542,200.20		
1．提取盈余公积									2,542,200.20		-2,542,200.20		
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					60,991,062.29				-7,228,173.54		-53,762,888.75		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）					7,228,173.54				-7,228,173.54				
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					53,762,888.75						-53,762,888.75		
（五）专项储备								1,842,255.02					1,842,255.02
1. 本期提取								1,947,993.13					1,947,993.13
2. 本期使用								105,738.11					105,738.11
（六）其他													
四、本年期末余额	70,080,000.00				94,042,853.71			5,480,402.52	1,971,696.46		31,531,007.64		203,105,960.33

法定代表人：王金铂主管会计工作负责人：杨秀玲会计机构负责人：张小凤

（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	70,080,000.00				94,042,853.71				2,724,399.59		31,213,039.53	198,060,292.83
加：会计政策变更												
前期差错更正								4,471,024.48	-752,703.13		-4,049,756.32	-331,434.97
其他												
二、本年期初余额	70,080,000.00				94,042,853.71			4,471,024.48	1,971,696.46		27,163,283.21	197,728,857.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,640,000.00				69,661,430.96			173,801.54	4,824,677.08		32,209,293.70	116,509,203.28
（一）综合收益总额											48,246,770.78	48,246,770.78
（二）所有者投入和减少资本	9,640,000.00				69,661,430.96							79,301,430.96
1．股东投入的普通股	9,640,000.00				69,661,430.96							79,301,430.96
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配									4,824,677.08		-16,037,477.08	-11,212,800.00
1．提取盈余公积									4,824,677.08		-4,824,677.08	
2．提取一般风险准备											-11,212,800.00	-11,212,800.00
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								173,801.54				173,801.54
1．本期提取								226,535.36				226,535.36
2．本期使用								52,733.82				52,733.82
（六）其他												
四、本年期末余额	79,720,000.00				163,704,284.67			4,644,826.02	6,796,373.54		59,372,576.91	314,238,061.14

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	70,080,000.00				32,791,991.42				7,228,173.54		60,456,332.02	170,556,496.98
加：会计政策变更												
前期差错更正								2,979,620.36	-570,503.74		-2,409,961.81	-845.19
其他												
二、本年期初余额	70,080,000.00				32,791,991.42			2,979,620.36	6,657,669.80		58,046,370.21	170,555,651.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					61,250,862.29			1,491,404.12	-4,685,973.34		-30,883,087.00	27,173,206.07
（一）综合收益总额											25,422,001.95	25,422,001.95
（二）所有者投入和减少资本					259,800.00							259,800.00
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					259,800.00							259,800.00
4. 其他												
（三）利润分配									2,542,200.20		-2,542,200.20	
1. 提取盈余公积									2,542,200.20		-2,542,200.20	
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					60,991,062.29				-7,228,173.54		-53,762,888.75	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）					7,228,173.54				-7,228,173.54			
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					53,762,888.75						-53,762,888.75	
6.其他												
（五）专项储备								1,491,404.12				1,491,404.12
1．本期提取								1,548,275.34				1,548,275.34
2．本期使用								56,871.22				56,871.22
（六）其他												
四、本年期末余额	70,080,000.00				94,042,853.71			4,471,024.48	1,971,696.46		27,163,283.21	197,728,857.86

青岛力克川液压股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

青岛力克川液压股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 的前身青岛铂特液压机械有限公司成立于 2006 年 12 月，于 2007 年 2 月 27 日更名为青岛力克川液压机械有限公司。2024 年 4 月 22 日，经力克川第一次临时股东大会决议通过，以青岛力克川液压机械有限公司截止 2024 年 1 月 31 日经审计的净资产为基础折合股份总数 7,008.00 万股，整体变更为股份公司。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 7,972.00 万元，股本为 7,972.00 万元。

注册地：青岛高新技术产业开发区思源路 36 号，法人代表人：王金铂。

本公司实际从事的主要经营活动为：一般项目：液压动力机械及元件销售；液压动力机械及元件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；技术进出口；货物进出口；机械设备研发；有色金属铸造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“重要会计政策及会计估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同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。

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

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
－合同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。
对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：
1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产
以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

①单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预计信用损失。
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提预期信用损失；单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据：

组合一	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项，如合并范围内的应收款项等。
组合二	除已单独计提预期信用损失的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定预期信用损失的计提比例。

按组合计提预期信用损失的计提方法：

组合一	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。
组合二	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、周转材料、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	3-10 年	0.00-5.00	9.50 ~ 33.33
运输设备	年限平均法	4-9 年	5.00	10.56 ~ 23.75
电子设备	年限平均法	3-10 年	0.00-5.00	9.50 ~ 33.33

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	受益期内平均摊销
软件使用权	按预计使用年限或合同有效期平均摊销

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

•或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

•或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负

债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

境内销售：公司将产品交付给客户，经客户签收或供应链门户确认后确认收入。境外销售：公司出口销售采取 FOB、CFR 和 EXW 贸易方式的，公司根据合同约定将产品报关，取得报关单时确认收入；采取 DDU、DDP 贸易方式的，经客户签收确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

• 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁

负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

（十）金融工具”。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	人民币 100 万元
重要的合营企业或联营企业	当期投资收益占当期利润总额的 5%

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	13%、6%

	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
恒达传动（禹城）有限公司	20%
恒晟铸造（禹城）有限公司	15%
广州凯锐通工程机械有限公司	20%
力克川（上海）技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

（1）本公司于 2025 年 12 月 19 日取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的“GR202537100437”号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，本公司 2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）恒晟铸造（禹城）有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得由山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的“GR202537000730”号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，本公司 2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

（3）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定：自 2022 年 1 月 1 至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司恒达传动（禹城）有限公司、广州凯锐通工程机械有限公司以及力克川（上海）技术有限公司 2025 年企业所得税税率为 20%。

2、增值税

根据《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)，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。本公司 2025 年享受进项税加计扣除 5%的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38.27	38.27
银行存款	139,933,640.03	27,960,666.83
其他货币资金		
合计	139,933,678.30	27,960,705.10
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,186,025.52	20,998,583.32
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	23,186,025.52	20,998,583.32

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,186,025.52	100.00			23,186,025.52	20,998,583.32	100.00			20,998,583.32
其中：										
银行承兑汇票	23,186,025.52	100.00			23,186,025.52	20,998,583.32	100.00			20,998,583.32
商业承兑汇票										
合计	23,186,025.52	100.00			23,186,025.52	20,998,583.32	100.00			20,998,583.32

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		21,271,774.18
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		21,271,774.18

6、 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,352,779.70	38,398,130.00
1 至 2 年	475,092.00	346,200.56
2 至 3 年	316,568.00	87,741.29
3 至 4 年	82,002.99	40,406.58
4 至 5 年	23,390.00	93,538.00
5 年以上		
小计	42,249,832.69	38,966,016.43
减：坏账准备	2,269,832.09	2,075,882.65
合计	39,980,000.60	36,890,133.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,249,832.69	100.00	2,269,832.09	5.37	39,980,000.60	38,966,016.43	100.00	2,075,882.65	5.33	36,890,133.78
其中：										
按账龄组合	42,249,832.69	100.00	2,269,832.09	5.37	39,980,000.60	38,966,016.43	100.00	2,075,882.65	5.33	36,890,133.78
合计	42,249,832.69	100.00	2,269,832.09		39,980,000.60	38,966,016.43	100.00	2,075,882.65		36,890,133.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,352,779.70	2,067,638.99	5.00
1 至 2 年	475,092.00	47,509.20	10.00
2 至 3 年	316,568.00	94,970.40	30.00
3 至 4 年	82,002.99	41,001.50	50.00
4 至 5 年	23,390.00	18,712.00	80.00
合计	42,249,832.69	2,269,832.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	2,075,882.65	199,389.44		5,440.00		2,269,832.09
合计	2,075,882.65	199,389.44		5,440.00		2,269,832.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,440.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐州徐工挖掘机械有限公司	6,326,143.92	1,347,589.97	7,673,733.89	17.12	383,686.69
山东立派机械集团有限公司	2,962,230.00		2,962,230.00	6.61	148,111.50
青岛威泰液压有限公司	2,855,122.60		2,855,122.60	6.37	142,756.13
广西玉柴装备科技有限公司	2,585,127.69		2,585,127.69	5.77	129,256.38
泰安嘉和重工机械有限公司	2,193,998.00		2,193,998.00	4.89	109,699.90
合计	16,922,622.21	1,347,589.97	18,270,212.18	40.76	913,510.60

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,577,822.75	1,266,173.49
合计	3,577,822.75	1,266,173.49

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综

						合收益中确认的损失准备
应收票据	1,266,173.49	52,165,187.24	49,853,537.98		3,577,822.75	
合计	1,266,173.49	52,165,187.24	49,853,537.98		3,577,822.75	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	14,196,036.91	
合计	14,196,036.91	

(五) 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	392,329.76	100.00	469,325.09	100.00
合计	392,329.76	100.00	469,325.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东欧利德智能重工机械有限公司	127,444.25	32.48
慕尼黑展览（上海）有限公司	91,044.00	23.21
宁波恒通诺达液压有限责任公司	35,130.00	8.95
青岛泰能高新燃气有限公司	29,100.11	7.42
山东福安达重汽零部件制造有限公司	25,496.00	6.50

合计	308,214.36	78.56

(六) 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		
其他应收款项	136,490.21	85,783.73
合计	136,490.21	85,783.73

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	86,149.48	10,953.40
1 至 2 年		72,050.00
2 至 3 年	72,050.00	
3 至 4 年		21,066.00
4 至 5 年	21,066.00	
小计	179,265.48	104,069.40
减：坏账准备	42,775.27	18,285.67
合计	136,490.21	85,783.73

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,265.48	100.00	42,775.27	23.86	136,490.21	104,069.40	100.00	18,285.67	17.57	85,783.73
其中：										
按账龄组合	179,265.48	100.00	42,775.27	23.86	136,490.21	104,069.40	100.00	18,285.67	17.57	85,783.73
合计	179,265.48	100.00	42,775.27		136,490.21	104,069.40	100.00	18,285.67		85,783.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	86,149.48	4,307.47	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	72,050.00	21,615.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	21,066.00	16,852.80	80.00
合计	179,265.48	42,775.27	

（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	18,285.67			18,285.67
上年年末余额在本期				
--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	24,489.60			24,489.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,775.27			42,775.27

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按账龄组合	18,285.67	24,489.60				42,775.27
合计	18,285.67	24,489.60				42,775.27

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）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、保证金	143,906.00	103,116.00
代扣代缴款项		616.20
备用金	35,359.48	
其他		337.20
合计	179,265.48	104,069.40

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

广州市黄埔区鱼珠街茅岗第四股份经济合作社	押金	72,000.00	2-3 年	40.16	21,600.00
上海临港松江高科技发展有限公司	押金	50,790.00	1 年以内	28.33	2,539.50
王金玉	备用金	32,359.48	1 年以内	18.05	1,617.97
莫丽萍	押金	21,066.00	4-5 年	11.75	16,852.80
王丽平	备用金	3,000.00	1 年以内	1.67	150.00
合计		179,215.48		99.96	42,760.27

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			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	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	11,088,204.44	515,171.52	10,573,032.92	12,321,738.07	452,077.04	11,869,661.03
周转材料	1,962,848.27	292,992.01	1,669,856.26	2,161,431.50	775,047.65	1,386,383.85
在产品	4,646,249.31	85,448.58	4,560,800.73	7,801,842.74	58,991.26	7,742,851.48
库存商品	21,562,826.49	616,027.45	20,946,799.04	19,841,664.67	684,316.61	19,157,348.06
发出商品	1,920,393.23		1,920,393.23	1,243,980.47		1,243,980.47
半成品	11,578,786.05	373,640.65	11,205,145.40	11,152,194.75	256,897.95	10,895,296.80
合计	52,759,307.79	1,883,280.21	50,876,027.58	54,522,852.20	2,227,330.51	52,295,521.69

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	452,077.04	282,709.66		219,615.18		515,171.52
周转材料	775,047.65	30,107.58		512,163.22		292,992.01
在产品	58,991.26	85,448.58		58,991.26		85,448.58
库存商品	684,316.61	395,540.32		463,829.48		616,027.45
发出商品						
半成品	256,897.95	298,075.57		181,332.87		373,640.65
合计	2,227,330.51	1,091,881.71		1,435,932.01		1,883,280.21

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
质保金	2,577,065.90	128,853.30	2,448,212.60	1,965,554.48	98,277.72	1,867,276.76
合计	2,577,065.90	128,853.30	2,448,212.60	1,965,554.48	98,277.72	1,867,276.76

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	2,577,065.90	100.00	128,853.30	5.00	2,448,212.60	1,965,554.48	100.00	98,277.72	5.00	1,867,276.76
其中：										
按账龄组合	2,577,065.90		128,853.30	5.00	2,448,212.60	1,965,554.48		98,277.72	5.00	1,867,276.76
合计	2,577,065.90	100.00	128,853.30		2,448,212.60	1,965,554.48	100.00	98,277.72		1,867,276.76

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	2,577,065.90	128,853.30	5.00
合计	2,577,065.90	128,853.30	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按账龄组合	98,277.72	30,575.58				128,853.30
合计	98,277.72	30,575.58				128,853.30

4、 本期无实际核销的合同资产。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵或多缴税额	153,091.27	4,703.06
上市发行费用	188,679.25	
合计	341,770.52	4,703.06

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	140,798,255.08	138,242,581.47
固定资产清理		
合计	140,798,255.08	138,242,581.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输车辆	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	81,638,340.06	118,426,191.19	2,919,745.30	732,994.51	203,717,271.06
（2）本期增加金额	5,533,688.14	18,351,524.69	71,840.70	16,371.29	23,973,424.82
—购置		9,392,912.40	71,840.70	16,371.29	9,481,124.39
—在建工程转入	5,533,688.14	8,958,612.29			14,492,300.43
（3）本期减少金额	7,803,219.72	3,114,420.68		24,511.50	10,942,151.90
—处置或报废	929,733.48	230,093.53		24,511.50	1,184,338.51
—转至在建工程	6,873,486.24	2,884,327.15			9,757,813.39
（4）期末余额	79,368,808.48	133,663,295.20	2,991,586.00	724,854.30	216,748,543.98
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	20,162,208.25	43,718,348.30	1,322,436.45	271,696.59	65,474,689.59
（2）本期增加金额	4,438,004.33	11,833,909.97	405,769.70	171,923.69	16,849,607.69
—计提	4,438,004.33	11,833,909.97	405,769.70	171,923.69	16,849,607.69
（3）本期减少金额	5,603,737.91	745,758.97		24,511.50	6,374,008.38
—处置或报废	842,416.74	114,719.79		24,511.50	981,648.03

—转至在建工程	4,761,321.17	631,039.18			5,392,360.35
（4）期末余额	18,996,474.67	54,806,499.30	1,728,206.15	419,108.78	75,950,288.90
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	60,372,333.81	78,856,795.90	1,263,379.85	305,745.52	140,798,255.08
（2）上年年末账面价值	61,476,131.81	74,707,842.89	1,597,308.85	461,297.92	138,242,581.47

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	257,991.47		257,991.47	191,668.81		191,668.81
工程物资						
合计	257,991.47		257,991.47	191,668.81		191,668.81

2、 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
液压马达测试台	257,991.47		257,991.47	191,668.81		191,668.81
合计	257,991.47		257,991.47	191,668.81		191,668.81

3、 重要的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
液压马达测试台		191,668.81	389,672.89	323,350.23		257,991.47
造型线设备—东久线308R 大修			2,181,537.94	2,181,537.94		
机加车间 KBK 行吊			187,760.19	187,760.19		
数控车床改造			16,814.16	16,814.16		

全自动柱塞体球头研磨机			107,321.13	107,321.13		
光伏发电项目			6,141,828.64	6,141,828.64		
铸造 1#车间密闭升级工程			5,533,688.14	5,533,688.14		
合计		191,668.81	14,558,623.09	14,492,300.43		257,991.47

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	445,289.31	445,289.31
—新增租赁	445,289.31	445,289.31
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	445,289.31	445,289.31
2．累计折旧		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	12,369.15	12,369.15
—计提	12,369.15	12,369.15
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	12,369.15	12,369.15
3．减值准备		
（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		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	432,920.16	432,920.16
（2）上年年末账面价值		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	20,832,326.92	1,327,433.67	22,159,760.59
（2）本期增加金额		176,991.15	176,991.15
—购置		176,991.15	176,991.15
（3）本期减少金额			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	20,832,326.92	1,504,424.82	22,336,751.74
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	2,696,991.95	1,327,433.67	4,024,425.62
（2）本期增加金额	467,458.86	39,331.36	506,790.22
—计提	467,458.86	39,331.36	506,790.22
（3）本期减少金额			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	3,164,450.81	1,366,765.03	4,531,215.84
3．减值准备			
（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			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	17,667,876.11	137,659.79	17,805,535.90
（2）上年年末账面价值	18,135,334.97		18,135,334.97

(十四) 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
装修工程	2,076,798.62	2,020,241.39	723,145.17		3,373,894.84
车间设备及工程维修	1,477,954.95		607,535.82		870,419.13
合计	3,554,753.57	2,020,241.39	1,330,680.99		4,244,313.97

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	4,324,740.87	614,168.72	4,419,776.55	626,944.34
可弥补亏损	12,006,712.47	1,799,870.90	18,285,758.79	2,742,863.82
预提费用	2,436,164.69	344,583.28	2,169,124.86	307,944.22
递延收益	34,351,941.34	5,152,791.20	33,919,896.91	5,087,984.54
内部交易未实现利润	2,224,083.72	291,437.01	1,777,690.79	192,788.32
租赁负债	439,745.91	21,987.30		
合计	55,783,389.00	8,224,838.41	60,572,247.90	8,958,525.24

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	432,920.16	21,646.01		
固定资产税会差异	46,214,031.86	6,932,104.78	48,813,289.25	7,321,993.39
合计	46,646,952.02	6,953,750.79	48,813,289.25	7,321,993.39

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,030,174.90	2,194,663.51	5,916,968.25	3,041,556.99
递延所得税负债	6,030,174.90	923,575.89	5,916,968.25	1,405,025.14

(十六) 其他非流动资产

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
购建长期资产预付款	896,704.42		896,704.42	79,000.00		79,000.00
合计	896,704.42		896,704.42	79,000.00		79,000.00

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
应收票据	21,271,774.18	21,271,774.18	已背书	背书或贴现未终止	16,208,866.47	16,208,866.47	已背书	背书或贴现未终止
合计	21,271,774.18	21,271,774.18			16,208,866.47	16,208,866.47		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,553,780.00	22,146,823.08
1-2 年	477,112.47	3,753,857.25
2-3 年	327,336.41	143,515.74
3 年以上	1,549,318.01	1,422,299.53
合计	25,907,546.89	27,466,495.60

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,262,153.65	1,692,938.28
1-2 年	20,914.25	95,148.82

2-3 年	2,654.87	
3 年以上	2,035.40	57,756.63
合计	1,287,758.17	1,845,843.73

(二十一) 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
短期薪酬	6,654,340.66	35,353,139.01	36,227,270.69	5,780,208.98
离职后福利-设定提存计划		2,390,549.38	2,390,549.38	
辞退福利				
合计	6,654,340.66	37,743,688.39	38,617,820.07	5,780,208.98

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	5,658,239.56	32,072,734.06	33,328,013.97	4,402,959.65
（2）职工福利费		1,221,715.96	1,221,715.96	
（3）社会保险费		1,231,429.98	1,231,429.98	
其中：医疗保险费		1,121,337.09	1,121,337.09	
工伤保险费		110,092.89	110,092.89	
（4）住房公积金		435,785.00	435,785.00	
（5）工会经费和职工教育经费	996,101.10	391,474.01	10,325.78	1,377,249.33
合计	6,654,340.66	35,353,139.01	36,227,270.69	5,780,208.98

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
基本养老保险		2,290,914.80	2,290,914.80	
失业保险费		99,634.58	99,634.58	
合计		2,390,549.38	2,390,549.38	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	885,883.82	984,756.46
企业所得税	3,636,704.33	5,851,309.48
城建税	94,177.62	17,470.67
教育费附加	40,361.83	7,487.43
地方教育费附加	26,907.90	4,991.62
个人所得税	46,608.32	32,661.49
印花税	62,358.28	34,566.74
房产税	185,915.79	134,345.68
土地使用税	83,401.41	83,401.41
环境保护税	37.05	3,643.79
合计	5,062,356.35	7,154,634.77

(二十三) 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		
其他应付款项	264,910.54	57,613.15
合计	264,910.54	57,613.15

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	180,300.00	5,300.00
其他	84,610.54	52,313.15
合计	264,910.54	57,613.15

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	113,150.07	
合计	113,150.07	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	28,981.48	168,974.36
背书转让不能终止确认的未到期银行承兑汇票	21,271,774.18	16,208,866.47
背书转让未到期徐工融票	8,500.00	4,800,998.42

产品质量保证	2,436,829.89	2,169,124.86
销售返利		125,327.43
合计	23,746,085.55	23,473,291.54

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	419,366.97	
减：未确认融资费用	19,560.77	
减：一年内到期的租赁负债	113,150.07	
合计	286,656.13	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2021 年国家先进制造业和现代服务业发展专项项目	30,070,000.00			30,070,000.00	与资产相关
2024 年第一批先进制造业发展专项资金补助项目	3,849,896.91		481,237.12	3,368,659.79	与资产相关
JMRH 补助项目		1,260,000.00	346,718.45	913,281.55	与收益相关
合计	33,919,896.91	1,260,000.00	827,955.57	34,351,941.34	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,080,000.00	9,640,000.00				9,640,000.00	79,720,000.00

股本说明：

2025 年 11 月，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转函(2025)2554 号《关于同意青岛力克川液压股份有限公司股票定向发行的函》同意，公司向青岛盘古智能制造股份有限公司、青岛青松嘉泽创业投资管理有限公司及海通证券股份有限公司通怡芙蓉 8 号私募证券投资基金三位特定合格投资者发行股票人民币普通股 9,640,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 8.30 元/股，共计募集货币资金人民币 80,012,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 710,569.04 元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币 79,301,430.96 元，其中计入“股本”人民币 9,640,000.00 元，计入“资本公积－股本溢价”人民币 69,661,430.96 元。

(二十九) 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	94,042,853.71	69,661,430.96		163,704,284.67
合计	94,042,853.71	69,661,430.96		163,704,284.67

资本公积说明：见注释五、（二十八）股本说明。

(三十) 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	5,480,402.52	469,038.10	105,461.22	5,843,979.40
合计	5,480,402.52	469,038.10	105,461.22	5,843,979.40

(三十一) 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	1,971,696.46	4,824,677.08		6,796,373.54
合计	1,971,696.46	4,824,677.08		6,796,373.54

盈余公积说明：盈余公积本期增加主要系提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	37,359,797.66	49,471,406.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-5,828,790.02	-3,838,144.61
调整后年初未分配利润	31,531,007.64	45,633,262.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,220,384.27	42,202,834.38
减：提取法定盈余公积	4,824,677.08	2,542,200.20
股改转增资本		53,762,888.75
应付普通股股利	11,212,800.00	

期末未分配利润	72,713,914.83	31,531,007.64

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,682,989.50	151,309,627.42	216,912,486.66	141,134,417.39
其他业务	1,717,538.64	1,387,449.05	1,661,140.78	1,677,615.86
合计	245,400,528.14	152,697,076.47	218,573,627.44	142,812,033.25

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	723,235.54	722,160.76
教育费附加	309,958.08	309,415.41
地方教育费附加	206,638.72	206,276.94
房产税	659,680.12	514,753.31
土地使用税	265,896.23	321,951.07
印花税	142,645.42	136,089.88
其他	4,085.28	21,770.97
合计	2,312,139.39	2,232,418.34

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,665,588.76	3,520,810.03
办公费	18,631.43	14,702.74
交通差旅费	532,817.99	574,647.96
业务招待费	179,404.06	264,313.13
水电费	36,075.90	37,594.40
广告宣传费	1,007,690.59	502,334.52
其他	498,501.81	579,286.86
合计	5,938,710.54	5,493,689.64

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,012,914.03	9,800,257.67
折旧摊销费	1,114,143.66	1,101,070.40
办公费	293,477.47	406,782.73
交通差旅费	361,752.58	566,496.96
业务招待费	462,741.61	559,834.72
水电费	158,074.79	176,526.79
维修及物料费	128,906.45	221,635.97
咨询及中介服务费	1,531,584.84	3,094,853.49
股份支付		259,800.00
其他	655,187.01	1,295,437.84
合计	14,718,782.44	17,482,696.57

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额

职工薪酬	5,103,244.87	5,637,822.46
折旧与摊销	1,610,263.12	1,509,748.02
材料费用	1,741,983.63	1,668,421.88
水电费	463,448.11	387,840.25
检测及服务费	272,416.55	147,266.07
其他	202,356.41	113,720.55
合计	9,393,712.69	9,464,819.23

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,113.22	497,559.40
其中：租赁负债利息费用	1,113.22	
减：利息收入	211,286.98	59,591.95
汇兑损益	-158,851.42	-537,117.46
手续费及其他	49,665.37	92,863.93
合计	-319,359.81	-6,286.08

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,436,410.52	5,769,642.86
进项税加计抵减	619,569.51	636,630.62
代扣个人所得税手续费	9,237.16	10,405.08
合计	6,065,217.19	6,416,678.56

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	337,192.65	39,737.69
合计	337,192.65	39,737.69

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	199,389.44	560,652.14
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	24,489.60	-3,699.56
合计	223,879.04	556,952.58

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,091,881.71	546,758.32
合同资产减值损失	30,575.58	-45,010.41
合计	1,122,457.29	501,747.91

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-39,546.19	-139,153.77	-39,546.19
合计	-39,546.19	-139,153.77	-39,546.19

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	131,880.72		131,880.72
其他	20,790.23	33,834.04	20,790.23
合计	152,670.95	33,834.04	152,670.95

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,801.98		25,801.98
非流动资产毁损报废损失	62,608.18	150,892.71	62,608.18
罚款、滞纳金支出	69,699.67	8,086.83	69,699.67
其他	9,600.01		9,600.01
合计	167,709.84	158,979.54	167,709.84

(四十六) 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	8,075,126.35	6,656,703.18
递延所得税费用	365,444.23	-2,631,864.58
合计	8,440,570.58	4,024,838.60

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	65,660,954.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,849,143.23
子公司适用不同税率的影响	-151,430.83
调整以前期间所得税的影响	450.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,232.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,984.42
加计扣除事项影响	-1,438,808.69
所得税费用	8,440,570.58

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,220,384.27	42,202,834.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,883,333.33	70,080,000.00

基本每股收益	0.81	0.60
其中：持续经营基本每股收益	0.81	0.60
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	57,220,384.27	42,202,834.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,883,333.33	70,080,000.00
稀释每股收益	0.81	0.60
其中：持续经营稀释每股收益	0.81	0.60
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金、押金	1,475,000.00	860,000.00
利息收入	211,286.98	59,591.95
政府补助	5,844,454.95	9,719,539.77
其他	263,229.96	472,063.08
合计	7,793,971.89	11,111,194.80

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性质	6,790,499.30	6,774,500.12
支付保证金、押金	1,150,790.00	800,000.00
其他	51,623.64	162,551.45
合计	7,992,912.94	7,737,051.57

2、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁费	50,790.00	
支付发行新股费用	932,000.00	
合计	982,790.00	

（2）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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		1,000,000.00				1,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		445,289.31	1,113.22	46,596.33		399,806.20

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,220,384.27	42,202,834.38
加：信用减值损失	223,879.04	556,952.58
资产减值损失	1,122,457.29	501,747.91
固定资产折旧	16,849,607.69	15,718,352.08
使用权资产折旧	12,369.15	
无形资产摊销	506,790.22	467,458.86
长期待摊费用摊销	1,330,680.99	858,259.43
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）	39,546.19	139,153.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	62,608.18	150,892.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-215,122.52	28,343.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-337,192.65	-39,737.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	846,893.48	-1,821,841.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-481,449.25	-810,023.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,430,052.60	1,757,068.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,729,687.35	-1,540,715.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,883,569.19	6,710,735.35
递延收益的增加（减少以“－”号填列）	432,044.43	3,849,896.91
股份支付影响		259,800.00
经营活动产生的现金流量净额	60,430,292.57	68,989,178.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	139,933,678.30	27,960,705.10
减：现金的期初余额	27,960,705.10	24,624,764.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,972,973.20	3,335,941.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	139,933,678.30	27,960,705.10
其中：库存现金	38.27	38.27
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	139,933,640.03	27,960,666.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,933,678.30	27,960,705.10
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十) 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			2,330,049.94
其中：美元	331,500.39	7.0288	2,330,049.94
应收账款			2,565,371.83
其中：美元	364,980.06	7.0288	2,565,371.83

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,113.22	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	416,388.00	1,931,422.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,103,244.87	5,637,822.46
折旧与摊销	1,610,263.12	1,509,748.02
材料费用	1,741,983.63	1,668,421.88
水电费	463,448.11	387,840.25
检测及服务费	272,416.55	147,266.07
其他	202,356.41	113,720.55
合计	9,393,712.69	9,464,819.23

其中：费用化研发支出	9,393,712.69	9,464,819.23
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内无发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内无发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2025 年 3 月 10 日，本公司设立全资子公司力克川（上海）技术有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，主要经营技术服务、技术开发等业务。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恒达传动（禹城）有限公司	德州市	德州市	生产制造	100.00		设立
恒晟铸造（禹城）有限公司	德州市	德州市	生产制造	100.00		购买
广州凯锐通工程机械有限公司	广州市	广州市	批发贸易	100.00		设立
力克川（上海）技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		设立

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	481,237.12	40,103.09
与收益相关的政府补助	4,955,173.40	5,583,707.77
合计	5,436,410.52	5,623,810.86

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	33,919,896.91			481,237.12			33,438,659.79	与资产相关
递延收益		1,260,000.00		346,718.45			913,281.55	与收益相关

(三) 本报告期内无政府补助退回。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外

汇风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			3,577,822.75	3,577,822.75
持续以公允价值计量的资产总额			3,577,822.75	3,577,822.75

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司。本公司最终控制方：王金铂、张娟夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王志恒	王金铂父亲
祝桂兰	王金铂母亲
王亮	王金铂哥哥
段杨杨	董事、总经理
王超	董事
毕南楠	董事、董事会秘书
白利苗	董事
路伟	董事
侯镇山	独立董事
王亚飞	独立董事
孟令军	独立董事
杨秀玲	财务总监
黄仁山	曾任公司监事，2025 年 12 月公司取消监事会
柴金殿	曾任公司监事，2025 年 12 月公司取消监事会
李斌龙	曾任公司监事，2025 年 12 月公司取消监事会
刘志才	曾任公司董事，2025 年 10 月离任
禹城金海森投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛劲邦劲帆创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛金海森投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛盘古智能制造股份有限公司	持股 5%以上股东（2025 年 12 月开始持股超过 5%）
禹城福航生物科技有限公司	山东福航新能源环保股份有限公司持股 100%并控制，王志恒担任执行董事兼总经理的企业
山东帝盟重工机械有限公司	山东缔盟控股集团有限公司持股 100%并控制的企业
恒同机械（禹城）有限公司	山东帝盟重工机械有限公司持股 100%并控制的企业
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	山东缔盟控股集团有限公司持股 100%并控制，王天龙担任执行董事兼总经理、法定代表人的企业
济南透药医疗器械有限公司	山东缔盟控股集团有限公司持股 70%并控制的企业

山东德州恒特重工有限公司	王志恒实际控制的企业
山东福航新能源环保股份有限公司	王志恒持股 31.81%并控制，王志恒弟弟王志刚担任董事长，赵芬持股 16.67%，杨秀玲担任监事会主席的企业
禹城市帝盟米业店	根据实质重于形式认定，山东缔盟控股集团有限公司员工设立的关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	采购商品				95,914.22
恒同机械（禹城）有限公司	采购商品				143,629.33
山东帝盟重工机械有限公司	电力、采购商品	2,118,954.46			3,057,698.05
山东福航新能源环保股份有限公司	采购商品				18,288.76
禹城市帝盟米业店	采购商品				87,464.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额

山东帝盟重工机械有限公司	出售商品、维修收入	4,056,673.18	5,449,147.74
	出售电力注 1		74,819.12
恒同机械（禹城）有限公司	出售商品、维修收入		429,930.70
	出售电力注 1		50,163.95
济南透药医疗器械有限公司	出售商品、维修收入		3,066.37
山东福航新能源环保股份有限公司	出售商品、维修收入		22,577.88
青岛盘古智能制造股份有限公司	出售商品、加工收入	95,338.95	

注 1：出售电力为子公司恒达传动（禹城）有限公司向山东帝盟重工机械有限公司及恒同机械（禹城）有限公司出售供电公司提供的电网电力和自来水，故按实质在关联交易披露。供电公司和自来水公司是保障稳定可靠电力供应的主要责任人，公司按照净额法确认出售电力收入，报告期内确认供电公司提供的电力销售收入均为零元。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
禹城福航生物科技有限公司	房产						1,329,908.24				
山东德州恒特重工有限公司	设备						194,066.36				

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2021 年				
山东帝盟重工机械有限公司	48,000,000.00	2021/8/11	2031/8/11	否，截止 2025 年 12 月 31 日对应债务余额为零。
王金铂、张娟	70,000,000.00	2021/8/11	2031/8/11	否，截止 2025 年 12 月 31 日对应债务余额为零。
2022 年				
王金铂、张娟	13,500,000.00	2022/3/11	2025/3/10	是
王金铂、张娟	11,000,000.00	2022/11/30	2025/11/30	是
2023 年				
王金铂、张娟	12,000,000.00	2023/11/17	2026/11/17	否，截止 2025 年 12 月 31 日对应债务余额为零。
王金铂	10,000,000.00	2023/10/9	债务届满日起三年	否，截止 2025 年 12 月 31 日对应债务余额为零。
王金铂	10,000,000.00	2023/3/13	债务届满日起三年	否，截止 2025 年 12 月 31 日对应债务余额为零。
2024 年				
王金铂、张娟	20,000,000.00	2024/5/8	对应贷款到期日另加三年	否，截止 2025 年 12 月 31 日对应债务余额为零。
2025 年				
王金铂、张娟	1,000,000.00	2025/12/29	债务届满次日起三年	否

4、 报告期内未发生关联方资金拆借事项。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,224,419.62	3,292,453.55

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东帝盟重工机械有限公司	1,472,966.00	73,648.30	1,163,215.67	58,160.78
	恒同机械（禹城）有限公司			38,619.40	1,930.97
	青岛盘古智能制造股份有限公司	35,582.99	1,779.15		
应收票据					
	山东帝盟重工机械有限公司	900,000.00		2,650,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	山东帝盟重工机械有限公司	28,067.10	85,505.97

十三、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2026 年 4 月 10 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，决议公司计划申请公开发行股票并在北交所上市。

(二) 利润分配情况

2026 年 4 月 28 日，本公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案，决定 2025 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

详见立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年 4 月 28 日出具报告号为信会师报字[2026]第 ZC10263 号的《关于青岛力克川液压股份有限公司 2022 年度、2023 年度以及 2024 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	38,066,673.47	35,648,557.77
1 至 2 年	380,910.00	346,200.56
2 至 3 年	316,568.00	87,741.29
3 至 4 年	82,002.99	11,576.58
4 至 5 年		93,538.00
小计	38,846,154.46	36,187,614.20
减：坏账准备	2,076,015.96	1,913,661.36
合计	36,770,138.50	34,273,952.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,846,154.46	100.00	2,076,015.96	5.34	36,770,138.50	36,187,614.20	100.00	1,913,661.36	5.29	34,273,952.84
其中：										
按账龄组合	38,818,542.21	99.93	2,076,015.96	5.35	36,742,526.25	35,981,060.70	99.43	1,913,661.36	5.32	34,067,399.34
合并关联方组合	27,612.25	0.07			27,612.25	206,553.50	0.57			206,553.50
合计	38,846,154.46	100.00	2,076,015.96		36,770,138.50	36,187,614.20	100.00	1,913,661.36		34,273,952.84

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	38,039,061.22	1,901,953.06	5.00
1 至 2 年	380,910.00	38,091.00	10.00
2 至 3 年	316,568.00	94,970.40	30.00
3 至 4 年	82,002.99	41,001.50	50.00
合计	38,818,542.21	2,076,015.96	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按账龄组合	1,913,661.36	162,354.60				2,076,015.96
合并关联方组合						
合计	1,913,661.36	162,354.60				2,076,015.96

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐州徐工挖掘机械有限公司	6,326,143.92	1,347,589.97	7,673,733.89	18.62	383,686.69
山东立派机械集团有限公司	2,962,230.00		2,962,230.00	7.19	148,111.50
青岛威泰液压有限公司	2,855,122.60		2,855,122.60	6.93	142,756.13
广西玉柴装备科技有限公司	2,585,127.69		2,585,127.69	6.27	129,256.38
泰安嘉和重工机械有限公司	2,193,998.00		2,193,998.00	5.32	109,699.90
合计	16,922,622.21	1,347,589.97	18,270,212.18	44.33	913,510.60

(二) 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		
其他应收款项	45,342,850.00	45,207,901.70
合计	45,342,850.00	45,207,901.70

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,003,000.00	29,368,449.37
1 至 2 年	25,340,000.00	
2 至 3 年		15,840,000.00
小计	45,343,000.00	45,208,449.37
减：坏账准备	150.00	547.67
合计	45,342,850.00	45,207,901.70

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,343,000.00	100.00	150.00		45,342,850.00	45,208,449.37	100.00	547.67		45,207,901.70
其中：										
按账龄组合	3,000.00	0.01	150.00	5.00	2,850.00	10,953.40	0.02	547.67	5.00	10,405.73
合并关联方组合	45,340,000.00	99.99			45,340,000.00	45,197,495.97	99.98			45,197,495.97
合计	45,343,000.00	100.00	150.00		45,342,850.00	45,208,449.37	100.00	547.67		45,207,901.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,000.00	150.00	5.00
合计	3,000.00	150.00	

（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	547.67			547.67
上年年末余额在本期				
--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	397.67			397.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	150.00			150.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按账龄组合	547.67		397.67			150.00
合并关联方组合						
合计	547.67		397.67			150.00

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）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
内部单位往来款	45,340,000.00	45,197,495.97
押金		10,000.00
代扣代缴款项		616.20
备用金	3,000.00	
其他		337.20
合计	45,343,000.00	45,208,449.37

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期末

				款项期末余额合计数的比例(%)	余额
恒晟铸造（禹城）有限公司	内部往来款	45,340,000.00	1-2 年	99.99	
王丽平	备用金	3,000.00	1 年以内	0.01	150.00
合计		45,343,000.00		100.00	150.00

(三) 长期股权投资

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	38,310,000.00	11,845,935.35	26,464,064.65	36,310,000.00	11,845,935.35	24,464,064.65
对联营、合营企业投资						
合计	38,310,000.00	11,845,935.35	26,464,064.65	36,310,000.00	11,845,935.35	24,464,064.65

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
恒达传动（禹城）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
恒晟铸造（禹城）有限公司	24,310,000.00						24,310,000.00	10,945,446.16
广州凯锐通工程机械有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	900,489.19
力克川（上海）技术有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	36,310,000.00		2,000,000.00				38,310,000.00	11,845,935.35

(四) 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	220,674,399.98	147,219,490.26	195,071,508.59	131,297,439.91
其他业务	3,565,950.08	3,230,316.85	1,727,317.32	1,551,388.86
合计	224,240,350.06	150,449,807.11	196,798,825.91	132,848,828.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	337,192.65	39,737.69
合计	337,192.65	39,737.69

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,154.37	
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	5,436,410.52	
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	337,192.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生		

的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,569.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,719,018.09	
所得税影响额	870,348.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,848,669.99	

(二) 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（元）	
		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	24.67	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.58	0.74	0.74

青岛力克川液压股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十八日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			22,629,207.88	22,167,164.00
应收账款	38,407,986.29	36,890,133.78	29,013,175.98	26,972,402.13
存货	52,195,650.74	52,295,521.69	54,706,424.71	54,599,348.72
合同资产		1,867,276.76		2,722,474.44
其他流动资产	7,235.89	4,703.06		
应交税费	5,683,664.79	7,154,634.77	2,972,915.59	3,883,668.00
其他流动负债	21,178,839.25	23,473,291.54	23,028,071.55	25,079,022.04
预计负债	2,303,766.85		2,214,753.91	
递延所得税负债	1,318,827.56	1,405,025.14	2,078,916.10	2,215,048.68
专项储备		5,480,402.52		3,638,147.50
盈余公积	2,724,399.59	1,971,696.46	7,228,173.54	6,657,669.80
未分配利润	37,359,797.66	31,531,007.64	49,471,406.82	45,633,262.21
营业总收入	219,505,083.19	218,573,627.44	204,564,624.77	204,644,171.29
营业成本	140,234,862.11	142,812,033.25	138,042,868.06	140,204,239.55
税金及附加	2,214,918.49	2,232,418.34	1,235,880.32	1,247,092.15
销售费用	5,350,539.59	5,493,689.64	5,561,800.76	5,697,431.09
管理费用	16,893,176.81	17,482,696.57	30,265,924.39	30,910,120.36
研发费用	12,048,471.35	9,464,819.23	9,407,882.01	8,113,243.94
其他收益	6,562,510.56	6,416,678.56	3,036,014.57	2,969,582.70
信用减值损失	-513,775.40	-556,952.58	-231,608.12	-187,702.16
资产减值损失	-546,758.32	-501,747.91	-909,652.91	-958,053.25
营业外收入			219,636.06	109,986.06
所得税费用	3,671,137.00	4,024,838.60	4,048,577.83	4,861,636.07

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、出于谨慎对研发费用进行调整

公司对财务数据进行了梳理规范，对研发费用进行会计差错更正，主要原因：（1）因前期公司将从事客户调研的部分支出计入研发费用，现根据谨慎性将上述支出进行会计差错更正；（2）根据谨慎性对部分不能很合理区分的研发领料进行会计差错更正。

2、对前期部分项目收入确认进行调整

（1）以供应链系统日期确认收入的客户，原以系统发布的对账日期作为确收时点，调整为以系统入库日期作为确收时点；（2）对实为退换货的采购业务以净额法进行调整。

3、补充计提安全生产费用

由于对安全生产费用相关政策理解不充分，后期公司对财务数据进行了梳理规范，发现前期

未计提安全生产费用，本次进行调整。
4、重分类调整
公司对财务数据进行了梳理规范，更准确列报对部分科目进行重分类：（1）将应收质保金重分类至合同资产科目，（2）重分类计提属于 1 年以内的售后服务费、销售返利至其他流动负债科目，以及根据上述收入调整数调整报告期内计提的售后服务费。（3）重分类应收票据
5、调整不符合失业人员再就业抵税政策的金额
公司由于理解相关政策有误，将前期已享受的失业人员再就业抵税金额进行调整。
6、调整进项税加计抵减金额
2023 年公司刚开始享受该政策时，由于不能很好地理解相关政策，后期对财务数据进行了梳理规范，发现前期部分抵减金额有误进行调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,154.37
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	5,436,410.52
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	337,192.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,569.29
非经常性损益合计	5,719,018.09
减：所得税影响数	870,348.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,848,669.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 √不适用