

烟台铭祥控股有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 3-00401 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验：
报告编码：京267ZY6V4RX





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审计报告

大信审字[2026]第 3-00401 号

烟台国丰投资控股集团有限公司、冰轮环境技术股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了烟台铭祥控股有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-3 月和 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，公允反映了贵公司 2026 年 3 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-3 月和 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所	WUYIGE Certified Public Accountants.LLP	电话 Telephone:	+86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号	Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower	传真 Fax:	+86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206	No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.	网址 Internet:	www.daxincpa.com.cn
邮编 100083	Beijing,China,100083		

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年八月十四日



合并资产负债表

编制单位：烟台铭祥控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：				
货币资金	五（一）	622,553,560.87	614,072,393.70	649,180,192.37
交易性金融资产	五（二）	90,159,974.16	80,023,391.05	80,114,396.49
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	29,919,968.01	24,240,760.58	32,358,331.65
应收账款	五（四）	180,587,914.58	146,705,462.54	150,700,739.06
应收款项融资	五（五）	150,913,562.29	129,087,364.53	99,472,311.18
预付款项	五（六）	1,106,337.39	741,127.23	27,594.72
其他应收款	五（七）	16,658,501.64	16,896,035.15	60,222.93
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（八）	135,655,125.75	141,407,191.31	135,258,186.31
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（九）		2,102,370.29	376,152.99
流动资产合计		1,227,554,944.69	1,155,276,096.38	1,147,548,127.70
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十）	62,384,406.66	64,509,275.71	62,566,850.38
在建工程	五（十一）	28,053,444.97	24,333,288.17	616,726.95
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五（十二）	7,198,157.39	7,369,107.59	7,991,530.18
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十三）	11,283,028.42	10,466,423.37	9,490,079.90
其他非流动资产	五（十四）	6,241,332.28	8,398,856.58	8,303,938.50
非流动资产合计		115,160,369.72	115,076,951.42	88,969,125.91
资产总计		1,342,715,314.41	1,270,353,047.80	1,236,517,253.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：烟台材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十六）	111,646,911.24	51,219,058.10	116,146,538.44
应付账款	五（十七）	125,798,856.22	143,926,604.72	95,005,208.23
预收款项				13,218.60
合同负债	五（十八）	1,310,700.60	2,462,024.77	3,372,246.68
应付职工薪酬	五（十九）	19,687,231.04	27,440,678.68	26,395,262.05
应交税费	五（二十）	11,199,494.36	4,907,880.38	8,130,529.39
其他应付款	五（二十一）	9,432,775.48	8,982,704.29	8,984,518.98
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十二）	416,697.75	3,054,914.36	3,063,182.03
流动负债合计		279,492,666.69	241,993,865.30	261,110,704.40
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	五（二十三）	13,292,136.50	13,348,336.50	
长期应付职工薪酬	五（二十四）	389,247.05	389,247.05	492,074.79
预计负债	五（二十五）	41,226,603.28	36,290,944.16	32,674,138.10
递延收益				
递延所得税负债	五（二十六）	2,324,603.81	2,480,651.18	3,198,622.27
其他非流动负债				
非流动负债合计		57,232,590.64	52,509,178.89	36,364,835.16
负债合计		336,725,257.33	294,503,044.19	297,475,539.56
所有者权益：				
实收资本	五（二十七）	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十八）	101,530,671.04	101,530,671.04	101,530,671.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十九）	2,053,458.40	1,835,725.02	1,458,978.62
盈余公积	五（三十）	13,311,379.85	13,311,379.85	13,311,379.85
未分配利润		338,328,756.32	324,263,017.03	310,696,111.46
归属于母公司所有者权益合计		480,224,265.61	465,940,792.94	451,997,140.97
少数股东权益		525,765,791.47	509,909,210.67	487,044,573.08
所有者权益合计		1,005,990,057.08	975,850,003.61	939,041,714.05
负债和所有者权益总计		1,342,715,314.41	1,270,353,047.80	1,236,517,253.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：烟台裕祥控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：				
货币资金		452.70	452.70	14,476,770.69
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				13,660.18
其他应收款	十四（一）	16,447,280.78	16,896,035.15	
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		16,447,733.48	16,896,487.85	14,490,430.87
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（二）	58,959,052.78	58,959,052.78	58,959,052.78
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		492,030.00	511,148.46	755,404.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		59,451,082.78	59,470,201.24	59,714,457.64
资产总计		75,898,816.26	76,366,689.09	74,204,888.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



12月2日



- 6 - 徐昊



徐昊



母公司资产负债表（续）

编制单位：烟台格控股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2026年3月31日	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				13,218.60
合同负债				
应付职工薪酬		376.14	72,541.37	74,533.24
应交税费		46,259.15	48,570.87	3,947,540.68
其他应付款		7,242,795.32	7,270,537.61	7,451,128.97
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,289,430.61	7,391,649.85	11,486,421.49
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		13,292,136.50	13,348,336.50	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,292,136.50	13,348,336.50	
负债合计		20,581,567.11	20,739,986.35	11,486,421.49
所有者权益：				
实收资本		25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		13,729,648.59	13,729,648.59	13,729,648.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,311,379.85	13,311,379.85	13,311,379.85
未分配利润		3,276,220.71	3,585,674.30	10,677,438.58
所有者权益合计		55,317,249.15	55,626,702.74	62,718,467.02
负债和所有者权益总计		75,898,816.26	76,366,689.09	74,204,888.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting supervisor.



Handwritten signature of the accounting officer.



合并利润表

编制单位：陕西格林德股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度
一、营业收入	五（三十一）	163,138,454.42	561,503,614.64
减：营业成本	五（三十一）	112,528,432.86	387,698,719.31
税金及附加	五（三十二）	1,332,367.96	3,970,753.07
销售费用	五（三十三）	4,295,196.62	18,681,182.51
管理费用	五（三十四）	6,635,992.27	30,678,929.00
研发费用	五（三十五）	6,221,693.25	22,600,195.77
财务费用	五（三十六）	-2,694,589.32	-12,666,030.12
其中：利息费用		13,109.91	71,218.54
利息收入		2,585,386.94	12,218,515.26
加：其他收益	五（三十七）	663,102.53	2,916,753.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	466,431.88	1,245,818.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	93,406.57	-34,401.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-2,093,950.42	662,660.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-51,176.01	-15,295,843.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-33,838.00	174,559.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,863,337.33	100,209,411.34
加：营业外收入	五（四十三）	17,717.31	39,722.92
减：营业外支出	五（四十四）		465,570.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,881,054.64	99,783,563.54
减：所得税费用	五（四十五）	4,195,322.25	13,127,672.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,685,732.39	86,655,890.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,685,732.39	86,655,890.91
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,065,739.29	40,566,905.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,619,993.10	46,088,985.34
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		29,685,732.39	86,655,890.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		14,065,739.29	40,566,905.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		15,619,993.10	46,088,985.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



12月1日

徐昊

徐昊



母公司利润表

编制单位：烟台格林控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年1-3月	2025年度
一、营业收入	十四(三)		40,005.00
减：营业成本	十四(二)		1,554.86
税金及附加		46,153.80	185,179.24
销售费用			
管理费用		279,895.26	1,391,378.56
研发费用			
财务费用		-17,020.15	-21,933.85
其中：利息费用			
利息收入		17,580.15	22,633.85
加：其他收益		75.32	2,765.37
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(四)		21,750,282.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			116,931.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-308,953.59	20,353,805.44
加：营业外收入			1.00
减：营业外支出			445,570.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-308,953.59	19,908,235.72
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-308,953.59	19,908,235.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-308,953.59	19,908,235.72
(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			
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-308,953.59	19,908,235.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

编制单位：烟台裕祥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度
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		112,268,903.18	523,580,525.72
收到的税费返还			200.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	1,688,679.97	10,486,138.96
经营活动现金流入小计		113,957,583.15	534,066,864.68
购买商品、接受劳务支付的现金		51,772,510.68	276,343,285.61
支付给职工以及为职工支付的现金		29,987,358.55	89,406,601.85
支付的各项税费		7,194,847.68	42,791,882.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	5,158,253.24	48,125,422.73
经营活动现金流出小计		94,112,970.15	456,667,193.58
经营活动产生的现金流量净额		19,844,613.00	77,399,671.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	779,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,334,035.75	4,462,356.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-56,200.00	13,764,466.50
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		262,277,835.75	797,226,823.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,756,561.54	39,322,805.41
投资支付的现金		370,000,000.00	700,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		372,756,561.54	739,322,805.41
投资活动产生的现金流量净额		-110,478,725.79	57,904,017.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			50,633,718.00
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			
筹资活动现金流出小计			50,633,718.00
筹资活动产生的现金流量净额			-50,633,718.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-90,634,112.79	84,669,971.05
加：期初现金及现金等价物余额		229,267,631.98	144,597,660.93
六、期末现金及现金等价物余额		138,633,519.19	229,267,631.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐昊



母公司现金流量表

编制单位：烟台铭祥机械有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年1-3月	2025年度
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			40,005.00
收到的税费返还			200.00
收到其他与经营活动有关的现金		475,909.84	59,494.11
经营活动现金流入小计		475,909.84	99,699.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		311,570.43	635,265.57
支付的各项税费		46,192.50	4,086,382.64
支付其他与经营活动有关的现金		61,946.91	18,164,787.39
经营活动现金流出小计		419,709.84	22,886,435.60
经营活动产生的现金流量净额		56,200.00	-22,786,736.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,750,282.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-56,200.00	13,560,136.50
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		-56,200.00	35,310,418.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-56,200.00	35,310,418.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			27,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-27,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		0.00	-14,176,317.99
加：期初现金及现金等价物余额		452.70	14,476,770.69
六、期末现金及现金等价物余额		452.70	452.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting supervisor.



Handwritten signature of the accounting officer.



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：烟台维印军公股份有限公司	2026年1-3月										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	25,000,000.00		101,530,671.04			1,835,725.02	13,311,379.85	324,283,017.03	465,940,792.94	509,909,210.67	975,850,003.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,000,000.00		101,530,671.04			1,835,725.02	13,311,379.85	324,283,017.03	465,940,792.94	509,909,210.67	975,850,003.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	25,000,000.00		101,530,671.04			2,053,458.40	13,311,379.85	338,328,756.32	480,224,265.61	525,765,791.47	1,005,990,057.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军公印维

徐昊

徐昊

徐昊



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

3025年度												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00			101,530,671.04			1,458,978.62	13,311,379.85	310,696,111.46	451,997,140.97	487,044,573.08	939,041,714.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00			101,530,671.04			1,458,978.62	13,311,379.85	310,696,111.46	451,997,140.97	487,044,573.08	939,041,714.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							376,746.40		13,586,905.57	13,943,651.97	22,884,637.59	36,809,289.56
（一）综合收益总额									40,566,905.57	40,566,905.57	46,088,985.34	86,655,890.91
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									27,000,000.00	-27,000,000.00	-23,633,718.00	-50,633,718.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配									-27,000,000.00	-27,000,000.00	23,633,718.00	-50,633,718.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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							376,746.40			376,746.40	408,370.25	786,116.65
1.本期提取							1,163,156.77			1,163,156.77	1,263,878.75	2,427,035.52
2.本期使用							-786,410.37			-786,410.37	-854,508.50	-1,640,918.97
（六）其他												
四、本期末余额	25,000,000.00			101,530,671.04			1,835,725.02	13,311,379.85	324,263,017.03	465,940,792.94	509,909,210.67	975,850,003.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军公印维
3706123189389

12月附

徐昊

徐昊

徐昊

徐昊



母公司所有者权益变动表



编制单位：江苏祥阳控股有限公司

单位：人民币元

2026年1-3月									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	25,000,000.00			13,729,648.59			13,311,379.85	3,585,674.30	55,626,702.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	25,000,000.00			13,729,648.59			13,311,379.85	3,585,674.30	55,626,702.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								-309,453.59	-309,453.59
（二）所有者投入和减少资本								-309,453.59	-309,453.59
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	25,000,000.00			13,729,648.59			13,311,379.85	3,276,220.71	55,317,249.15

法定代表人：

军公印维
3706133169380

主管会计工作负责人：

徐昊

会计机构负责人：

徐昊

徐昊



母公司所有者权益变动表

烟台铭世科技股份有限公司											
单位：人民币元											
编制单位：烟台铭世科技股份有限公司	2025年度										
	实收资本	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	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	25,000,000.00			13,729,648.59				13,311,379.85	10,677,438.58	62,718,467.02	
二、本年期初余额	25,000,000.00			13,729,648.59				13,311,379.85	10,677,438.58	62,718,467.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									-27,000,000.00	-27,000,000.00	
2.对所有者的分配											
3.其他									27,000,000.00	27,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	25,000,000.00			13,729,648.59				13,311,379.85	3,585,674.30	55,626,702.74	

法定代表人：

军公印维

胡海

主管会计工作负责人：

徐昊

徐昊

会计机构负责人：

徐昊

徐昊



烟台铭祥控股有限公司 合并财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

烟台铭祥控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1981 年（2017 年 12 月 27 日以前名称为烟台冰轮密封制品有限公司），注册资本 2500 万元；统一社会信用代码：913706001650089673；法定代表人：公维军；公司注册地址：山东省烟台市芝罘区只楚南路 3 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务：房屋租赁；生产及销售密封垫片、密封板材、金属涂胶板。

经营范围：以自有资金对密封产业投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），自有房屋租赁，自有场地租赁。（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下简称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 3 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2026 年 1-3 月和 2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、利润总额、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过应收款项的 5%，且金额超过 500 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过当期坏账准备收回或转回的 5%，且金额超过 200 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额超过应收款项的 5%，且金额超过 500 万元
重要的预付款项	单项金额超过预付款项总额的 5%，且金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项金额超过在建工程总额的 5%，且金额超过 500 万元
重要的或有事项	预计发生额超过利润总额的 5%



(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项



目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。



(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。



2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准



备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2：较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，但仍具有一定的信用损失风险
组合 3：商业承兑汇票	出票人具有一定的信用损失风险

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准



本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；(2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。



(十二)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十三)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法



存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高



于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

（十六）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备；



折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	33.33-6.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
其他	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	受益年限	直线法
土地使用权	50	使用期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托加工费用、模具费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确



认为无形资产条件的转入无形资产核算，确认为无形资产需同时满足以下条件：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。



长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此之外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司主要收入来源为房租收入、垫片类产品（含密封垫片和隔热防护罩）、金属涂胶板、密封纤维板等产品研发、生产与销售，按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 公司内销收入：根据销售合同不同的约定，采用了不同的交货结算方式，收入确认时点分为两种：①上线交货结算方式。对于合同约定采用上线交货结算方式的客户，客户在从物流库领用产品并检验合格后，向公司发送结算通知。公司收到结算通知并核对无误后确认收入。②其他结算方式。在客户确认收货时确认收入。

(2) 公司外销收入：公司在货物完成出口并取得提单后确认收入。

(3) 租金收入：根据合同约定，在租赁期内按照直线法确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本



（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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



政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联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



公司及联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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选



择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

公司本期未发生会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%或租金收入为纳税基准	1.2%、12%



不同主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
烟台石川密封科技股份有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1.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%抵减应纳税增值税税额。子公司烟台石川密封科技股份有限公司享受该优惠政策。

2.企业所得税

（1）2023 年子公司烟台石川密封科技股份有限公司通过高新技术企业认定，取得 GR202337002257 的高新技术企业证书，2023 年至 2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

（2）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。子公司烟台石川密封科技股份有限公司享受该优惠政策。

3.其他税费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司享受该优惠政策。



五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
库存现金	452.70	452.70	452.70
银行存款	608,633,066.49	599,267,179.28	593,597,208.23
其他货币资金		345,706.16	49,007,903.65
未到期应收利息	13,920,041.68	14,459,055.56	6,574,627.79
合计	622,553,560.87	614,072,393.70	649,180,192.37

注：2026 年 3 月 31 日银行存款包含定期存款 470,000,000.00 元，2025 年 12 月 31 日银行存款包含定期存款 370,000,000.00 元，2025 年 1 月 1 日银行存款包含定期存款 449,000,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,159,974.16	80,023,391.05	80,114,396.49
其中：结构性存款	90,159,974.16	80,023,391.05	80,114,396.49
合计	90,159,974.16	80,023,391.05	80,114,396.49

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	25,678,278.95	19,975,564.10	20,977,257.04
商业承兑汇票	5,816,424.22	5,541,025.99	13,043,910.82
小计	31,494,703.17	25,516,590.09	34,021,167.86
减：坏账准备	1,574,735.16	1,275,829.51	1,662,836.21
合计	29,919,968.01	24,240,760.58	32,358,331.65

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

截止 2026 年 3 月 31 日，期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026 年 3 月 31 日终止确认金额	2026 年 3 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		271,611.00
合计		271,611.00

截止 2025 年 12 月 31 日，期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 12 月 31 日终止确认金额	2025 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		2,737,410.33
商业承兑汇票		150,228.00
合计		2,887,638.33



3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,494,703.17	100.00	1,574,735.16	5.00	29,919,968.01
其中：较低风险银行承兑票据组合	25,678,278.95	81.53	1,283,913.95	5.00	24,394,365.00
商业承兑汇票组合	5,816,424.22	18.47	290,821.21	5.00	5,525,603.01
合计	31,494,703.17	100.00	1,574,735.16	5.00	29,919,968.01

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	25,516,590.09	100.00	1,275,829.51	5.00	24,240,760.58
其中：较低风险银行承兑票据组合	19,975,564.10	78.28	998,778.21	5.00	18,976,785.89
商业承兑汇票组合	5,541,025.99	21.72	277,051.30	5.00	5,263,974.69
合计	25,516,590.09	100.00	1,275,829.51	5.00	24,240,760.58

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 较低风险银行承兑票据组合

账龄	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,678,278.95	1,283,913.95	5.00	19,975,564.10	998,778.21	5.00
合计	25,678,278.95	1,283,913.95	5.00	19,975,564.10	998,778.21	5.00

② 商业承兑汇票组合

账龄	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,816,424.22	290,821.21	5.00	5,541,025.99	277,051.30	5.00
合计	5,816,424.22	290,821.21	5.00	5,541,025.99	277,051.30	5.00

4. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
较低风险银行承兑票据组合	998,778.21	285,135.74				1,283,913.95
商业承兑汇票组合	277,051.30	13,769.91				290,821.21
合计	1,275,829.51	298,905.65				1,574,735.16



类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
较低风险银行承兑票据组合	1,010,640.67	-11,862.46				998,778.21
商业承兑汇票组合	652,195.54	-375,144.24				277,051.30
合计	1,662,836.21	-387,006.70				1,275,829.51

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	189,990,695.41	154,354,854.85	158,424,317.99
1 至 2 年	43,432.34	7,440.62	217,533.19
2 至 3 年	83,722.36	84,999.96	207,790.67
3 至 4 年	191,618.46	195,819.10	331,797.86
4 至 5 年	73,006.69	305,674.36	520,795.76
5 年以上	11,700.82	507,988.13	12,348.30
小计	190,394,176.08	155,456,777.02	159,714,583.77
减: 坏账准备	9,806,261.50	8,751,314.48	9,013,844.71
合计	180,587,914.58	146,705,462.54	150,700,739.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	149,983.48	0.08	149,983.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,244,192.60	99.92	9,656,278.02	5.08	180,587,914.58
其中: 账龄组合	190,244,192.60	99.92	9,656,278.02	5.08	180,587,914.58
合计	190,394,176.08	100.00	9,806,261.50	5.15	180,587,914.58

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	884,820.68	0.57	884,820.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,571,956.34	99.43	7,866,493.80	5.09	146,705,462.54
其中: 账龄组合	154,571,956.34	99.43	7,866,493.80	5.09	146,705,462.54
合计	155,456,777.02	100.00	8,751,314.48	5.63	146,705,462.54



类别	2025 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	964,620.68	0.60	964,620.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,749,963.09	99.40	8,049,224.03	5.07	150,700,739.06
其中：账龄组合	158,749,963.09	99.40	8,049,224.03	5.07	150,700,739.06
合计	159,714,583.77	100.00	9,013,844.71	5.64	150,700,739.06

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,990,695.41	9,499,534.78	5.00	154,354,854.85	7,717,742.73	5.00
1 至 2 年	43,432.34	8,686.47	20.00	7,440.62	1,488.12	20.00
2 至 3 年	6,488.86	1,946.66	30.00	7,766.46	2,329.94	30.00
3 至 4 年	191,552.92	134,087.04	70.00	189,871.34	132,909.94	70.00
4 至 5 年	322.25	322.25	100.00	367.13	367.13	100.00
5 年以上	11,700.82	11,700.82	100.00	11,655.94	11,655.94	100.00
合计	190,244,192.60	9,656,278.02	5.08	154,571,956.34	7,866,493.80	5.09

账龄	2025 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,424,317.99	7,921,215.91	5.00
1 至 2 年	60,499.69	12,099.94	20.00
2 至 3 年	201,842.91	60,552.87	30.00
3 至 4 年	26,490.63	18,543.44	70.00
4 至 5 年	24,463.57	24,463.57	100.00
5 年以上	12,348.30	12,348.30	100.00
合计	158,749,963.09	8,049,224.03	5.07

3. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	884,820.68		6,356.34	728,480.86		149,983.48
按组合计提坏账准备的应收账款	7,866,493.80	1,789,784.22				9,656,278.02
合计	8,751,314.48	1,789,784.22	6,356.34	728,480.86		9,806,261.50



类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	964,620.68		79,800.00			884,820.68
按组合计提坏账准备的应收账款	8,049,224.03	-182,730.23				7,866,493.80
合计	9,013,844.71	-182,730.23	79,800.00			8,751,314.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2026 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	72,958,534.79	38.32	3,647,926.74
客户二	9,453,586.48	4.97	472,679.32
客户三	8,787,928.25	4.62	439,396.41
客户四	8,747,950.02	4.59	437,397.50
客户五	7,463,322.48	3.92	373,166.12
合计	107,411,322.02	56.42	5,370,566.09

截止 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	44,608,412.73	28.70	2,230,420.64
客户二	8,581,816.94	5.52	429,090.85
客户三	7,639,904.52	4.91	393,417.14
客户四	6,895,693.35	4.44	344,784.67
客户五	4,970,752.60	3.20	248,537.63
合计	72,696,580.14	46.77	3,646,250.93

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
应收银行承兑汇票	150,913,562.29	129,087,364.53	99,472,311.18
合计	150,913,562.29	129,087,364.53	99,472,311.18

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

截止 2026 年 3 月 31 日，期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2026 年 3 月 31 日终止确认金额	2026 年 3 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,847,683.79	
合计	2,847,683.79	



截止 2025 年 12 月 31 日，期末不存在已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2025 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,106,337.39	100.00	741,127.23	100.00	17,594.72	63.76
1-2 年					10,000.00	36.24
合计	1,106,337.39	100.00	741,127.23	100.00	27,594.72	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

截止 2026 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	600,000.00	54.23
第二名	349,961.44	31.63
第三名	45,800.00	4.14
第四名	30,000.00	2.71
第五名	21,519.50	1.95
合计	1,047,280.94	94.66

截止 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	600,000.00	80.96
第二名	35,000.00	4.72
第三名	33,527.10	4.52
第四名	28,500.00	3.85
第五名	17,100.00	2.31
合计	714,127.10	96.36

(七) 其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
其他应收款	16,658,501.64	16,896,035.15	60,222.93
合计	16,658,501.64	16,896,035.15	60,222.93

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	16,670,118.53	16,896,035.15	62,673.80
3 至 4 年			2,276.06
4 至 5 年			5,957.89



2025 年 1 月 1 日—2026 年 3 月 31 日

5 年以上	1,146,121.44	1,146,121.44	1,148,560.49
小计	17,816,239.97	18,042,156.59	1,219,468.24
减：坏账准备	1,157,738.33	1,146,121.44	1,159,245.31
合计	16,658,501.64	16,896,035.15	60,222.93

2. 按款项性质披露

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
备用金	232,337.75		70,907.75
应收物流公司货物丢失赔偿款	1,146,121.44	1,146,121.44	1,148,560.49
资金中心存款	16,437,780.78	16,896,035.15	
小计	17,816,239.97	18,042,156.59	1,219,468.24
减：坏账准备	1,157,738.33	1,146,121.44	1,159,245.31
合计	16,658,501.64	16,896,035.15	60,222.93

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,146,121.44	6.43	1,146,121.44	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,670,118.53	93.57	11,616.89	0.07	16,658,501.64
其中：无风险组合	16,437,780.78	92.27			16,437,780.78
账龄组合	232,337.75	1.30	11,616.89	5.00	220,720.86
合计	17,816,239.97	100.00	1,157,738.33	6.50	16,658,501.64

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,146,121.44	6.35	1,146,121.44	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,896,035.15	93.65			16,896,035.15
其中：无风险组合	16,896,035.15	93.65			16,896,035.15
合计	18,042,156.59	100.00	1,146,121.44	6.35	16,896,035.15

重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2026 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
潍柴动力股份有限公司	1,146,121.44	1,146,121.44	100.00	可回收风险极高
合计	1,146,121.44	1,146,121.44	100.00	



单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
潍柴动力股份有限公司	1,146,121.44	1,146,121.44	100.00	可回收风险极高
合计	1,146,121.44	1,146,121.44	100.00	

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,133.69	7,551.13	1,148,560.49	1,159,245.31
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,133.69	-7,551.13		-10,684.82
本期转回			2,439.05	2,439.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余 额			1,146,121.44	1,146,121.44

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）	
2026 年 1 月 1 日余额			1,146,121.44	1,146,121.44
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,616.89			11,616.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 3 月 31 日余额	11,616.89		1,146,121.44	1,157,738.33



5. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,146,121.44					1,146,121.44
账龄组合		11,616.89				11,616.89
合计	1,146,121.44	11,616.89				1,157,738.33

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,148,560.49		2,439.05			1,146,121.44
账龄组合	10,684.82	-10,684.82				
合计	1,159,245.31	-10,684.82	2,439.05			1,146,121.44

6. 按欠款方归集的期末其他应收款情况

截止 2026 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
烟台国丰投资控股集团有限公司	资金中心存款	16,437,780.78	1 年以内	92.26	
潍柴动力股份有限公司	应收物流公司货物丢失赔偿款	1,146,121.44	5 年以上	6.43	1,146,121.44
烟台石川密封科技股份有限公司单位食堂	备用金	100,000.00	1 年以内	0.56	5,000.00
王海军	备用金	10,000.00	1 年以内	0.06	500.00
孙浩	备用金	10,000.00	1 年以内	0.06	500.00
滕正东	备用金	10,000.00	1 年以内	0.06	500.00
曲海涛	备用金	10,000.00	1 年以内	0.06	500.00
合计		17,723,902.22		99.48	1,153,121.44

截止 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
烟台国丰投资控股集团有限公司	资金中心存款	16,896,035.15	1 年以内	93.65	
潍柴动力股份有限公司	应收物流公司货物丢失赔偿款	1,146,121.44	5 年以上	6.35	1,146,121.44
合计		18,042,156.59		100.00	1,146,121.44

7. 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额截止 2026 年 3 月 31 日为 16,437,780.78 元；截止 2025 年 12 月 31 日为 16,896,035.15 元。



(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,671,707.23	255,913.23	21,415,794.00	17,562,651.11	290,282.28	17,272,368.83
在产品	10,555,848.76	540,385.49	10,015,463.27	9,094,431.47	580,889.89	8,513,541.58
库存商品	65,483,973.23	17,214,387.62	48,269,585.61	79,018,326.24	17,996,109.16	61,022,217.08
发出商品	45,205,310.14	3,425,356.41	41,779,953.73	44,724,217.86	3,425,356.41	41,298,861.45
委托加工物资	14,174,329.14		14,174,329.14	13,300,202.37		13,300,202.37
合计	157,091,168.50	21,436,042.75	135,655,125.75	163,699,829.05	22,292,637.74	141,407,191.31

项目	2025 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,619,263.18	546,894.91	20,072,368.27
在产品	8,432,847.10	313,172.52	8,119,674.58
库存商品	75,263,100.32	17,876,695.08	57,386,405.24
发出商品	34,810,294.69		34,810,294.69
委托加工物资	14,869,443.53		14,869,443.53
合计	153,994,948.82	18,736,762.51	135,258,186.31

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	290,282.28			34,369.05		255,913.23
在产品	580,889.89			40,504.40		540,385.49
库存商品	17,996,109.16	51,176.01		832,897.55		17,214,387.62
发出商品	3,425,356.41					3,425,356.41
合计	22,292,637.74	51,176.01		907,771.00		21,436,042.75

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	546,894.91	2,219.92		258,832.55		290,282.28
在产品	313,172.52	382,539.22		114,821.85		580,889.89
库存商品	17,876,695.08	11,485,728.40		11,366,314.32		17,996,109.16
发出商品		3,425,356.41				3,425,356.41
合计	18,736,762.51	15,295,843.95		11,739,968.72		22,292,637.74



(九)其他流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
待抵扣进项税额		2,102,370.29	376,152.99
合计		2,102,370.29	376,152.99

(十)固定资产

类 别	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
固定资产	62,384,406.66	64,509,275.71	62,566,850.38
合计	62,384,406.66	64,509,275.71	62,566,850.38

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2025 年 1 月 1 日	52,670,129.89	154,516,799.41	3,478,830.43	4,550,805.24	805,827.00	216,022,391.97
2.本期增加金额		13,113,016.78	93,539.82	319,586.71		13,526,143.31
(1) 购置		13,113,016.78	93,539.82	319,586.71		13,526,143.31
3.本期减少金额		3,670,424.70	346,500.53	9,400.00		4,026,325.23
(1) 处置或报废		3,670,424.70	346,500.53	9,400.00		4,026,325.23
4.2025 年 12 月 31 日	52,670,129.89	163,959,391.49	3,225,869.72	4,860,991.95	805,827.00	225,522,210.05
二、累计折旧						
1. 2025 年 1 月 1 日	44,492,701.42	102,210,793.73	2,631,192.30	3,890,282.94	203,909.50	153,428,879.89
2.本期增加金额	1,255,660.94	9,402,290.82	174,263.84	392,260.35	91,010.00	11,315,485.95
(1) 计提	1,255,660.94	9,402,290.82	174,263.84	392,260.35	91,010.00	11,315,485.95
3.本期减少金额		3,487,882.64	253,739.34	9,118.00		3,750,739.98
(1) 处置或报废		3,487,882.64	253,739.34	9,118.00		3,750,739.98
4. 2025 年 12 月 31 日	45,748,362.36	108,125,201.91	2,551,716.80	4,273,425.29	294,919.50	160,993,625.86
三、减值准备						
1. 2025 年 1 月 1 日		8,345.98	17,042.34	1,273.38		26,661.70
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		7,353.22				7,353.22
(1) 处置或报废		7,353.22				7,353.22
4. 2025 年 12 月 31 日		992.76	17,042.34	1,273.38		19,308.48
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	6,921,767.53	55,833,196.82	657,110.58	586,293.28	510,907.50	64,509,275.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2026 年 1 月 1 日	52,670,129.89	163,959,391.49	3,225,869.72	4,860,991.95	805,827.00	225,522,210.05



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		398,230.09	506,961.46	167,327.44		1,072,518.99
(1) 购置		398,230.09	506,961.46	167,327.44		1,072,518.99
3.本期减少金额		924,139.40	352,979.16			1,277,118.56
(1) 处置或报废		924,139.40	352,979.16			1,277,118.56
4.2026 年 3 月 31 日	52,670,129.89	163,433,482.18	3,379,852.02	5,028,319.39	805,827.00	225,317,610.48
二、累计折旧						
1.2026 年 1 月 1 日	45,748,362.36	108,125,201.91	2,551,716.80	4,273,425.29	294,919.50	160,993,625.86
2.本期增加金额	292,570.59	2,370,819.87	30,653.83	116,062.29	443.46	2,810,550.04
(1) 计提	292,570.59	2,370,819.87	30,653.83	116,062.29	443.46	2,810,550.04
3.本期减少金额		876,308.48	13,972.08			890,280.56
(1) 处置或报废		876,308.48	13,972.08			890,280.56
4.2026 年 3 月 31 日	46,040,932.95	109,619,713.30	2,568,398.55	4,389,487.58	295,362.96	162,913,895.34
三、减值准备						
1.2026 年 1 月 1 日		992.76	17,042.34	1,273.38		19,308.48
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2026 年 3 月 31 日		992.76	17,042.34	1,273.38		19,308.48
四、2026 年 3 月 31 日 账面价值	6,629,196.94	53,812,776.12	794,411.13	637,558.43	510,464.04	62,384,406.66

注：截止 2026 年 3 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 116,030,871.65 元。

(十一) 在建工程

类 别	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
在建工程	28,053,444.97	24,333,288.17	616,726.95
合计	28,053,444.97	24,333,288.17	616,726.95

1. 在建工程项目基本情况

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂胶板生产线二号线	27,045,761.77		27,045,761.77	22,715,870.46		22,715,870.46
设备安装工程类	1,007,683.20		1,007,683.20	1,617,417.71		1,617,417.71
合计	28,053,444.97		28,053,444.97	24,333,288.17		24,333,288.17

项目	2025 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
涂胶板生产线二号线	221,238.93		221,238.93
设备安装工程类	395,488.02		395,488.02
合计	616,726.95		616,726.95



2. 重大在建工程项目变动情况

2026 年 1-3 月重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
涂胶板生产线二号线	35,000,000.00	22,715,870.46	4,329,891.31			27,045,761.77
合计	35,000,000.00	22,715,870.46	4,329,891.31			27,045,761.77

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
涂胶板生产线二号线	77.27	77.27				募集资金

2025 年重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
涂胶板生产线二号线	35,000,000.00	395,488.02	22,320,382.44			22,715,870.46
合计	35,000,000.00	395,488.02	22,320,382.44			22,715,870.46

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
涂胶板生产线二号线	64.90	64.90				募集资金

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 1 月 1 日	7,091,038.49	6,746,212.27	13,837,250.76
2. 本期增加金额		115,859.11	115,859.11
(1) 购置		115,859.11	115,859.11
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日	7,091,038.49	6,862,071.38	13,953,109.87
二、累计摊销			
1. 2025 年 1 月 1 日	2,775,848.23	3,069,872.35	5,845,720.58
2. 本期增加金额	153,500.28	584,781.42	738,281.70
(1) 计提	153,500.28	584,781.42	738,281.70
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日	2,929,348.51	3,654,653.77	6,584,002.28
三、减值准备			
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	4,161,689.98	3,207,417.61	7,369,107.59



项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2026 年 1 月 1 日	7,091,038.49	6,862,071.38	13,953,109.87
2.本期增加金额		13,861.39	13,861.39
(1) 购置		13,861.39	13,861.39
3.本期减少金额			
4.2026 年 3 月 31 日	7,091,038.49	6,875,932.77	13,966,971.26
二、累计摊销			
1.2026 年 1 月 1 日	2,929,348.51	3,654,653.77	6,584,002.28
2.本期增加金额	38,375.07	146,436.52	184,811.59
(1) 计提	38,375.07	146,436.52	184,811.59
3.本期减少金额			
4.2026 年 3 月 31 日	2,967,723.58	3,801,090.29	6,768,813.87
三、减值准备			
四、2026 年 3 月 31 日账面价值	4,123,314.91	3,074,842.48	7,198,157.39

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2025 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	3,218,302.68	21,455,351.23	3,346,791.93	22,311,946.22	2,814,513.63	18,763,424.21
信用减值损失	1,880,735.25	12,538,234.99	1,675,989.82	11,173,265.43	1,774,445.55	11,835,926.23
预计负债	6,183,990.49	41,226,603.28	5,443,641.62	36,290,944.16	4,901,120.72	32,674,138.10
小计	11,283,028.42	75,220,189.50	10,466,423.37	69,776,155.81	9,490,079.90	63,273,488.54
递延所得税负债：						
固定资产折旧税会差异	2,324,603.81	15,497,358.66	2,480,651.18	16,537,674.47	3,198,622.27	21,324,148.41
小计	2,324,603.81	15,497,358.66	2,480,651.18	16,537,674.47	3,198,622.27	21,324,148.41

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	10,000.00		
可抵扣亏损	7,528,621.07	7,271,645.12	6,180,211.19
合计	7,538,621.07	7,271,645.12	6,180,211.19



3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	备注
2026 年	275,326.92	275,326.92	
2027 年	1,310,253.92	1,310,253.92	
2028 年	2,456,756.17	2,456,756.17	
2029 年	2,137,874.18	2,137,874.18	
2030 年	1,091,433.93	1,091,433.93	
2030 年	256,975.95		
合计	7,528,621.07	7,271,645.12	

(十四)其他非流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,241,332.28		6,241,332.28	8,398,856.58		8,398,856.58
合计	6,241,332.28		6,241,332.28	8,398,856.58		8,398,856.58

项目	2025 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	8,303,938.50		8,303,938.50
合计	8,303,938.50		8,303,938.50

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	2026 年 3 月 31 日				2025 年 12 月 31 日			
	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					345,706.16	345,706.16	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	271,611.00	258,030.45	已背书	用于票据背书	2,887,638.33	2,743,256.41	已背书	用于票据背书
固定资产	805,827.00	492,030.00	已征迁	已征迁尚未处置				
合计	1,077,438.00	750,060.45			3,233,344.49	3,088,962.57		

(十六)应付票据

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	111,646,911.24	51,219,058.10	116,146,538.44
合计	111,646,911.24	51,219,058.10	116,146,538.44



(十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	125,131,912.39	143,418,486.28	94,836,709.50
1 年以上	666,943.83	508,118.44	168,498.73
合计	125,798,856.22	143,926,604.72	95,005,208.23

2. 按款项性质分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
原料款及加工费	116,500,124.00	134,834,975.90	87,496,851.37
设备及工程款	3,905,230.28	3,545,782.72	1,347,390.20
运费及其他	5,393,501.94	5,545,846.10	6,160,966.66
合计	125,798,856.22	143,926,604.72	95,005,208.23

(十八)合同负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
销售款	1,310,700.60	2,462,024.77	3,372,246.68
合计	1,310,700.60	2,462,024.77	3,372,246.68

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,006,113.10	82,378,631.63	81,356,454.49	27,028,290.24
离职后福利-设定提存计划		8,305,459.01	8,305,459.01	
辞退福利		36,985.86	36,985.86	
一年内到期的其他福利	389,148.95	102,827.74	79,588.25	412,388.44
合计	26,395,262.05	90,823,904.24	89,778,487.61	27,440,678.68

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
短期薪酬	27,028,290.24	19,741,651.73	27,495,099.37	19,274,842.60
离职后福利-设定提存计划		2,244,921.39	2,244,921.39	
辞退福利		60,048.00	60,048.00	
一年内到期的其他福利	412,388.44			412,388.44
合计	27,440,678.68	22,046,621.12	29,800,068.76	19,687,231.04

2. 短期职工薪酬情况

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,964,326.80	63,167,008.16	62,927,495.27	21,203,839.69
职工福利费	168,495.95	4,254,539.27	4,261,806.84	161,228.38



2025 年 1 月 1 日—2026 年 3 月 31 日

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
社会保险费		6,781,997.39	6,781,997.39	
其中：医疗保险费		6,423,772.09	6,423,772.09	
工伤保险费		358,225.30	358,225.30	
住房公积金		5,993,481.00	5,993,481.00	
工会经费和职工教育经费	4,873,290.35	2,181,605.81	1,391,673.99	5,663,222.17
合计	26,006,113.10	82,378,631.63	81,356,454.49	27,028,290.24

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,203,839.69	14,720,290.51	22,747,447.41	13,176,682.79
职工福利费	161,228.38	1,136,452.31	1,233,148.85	64,531.84
社会保险费		1,853,840.21	1,232,914.27	620,925.94
其中：医疗保险费		1,756,799.82	1,135,873.88	620,925.94
工伤保险费		97,040.39	97,040.39	
住房公积金		1,633,086.00	1,633,086.00	
工会经费和职工教育经费	5,663,222.17	397,982.70	648,502.84	5,412,702.03
合计	27,028,290.24	19,741,651.73	27,495,099.37	19,274,842.60

3. 设定提存计划情况

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险		7,956,941.63	7,956,941.63	
失业保险费		348,517.38	348,517.38	
合计		8,305,459.01	8,305,459.01	

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
基本养老保险		2,150,821.92	2,150,821.92	
失业保险费		94,099.47	94,099.47	
合计		2,244,921.39	2,244,921.39	

(二十) 应交税费

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
增值税	3,573,947.09		299,097.11
企业所得税	6,675,378.09	4,459,362.62	3,776,435.69
房产税	118,768.25	123,830.51	143,730.57
土地使用税	256,156.60	151,155.20	151,155.20
个人所得税	41,658.11	99,899.79	80,864.59
城市维护建设税	266,647.47		26,804.08
教育费附加	114,277.49	241.73	2,514.56
地方教育附加	76,184.99	198.35	1,676.36



项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
土地增值税			3,572,856.26
印花税	76,476.27	73,192.18	75,394.97
合计	11,199,494.36	4,907,880.38	8,130,529.39

(二十一)其他应付款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
其他应付款	9,432,775.48	8,982,704.29	8,984,518.98
合计	9,432,775.48	8,982,704.29	8,984,518.98

1. 按款项性质分类

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
押金及保证金	1,120,456.94	730,456.94	830,456.94
党组织工作经费	1,254,223.22	1,166,409.74	1,076,312.32
固定资产处置款	2,567,676.15	2,567,676.15	2,567,476.15
其他单位往来款	4,035,946.04	4,035,946.04	4,035,946.04
其他	454,473.13	482,215.42	474,327.53
合计	9,432,775.48	8,982,704.29	8,984,518.98

2. 截止 2026 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
土地租金	4,035,946.04	计提未上缴
烟台财政土地款	2,567,476.15	未结算
老干部帮扶金	309,664.68	未结算
业户押金	179,700.00	未到期
合计	7,092,786.87	—

(二十二)其他流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
待转销项税	145,086.75	167,276.03	294,282.15
已背书未终止确认应收票据	271,611.00	2,887,638.33	2,768,899.88
合计	416,697.75	3,054,914.36	3,063,182.03

(二十三)长期应付款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
专项应付款	13,292,136.50	13,348,336.50	
合计	13,292,136.50	13,348,336.50	



专项应付款				
项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
征迁补偿款		13,348,336.50		13,348,336.50
合计		13,348,336.50		13,348,336.50

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
征迁补偿款	13,348,336.50		56,200.00	13,292,136.50
合计	13,348,336.50		56,200.00	13,292,136.50

2025 年 11 月 21 日，烟台市芝罘区人民政府凤凰台街道办事处（甲方）与烟台铭祥控股有限公司（乙方）签订《补偿协议书》（编号：DPQ052），协议主要内容：甲方对乙方坐落于芝罘区珠玢村国有土地及地上非住宅房屋等实施征迁；征迁补偿金额合计 26,696,673.00 元。2025 年公司已按协议收到甲方 50%补偿款，目前征迁尚未完成。

(二十四)长期应付职工薪酬			
项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
其他长期福利	389,247.05	389,247.05	492,074.79
合计	389,247.05	389,247.05	492,074.79

(二十五)预计负债				
项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日	形成原因
产品质量保证	41,226,603.28	36,290,944.16	32,674,138.10	计提
合计	41,226,603.28	36,290,944.16	32,674,138.10	

注：子公司产品质量三包费按照主机厂垫片销售收入的 5.5%预提。

(二十六)实收资本				
投资者名称	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
烟台合弘投资股份有限公司	12,000,000.00	48.00	12,000,000.00	48.00
烟台国丰投资控股集团有限公司	13,000,000.00	52.00	13,000,000.00	52.00
合计	25,000,000.00	100.00	25,000,000.00	100.00

投资者名称	2025 年 1 月 1 日	
	投资金额	所占比例（%）
烟台合弘投资股份有限公司	12,000,000.00	48.00
烟台国丰投资控股集团有限公司	13,000,000.00	52.00
合计	25,000,000.00	100.00



(二十七) 资本公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
资本溢价	13,050,000.00			13,050,000.00
其他资本公积	88,480,671.04			88,480,671.04
合计	101,530,671.04			101,530,671.04

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
资本溢价	13,050,000.00			13,050,000.00
其他资本公积	88,480,671.04			88,480,671.04
合计	101,530,671.04			101,530,671.04

(二十八) 专项储备

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	1,458,978.62	1,163,156.77	786,410.37	1,835,725.02
合计	1,458,978.62	1,163,156.77	786,410.37	1,835,725.02

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
安全生产费	1,835,725.02	301,210.17	83,476.79	2,053,458.40
合计	1,835,725.02	301,210.17	83,476.79	2,053,458.40

(二十九) 盈余公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,500,000.00			12,500,000.00
任意盈余公积	811,379.85			811,379.85
合计	13,311,379.85			13,311,379.85

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 3 月 31 日
法定盈余公积	12,500,000.00			12,500,000.00
任意盈余公积	811,379.85			811,379.85
合计	13,311,379.85			13,311,379.85

(三十) 未分配利润

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
调整前上期末未分配利润	324,263,017.03	310,696,111.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	324,263,017.03	310,696,111.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,065,739.29	40,566,905.57
减：应付普通股股利		27,000,000.00
期末未分配利润	338,328,756.32	324,263,017.03



(三十一)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,582,659.96	112,528,432.86	534,118,649.63	387,659,542.05
其他业务	3,555,794.46		27,384,965.01	39,177.26
合计	163,138,454.42	112,528,432.86	561,503,614.64	387,698,719.31

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
垫片类产品	138,956,257.11	98,325,898.12	447,197,963.22	326,097,379.21
密封纤维板	8,350,144.74	5,676,291.83	31,053,649.78	23,587,894.72
金属涂胶板	12,276,258.11	8,526,242.91	55,827,031.63	37,974,268.12
其他	3,555,794.46		27,424,970.01	39,177.26
合计	163,138,454.42	112,528,432.86	561,503,614.64	387,698,719.31

(三十二)税金及附加

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
城市维护建设税	512,602.32	1,508,168.52
教育费附加	219,686.71	646,326.32
地方教育附加	146,457.81	430,884.26
车船税	2,220.00	2,640.00
印花税	76,476.27	282,791.13
房产税	118,768.25	495,322.04
土地使用税	256,156.60	604,620.80
合计	1,332,367.96	3,970,753.07

(三十三)销售费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	2,911,868.86	11,420,519.71
仓储费用	757,145.05	2,639,212.98
差旅费	185,338.18	1,580,745.27
业务招待费	220,238.98	1,851,215.19
技术服务费		91,282.63
劳务费	14,653.16	245,073.10
邮寄费	97,391.17	308,136.07
其他	108,561.22	544,997.56
合计	4,295,196.62	18,681,182.51



(三十四)管理费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	5,634,174.61	23,701,826.48
修理费	6,433.64	308,033.11
中介机构费	6,808.63	1,075,366.40
折旧费	142,026.57	547,056.89
办公费	226,721.09	817,457.99
业务招待费	2,957.95	79,059.40
董事会费	36,973.83	143,391.16
差旅费	63,267.41	386,601.02
低值易耗品摊销	124,912.68	458,372.17
运输费	25,058.82	220,509.86
财产保险费		41,420.84
试验检验费	1,886.79	102,027.83
车辆费用		9,423.27
环境保护费	40,676.09	289,119.79
党组织工作经费	140,591.98	286,154.00
存货盘盈亏损及报废	67,236.73	1,203,894.97
技术服务费	23,544.55	536,362.59
无形资产摊销	59,091.70	229,108.08
其他	33,629.20	243,743.15
合计	6,635,992.27	30,678,929.00

(三十五)研发费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	3,257,455.97	11,718,344.93
新品材料费	1,141,911.06	1,625,758.99
委托加工物资	965,592.16	2,550,741.86
模具费	303,716.81	1,945,738.95
折旧费	322,404.48	1,085,374.22
差旅费	35,099.46	196,661.09
技术服务费		351,710.95
试验测试费	59,490.69	2,145,920.99
无形资产摊销	125,393.55	503,934.06
研发设备维修及备件		355,822.71
其他（含机物料）	10,629.07	120,187.02
合计	6,221,693.25	22,600,195.77



(三十六) 财务费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
利息费用	13,109.91	71,218.54
减：利息收入	2,585,386.94	12,218,515.26
汇兑损失	20,307.94	1,974.65
手续费支出	50,879.77	96,854.69
其他支出	-193,500.00	-617,562.74
合计	-2,694,589.32	-12,666,030.12

(三十七) 其他收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	595,852.94	2,496,483.31	与收益相关
稳岗补贴		271,974.38	与收益相关
烟台市市场监督管理局-标准化资助奖补		75,000.00	与收益相关
2025 年山东省企业研究开发财政补助资金		20,000.00	与收益相关
其他零星补助	67,249.59	53,295.53	与收益相关
合计	663,102.53	2,916,753.22	

(三十八) 投资收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	466,431.88	1,245,818.64
合计	466,431.88	1,245,818.64

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-3 月	2025 年度
交易性金融资产	93,406.57	-34,401.66
合计	93,406.57	-34,401.66

(四十) 信用减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
应收票据信用减值损失	-298,905.65	387,006.70
应收账款信用减值损失	-1,783,427.88	262,530.23
其他应收款信用减值损失	-11,616.89	13,123.87
合计	-2,093,950.42	662,660.80

(四十一) 资产减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
存货跌价损失	-51,176.01	-15,295,843.95
合计	-51,176.01	-15,295,843.95



(四十二) 资产处置收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-33,838.00	174,559.19
合计	-33,838.00	174,559.19

(四十三) 营业外收入

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,717.31	17,717.31	39,722.92	39,722.92
合计	17,717.31	17,717.31	39,722.92	39,722.92

(四十四) 营业外支出

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			20,000.00	20,000.00
滞纳金及罚款			445,570.72	445,570.72
合计			465,570.72	465,570.72

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
当期所得税费用	5,167,974.67	14,821,987.19
递延所得税费用	-972,652.42	-1,694,314.56
合计	4,195,322.25	13,127,672.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
利润总额	33,881,054.64	99,783,563.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,470,263.66	24,945,890.89
子公司适用不同税率的影响	-3,419,050.82	-10,163,504.38
调整以前期间所得税的影响		383,978.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,994.41	601,034.44
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	64,368.99	272,858.48
研发费用加计扣除	-933,253.99	-2,889,850.30
其他		-22,734.70
所得税费用	4,195,322.25	13,127,672.63



(四十六) 现金流量表

1. 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	2026 年 1-3 月	2025 年度
保证金	840,000.00	7,916,000.00
政府补助		368,724.38
利息收入	174,956.38	1,254,725.07
租金收入		345,020.82
收到的往来款及其他	673,723.59	601,668.69
合计	1,688,679.97	10,486,138.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
保证金退回	450,000.00	8,016,000.00
支付销售费用、管理费用、研发费用等付现费用	4,579,713.02	22,149,003.95
支付的往来款项及其他	128,540.22	17,960,418.78
合计	5,158,253.24	48,125,422.73

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,685,732.39	86,655,890.91
加：资产减值准备	51,176.01	15,295,843.95
信用减值损失	2,093,950.42	-662,660.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,810,550.04	11,315,485.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	184,811.59	738,281.70
长期待摊费用摊销		
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）	33,838.00	-174,559.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-93,406.57	34,401.66
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,410,430.56	-10,963,790.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-466,431.88	-1,245,818.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-816,605.05	-976,343.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,047.37	-717,971.09



2025 年 1 月 1 日—2026 年 3 月 31 日

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,700,889.55	-21,444,848.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-60,391,926.99	12,341,769.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	43,618,513.42	-12,796,010.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,844,613.00	77,399,671.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	138,633,519.19	229,267,631.98
减：现金的期初余额	229,267,631.98	144,597,660.93
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	-90,634,112.79	84,669,971.05

2. 现金及现金等价物

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
一、现金	138,633,519.19	229,267,631.98
其中：库存现金	452.70	452.70
可随时用于支付的银行存款	138,633,066.49	229,267,179.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	138,633,519.19	229,267,631.98

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	理由
定期存款	483,920,041.68	384,459,055.56	不能随时支取
银行承兑汇票保证金		345,706.16	不能随时支取
合计	483,920,041.68	384,804,761.72	—

(四十八) 租赁

1. 作为出租人

经营租赁

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼出租			221,714.29	221,714.29
房屋出租			40,005.00	40,005.00
合计			261,719.29	261,719.29



六、研发支出

按费用性质列示

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	3,257,455.97	11,718,344.93
新品材料费	1,141,911.06	1,625,758.99
委托加工物资	965,592.16	2,550,741.86
模具费	303,716.81	1,945,738.95
折旧费	322,404.48	1,085,374.22
差旅费	35,099.46	196,661.09
技术服务费		351,710.95
试验测试费	59,490.69	2,145,920.99
无形资产摊销	125,393.55	503,934.06
研发设备维修及备件		355,822.71
其他（含机物料）	10,629.07	120,187.02
合计	6,221,693.25	22,600,195.77
其中：费用化研发支出	6,221,693.25	22,600,195.77
资本化研发支出		

七、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	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
烟台石川密封科技股份有限公司	烟台	14,640	烟台	制造业	47.925		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例 (%)	2025 年归属于少数股东的损益	2025 年向少数股东宣告分派的股利	2025 年末累计少数股东权益
烟台石川密封科技股份有限公司	52.075	46,088,985.34	23,633,718.00	509,909,210.67

公司名称	少数股东持股比例 (%)	2026 年 1-3 月归属于少数股东的损益	2026 年 1-3 月向少数股东宣告分派的股利	2026 年 3 月 31 日累计少数股东权益
烟台石川密封科技股份有限公司	52.075	15,619,993.10		525,765,791.47



3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2026 年 3 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台石川密封科技股份 有限公司	1,211,107,211.21	114,668,339.72	1,325,775,550.93	272,203,236.08	43,940,454.14	316,143,690.22

续上表：

子公司名称	2025 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台石川密封科技股份 有限公司	1,138,379,608.53	114,565,802.96	1,252,945,411.49	234,602,215.45	39,160,842.39	273,763,057.84

子公司名称	2026 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台石川密封科技股份有限公司	163,138,454.42	29,995,185.98	29,995,185.98	18,430,528.81

续上表：

子公司名称	2025 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台石川密封科技股份有限公司	561,605,119.07	88,505,012.66	88,505,012.66	100,186,407.59

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-3 月	2025 年度
稳岗补贴		271,974.38
烟台市市场监督管理局-标准化资助奖补		75,000.00
2025 年度烟台市研究开发财政补助资金		20,000.00
其他零星补助		1,000.00
合计		367,974.38

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本



公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1）债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历



史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险



外汇风险，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。本公司除了个别产品的采购及销售以外币结算外，持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例很小。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

十、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	2026 年 3 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	90,159,974.16			90,159,974.16
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,159,974.16			90,159,974.16
（1）结构性存款	90,159,974.16			90,159,974.16
（二）应收款项融资			150,913,562.29	150,913,562.29
持续以公允价值计量的资产总额	90,159,974.16		150,913,562.29	241,073,536.45

项目	2025 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	80,023,391.05			80,023,391.05
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,023,391.05			80,023,391.05
（1）结构性存款	80,023,391.05			80,023,391.05
（二）应收款项融资			129,087,364.53	129,087,364.53
持续以公允价值计量的资产总额	80,023,391.05		129,087,364.53	209,110,755.58

(二)持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末持有的保本浮动收益银行结构性存款，产品收益由固定收益与浮动收益构成。其中，浮动收益的计算方式为：将观察标的在观察日的价格与对照价格作对比，依据协议约定，从二至三种可能结果中匹配对应的浮动利率。观察标的通常为上海黄金交易所的上海金上午基准价或黄金现货价格等。

(三)持续的第三层次公允价值计量项目市价的确定依据



对于持有并分类为应收款项融资的应收票据，采用票面金额确定其公允价值，截至 2026 年 3 月 31 日，应收款项融资公允价值为 150,913,562.29 元；截至 2025 年 12 月 31 日，应收款项融资公允价值为 129,087,364.53 元。

(四)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
烟台国丰投资控股集团有限公司	烟台	企业总部管理	1,107,151.375744	52.00	52.00

本公司最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)本公司的子公司

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
冰轮环境技术股份有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业
哈特福德压缩机（烟台）有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业
冰轮低碳科技有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业
顿汉布什（中国）工业有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业
日本石川密封垫板株式会社	持有子公司 5%以上股份股东
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业
烟台冰轮换热技术有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业
东方电子股份有限公司	与本公司同受烟台国丰投资控股集团有限公司控制的企业

(四)关联交易情况

本公司与关联方公司签订的产品销售合同以及租赁合同，按照市场价格定价；本公司向关联方提供了电力、水等，本公司按照政府定价确定交易价格。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-3 月	获批的交易额度	是否超过交易额度	2025 年度
日本石川密封垫板株式会社	接受劳务		10 万元	否	94,924.66



烟台泰和兴材料科技股份有限公司	采购商品	181,415.93	90 万元	否	776,061.97
合计		181,415.93			870,986.63

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度
冰轮环境技术股份有限公司	销售商品	524,727.85	2,706,374.52
冰轮环境技术股份有限公司	水电汽		141,721.97
哈特福德压缩机（烟台）有限公司	销售商品	238,960.80	1,078,477.10
冰轮低碳科技有限公司	销售商品	7,482.18	32,468.41
顿汉布什（中国）工业有限公司	销售商品	67,731.04	157,646.14
日本石川密封垫板株式会社	销售商品	221,670.68	899,012.99
东方电子股份有限公司	电费		1,265.49
合计		1,060,572.55	5,016,966.62

注：子公司销售冰轮环境技术股份有限公司和东方电子股份有限公司的水费、电费、蒸汽费采用净额法核算，对收入、成本没有影响。

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-3 月确认的租赁收入	2025 年确认的租赁收入
冰轮环境技术股份有限公司	租赁办公楼		221,714.29

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	冰轮环境技术股份有限公司	404,104.07	20,205.20	335,755.27	16,787.76
应收账款	顿汉布什（中国）工业有限公司	102,313.69	5,115.68	88,779.34	4,438.97
应收账款	哈特福德压缩机（烟台）有限公司	502,869.16	25,143.46	329,204.33	16,460.22
应收账款	冰轮低碳科技有限公司	8,454.86	422.74		
应收账款	日本石川密封垫板株式会社	168,807.60	8,440.38	467,302.68	23,365.13
应收款项融资	冰轮环境技术股份有限公司			119,773.07	
其他应收款	烟台国丰投资控股集团有限公司	16,437,780.78		16,896,035.15	
合计		17,624,330.16	59,327.46	18,236,849.84	61,052.08

2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应付账款	日本石川密封垫板株式会社	91,282.63	91,282.63
应付账款	烟台泰和兴材料科技股份有限公司	267,000.00	331,000.00
应付票据	烟台泰和兴材料科技股份有限公司	269,000.00	156,809.11
合计		627,282.63	579,091.74



十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2026 年 3 月 31 日，公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2026 年 3 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
其他应收款	16,447,280.78	16,896,035.15	
合计	16,447,280.78	16,896,035.15	

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
1 年以内	16,447,780.78	16,896,035.15	
小计	16,447,780.78	16,896,035.15	
减：坏账准备	500.00		
合计	16,447,280.78	16,896,035.15	

2. 按款项性质披露

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
备用金	10,000.00		
集团资金归集	16,437,780.78	16,896,035.15	
小计	16,447,780.78	16,896,035.15	
减：坏账准备	500.00		
合计	16,447,280.78	16,896,035.15	



3. 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额截止 2026 年 3 月 31 日为 16,437,780.78 元；截止 2025 年 12 月 31 日为 16,896,035.15 元。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,959,052.78		58,959,052.78	58,959,052.78		58,959,052.78
合计	58,959,052.78		58,959,052.78	58,959,052.78		58,959,052.78

项目	2025 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,959,052.78		58,959,052.78
合计	58,959,052.78		58,959,052.78

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2025 年 1 月 1 日	本期增减变动		2025 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资		
烟台石川密封科技股份有限公司	58,959,052.78	58,959,052.78			58,959,052.78	
合 计	58,959,052.78	58,959,052.78			58,959,052.78	

被投资单位	投资成本	2026 年 1 月 1 日	本期增减变动		2026 年 3 月 31 日	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资		
烟台石川密封科技股份有限公司	58,959,052.78	58,959,052.78			58,959,052.78	
合 计	58,959,052.78	58,959,052.78			58,959,052.78	

(三) 营业收入和营业成本

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			40,005.00	
其他业务				1,554.86
合计			40,005.00	1,554.86

(四) 投资收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
成本法核算单位分回的股利或利润		21,750,282.00
合计		21,750,282.00



十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,838.00	174,559.19
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,249.59	420,269.91
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	559,838.45	1,211,416.98
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,717.31	-425,847.80
减：所得税影响额	91,652.64	174,472.50
少数股东权益影响额（税后）	270,403.71	755,259.42
合计	248,911.00	450,666.36

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	报告期间	涉及金额	原因
先进制造业企业增值税加计抵减	2025 年度	2,496,483.31	对公司损益产生持续影响
先进制造业企业增值税加计抵减	2026 年 1-3 月	595,652.94	对公司损益产生持续影响



第 16 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

2026.8.14

主管会计工作负责人

签名：

日期：

徐昊
2026.8.14

会计机构负责人

签名：

日期：

徐昊
2026.8.14



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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）
一般项目：工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业
信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策
禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5270 万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

2026年04月13日



证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



吴金锋 370600020008



姓名	吴金锋
性别	男
出生日期	1987-11-23
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370723671123131



年度检验 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2024年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号: 370600020008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 09 月 13 日
Date of Issuance

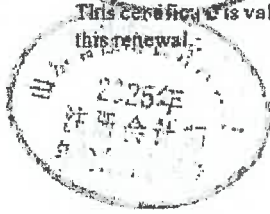
年度检验合格 2019年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年03月03日

2016年03月10日

日 月 年



证书编号:
No. of Certificate 110101411063

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2022 年 06 月 13 日



验证码 110101411063

年 月 日



姓名	傅永
Sex	男
出生日期	1989-03-02
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	371324198903025011

