



鑫辉科技

NEEQ:874348

广东鑫辉科技股份有限公司

GUANGDONG XINHUI TECHNOLOGY



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人章宏清、主管会计工作负责人邓咏新及会计机构负责人（会计主管人员）邓咏新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 26

附件I会计信息调整及差异情况112

附件II融资情况.....112

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	广东省江门市江海区连海路 289 号公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
鑫辉科技/公司	指	广东鑫辉科技股份有限公司
华鑫投资	指	江门华鑫投资控股合伙企业（有限合伙），系公司股东
海纳投资	指	江门市海纳投资发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
盛鑫投资	指	江门盛鑫投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
中鑫悦泰	指	珠海横琴中鑫悦泰股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
越南鑫辉	指	鑫辉科技（越南）有限责任公司，系公司全资子公司
鑫辉震控	指	鑫辉震控（湖北）科技有限公司，系公司控股子公司
鑫辉销售	指	江门市鑫辉密封制品销售有限公司，系公司参股公司
长沙分公司	指	广东鑫辉科技股份有限公司长沙分公司
《公司章程》	指	现行有效的《广东鑫辉科技股份有限公司章程》
股东会	指	广东鑫辉科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东鑫辉科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东鑫辉科技股份有限公司监事会
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东鑫辉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG XINHUI TECHNOLOGY CO., LTD		
	—		
法定代表人	章宏清	成立时间	2005 年 6 月 14 日
控股股东	控股股东为（章宏清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章宏清），一致行动人为（陶冶、盛鑫投资、华鑫投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-橡胶制品业(C291)-橡胶零件制造(C2913)		
主要产品与服务项目	公司的主要产品包括高性能橡胶密封及防护产品、高性能橡胶减隔震产品等。		
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	鑫辉科技	证券代码	874348
挂牌时间	2023 年 12 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,479,932
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	艾倩	联系地址	广东省江门市江海区连海路 289 号三楼董事会办公室
电话	0750-2039386	电子邮箱	aiqian@cn-obm.com
传真	0750-2039131		
公司办公地址	广东省江门市江海区连海路 289 号	邮政编码	529000
公司网址	www.jmtck.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	914407047762288703		
注册地址	广东省江门市江海区连海路 289 号		
注册资本（元）	56,479,932	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家以研发、生产及销售高性能橡胶密封及防护、减隔震产品为主的高新技术企业及国家级专精特新“小巨人”企业，公司的主要产品包括高性能橡胶密封及防护产品、高性能橡胶减震产品。公司经过多年的发展，已逐步形成了完善的研发、生产及销售服务体系，致力于提供创新性的服务和产品。

公司商业模式为公司根据下游客户的不同应用需求，利用橡胶耐高低温、耐油、耐水、耐磨等诸多良好性能，开发出各类高性能橡胶密封及防护产品、减隔震产品，广泛应用于通用机械（含园林工具、电动工具）、摩托车、汽车、电器、新能源电池、房屋和桥梁等领域，实现收入和利润。

（1）销售模式

公司产品主要采用直销方式进行销售。对于高性能橡胶密封及防护产品，公司进入客户供应商体系后，签订框架合作协议，客户通过订单约定产品具体型号、数量、价格、交货方式、违约责任等相关条款；对于高性能橡胶减隔震产品，公司主要通过招投标参与项目竞标，中标后公司与总包方签订合同，根据客户施工进度向客户供货。

公司存在少量外销业务，主要出口国为越南，其他出口国包括美国、日本、德国、意大利等。

（2）采购模式

公司实施“以销定产、安全库存”的经营原则，接受新订单并录入系统后，系统自动根据各物料安全库存期自动测算出需新增采购的物料数量，由采购部在合格供应商范围内进行比价，确定各物料供应商，进行采购；物料实际库存低于安全库存时，采购部亦会根据不同物料安全库存规定，主动补充物料至安全库存之上。

（3）生产模式

公司在安全库存的基础上，实施“以销定产”的生产原则，高性能橡胶密封件产品生产方面，综合考虑安全库存和订单情况，制定月生产计划，并分解周生产计划，根据周生产计划安排现场计划；高性能橡胶减隔震产品多为项目制形式，减隔震事业部主要根据项目合同进度及客户材料进场安排制定生产计划，组织安排生产。

（4）研发模式

公司研发以自主研发为主，合作研发为辅。自主研发方面，公司借助较先进的实验、检测设备，以技术发展趋势和客户反馈的需求为起点，提出研发项目立项，审批通过后进行技术研发，技术成立后进行产品研发，并经小试、中试，进行项目验收，对于非配方类研发，如结构创新、工艺创新，公司将进

行专利申请。合作研发方面，公司分别与华南理工大学、广东工业大学、广州大学、青岛科技大学签订了合作协议，进行合作研发，提升自身研发实力。

报告期内，公司的经营模式和影响因素未发生重大变化，影响公司经营模式的关键因素在可预见的一定时期内亦不会发生重大变化。

2、经营计划实现情况

公司 2025 年上半年业绩继续保持稳步增长，实现营业收入 19,428.68 万元，净利润 4,357.03 万元

（二） 行业情况

公司专注于高性能橡胶密封及防护产品、高性能橡胶减隔震产品的研发、生产和销售，属于橡胶制品行业。橡胶制品产业属于基础件产业，广泛应用于航空航天、工程机械、汽车、冶金矿山机械、机车车辆、农用机械、机床设备、船舶、化工、电力等领域。公司目前生产的高性能橡胶密封及防护产品主要用于园林机械、机车车辆、汽车等，高性能橡胶减隔震产品主要用于公路桥梁、建筑等领域。

1、橡胶制品行业发展现状

橡胶制品行业主要分为轮胎制造、橡胶零部件制造、橡胶管带制造及胶鞋制造等子行业，行业共性是均以天然橡胶和合成橡胶为主要原材料。

橡胶零件制造业是指以天然橡胶或合成橡胶为原料生产各种橡胶零件的活动，主要为下游应用行业提供橡胶零件产品。随着技术的不断进步，橡胶零件的应用领域不断扩大，已渗透至国民经济和国防建设的各个领域，是现代工业体系重要组成部分。

2、橡胶制品行业发展趋势

（1）行业集中度不断提升

橡胶零件制造业在橡胶制品业中进入门槛相对较低，个体投资规模相对于轮胎制造等细分行业较小，导致我国橡胶零件企业数量众多，行业集中度偏低，随着橡胶工业供给侧改革和落后产能的逐步淘汰，一些规模小、品质差、品牌知名度低、环保不达标的企业被相继退出市场，橡胶零件行业集中度不断提升，有利于行业的良性发展。

（2）国内企业扩大海外布局

近年来，随着我国制造业产业升级，橡胶零件的下游应用领域企业扩大了海外建厂、并购的步伐，而橡胶零件企业服务于下游应用领域企业，亦存在紧贴客户设立生产基地的内在需求，部分行业内领先企业已迈出海外布局的步伐。

（3）高端领域竞争加剧

虽然经过多年发展，我国国内橡胶零件企业取得了长足的技术进步和规模扩大，但在下游应用领域

中的高端应用领域，海外巨头仍具有技术、研发、工艺等方面优势，随着国内领先企业技术的进一步提升，将在高端应用领域与之展开正面竞争，该等领域的竞争将随着国内领先企业的加入而逐渐剧烈。

（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、2024年11月，鑫辉科技通过高新技术企业的重新认定，取得编号为“GR202444003347”的高新技术企业证书，有效期为三年。 2、2024年7月，鑫辉科技通过专精特新“小巨人”称号重新认定，有效期为三年。 3、2025年2月，广东省工业和信息化厅发布《关于2024年专精特新中小企业和通过复核的2021年专精特新中小企业名单的公示》，公司被授予“广东省专精特新企业”称号，有效期为三年。 4、2024年9月，广东省工业和信息化厅授予公司广东省单项制造业冠军企业称号，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,286,845.56	161,144,001.48	20.57%
毛利率%	41.51%	35.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,667,433.48	27,603,328.89	58.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,112,962.06	27,162,207.93	58.72%
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）	9.94%	7.53%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.82%	7.41%	-
基本每股收益	0.77	0.49	58.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	573,979,413.31	553,444,353.13	3.71%
负债总计	135,425,097.89	136,106,015.99	-0.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	438,584,833.27	417,271,731.90	5.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.77	7.39	5.11%
资产负债率%（母公司）	22.95%	24.57%	-

资产负债率%（合并）	23.59%	24.59%	-
流动比率	3.16	2.97	-
利息保障倍数	90.74	30.04	-
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	14,670,452.90	18,130,091.09	-19.08%
应收账款周转率	1.06	1.34	-
存货周转率	1.36	1.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.71%	3.64%	-
营业收入增长率%	20.57%	19.57%	-
净利润增长率%	59.08%	6.87%	-

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	17,903,294.82	3.12%	15,832,041.94	2.86%	13.08%
应收票据	20,325,390.27	3.54%	11,570,883.36	2.09%	75.66%
应收账款	186,685,925.27	32.52%	180,753,518.03	32.66%	3.28%
应收款项融资	10,273,038.14	1.79%	14,892,551.07	2.69%	-31.02%
预付款项	1,214,441.48	0.21%	1,067,062.72	0.19%	13.81%
其他应收款	2,640,976.65	0.46%	2,151,696.56	0.39%	22.74%
存货	87,164,473.06	15.19%	79,384,324.24	14.34%	9.80%
合同资产	4,756,406.16	0.83%	4,471,181.94	0.81%	6.38%
其他流动资产	179,497.91	0.03%			100.00%
长期股权投资	174,308.53	0.03%	131,327.06	0.02%	32.73%
固定资产	202,761,317.78	35.33%	210,526,901.58	38.04%	-3.69%
在建工程	6,325,709.98	1.10%	6,199,646.02	1.12%	2.03%
使用权资产	6,188,791.90	1.08%	2,408,187.35	0.44%	156.99%
无形资产	15,807,314.28	2.75%	15,948,634.63	2.88%	-0.89%
长期待摊费用	146,948.24	0.03%			
递延所得税资产	6,770,140.21	1.18%	6,645,008.50	1.20%	1.88%
其他非流动资产	4,661,438.63	0.81%	1,461,388.13	0.26%	218.97%
短期借款	20,011,500.00	3.49%			100.00%
应付票据	1,101,667.90	0.19%	1,070,675.00	0.19%	2.89%
应付账款	24,044,201.17	4.19%	43,610,531.76	7.88%	-44.87%
合同负债	484,547.21	0.08%	262,162.76	0.05%	84.83%
应付职工薪酬	9,943,445.06	1.73%	13,381,352.73	2.42%	-25.69%
应交税费	8,238,874.10	1.44%	8,362,955.49	1.51%	-1.48%
其他应付款	3,288,195.06	0.57%	3,492,553.61	0.63%	-5.85%

一年内到期的非流动负债	11,090,720.96	1.93%	10,919,282.35	1.97%	1.57%
其他流动负债	26,647,972.42	4.64%	23,194,603.97	4.19%	14.89%
长期借款	17,238,000.00	3.00%	20,864,000.00	3.77%	-17.38%
租赁负债	5,407,806.88	0.94%	2,353,361.64	0.43%	129.79%
递延收益	6,556,770.64	1.14%	7,550,436.89	1.36%	-13.16%
递延所得税负债	1,371,396.49	0.24%	1,044,099.79	0.19%	31.35%
股本	56,479,932.00	9.84%	56,479,932.00	10.21%	-
资本公积	239,662,098.11	41.75%	239,170,012.27	43.21%	0.21%
其他综合收益	-254,445.15	-0.04%	-	-	-100.00%
盈余公积	15,561,594.07	2.71%	15,561,594.07	2.81%	-
未分配利润	127,135,654.24	22.15%	106,060,193.56	19.16%	19.87%

项目重大变动原因

- 1、2025年6月末，公司应收票据金额为2,032.54万元，较期初增加75.66%，主要系本报告期末公司客户以银行承兑汇票等票据结算方式增多所致。
- 2、2025年6月末，公司应收账款融资金额为1,027.30万元，较期初减少31.02%，主要系报告期内公司贴现部分信用等级较高银行承兑汇票增加所致。
- 3、2025年6月末，公司其他流动资产金额为17.95万元，期初金额为零，主要系报告期内子公司越南鑫辉产生待抵扣进项税所致。
- 4、2025年6月末，公司长期股权投资金额为17.43万元，较期初增加32.73%，主要系报告期内公司参股公司鑫辉销售盈利增长所致。
- 5、2025年6月末，公司使用权资产金额为618.88万元，较期初增加156.99%，主要系报告期内子公司越南鑫辉新签订长期厂房租赁合同所致。
- 6、2025年6月末，公司长期待摊费用金额为14.69万元，期初金额为零，主要系报告期内长沙分公司办公室装修费所致。
- 7、2025年6月末，公司其他非流动资产金额为466.14万元，较期初增加218.97%，主要系报告期内公司一年以上合同资产及预付工程设备款增加所致。
- 8、2025年6月末，公司短期借款金额为2,001.15万元，期初金额为零，主要系报告期内公司新增流动资金贷款所致。
- 9、2025年6月末，公司应付账款金额为2,404.42万元，较期初减少44.87%，主要系本期支付期初应付材料款所致。
- 10、2025年6月末，公司合同负债金额为48.45万元，较期初增加84.83%，主要系报告期末公司预收货款增加所致。
- 11、2025年6月末，公司租赁负债金额为540.78万元，较期初增加129.79%，主要系报告期内子公司越南鑫辉新签订长期厂房租赁合同所致。
- 12、2025年6月末，公司递延所得税负债金额为137.14万元，较期初增加31.35%，主要系报告期内公司新增租赁的使用权资产导致递延所得税负债增加所致。
- 13、2025年6月末，公司其他综合收益金额为-25.44万元，较期初减少100%，主要系子公司越南鑫辉产生外币财务报表折算差额所致。

（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	194,286,845.56	-	161,144,001.48	-	20.57%
营业成本	113,644,439.79	58.49%	103,510,008.52	64.23%	9.79%
毛利率	41.51%	-	35.77%	-	-
税金及附加	2,376,983.18	1.22%	1,939,408.37	1.20%	22.56%
销售费用	6,202,733.70	3.19%	4,096,817.29	2.54%	51.40%
管理费用	9,744,134.79	5.02%	8,044,993.96	4.99%	21.12%
研发费用	11,022,380.04	5.67%	9,287,785.16	5.76%	18.68%
财务费用	420,696.17	0.22%	709,713.92	0.44%	-40.72%
其他收益	1,080,097.03	0.56%	1,104,693.65	0.69%	-2.23%
投资收益	42,981.47	0.02%	25,925.53	0.02%	65.79%
信用减值损失	-733,966.36	-0.38%	-2,948,852.09	-1.83%	-75.11%
资产减值损失	-1,402,412.22	-0.72%	-875,109.36	-0.54%	60.26%
资产处置收益	-2,488.24	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	49,859,689.57	25.66%	30,861,931.99	19.15%	61.56%
营业外收入	404.62	0.00%	1.61	0.00%	25,031.68%
营业外支出	76,570.27	0.04%	78,094.04	0.05%	-1.95%
利润总额	49,783,523.92	25.62%	30,783,839.56	19.10%	61.72%
所得税费用	6,213,213.53	3.20%	3,394,342.86	2.11%	83.05%
净利润	43,570,310.39	22.43%	27,389,496.70	17.00%	59.08%

项目重大变动原因

- 1、2025 年 1-6 月，公司销售费用金额为 620.27 万元，同比增加 51.40%，主要系报告期内公司提升市场开拓力度投入销售费用增加所致。
- 2、2025 年 1-6 月，公司财务费用金额为 42.07 万元，同比减少 40.72%，主要系报告期内公司偿还银行借款，利息支出减少所致。
- 3、2025 年 1-6 月，公司投资收益金额为 4.30 万元，同比增加 65.79%，主要系报告期内公司参股公司鑫辉销售盈利增长所致。
- 4、2025 年 1-6 月，公司信用减值损失金额为 73.40 万元，同比减少 75.11%，主要系报告期内公司销售回款情况良好，应收账款信用减值损失计提同比有所减少。
- 5、2025 年 1-6 月，公司资产减值损失金额为 140.24 万元，同比增加 60.26%，主要系报告期内公司计提合同资产减值损失增加所致。
- 6、2025 年 1-6 月，公司资产处置收益金额为-0.25 万元，上年同期金额为零，主要系报告期内处置固定资产处置损失所致。
- 7、2025 年 1-6 月，公司营业外收入金额为 0.04 万元，同比增加 25,031.68%，主要系报告期内收到车险理赔款所致。

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	191,134,695.99	157,858,518.68	21.08%

其他业务收入	3,152,149.57	3,285,482.80	-4.06%
主营业务成本	111,700,881.68	101,475,250.24	10.08%
其他业务成本	1,943,558.11	2,034,758.28	-4.48%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
主营业务	191,134,695.99	111,700,881.68	41.56%	21.08%	10.08%	5.84%
高性能橡胶密封及防护产品	185,331,434.44	106,150,582.81	42.72%	23.52%	12.44%	5.64%
高性能橡胶减隔震产品	5,709,099.92	5,476,172.77	4.08%	-24.51%	-19.86%	-5.57%
其他	94,161.63	74,126.10	21.28%	-63.15%	-69.08%	15.10%
其他业务	3,152,149.57	1,943,558.11	38.34%	-4.06%	-4.48%	0.27%
合计	194,286,845.56	113,644,439.79	41.51%	20.57%	9.79%	5.74%

按区域分类分析

√ 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
华南	65,978,939.69	40,875,010.08	38.05%	-9.45%	-19.54%	7.77%
西南	41,451,735.91	23,257,121.38	43.89%	34.81%	27.03%	3.43%
华东	59,961,067.81	34,911,350.91	41.78%	67.24%	62.25%	1.79%
西北	1,190,263.17	935,171.36	21.43%	-5.63%	-14.54%	8.19%
华北	1,563,538.56	1,317,451.25	15.74%	-29.09%	-24.05%	-5.59%
华中	7,917,332.61	4,540,755.11	42.65%	105.31%	97.39%	2.30%
东北	4,160.97	926.83	77.73%	160.06%	64.97%	12.84%
出口	16,219,806.84	7,806,652.88	51.87%	12.98%	0.68%	5.88%
合计	194,286,845.56	113,644,439.79	41.51%	20.57%	9.79%	5.74%

收入构成变动的原因

2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 19,428.68 万元，同比增长 20.57%。公司最为核心的高性能橡胶密封及防护产品在新能源电池领域的应用逐步放量，相应拉动该业务板块收入同比增长 23.52%，是公司营业收入增长的主要驱动因素。在高性能橡胶减隔震业务领域，综合考虑到下游基建行业整体放缓和部分客户回款压力较大等因素，公司主动收缩了这一板块业务拓展力度，造成 2025 年 1-6 月该产品收入较

上年同期有所收缩。

2025 年 1-6 月，从销售分地区维度看，公司华东地区和华中地区收入规模均同比大幅增加，主要是由于新能源电池领域客户主要集中在相应区域；而上年同期公司西北地区和华北地区主要客户为高性能橡胶减隔震业务客户，随着公司对这一业务板块的战略收缩，来自于相应区域的收入规模在 2025 年 1-6 月有所降低。

（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	14,670,452.90	18,130,091.09	-19.08%
投资活动产生的现金流量净额	-4,915,091.66	-2,998,549.09	63.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,548,580.98	-6,152,487.19	22.69%

现金流量分析

2025 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金净流出金额为 491.51 万元，同比增加 63.92%，主要系公司报告期内投资购置机器设备。

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
越南鑫辉	控股子公司	生产橡胶圈、密封圈、密封垫及其他模压橡胶制品	1,000,000 美元	9,213,561.88	4,822,113.67	0.00	-233,069.02
鑫辉震控	控股子公司	建筑用橡胶制品销售、金属结构件销售、建筑施工等。	5,000,000.00	52,748.67	-62,281.33	0.00	-198,210.39
鑫辉销售	参股公司	橡胶密封件、油封销售。	500,000.00	883,264.77	581,028.44	1,622,974.51	143,271.56

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
鑫辉销售	鑫辉销售主要业务是采购鑫辉科技的产品并对外销售，除销售鑫辉科技的产品外，暂未采购并销售其他供应商的产品。	基于公司业务发展需要，增加公司产品销售渠道。

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
越南鑫辉	设立	有助于公司海外业务拓展并提高综合竞争力

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

鑫辉科技坚持绿色担当的经营路线，把履行社会责任全面融入公司发展战略、生产经营和企业文化中，作为橡胶密封行业的领军企业，鑫辉自主带领企业员工履行社会公共质量安全、节能环保、资源消耗、低碳发展等方面的责任，并将责任进行规章化规范化，使得人人具有履行公共责任意识，减少社会、国家负担。 （一）为了确保员工生产作业时的生命安全得以保证，公司通过制定《火灾应急预案》《火灾防范管理办法》《化学液体管理办法》等质量安全管理办法，正源于对质量安全、员工安全的高度重视及严格实施，公司获得了《职业健康安全管理体系认证证书》及《环境管理体系认证证书》； （二）为了不断加强能源管理，科学合理利用水、电、油品等各种资源，公司采用《节能降耗管理规定》《办公设备及纸张管理办法》等制度，减少资源浪费，降低成本，提高单位整体经济效益，并且为解决国家资源不足的难题提供绵薄之力； （三）为了实现固体、液体废弃物的减量化、资源化、无害化，公司制定《废弃物管理制度》，严格要求员工按照本制度进行所有固体、液体废弃物的产生、收集、存放、运输、处理、处置的管理，减少社
--

会环境的污染，从而使得公共环境得以良好的美化，在履行公共责任的同时响应国家“创新、协调、绿色、开放、共享”、“青山绿水就是金山银山”的可持续发展号召。

七、 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
应收账款增加的风险	公司减隔震业务开展以来，业务规模快速攀升，形成了一定的业务规模，一方面有助于公司减隔震业务快速打开局面，形成一些典型的项目案例，累积项目经验；但同时公司减隔震业务主要客户群体为工程项目业主单位或工程项目总包单位，应收账款实际账期较公司原有工业类客户显著拉长，对公司应收账款坏账准备和公司现金流均可能造成一定影响。
新业务发展不及预期的风险	公司新能源业务和减隔震业务是近几年发展的新业务，也配备了专门的团队和生产车间，但与传统业务相比，新能源业务和减隔震业务客户和订单均需新开发，缺少消化产能和固定成本的基础性业务，如不能在较短期限内获取足够新业务和订单，则较难消化产能和形成盈利，在业务发展初期存在新业务发展不及预期的风险。
外销模式风险	公司海外销售主要出口国为越南，目前根据“中国-东盟全面经济合作框架协议”，越南对公司出口商品免征关税，公司出口产品成本不会显著高于内销产品，但若未来国际经贸关系发生变动，贸易优惠条件取消，则将削弱公司产品竞争力，对公司外销，特别是对主要客户外销造成不利影响。
进口原材料采购风险	公司主要原材料为各类橡胶胶料，如丁腈橡胶、氟橡胶、硅橡胶，进口橡胶胶料的占比较大，公司与主要境外橡胶胶料工厂及其境内代理商合作时间较长，合作关系较为稳固，目前不存在进口橡胶胶料受进口管制影响的情况。但若国际贸易形势出现重大不利变动，公司原材料供应及正常生产亦可能受到一定影响。
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	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	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、出售资产、对外投资事项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	三. 二. (五)
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

(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	3,500,000.00	1,364,283.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000.00	0
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
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		

注：根据公司第一届董事会第十一次会议和 2024 年年度股东大会审议通过的《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》，公司于 2025 年向关联方江门鑫辉铜创科学技术有限公司租赁房屋，由于尚处于免租期内，故公司 2024 年上半年未向其支付租金。

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

上述日常性关联交易为公司业务发展和日常经营的正常需求,具有必要性和合理性，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易而受到影响。

（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	2023 年 7 月 10 日	—	挂牌	限售承诺	自公司实现本次新三板挂牌之日起至在北京证券交易所发行上市之日止，不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司本次挂牌前已发行的股份。如广东鑫辉科技股份有限公司在全国股转系统申请挂牌计划或在北京证券交易所发行上市计划发生重大变更或终止的，则自愿限售承诺自动失效。	正在履行中
其他股东	2023 年 7 月 10 日	—	挂牌	限售承诺	自公司实现本次新三板挂牌之日起至在北京证券	正在履行中

					交易所发行上市之日止，不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司本次挂牌前已发行的股份。如广东鑫辉科技股份有限公司在全国股转系统申请挂牌计划或在北京证券交易所发行上市计划发生重大变更或终止的，则自愿限售承诺自动失效。	
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 15 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	2023 年 8 月 15 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	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	具体详见表后“一”	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	具体详见表后“一”	正在履行中
其他	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	具体详见表后“一”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	具体详见表后“二”	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	具体详见表后“二”	正在履行中
其他	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	具体详见表后“二”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 15 日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	具体详见表后“三”	正在履行中

一、减少或规范关联交易的承诺具体内容如下：

1、本人将采取切实有效的措施尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司发生关联交易。

2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业保证将遵循平等自愿、等价有偿、公平合理的原则，严格按照相关法律法规、规范性文件和届时有效的《广东鑫辉科技股份有限公司章程》《广东鑫辉科技股份有限公司关联交易管理制度》的相关规定，履行相应关联交易审议程序及信息披露义务，签订关联交易合同，确保关联交易的价格公允，并保证相关交易在公平合理和正常的商业条件下进行，不通过关联交易损害公司及其股东合法权益或向关联方、其他第三方输送利益。

3、本人及本人控制的其他企业在上述关联交易进行过程中将不会要求或接受公司提供的比市场上独立第三方更优惠的交易条件，切实维护公司及其股东的合法权益。

4、本人保证不利用本人在公司的地位和影响，通过本人及本人控制的其他企业以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）违规占用或转移公司及其子公司的资金、资产及其他资源，或要求公司及其子公司违规提供担保。

本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。本人作为公司控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，上述承诺持续有效。

二、解决资金占用问题的承诺具体内容如下：

自本承诺函签署之日起，本人/本企业承诺本人/本企业及本人/本企业控制的企业、本人/本企业其他关联方将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件及公司治理制度关于挂牌公司资金占用的相关规定，确保本人/本企业及本人/本企业控制的企业、本人/本企业其他关联方不发生违规占用公司资金的情形。本人/本企业愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。上述承诺在本人/本企业作为公司的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/直接/间接股东/控股股东（实际控制人）的一致行动人期间持续有效。

三、其他与申请挂牌相关的承诺具体内容如下：

1、若鑫辉科技因缴纳社会保险事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证鑫辉科技不因此遭受任何损失；

2、若鑫辉科技因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人员主张追偿住房公积金，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴和被追偿的损失。若鑫辉科技因未全面执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚，本人将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证鑫辉科技不因此遭受任何损失；

3、若因任何原因导致鑫辉科技租赁的房产发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼/仲裁等情形，并导致鑫辉科技无法继续正常使用该等房产或遭受损失，本人均承诺承

担因此造成鑫辉科技的所有损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、停产停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。

4、鑫辉科技自 2021 年 1 月 1 日起至今无环境污染事故或环境违法行为不良记录，未受过环境保护主管部门处罚。若鑫辉科技因环保问题受到行政机关任何行政处罚、或被提起环境污染民事赔偿诉讼而给鑫辉科技造成任何经济损失的，本人承诺承担鑫辉科技因此产生的全部经济损失。

5、如果鑫辉科技因任何自有的房屋建筑物、构筑物、土地使用权、建设项目、生产线等产权权属或相关手续存在瑕疵，导致鑫辉科技无法正常使用上述房屋建筑物、构筑物、土地、建设项目或生产线的，或导致鑫辉科技与其他第三方发生诉讼/仲裁/纠纷、受到相关主管部门的行政处罚或发生安全事故的，本人承诺承担因此给鑫辉科技造成的所有损失、损害和开支，包括但不限于因诉讼或仲裁、罚款、停产/停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用，保证鑫辉科技不因此遭受任何损失。

6、若鑫辉科技因劳务派遣用工、劳动用工、劳务外包（等）引致诉讼、仲裁或有关主管部门的行政处罚，从而导致鑫辉科技需要承担相关责任或遭受经济损失的，本人承诺将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证鑫辉科技不因此遭受任何损失。

7、若鑫辉科技因违反《江门高新区（江海区）项目投资协议书》《国有建设用地使用权出让合同》相关约定被要求缴付违约金或被无偿收回国有建设用地使用权或而遭受损失的，本人承诺将全额承担由此造成的一切费用，以保证鑫辉科技不会因此遭受任何损失。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	112,195,147.41	19.59%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	15,709,358.23	2.74%	银行借款抵押
两项发明专利	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行借款质押
货币资金	货币资金	冻结	110,720.10	0.02%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	128,015,225.74	22.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响

土地、厂房受限系作为银行借款抵押物，发明专利受限系作为银行借款质押物，货币资金受限主要用于开具银行承兑汇票而冻结的资金，上述资产权利受限不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,479,932	100%	0	56,479,932	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,382,160	39.63%	0	22,382,160	39.63%
	董事、监事、高管	9,153,600	16.21%	-9,153,600	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,479,932	-	0	56,479,932	-
普通股股东人数		8				

报告期初，公司董事陶冶女士直接持有 9,153,600 股股份，为“董事、监事、高管”类有限售条件股份。鉴于陶冶女士已于 2025 年 6 月辞去董事职务，故其持股于期末不再计入“董事、监事、高管”类有限售条件股份。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	章宏清	22,382,160	0	22,382,160	39.6285%	22,382,160	0	0	0
2	华鑫投资	11,410,800	0	11,410,800	20.2033%	11,410,800	0	0	0
3	陶冶	9,153,600	0	9,153,600	16.2068%	9,153,600	0	0	0
4	海纳投资	5,451,732	0	5,451,732	9.6525%	5,451,732	0	0	0
5	盛鑫投资	2,576,400	0	2,576,400	4.5616%	2,576,400	0	0	0
6	胡英伟	2,453,280	0	2,453,280	4.3436%	2,453,280	0	0	0
7	蒋震林	1,962,600	0	1,962,600	3.4749%	1,962,600	0	0	0
8	中鑫悦泰	1,089,360	0	1,089,360	1.9288%	1,089,360	0	0	0
合计		56,479,932	-	56,479,932	100%	56,479,932	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、章宏清持有华鑫投资 12.46%的合伙份额，同时担任执行事务合伙人；
- 2、章宏清持有盛鑫投资 19.40%的合伙份额，同时担任执行事务合伙人；
- 3、陶冶为实际控制人章宏清配偶的姐姐，并持有华鑫投资 4.31%的合伙份额；
- 4、华鑫投资合伙人之一陶华为实际控制人章宏清的配偶；
- 5、盛鑫投资合伙人之一邱移翔为实际控制人章宏清的妹夫；
- 6、除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
章宏清	董事长	男	1971 年 9 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	22,382,160	0	22,382,160	39.63%
陶冶	董事	女	1972 年 10 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 6 月 9 日	9,153,600	0	9,153,600	16.21%
欧喜兵	董事	男	1974 年 7 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
郭绪昌	董事、副总经理	男	1974 年 1 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
陈伟奇	独立董事	男	1968 年 3 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
甘露	独立董事	女	1970 年 7 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
王忆	独立董事	男	1963 年 10 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 6 月 9 日	0	0	0	0%
林建	监事会主席	男	1975 年 5 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
林锦豪	监事	男	1986 年 6 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
李志能	监事	男	1984 年 7 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
郭轶夫	总经理	男	1963 年 10 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
邓咏新	财务负责人	男	1984 年 12 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
艾倩	董事会秘书	女	1993 年 4 月	2022 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陶冶女士为章宏清先生配偶的姐姐，公司董事会于 2025 年 6 月 9 日收到陶冶女士递交的辞职报告，其本报告期内已辞任董事职务。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 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
陶冶	董事	离任	-	个人原因
王忆	独立董事	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	74	11	5	80
生产人员	545	125	102	568
销售人员	31	6	1	36
技术人员	82	11	9	84
员工总计	732	153	117	768

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,903,294.82	15,832,041.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	20,325,390.27	11,570,883.36
应收账款	五、（三）	186,685,925.27	180,753,518.03
应收款项融资	五、（四）	10,273,038.14	14,892,551.07
预付款项	五、（五）	1,214,441.48	1,067,062.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,640,976.65	2,151,696.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	87,164,473.06	79,384,324.24
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	4,756,406.16	4,471,181.94
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）	179,497.91	
流动资产合计		331,143,443.76	310,123,259.86
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	五、（十）	174,308.53	131,327.06
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、（十一）	202,761,317.78	210,526,901.58
在建工程	五、（十二）	6,325,709.98	6,199,646.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	6,188,791.90	2,408,187.35
无形资产	五、（十四）	15,807,314.28	15,948,634.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	146,948.24	
递延所得税资产	五、（十六）	6,770,140.21	6,645,008.50
其他非流动资产	五、（十七）	4,661,438.63	1,461,388.13
非流动资产合计		242,835,969.55	243,321,093.27
资产总计		573,979,413.31	553,444,353.13
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	20,011,500.00	
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	五、（二十）	1,101,667.90	1,070,675.00
应付账款	五、（二十一）	24,044,201.17	43,610,531.76
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	484,547.21	262,162.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十三）	9,943,445.06	13,381,352.73
应交税费	五、（二十四）	8,238,874.10	8,362,955.49
其他应付款	五、（二十五）	3,288,195.06	3,492,553.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	11,090,720.96	10,919,282.35
其他流动负债	五、（二十七）	26,647,972.42	23,194,603.97
流动负债合计		104,851,123.88	104,294,117.67
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十八)	17,238,000.00	20,864,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	5,407,806.88	2,353,361.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	6,556,770.64	7,550,436.89
递延所得税负债	五、(十六)	1,371,396.49	1,044,099.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,573,974.01	31,811,898.32
负债合计		135,425,097.89	136,106,015.99
所有者权益：			
股本	五、(三十一)	56,479,932.00	56,479,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	239,662,098.11	239,170,012.27
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	-254,445.15	
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	15,561,594.07	15,561,594.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	127,135,654.24	106,060,193.56
归属于母公司所有者权益合计		438,584,833.27	417,271,731.90
少数股东权益		-30,517.85	66,605.24
所有者权益合计		438,554,315.42	417,338,337.14
负债和所有者权益合计		573,979,413.31	553,444,353.13

法定代表人：章宏清主管会计工作负责人：邓咏新会计机构负责人：邓咏新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,488,814.47	15,699,524.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,325,390.27	11,570,883.36
应收账款	十五、（一）	186,685,925.27	180,753,518.03
应收款项融资		10,273,038.14	14,892,551.07

预付款项		1,201,862.98	1,067,062.72
其他应收款	十五、（二）	2,439,996.53	2,133,284.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,164,473.06	79,384,324.24
其中：数据资源			
合同资产		4,756,406.16	4,471,181.94
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		328,335,906.88	309,972,330.80
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	十五、（三）	5,993,936.37	641,327.06
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		202,708,535.11	210,526,901.58
在建工程		6,325,709.98	6,199,646.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,210,080.43	2,408,187.35
无形资产		15,807,314.28	15,948,634.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		146,948.24	
递延所得税资产		6,348,143.45	6,645,008.50
其他非流动资产		2,656,155.86	1,461,388.13
非流动资产合计		242,196,823.72	243,831,093.27
资产总计		570,532,730.60	553,803,424.07
流动负债：			
短期借款		20,011,500.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,101,667.90	1,070,675.00
应付账款		24,044,201.17	43,610,531.76
预收款项			
合同负债		484,547.21	262,162.76

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,920,959.24	13,366,352.73
应交税费		8,238,874.10	8,362,955.49
其他应付款		3,188,195.06	3,492,553.61
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		10,360,233.40	10,919,282.35
其他流动负债		26,647,972.42	23,194,603.97
流动负债合计		103,998,150.50	104,279,117.67
非流动负债：			
长期借款		17,238,000.00	20,864,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,152,173.20	2,353,361.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,556,770.64	7,550,436.89
递延所得税负债		973,525.34	1,044,099.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,920,469.18	31,811,898.32
负债合计		130,918,619.68	136,091,015.99
所有者权益：			
股本		56,479,932.00	56,479,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,662,098.11	239,170,012.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,561,594.07	15,561,594.07
一般风险准备			
未分配利润		127,910,486.74	106,500,869.74
所有者权益合计		439,614,110.92	417,712,408.08
负债和所有者权益合计		570,532,730.60	553,803,424.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		194,286,845.56	161,144,001.48
其中：营业收入	五、(三十六)	194,286,845.56	161,144,001.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,411,367.67	127,588,727.22
其中：营业成本	五、(三十六)	113,644,439.79	103,510,008.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十七)	2,376,983.18	1,939,408.37
销售费用	五、(三十八)	6,202,733.70	4,096,817.29
管理费用	五、(三十九)	9,744,134.79	8,044,993.96
研发费用	五、(四十)	11,022,380.04	9,287,785.16
财务费用	五、(四十一)	420,696.17	709,713.92
其中：利息费用		554,773.28	1,060,010.61
利息收入		61,191.79	155,271.63
加：其他收益	五、(四十二)	1,080,097.03	1,104,693.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	42,981.47	25,925.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,981.47	25,925.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-733,966.36	-2,948,852.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-1,402,412.22	-875,109.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-2,488.24	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,859,689.57	30,861,931.99
加：营业外收入	五、(四十七)	404.62	1.61
减：营业外支出	五、(四十八)	76,570.27	78,094.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,783,523.92	30,783,839.56
减：所得税费用	五、(四十九)	6,213,213.53	3,394,342.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,570,310.39	27,389,496.70
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)		43,570,310.39	27,389,496.70
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)		-97,123.09	-213,832.19
2. 归属于母公司所有者的净利润		43,667,433.48	27,603,328.89
六、其他综合收益的税后净额		-254,445.15	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-254,445.15	-
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		-254,445.15	-
(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		-254,445.15	-
(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		43,315,865.24	27,389,496.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,412,988.33	27,603,328.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-97,123.09	-213,832.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.77	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.77	0.49

法定代表人: 章宏清 主管会计工作负责人: 邓咏新 会计机构负责人: 邓咏新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、(四)	194,286,845.56	161,144,001.48
减：营业成本	十五、(四)	113,644,439.79	103,510,008.52
税金及附加		2,376,983.18	1,939,408.37
销售费用		6,202,733.70	4,096,817.29
管理费用		9,282,118.39	7,608,036.41
研发费用		11,022,380.04	9,287,785.16
财务费用		449,441.08	710,279.26
其中：利息费用		545,795.52	1,060,010.61
利息收入		61,150.69	154,657.69
加：其他收益		1,080,097.03	1,104,693.65
投资收益（损失以“-”号填列）		42,981.47	25,925.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,981.47	25,925.53
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）		-711,130.99	-2,948,852.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,402,412.22	-875,109.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,488.24	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,315,796.43	31,298,324.20
加：营业外收入		404.62	1.61
减：营业外支出		76,570.27	78,094.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,239,630.78	31,220,231.77
减：所得税费用		6,238,040.98	3,394,342.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,001,589.80	27,825,888.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,001,589.80	27,825,888.91
（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		44,001,589.80	27,825,888.91
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 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		155,701,035.79	127,761,709.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	615,213.61	3,250,760.86
经营活动现金流入小计		156,316,249.40	131,012,470.36
购买商品、接受劳务支付的现金		59,088,009.80	53,436,427.75
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		48,227,405.32	37,062,078.34
支付的各项税费		21,502,124.06	13,184,064.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	12,828,257.32	9,199,808.90

经营活动现金流出小计		141,645,796.50	112,882,379.27
经营活动产生的现金流量净额		14,670,452.90	18,130,091.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498.75	0.00
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		498.75	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,915,590.41	2,998,549.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,915,590.41	2,998,549.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,915,091.66	-2,998,549.09
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		25,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	100,000.00	
筹资活动现金流入小计		25,100,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,319,000.00	2,376,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,135,115.98	5,776,487.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	194,465.00	
筹资活动现金流出小计		32,648,580.98	8,152,487.19
筹资活动产生的现金流量净额		-7,548,580.98	-6,152,487.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,737.89	
五、现金及现金等价物净增加额		2,068,042.37	8,979,054.81
加：期初现金及现金等价物余额		15,724,532.35	24,961,688.18
六、期末现金及现金等价物余额		17,792,574.72	33,940,742.99

法定代表人：章宏清主管会计工作负责人：邓咏新会计机构负责人：邓咏新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		155,701,035.79	127,761,709.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		615,172.51	3,250,146.92
经营活动现金流入小计		156,316,208.30	131,011,856.42
购买商品、接受劳务支付的现金		59,088,009.80	53,436,427.75
支付给职工以及为职工支付的现金		48,118,933.96	36,900,123.25
支付的各项税费		21,502,124.06	13,183,939.28
支付其他与经营活动有关的现金		12,151,368.61	8,926,415.77
经营活动现金流出小计		140,860,436.43	112,446,906.05
经营活动产生的现金流量净额		15,455,771.87	18,564,950.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498.75	0.00
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		498.75	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,789,807.65	2,998,549.09
投资支付的现金		5,309,627.84	0.00
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		8,099,435.49	2,998,549.09
投资活动产生的现金流量净额		-8,098,936.74	-2,998,549.09
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		25,000,000.00	2,000,000.00
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		25,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,319,000.00	2,376,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,135,115.98	5,776,487.19
支付其他与筹资活动有关的现金		116,640.00	
筹资活动现金流出小计		32,570,755.98	8,152,487.19
筹资活动产生的现金流量净额		-7,570,755.98	-6,152,487.19
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		-213,920.85	9,413,914.09

加：期初现金及现金等价物余额		15,592,015.22	24,149,200.83
六、期末现金及现金等价物余额		15,378,094.37	33,563,114.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

- 1、报告期内公司出资设立全资子公司鑫辉科技（越南）有限公司，已在越南完成注册登记。
- 2、报告期内公司进行了 2024 年度权益分派，公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金，共计派发现金红利 22,591,972.80 元。

（二） 财务报表项目附注

广东鑫辉科技股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

广东鑫辉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2005 年 6 月 14 日。本公司于 2023 年 1 月 4 日整体变更为股份有限公司，更名为“广东鑫辉科技股份有限公司”，公司的统一社会信用代码为 914407047762288703。2023 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为橡胶和塑料制品业类。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计股本总数 5,647.9932 万元，注册资本为 5,647.9932 万元，注册地址：江门市江海区连海路 289 号 1 栋。本公司的实际控制人为章宏清。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 27 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付款项	100 万元以上（含）
重要的联营企业	联营企业期末投资账面价值大于 100 万元以上（含），本公司将其作为重要的联营企业披露
重要的在建工程	100 万元以上（含）
重要的应付账款	100 万元以上（含）
重要的合同负债	100 万元以上（含）

（六）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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

（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

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

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。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）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。

（十一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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. 金融负债终止确认条件

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定协议,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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票组合	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	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票组合	信用风险特征	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方往来	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方往来	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款组合	包括除上述组合之外的其他应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，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

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（十二）应收账款相关会计处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

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

（1）存货可变现净值的确定

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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，则合并计提存货跌价准备。

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

（十四）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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司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。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

3. 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。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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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的非正常中断、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利率计算确定。

（十八）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

（十九）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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按直线法摊销；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	摊销方法	依据
办公软件	2-3年	直线法	合同、行业情况及企业历史经验
土地使用权	50年	直线法	合同、行业情况及企业历史经验

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

公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

4. 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。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

公司无研究开发阶段支出资本化情况。

（二十）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、使用寿命有限的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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（二十五）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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

（二十六）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 具体原则

（1）内销收入

①内销模式，到货签收后确认收入

公司根据合同或订单约定将产品发至客户指定地点，产品交付给客户且取得客户确认的签收回单后确认收入。

②零库存模式销售，客户使用产品后确认收入

公司将产品发至客户指定仓库，待客户使用产品后，商品的控制权转移至客户；公司定期通过供应商系统或邮件等方式获取客户已使用产品明细或对账单，根据客户已使用产品的数量和价格确认收入。

③销售商品附带安装，产品安装完成后确认收入

销售商品同时附带安装，公司根据合同约定将产品发至客户指定地点并进行安装，于产品安装完成后确认收入。

（2）外销收入

公司外销模式包括 FOB、CFR 等，产品发货后，货物报关出口并取得提单后确认收入。

（二十七）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述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，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当

期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十）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。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生

时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，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。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十一）终止经营

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：

1. 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；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十二）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活

动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

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，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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%
土地使用税	按实际使用土地的面积	3元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鑫辉震控（湖北）科技有限公司	25%
鑫辉科技（越南）有限公司	20%

（二）重要的税收优惠政策及依据

企业所得税的优惠：

本公司为高新技术企业，于 2024 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202444003347 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家《高新技术企业认定管理办法》，公司在《高新技术企业证书》有效期内，可享受国家所得税税收优惠，以 15% 的税率缴纳所得税。

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	16,822.03	14,136.93
银行存款	17,702,578.40	15,710,395.42
其他货币资金	183,894.39	107,509.59
合计	17,903,294.82	15,832,041.94
其中：存放在境外的款项总额	2,366,643.68	

(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	20,325,390.27	11,570,883.36
商业承兑汇票		
合计	20,325,390.27	11,570,883.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	20,325,390.27	100.00			20,325,390.27
商业承兑汇票组合					
合计	20,325,390.27	100.00			20,325,390.27

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	11,570,883.36	100.00			11,570,883.36
商业承兑汇票组合					
合计	11,570,883.36	100.00			11,570,883.36

3. 期末公司已质押的应收票据

无。

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		15,229,114.12
合计		15,229,114.12

5. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	185,863,067.38	178,189,309.82
1至2年	15,259,616.47	16,711,263.51
2至3年	5,709,420.65	5,166,968.18
3年以上	122,254.51	221,149.03
合计	206,954,359.01	200,288,690.54

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,582,292.00	2.21	3,082,292.00	67.27	1,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	202,372,067.01	97.79	17,186,141.74	8.49	185,185,925.27
其中：关联方组合					
应收其他客户组合	202,372,067.01	97.79	17,186,141.74	8.49	185,185,925.27
合计	206,954,359.01	100.00	20,268,433.74	9.79	186,685,925.27

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,082,292.00	3.04	3,082,292.00	50.68	3,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	194,206,398.54	96.96	16,452,880.51	8.47	177,753,518.03
其中：关联方组合					
应收其他客户组合	194,206,398.54	96.96	16,452,880.51	8.47	177,753,518.03
合计	200,288,690.54	100.00	19,535,172.51	9.75	180,753,518.03

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	计提 比例 (%)	计提 理由
甘肃建投土木工程 建设集团有限责任公司	6,082,292.00	3,082,292.00	4,582,292.00	3,082,292.00	67.27	按信用风 险情况
合计	6,082,292.00	3,082,292.00	4,582,292.00	3,082,292.00	67.27	

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	185,863,067.38	9,293,153.37	5.00
1-2年	10,677,324.47	3,203,197.34	30.00
2-3年	5,709,420.65	4,567,536.52	80.00
3年以上	122,254.51	122,254.51	100.00
合计	202,372,067.01	17,186,141.74	8.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	核销	其他	
按单项 计提坏账准备	3,082,292.00					3,082,292.00
按组合计提坏账准备	16,452,880.51	626,325.10		56,914.00	163,850.13	17,186,141.74
其中：关联方组合						
应收其他客户组合	16,452,880.51	626,325.10		56,914.00	163,850.13	17,186,141.74
合计	19,535,172.51	626,325.10		56,914.00	163,850.13	20,268,433.74

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	56,914.00

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
宁波震裕汽车部件有限公司	24,662,077.40		24,662,077.40	11.64	1,233,103.87
TTI PARTNERS SPC	9,965,754.22		9,965,754.22	4.70	498,287.71
江苏普正精密科技有限公司	9,089,412.34		9,089,412.34	4.29	454,470.62
中铁七局集团广州工程有限公司	7,251,907.85	607,995.15	7,859,903.00	3.71	4,533,758.37
东莞创机电业制品有限公司	6,619,320.15		6,619,320.15	3.12	330,966.00
合计	57,588,471.96	607,995.15	58,196,467.11	27.46	7,050,586.57

(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	10,273,038.14	14,892,551.07
合计	10,273,038.14	14,892,551.07

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

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	34,688,504.20	
合 计	34,688,504.20	

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(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	1,170,795.87	96.41	1,060,088.45	99.35
1至2年	43,645.61	3.59	4,509.73	0.42
2至3年			2,464.54	0.23
合计	1,214,441.48	100.00	1,067,062.72	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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（%）
江门市纷至五金制品有限公司	385,545.65	31.75
江海区鸿发通风设备经营部	222,400.00	18.31
磐石油压工业（安徽）有限公司	161,900.00	13.33
山东道恩特种弹性体材料有限公司	130,000.00	10.70
上海捷兴实业有限公司	79,500.00	6.55
合计	979,345.65	80.64

（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	2,640,976.65	2,151,696.56
合计	2,640,976.65	2,151,696.56

1. 其他应收款

（1）其他应收款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
员工借款及备用金		30,000.00
押金及保证金	1,139,104.50	587,817.00
代理报关的出口退税款	1,549,136.34	1,520,196.86
其他	558,556.86	512,162.69
合计	3,246,797.70	2,650,176.55

（2）按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	2,697,320.70	2,084,699.55
1至2年	45,500.00	228,760.00

2至3年	233,360.00	55,500.00
3年以上	270,617.00	281,217.00
合计	3,246,797.70	2,650,176.55

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,246,797.70	100.00	605,821.05	18.66	2,640,976.65
其中：关联方组合					
其他应收款组合	3,246,797.70	100.00	605,821.05	18.66	2,640,976.65
合计	3,246,797.70	100.00	605,821.05	18.66	2,640,976.65

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,650,176.55	100.00	498,479.99	18.81	2,151,696.56
其中：关联方组合					
其他应收款组合	2,650,176.55	100.00	498,479.99	18.81	2,151,696.56
合计	2,650,176.55	100.00	498,479.99	18.81	2,151,696.56

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：其他应收款组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,697,320.70	134,866.05	5.00
1至2年	45,500.00	13,650.00	30.00

2至3年	233,360.00	186,688.00	80.00
3年以上	270,617.00	270,617.00	100.00
合计	3,246,797.70	605,821.05	18.66

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	217,262.99	281,217.00		498,479.99
2025年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段	-1,937.16	1,937.16		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	120,178.42	-12,537.16		107,641.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-300.20			-300.20
2025年6月30日余额	335,204.05	270,617.00		605,821.05

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年	本期变动金额				期末余额
	年末余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提						
坏账准备	498,479.99	107,641.26			-300.20	605,821.05
合计	498,479.99	107,641.26			-300.20	605,821.05

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江门市中岸进出口 有限公司	代理报关的出口 退税款	1,549,136.34	1年以内	47.71	77,456.82

CONG TY TNHH TLP LONG AN	押金及保证金	206,250.00	1年以内	6.35	10,312.50
云南建投物流有限 公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	6.16	10,000.00
中铁十六局集团有 限公司	押金及保证金	150,000.00	2至3年	4.62	120,000.00
广东夏朋机车科技 有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	3.08	100,000.00
合计		2,205,386.34		67.92	317,769.32

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,239,326.92	1,127,959.76	42,111,367.16	32,882,016.31	917,487.81	31,964,528.50
库存商品	26,324,580.20	2,984,478.63	23,340,101.57	22,372,875.43	3,232,570.30	19,140,305.13
在产品	13,793,670.26		13,793,670.26	19,445,672.30		19,445,672.30
发出商品	7,147,379.54		7,147,379.54	8,028,798.45		8,028,798.45
委托加工物资	46,924.62		46,924.62	126,870.69		126,870.69
周转材料	725,029.91		725,029.91	678,149.17		678,149.17
合计	91,276,911.45	4,112,438.39	87,164,473.06	83,534,382.35	4,150,058.11	79,384,324.24

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	917,487.81	287,540.80		77,068.85		1,127,959.76
库存商品	3,232,570.30	379,821.78		627,913.45		2,984,478.63
合计	4,150,058.11	667,362.58		704,982.30		4,112,438.39

（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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,006,743.33	250,337.17	4,756,406.16	4,706,507.31	235,325.37	4,471,181.94
合计	5,006,743.33	250,337.17	4,756,406.16	4,706,507.31	235,325.37	4,471,181.94

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	235,325.37	15,782.21			-770.41	250,337.17
合计	235,325.37	15,782.21			-770.41	250,337.17

（九）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	179,497.91	
合计	179,497.91	

（十）长期股权投资

被投资单位	上年年末	减值准	本期增减变动	期末	减值准备
-------	------	-----	--------	----	------

	余额 (账面价值)	备 上年年 末 余额	追加投 资	减少投 资	权益法下 确认 的投资损 益	其他综 合 收益调 整	其他权 益 变动	宣告发放现金股利或 利润	计提 减值准 备	其 他	余额	期末余额
1. 联营企业												
江门市鑫辉密封制品销售 有限公司	131,327.06				42,981.47						174,308.53	
小计	131,327.06				42,981.47						174,308.53	
合计	131,327.06				42,981.47						174,308.53	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	202,761,317.78	210,526,901.58
固定资产清理		
合计	202,761,317.78	210,526,901.58

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	142,544,111.63	136,278,530.60	3,417,028.49	6,639,228.36	288,878,899.08
2. 本期增加金额		2,171,158.37	115,365.59	226,757.26	2,513,281.22
购置		329,875.18	115,365.59	226,757.26	671,998.03

在建工程转入		1,841,283.19			1,841,283.19
其他					
3. 本期减少金额		637,094.02		7,474.04	644,568.06
处置或报废		637,094.02		7,474.04	644,568.06
其他					
4. 期末余额	142,544,111.63	137,812,594.95	3,532,394.08	6,858,511.58	290,747,612.24
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	26,963,541.55	44,847,435.41	2,193,656.00	4,347,364.54	78,351,997.50
2. 本期增加金额	3,385,422.67	6,114,761.80	246,361.92	503,345.26	10,249,891.65
本期计提	3,385,422.67	6,114,761.80	246,361.92	503,345.26	10,249,891.65
其他					
3. 本期减少金额		611,239.32		4,355.37	615,594.69
处置或报废		611,239.32		4,355.37	615,594.69
其他					
4. 期末余额	30,348,964.22	50,350,957.89	2,440,017.92	4,846,354.43	87,986,294.46
三. 减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他					

3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	112,195,147.41	87,461,637.06	1,092,376.16	2,012,157.15	202,761,317.78
2. 上年年末账面价值	115,580,570.08	91,431,095.19	1,223,372.49	2,291,863.82	210,526,901.58

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

3. 固定资产的减值测试情况

固定资产在资产负债表日不存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）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
在建工程	6,325,709.98	6,199,646.02
工程物资		
合计	6,325,709.98	6,199,646.02

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
待安装设备	6,325,709.98		6,325,709.98	6,199,646.02		6,199,646.02
合计	6,325,709.98		6,325,709.98	6,199,646.02		6,199,646.02

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装设备	6,199,646.02	2,940,798.49	1,841,283.19	973,451.34	6,325,709.98
合计	6,199,646.02	2,940,798.49	1,841,283.19	973,451.34	6,325,709.98

4. 在建工程的减值测试情况

在建工程项目在资产负债表日不存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十三）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	2,606,294.27	2,606,294.27
2. 本期增加金额	4,046,147.26	4,046,147.26
租赁	4,046,147.26	4,046,147.26
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,652,441.53	6,652,441.53
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	198,106.92	198,106.92
2. 本期增加金额	265,542.71	265,542.71
（1）计提	265,542.71	265,542.71
3. 本期减少金额		
（1）处置		

4. 期末余额	463,649.63	463,649.63
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 上年年末余额	2,408,187.35	2,408,187.35
2. 期末余额	6,188,791.90	6,188,791.90

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	297,681.43	18,047,063.66	18,344,745.09
(2) 本期增加金额	62,895.22		62,895.22
—购置	62,895.22		62,895.22
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	360,576.65	18,047,063.66	18,407,640.31
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	238,875.67	2,157,234.79	2,396,110.46
(2) 本期增加金额	23,744.93	180,470.64	204,215.57
—计提	23,744.93	180,470.64	204,215.57
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	262,620.60	2,337,705.43	2,600,326.03
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	97,956.05	15,709,358.23	15,807,314.28
(2) 上年年末账面价值	58,805.76	15,889,828.87	15,948,634.63

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期内无未办妥产权证书的无形资产。

(十五) 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
装修费		171,439.60	24,491.36		146,948.24
合计		171,439.60	24,491.36		146,948.24

(十六) 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
坏账准备	20,853,923.19	3,127,572.51	20,025,747.63	3,003,862.15
资产减值准备	5,764,527.83	864,679.18	5,230,948.04	784,642.21
固定资产折旧	348,775.98	52,316.40	446,770.04	67,015.51
租赁负债	6,469,902.21	771,179.27	2,545,368.99	381,805.35
递延收益	6,556,770.64	983,515.60	7,550,436.89	1,132,565.53
返利费用	6,323,497.00	948,524.55	8,500,785.00	1,275,117.75
可弥补亏损	223,526.97	22,352.70		
合计	46,540,923.82	6,770,140.21	44,300,056.59	6,645,008.50

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
固定资产折旧	4,280,088.55	642,013.28	4,552,477.90	682,871.69
使用权资产	6,188,791.90	729,383.21	2,408,187.35	361,228.10
合计	10,468,880.45	1,371,396.49	6,960,665.25	1,044,099.79

(十七) 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
预付工程设备款	3,760,208.82		3,760,208.82	424,476.81		424,476.81
合同资产	2,302,982.08	1,401,752.27	901,229.81	1,882,475.88	845,564.56	1,036,911.32
合计	6,063,190.90	1,401,752.27	4,661,438.63	2,306,952.69	845,564.56	1,461,388.13

(十八) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	110,720.10	110,720.10	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	142,544,111.63	112,195,147.41	抵押	借款抵押
无形资产	18,047,063.66	15,709,358.23	抵押	借款抵押
合 计	160,701,895.39	128,015,225.74		

续:

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,509.59	107,509.59	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	142,544,111.63	115,580,570.08	抵押	借款抵押
无形资产	18,047,063.66	15,889,828.87	抵押	借款抵押
合 计	160,698,684.88	131,577,908.54		

(十九) 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	20,000,000.00	
未到期应付利息	11,500.00	
合计	20,011,500.00	

短期借款说明:

(1) 保证借款:

2025 年 5 月, 鑫辉科技公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订了流动资金借款合同及其补充协议, 合同约定借款金额为 2,000.00 万元, 借款期限 12 个月; 由章宏清、陶冶提供担保。

截止 2025 年 6 月 30 日, 公司与建行的保证借款余额为 2,000.00 万元

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,101,667.90	1,070,675.00
合计	1,101,667.90	1,070,675.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	19,139,913.78	34,133,597.60
设备及工程款	3,486,274.48	8,302,747.51
其他	1,418,012.91	1,174,186.65
合计	24,044,201.17	43,610,531.76

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃西兰盛达建筑工程有限公司	1,085,077.57	未到合同约定的付款期限
合计	1,085,077.57	

（二十二）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	484,547.21	262,162.76
合计	484,547.21	262,162.76

期末无账龄超过一年且金额重大的合同负债。

（二十三）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	13,381,352.73	41,180,677.23	44,618,584.90	9,943,445.06
离职后福利-设定提存计划		3,598,954.00	3,598,954.00	
辞退福利				
合计	13,381,352.73	44,779,631.23	48,217,538.90	9,943,445.06

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	13,334,601.13	37,305,793.34	40,726,401.41	9,913,993.06
（2）职工福利费	20,814.00	1,656,944.88	1,677,758.88	
（3）社会保险费		1,409,065.21	1,409,065.21	
其中：医疗保险费		1,238,287.26	1,238,287.26	
工伤保险费		170,777.95	170,777.95	
（4）住房公积金		636,923.00	636,923.00	
（5）工会经费和职工教育经费	25,937.60	171,950.80	168,436.40	29,452.00
合计	13,381,352.73	41,180,677.23	44,618,584.90	9,943,445.06

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		3,440,510.78	3,440,510.78	
失业保险费		158,443.22	158,443.22	
合计		3,598,954.00	3,598,954.00	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,038,984.18	1,699,232.12
城市维护建设税	216,911.91	123,902.15
教育费附加	92,962.25	53,100.92
地方教育附加	61,974.83	35,400.61
企业所得税	4,058,242.99	6,331,382.93
个人所得税	38,174.11	59,173.71
房产税	637,061.75	6,686.75
土地使用税	49,734.57	
印花税	44,827.51	54,076.30
合计	8,238,874.10	8,362,955.49

(二十五) 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	3,288,195.06	3,492,553.61
合计	3,288,195.06	3,492,553.61

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	2,900,995.06	3,202,041.61
子公司股东借款	100,000.00	
其他	287,200.00	290,512.00
合计	3,288,195.06	3,492,553.61

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,028,625.63	10,727,275.00
一年内到期的租赁负债	1,062,095.33	192,007.35

合计	11,090,720.96	10,919,282.35
----	---------------	---------------

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提销售返利	6,323,497.00	8,500,785.00
待转销项税额	5,095,361.30	4,585,793.75
已背书未终止确认的承兑汇票	15,229,114.12	10,108,025.22
合计	26,647,972.42	23,194,603.97

（二十八）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,916,000.00	22,168,000.00
抵押+质押+保证借款	14,333,000.00	9,400,000.00
未到期应付利息	17,625.63	23,275.00
减：一年内到期的长期借款	10,028,625.63	10,727,275.00
合计	17,238,000.00	20,864,000.00

长期借款说明：

1、保证借款：

2022 年 12 月 5 日鑫辉科技公司与中国银行股份有限公司江门分公司签订了编号为《GDK47502012022301》的固定资产借款合同，合同约定借款金额为 2,000.00 万元，借款期限 60 个月；由章宏清提供担保。

2023 年 9 月 13 日鑫辉科技公司与中国银行股份有限公司江门分公司签订了编号为《GDK47502012023305》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为 2,000.00 万元，借款期限 36 个月；由章宏清提供担保。

截止 2025 年 6 月 30 日，公司与中国银行股份有限公司江门分公司的保证借款余额为 1291.60 万元。

2、抵押+质押+保证借款：

2023 年 9 月 7 日鑫辉科技公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订了合同编号为《HTZ440670000LDZJ2023N027》的流动资金借款合同、2025 年签订补充协议，约定借款金额为 1,500.00 万元，借款期限 36 个月；抵押物为江门市江海区连海路 289 号的不动产，章宏清、陶冶提供担保，质押物为两项专利。

截止 2025 年 6 月 30 日，公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行的抵押、质押、保证借款余额为 1,433.30 万元。

（二十九）租赁负债

1. 租赁负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,909,312.59	2,722,971.74
减：未确认融资费用	501,505.71	369,610.10
合 计	5,407,806.88	2,353,361.64

2. 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2年	1,131,765.50	405,673.40
2-3年	1,044,856.52	275,530.83
3-4年	1,074,723.53	212,633.54
4-5年	1,039,514.28	224,867.44
5年以上	1,116,947.05	1,234,656.43
合 计	5,407,806.88	2,353,361.64

（三十）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
政府补助	7,550,436.89		993,666.25	6,556,770.64	与资产相关的政府补助
合计	7,550,436.89		993,666.25	6,556,770.64	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

（三十一）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	56,479,932.00						56,479,932.00

（三十二）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	235,711,706.71			235,711,706.71
其他资本公积	3,458,305.56	492,085.84		3,950,391.40
合计	239,170,012.27	492,085.84		239,662,098.11

注：其他资本公积的增加，系股权激励形成。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期发生额						期末余 额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当 期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其 他综合收益								
其中：外币财务报表折算 差额		-254,445.15				-254,445.15		-254,445.15
其他综合收益合计		-254,445.15				-254,445.15		-254,445.15

(三十四) 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	15,561,594.07			15,561,594.07
合计	15,561,594.07			15,561,594.07

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	106,060,193.56	49,419,830.24
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	106,060,193.56	49,419,830.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,667,433.48	68,201,763.77
减: 提取法定盈余公积		6,854,739.45
应付普通股股利	22,591,972.80	4,706,661.00
期末未分配利润	127,135,654.24	106,060,193.56

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,134,695.99	111,700,881.68	157,858,518.68	101,475,250.24
其他业务	3,152,149.57	1,943,558.11	3,285,482.80	2,034,758.28
合计	194,286,845.56	113,644,439.79	161,144,001.48	103,510,008.52

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	915,909.24	670,342.28
教育费附加	392,532.53	287,289.55
地方教育附加	261,688.37	191,526.36
房产税	668,157.18	667,994.57
印花税	88,961.29	72,521.04
土地使用税	49,734.57	49,734.57
合计	2,376,983.18	1,939,408.37

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,679,327.77	1,624,239.73
服务费	1,392,258.60	978,265.24

业务招待费	863,388.10	468,336.33
差旅费	461,685.59	318,078.87
折旧及摊销	163,977.84	153,996.72
办公费	118,417.83	145,426.43
其他	523,677.97	408,473.97
合计	6,202,733.70	4,096,817.29

（三十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,358,415.13	4,209,790.15
折旧及摊销	1,315,303.03	1,146,133.39
中介机构费	700,333.08	1,091,405.60
水电费	446,822.06	359,871.15
差旅费	341,911.22	351,597.65
业务招待费	234,713.08	244,672.09
办公费	266,259.10	146,914.43
股份支付	265,370.06	240,392.25
其他	815,008.03	254,217.25
合计	9,744,134.79	8,044,993.96

（四十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,486,709.43	5,117,491.53
模具及模具加工费	2,382,732.43	2,311,887.92
材料与动力费	590,945.46	507,592.29
折旧与摊销	623,198.74	551,530.12
检验检测费	203,363.09	176,241.51
技术服务费	501,709.73	289,156.95
其他	233,721.16	333,884.84
合计	11,022,380.04	9,287,785.16

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	554,773.28	1,060,010.61
减：利息收入	61,191.79	155,271.63
汇兑损益	-95,791.20	-235,696.36

银行手续费	22,905.88	40,671.30
合计	420,696.17	709,713.92

（四十二）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	589,216.25	470,625.60
个税手续费返还	11,889.00	10,082.66
增值税减免	81,250.00	116,350.00
进项加计抵减	397,741.78	507,635.39
合计	1,080,097.03	1,104,693.65

政府补助详见附注八、政府补助。

（四十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,981.47	25,925.53
合计	42,981.47	25,925.53

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-733,966.36	-2,948,852.09
合计	-733,966.36	-2,948,852.09

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-667,362.58	-582,271.55
合同资产减值损失	-735,049.64	-292,837.81
合计	-1,402,412.22	-875,109.36

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,488.24	
合计	-2,488.24	

（四十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	404.62	1.61
合计	404.62	1.61

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

对外捐赠	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,042.65	28,094.04
其他	527.62	
合计	76,570.27	78,094.04

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,011,750.38	4,425,618.37
递延所得税费用	201,463.15	-1,031,275.51
合计	6,213,213.53	3,394,342.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,783,523.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,467,528.59
子公司适用不同税率的影响	-6,926.22
调整以前期间所得税的影响	4,112.20
非应税收入的影响	-6,447.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,234.19
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	174,657.31
加计扣除	-1,565,945.32
所得税费用	6,213,213.53

（五十）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	89,869.43	3,084,800.00
利息收入	61,191.79	155,271.63
往来款及其他	392,148.79	10,689.23
代为采购材料款	72,003.60	
合计	615,213.61	3,250,760.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	11,653,267.67	8,736,576.20
押金保证金	555,750.00	21,500.00
往来款及其他	545,799.13	441,732.70
代为采购材料款	73,440.52	
合计	12,828,257.32	9,199,808.90

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司股东借款	100,000.00	
合计	100,000.00	

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	194,465.00	
合计	194,465.00	

(五十一) 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	43,570,310.39	27,389,496.70
加：信用减值损失	733,966.36	2,948,852.09
资产减值准备	1,402,412.22	875,109.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,249,891.65	9,142,496.48
使用权资产折旧	265,542.71	
无形资产摊销	204,215.57	211,433.85
长期待摊费用摊销	24,491.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,488.24	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,042.65	28,094.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	554,773.28	1,060,010.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,981.47	-25,925.53

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,131.71	-990,417.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	327,296.70	-40,858.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,447,511.40	-3,575,543.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,580,924.91	-18,649,803.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,438,548.33	-283,929.01
其他	-55,880.41	41,074.40
经营活动产生的现金流量净额	14,670,452.90	18,130,091.09
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	17,792,574.72	33,940,742.99
减：现金的期初余额	15,724,532.35	24,961,688.18
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	2,068,042.37	8,979,054.81

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	17,792,574.72	15,724,532.35
其中：库存现金	16,822.03	14,136.93
可随时用于支付的银行存款	17,702,578.40	15,710,395.42
可随时用于支付的其他货币资金	73,174.29	
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	17,792,574.72	15,724,532.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 使用范围受限但仍属于现金和现金等价物列示的情况：无

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及 现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	110,278.01	107,067.50	冻结
履约保证金	442.09	442.09	冻结
合计	110,720.10	107,509.59	

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	322,281.87	7.1586	2,307,086.99
越南盾	532,171,599.00	0.0003	146,347.19
应收账款			
其中：美元	1,629,817.23	7.1586	11,667,209.62

(五十三) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：53,206.89 元
- (3) 与租赁相关的现金流出总额：59,740.00 元
- (4) 涉及售后租回交易的情况：无

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	319,664.75	
合计	319,664.75	

作为出租人的融资租赁：无

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,486,709.43	5,117,491.53
模具及模具加工费	2,382,732.43	2,311,887.92
材料与动力费	590,945.46	507,592.29
折旧与摊销	623,198.74	551,530.12
检验检测费	203,363.09	176,241.51
技术服务费	501,709.73	289,156.95

其他	233,721.16	333,884.84
合计	11,022,380.04	9,287,785.16
其中：费用化研发支出	11,022,380.04	9,287,785.16
资本化研发支出		
合计	11,022,380.04	9,287,785.16

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	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鑫辉震控（湖北）科技有限公司	500万元	湖北武汉	软件和信息技术服务业	51.00		设立
鑫辉科技（越南）有限公司	250亿越南盾（100万美元）	越南	生产、销售橡胶制品	100.00		设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
江门市鑫辉密封制品销售有限公司		
投资账面价值合计	174,308.53	131,327.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	143,271.56	86,418.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	143,271.56	86,418.43

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

负债科目	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	本期其他变动	期末 余额	与资产/ 收益相关
2022 年省级促进经济高质量发展专 项企业技术改造资金入库项目	2, 536, 500. 12			224, 073. 22		2, 312, 426. 90	与资产相关
2023 年省级先进制造业发展专项资 金（企业技术改造）项目	2, 202, 034. 80			141, 961. 01	-445, 700. 00	1, 614, 373. 79	与资产相关
2024 年广东省先进制造业发展专项 资金（企业技术改造）项目	2, 811, 901. 97			181, 932. 02		2, 629, 969. 95	与资产相关
合计	7, 550, 436. 89			547, 966. 25	-445, 700. 00	6, 556, 770. 64	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金 入库项目	224,073.22	224,746.37
2023 年省级先进制造业发展专项资金（企业技术改造） 项目	141,961.01	154,913.22
2024 年广东省先进制造业发展专项资金(企业技术改造) 项目	181,932.02	90,966.01
2025 年度省级市场监督管理专项资金（知识产权创造运 用及保护）	41,250.00	
贷款贴息	48,619.43	
合计	637,835.68	470,625.60

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		11,500.00		20,000,000.00			20,011,500.00
应付票据				1,101,667.90			1,101,667.90
应付账款	24,044,201.17						24,044,201.17
其他应付款	3,288,195.06						3,288,195.06
一年内到期的非流动负债			729,525.67	10,361,195.29			11,090,720.96
其他流动负债	26,647,972.42						26,647,972.42
长期借款					17,238,000.00		17,238,000.00
租赁负债					4,290,859.83	1,116,947.05	5,407,806.88
合计	53,980,368.65	11,500.00	729,525.67	31,462,863.19	21,528,859.83	1,116,947.05	108,830,064.39

续：

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款							
应付票据				1,070,675.00			1,070,675.00
应付账款	43,610,531.76						43,610,531.76
其他应付款	3,492,553.61						3,492,553.61

一年内到期的非流动负债			523,275.00	10,396,007.35			10,919,282.35
其他流动负债	23,194,603.97						23,194,603.97
长期借款					20,864,000.00		20,864,000.00
租赁负债					1,118,705.21	1,234,656.43	2,353,361.64
合计	70,297,689.34	0.00	523,275.00	11,466,682.35	21,982,705.21	1,234,656.43	105,505,008.33

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 0%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,307,086.99	146,347.19	2,453,434.18			
应收账款	11,667,209.62		11,667,209.62	5,928,594.66		5,928,594.66
资产小计	13,974,296.61	146,347.19	14,120,643.80	5,928,594.66		5,928,594.66
负债小计						
差额	13,974,296.61	146,347.19	14,120,643.80	5,928,594.66		5,928,594.66

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

十、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				
（一）应收款项融资			10,273,038.14	10,273,038.14
1. 应收票据			10,273,038.14	10,273,038.14
持续以公允价值计量的资产总额			10,273,038.14	10,273,038.14

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

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

公司的控股股东（实际控制人）为章宏清，其一致行动人为陶冶、江门华鑫投资控股合伙企业（有限合伙）、江门盛鑫投资合伙企业（有限合伙）。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（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
陶冶	持股5%以上股东，实际控制人章宏清配偶的姐妹，曾任公司董事于2025年6月离任
陶华	间接持股5%以上股东，实际控制人章宏清的配偶
欧喜兵	董事
郭绪昌	董事、副经理
陈伟奇	独立董事
王忆	曾任公司独立董事，于2025年6月离任
甘露	独立董事
林建	监事会主席、职工代表监事
林锦豪	监事
李志能	监事
郭轶夫	总经理
邓咏新	财务负责人

艾倩	董事会秘书
江门华鑫投资控股合伙企业（有限合伙）	实际控制人章宏清控制的企业，持有公司5%以上股份的股东
江门市海纳投资发展合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东
江门盛鑫投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人章宏清控制的企业
江门鑫辉铜创科学技术有限公司	实际控制人章宏清控制并担任、执行董事、经理的企业
江门市易上软件有限公司	监事李志能持股100%且担任执行董事, 经理的企业
深圳市伟氏实业有限公司	独立董事陈伟奇持股99%并担任执行董事、总经理的企业
广东粤侨文旅产业投资有限公司	独立董事陈伟奇本人持股40%，控制的深圳市伟氏实业有限公司持股60%，并担任执行董事、财务负责人的企业
深圳市世纪科怡投资有限公司	独立董事陈伟奇担任总经理的企业
江门海泰海洋产业投资有限公司	独立董事陈伟奇担任执行董事的企业
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	独立董事陈伟奇担任董事的企业
广东禾与荷文化发展有限公司	独立董事陈伟奇担任执行公司事务的董事执行董事的企业
深圳市鑫农实业有限公司	独立董事陈伟奇担任执行董事的企业
湛江市海泰贸易有限公司	独立董事陈伟奇担任执行董事、经理的企业
广东奇德新材料股份有限公司	独立董事甘露担任独立董事的企业
江海区泰鸿五金加工场	实际控制人章宏清姐姐章红菊的儿媳雷晶作为经营者的个体工商户，于2024年12月注销

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门市鑫辉密封制品销售有限公司	销售商品	1,364,283.95	1,205,799.07
合计		1,364,283.95	1,205,799.07

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	支付的租金		承担的租赁负债		增加的使用权资产	
		本期	上期	利息支出		本期	上期
				本期	上期		
		发生额	发生额	发生额	发生额	发生额	发生额
江 门 鑫 辉 铜 创 科 学 有 限 公 司	厂房			39,055.25			

3. 关联方担保情况

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
章宏清	134,000,000.00	2022 年 12 月 1 日	2032 年 12 月 31 日	否
章宏清	36,000,000.00	2022 年 1 月 12 日	2027 年 1 月 12 日	否
章宏清、陶冶	30,000,000.00	2020 年 2 月 18 日	2030 年 2 月 18 日	否

(六) 关联方应收应付款项

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					
	江门市鑫辉密封制品销售有限公司	277,759.22	13,887.96	336,118.36	16,805.92

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资者对公司股权的交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照公司授予员工股份数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,950,391.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	492,085.84

(二) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	265,370.06	
管理人员	95,725.83	
研发人员	106,523.28	

生产人员	24,466.67	
合计	492,085.84	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、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	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	185,863,067.38	178,189,309.82
1至2年	15,259,616.47	16,711,263.51
2至3年	5,709,420.65	5,166,968.18
3年以上	122,254.51	221,149.03
合计	206,954,359.01	200,288,690.54

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,582,292.00	2.21	3,082,292.00	67.27	1,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	202,372,067.01	97.79	17,186,141.74	8.49	185,185,925.27
其中：关联方组合					
应收其他客户组合	202,372,067.01	97.79	17,186,141.74	8.49	185,185,925.27
合计	206,954,359.01	100.00	20,268,433.74	9.79	186,685,925.27

续：

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,082,292.00	3.04	3,082,292.00	50.68	3,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	194,206,398.54	96.96	16,452,880.51	8.47	177,753,518.03
其中：关联方组合					
应收其他客户组合	194,206,398.54	96.96	16,452,880.51	8.47	177,753,518.03
合计	200,288,690.54	100.00	19,535,172.51	9.75	180,753,518.03

（1）按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
甘肃建投土木工程建设集团有限责任公司	6,082,292.00	3,082,292.00	4,582,292.00	3,082,292.00	67.27	按信用风险情况
合计	6,082,292.00	3,082,292.00	4,582,292.00	3,082,292.00	67.27	

（2）按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	185,863,067.38	9,293,153.37	5.00
1-2年	10,677,324.47	3,203,197.34	30.00
2-3年	5,709,420.65	4,567,536.52	80.00
3年以上	122,254.51	122,254.51	100.00
合计	202,372,067.01	17,186,141.74	8.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	核销	其他	

按单项计提坏账准备	3,082,292.00					3,082,292.00
按组合计提坏账准备	16,452,880.51	626,325.10		56,914.00	163,850.13	17,186,141.74
其中：关联方组合						
应收其他客户组合	16,452,880.51	626,325.10		56,914.00	163,850.13	17,186,141.74
合计	19,535,172.51	626,325.10		56,914.00	163,850.13	20,268,433.74

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	56,914.00

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
宁波震裕汽车部件有限公司	24,662,077.40		24,662,077.40	11.64	1,233,103.87
TTI PARTNERS SPC	9,965,754.22		9,965,754.22	4.70	498,287.71
江苏普正精密科技有限公司	9,089,412.34		9,089,412.34	4.29	454,470.62
中铁七局集团广州工程有限公司	7,251,907.85	607,995.15	7,859,903.00	3.71	4,533,758.37
东莞创机电业制品有限公司	6,619,320.15		6,619,320.15	3.12	330,966.00
合计	57,588,471.96	607,995.15	58,196,467.11	27.46	7,050,586.57

（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	2,439,996.53	2,133,284.63
合计	2,439,996.53	2,133,284.63

1. 其他应收款

(1) 其他应收款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
员工借款及备用金		30,000.00
押金及保证金	908,157.00	563,257.00
代理报关的出口退税款	1,549,136.34	1,520,196.86
其他	558,556.86	510,878.55
合计	3,015,850.20	2,624,332.41

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	2,490,933.20	2,083,415.41
1至2年	45,500.00	204,200.00
2至3年	208,800.00	55,500.00
3年以上	270,617.00	281,217.00
合计	3,015,850.20	2,624,332.41

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,015,850.20	100.00	575,853.67	19.09	2,439,996.53
其中：关联方组合					
其他应收款组合	3,015,850.20	100.00	575,853.67	19.09	2,439,996.53
合计	3,015,850.20	100.00	575,853.67	19.09	2,439,996.53

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他 应收款	2,624,332.41	100.00	491,047.78	18.71	2,133,284.63
其中：关联方组合					
其他应收款组合	2,624,332.41	100.00	491,047.78	18.71	2,133,284.63
合计	2,624,332.41	100.00	491,047.78	18.71	2,133,284.63

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：其他应收款组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,490,933.20	124,546.67	5.00
1至2年	45,500.00	13,650.00	30.00
2至3年	208,800.00	167,040.00	80.00
3年以上	270,617.00	270,617.00	100.00
合计	3,015,850.20	575,853.67	19.09

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2025 年 1 月 1 日余额	209,830.78	281,217.00		491,047.78
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-1,937.16	1,937.16		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	97,343.05	-12,537.16		84,805.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	305,236.67	270,617.00		575,853.67

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年	本期变动金额	期末余额
----	----	--------	------

	年末余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	491,047.78	84,805.89				575,853.67
合计	491,047.78	84,805.89				575,853.67

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江门市中岸进出口有限公司	代理报关的出口退税款	1,549,136.34	1年以内	51.37	77,456.82
云南建投物流有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	6.63	10,000.00
中铁十六局集团有限公司	押金及保证金	150,000.00	2至3年	4.97	120,000.00
广东夏朋机车科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	3.32	100,000.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	3.32	5,000.00
合计		2,099,136.34		69.61	312,456.82

（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	5,819,627.84		5,819,627.84	510,000.00		510,000.00
对联营、合营企业投资	174,308.53		174,308.53	131,327.06		131,327.06
合计	5,993,936.37		5,993,936.37	641,327.06		641,327.06

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 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鑫辉科技（越南）有限公司			5,309,627.84				5,309,627.84	
鑫辉震控（湖北）科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
合计	510,000.00		5,309,627.84				5,819,627.84	

2. 对联营、合营企业投资

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	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认 的投资损益	其他综 合 收益调 整	其他 权益变 动	宣告发放 现金股利或利 润	计提 减值准 备	其 他		
1. 联营企业												
江门市鑫辉密封制品销售有限公 司	131,327.06				42,981.47						174,308.5 3	
小计	131,327.06				42,981.47						174,308.5 3	
合计	131,327.06				42,981.47						174,308.5 3	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,134,695.99	111,700,881.68	157,858,518.68	101,475,250.24
其他业务	3,152,149.57	1,943,558.11	3,285,482.80	2,034,758.28
合计	194,286,845.56	113,644,439.79	161,144,001.48	103,510,008.52

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,981.47	25,925.53
合计	42,981.47	25,925.53

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
（一）非流动性资产处置损益	-28,530.89	
（二）计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	637,835.68	
（三）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		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）委托他人投资或管理资产的损益		
（六）对外委托贷款取得的损益		
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（九）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		
（十）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		
（十一）非货币性资产交换损益		
（十二）债务重组损益		
（十三）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		
（十四）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		
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

（十六）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		
（十七）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		
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益		
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（二十）受托经营取得的托管费收入		
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,123.00	
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,139.00	
小计	652,320.79	
减：所得税影响额	97,849.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	554,471.42	

（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	9.94	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.76	0.76

广东鑫辉科技股份有限公司
二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益	-28,530.89
(二) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	637,835.68
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,123.00
(四) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,139.00
非经常性损益合计	652,320.79
减：所得税影响数	97,849.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	554,471.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用