



汉神机电

NEEQ: 835862

上海汉神机电股份有限公司

Shanghai HanShen Co., Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梅神峰、主管会计工作负责人梅神峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙大丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	116

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	上海市宝山区共悦路 258 号

## 释义

释义项目		释义
汉神机电、股份公司、汉神、公司	指	上海汉神机电股份有限公司
报告期	指	2025年1-12月
《公司章程》	指	《上海汉神机电股份有限公司章程》
股东会	指	上海汉神机电股份有限公司股东会
董事会	指	上海汉神机电股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉神机电股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
安徽汉神	指	安徽汉神机电有限公司
国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	上海汉神机电股份有限公司2025年年度报告
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海汉神机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai HanShen Co., Ltd.		
法定代表人	梅神峰	成立时间	2003年3月27日
控股股东	控股股东为梅神峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梅神峰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工		
主要产品与服务项目	中高速电梯配套组件的研发、制造与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉神机电	证券代码	835862
挂牌时间	2016年3月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,480,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	ZAI XIN MEI	联系地址	上海市宝山区共悦路258号
电话	021-56391908	电子邮箱	kelvin.mei@sh-hanshen.com
传真	021-56390611		
公司办公地址	上海市宝山区共悦路258号	邮政编码	201901
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000748758129B		
注册地址	上海市宝山区共悦路258号		
注册资本（元）	人民币5,748万元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司整体经营模式可概述为：以客户订单为导向组织相关部件的生产，对客户进行直接销售，依靠完善的质量和供货体系，保证稳定的产品质量和交货时效，依靠自身技术积累以及对市场需求的把握不断地开发新客户和新产品。

同时为降低企业运营成本，公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售展开。同时公司不断提高自身技术研发实力，在技术上与客户研发人员共同研讨，为客户提供创新解决方案。在产品完成后，作为客户的培训基地，协同客户完成对新产品的培训教育工作。

##### (一) 研发模式

公司建立了完善的产品研发管理制度，整合各项研发资源，在长期的产品开发实践中，形成了企业内部研发与委托研发相结合的研发模式，进而提高公司的创新能力和产品开发效率。公司积极研发高速及超高速电梯机械部件，从而确保开发产品的安全性、可靠性、经济性、舒适性。公司在建设研发队伍的过程中，注重行业高端人才的引进和关键技术岗位人才的培养，目前公司已形成一批具备研发行业内领先技术的科技团队。

##### (二) 采购模式

公司主要面向市场独立采购各种原材料，用于公司产品的配套生产。国内采购的主要是钢材、机电产品、金属制品、五金交电、电梯部件等。其他主要电梯类关键部件，如进口限速器、安全钳、导靴、缓冲器、感应器、油类、轴承类、橡胶件类、各种进口电缆等，依靠进口。公司与国内外电梯配套产品生产厂商保持着长期的合作关系。同时，公司是通力电梯有限公司的战略合作伙伴，为了满足通力电梯有限公司的质量要求，对于一些关键部件，如安全钳限速器、导靴、开关等，通力电梯有限公司会指定相应的供应商，公司向指定的供应商采购相应的关键部件。

公司采用严格的质量管理体系，对采购的原材料的质量进行严格把控，结合生产和销售的实际情况，销售目标管理系统 SQM 制定了完善的供应商评价管理体系，以保证主要原材料进货渠道的质量、稳定性以及可靠性。公司根据客户对产品质量的反馈及时跟踪和完善相应的采购制度，确保从质量源头上提供稳定可靠的产品。公司采购部主要负责采购外，还有研发部门根据研发项目的需求对新型原材料进行跟踪把控，并协助掌握市场的前沿最新技术信息，并由公司管理层直接把控成本以及对相关流程进行监督控制。

##### (三) 生产及质量控制模式

公司目前主要采用“以销定产”方式。根据客户提供的土建图等进行整机机械组件的设计、制造、组装及物流的 ODM 生产模式。主要生产的电梯组件有轿厢吊架、对重架、马达底座、补偿绳装置及井道机器部件等。除原材料及电梯主要安全部件为外购材料，所有零部件均为自制件，并在工厂车间组装形成成套电梯组件，装箱后直送安装工地现场使用。由于电梯行业的特殊性，公司目前生产的产品是依每栋大楼设计的不同而生产的非标准产品。除了生产中低速电梯用机械组件外，公司重点生产高速梯用大型非标准机械组件，公司结合客户订单要求及相关技术标准，运用自己的技术实力，加工处理生产成套组件。

由于公司生产的机械组件是构成整台电梯最重要的结构与框架，公司高度重视产品质量。随着近几年电梯安全事故的增多，公司把产品质量提升到新的战略高度，对产品质量严格把关，获得了 ISO14001:2004 认证和 ISO9001:2008 认证，并采用德国汽车工业协会（VBRBAND DER AUTOBOMIL INDUSTRIE）

编制的 VDA6.3 过程审核管理标准，建立了一整套完善的质量管理和控制体系，对生产过程及半成品检验、产成品出厂检验严格控制，以保证产品合格率。

(四) 销售模式

公司通过直销方式进行产品的销售。公司业务部负责收集市场信息、维护客户关系并开发新客户。对于已建立长期合作关系比较稳定的客户，签订年度框架合同；对于小规模的产品销售以及新开发客户，则通过议价方式依产品签订专项合同。目前，公司除了和通力电梯有限公司建立了长期稳定的战略合作关系外，正积极寻求与国内外知名电梯品牌建立合作关系。

(五) 盈利模式

公司是一家集中高速电梯配套组件的研发、制造与销售为一体的电梯机械部件制造企业，主要围绕电梯安全机械部件提供产品，包括中高速电梯的吊架、对重架、补偿绳装置、各种电梯型号的机器底座和全套井道机器等部件。公司设立以来，持续经营，稳定发展，主营业务及服务没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2026 年 2 月，我司通过上海市经济和信息化委员会复审，批准为：2025 年上海市专精特新中小企业。有效期：三年； 2、依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司于 2026 年 1 月 14 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局，批准为高新技术企业，证书编号：GR202531003365，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	415,525,635.25	426,507,496.81	-2.57%
毛利率%	12.33%	13.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,383,035.14	12,875,230.99	35.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,473,726.16	10,588,890.59	-86.08%
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）	18.69%	13.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.58%	10.98%	-
基本每股收益	0.30	0.22	36.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	457,222,647.58	375,289,783.36	21.83%
负债总计	364,067,066.52	288,136,197.44	26.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,155,581.06	87,153,585.92	6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.52	6.58%
资产负债率%（母公司）	76.05%	73.17%	-
资产负债率%（合并）	79.63%	76.78%	-
流动比率	0.93	1.05	-
利息保障倍数	6.21	4.53	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	27,208,893.60	18,813,072.08	44.63%
应收账款周转率	3.35	3.94	-
存货周转率	6.49	6.46	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	21.83%	21.22%	-
营业收入增长率%	-2.57%	-7.96%	-
净利润增长率%	35.01%	-21.49%	-

### 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	21,104,090.05	4.62%	9,902,112.70	2.64%	113.13%
应收票据	8,234,916.81	1.80%	4,132,868.70	1.10%	99.25%
应收账款	133,592,100.71	29.22%	114,490,829.25	30.51%	16.68%
交易性金融资产	41,561,041.41	9.09%	9,376,682.81	2.50%	343.24%
其他应收款	10,005,059.73	2.19%	30,799,529.82	8.21%	-67.52%
存货	55,083,972.01	12.05%	57,197,654.10	15.24%	-3.70%
其他流动资产	7,707,862.41	1.69%	4,908,667.68	1.31%	57.03%
其他非流动金融资产	40,484,800.00	8.85%	0	0%	-
投资性房地产	47,292,072.98	10.34%	0	0%	-
固定资产	60,958,141.74	13.33%	98,124,172.53	26.15%	-37.88%
无形资产	19,108,146.82	4.18%	32,157,913.57	8.57%	-40.58%
其他非流动资产	3,101,971.39	0.68%	1,418,178.85	0.38%	118.73%
短期借款	168,429,336.23	36.84%	104,448,694.45	27.83%	61.26%
应付账款	83,057,770.93	18.17%	100,548,501.69	26.79%	-17.40%
应付票据	3,380,000.00	0.74%	5,040,000.00	1.34%	-32.94%
其他应付款	42,705,046.16	9.34%	9,816,980.00	2.62%	335.01%

一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	0.26%	4,070,034.47	1.08%	-70.52%
-------------	--------------	-------	--------------	-------	---------

### 项目重大变动原因

交易性金融资产：本期较上年期末增加 343.24%，主要原因为：新增证券投资产品所致。  
其他非流动金融资产：本期较上年期末增加，主要原因为：新增收购的资产。  
投资性房地产：本期较上年期末增加，主要原因为：子公司部分厂房由固定资产转入。  
固定资产：本期较上年期末减少 37.88%，主要原因为：子公司部分厂房转入投资性房地产。  
短期借款：本期较上年期末增加 61.26%，主要原因为：公司营运资本增加，导致资金需求增加。

## (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	415,525,635.25	-	426,507,496.81	-	-2.57%
营业成本	364,295,565.74	87.67%	369,307,089.07	86.59%	-1.36%
毛利率%	12.33%	-	13.41%	-	-
税金及附加	2,844,994.14	0.68%	2,171,248.40	0.51%	31.03%
销售费用	2,588,761.21	0.62%	2,986,058.84	0.70%	-13.31%
管理费用	24,618,197.60	5.92%	23,241,064.79	5.45%	5.93%
研发费用	21,807,007.51	5.25%	22,446,329.40	5.26%	-2.85%
财务费用	3,319,942.16	0.80%	3,613,407.92	0.85%	-8.12%
其他收益	5,522,513.80	1.33%	10,851,175.34	2.54%	-49.11%
投资收益	17,875,430.95	4.30%	483,314.86	0.11%	3,598.51%
公允价值变动收益	-1,390,293.41	-0.33%	-842,015.11	-0.20%	-65.12%
信用减值损失	-91,431.16	-0.02%	-97,274.51	-0.02%	6.01%
资产处置收益	-636,002.50	-0.15%	-58,473.50	-0.01%	-987.68%

### 项目重大变动原因

税金及附加：本期较上年同期增加 31.03%，主要原因为：固定资产产生的房产税增加所致。  
其他收益：本期较上年同期减少 49.11%，主要原因为：享受税收优惠减少所致。  
投资收益：本期较上年同期增加 3598.51%，主要原因为：购买证券投资产品投资收益增加。  
资产处置收益：本期较上年同期减少 987.68%，主要原因为：报告期内处置固定资产所致。

### 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	379,260,957.80	405,116,154.22	-6.38%
其他业务收入	36,264,677.45	21,391,342.59	69.53%

主营业务成本	330,222,111.43	352,339,414.99	-6.28%
其他业务成本	34,073,454.31	16,967,674.08	100.81%

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电梯高速运行部件	223,771,755.24	189,332,292.55	15.39%	35.39%	37.25%	-1.15%
电梯机械部件	25,402,552.97	21,761,075.81	14.34%	-55.18%	-53.30%	-3.44%
电梯普速运行部件	130,086,649.59	119,128,743.06	8.42%	-45.60%	-44.44%	-1.93%
其他	36,264,677.45	34,073,454.31	6.04%	1,480.09%	1,409.32%	4.40%

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

由于受上游客户产品结构的影响，导致我司报告期内的电梯高速运行部件及电梯机械部件销售收入较上年同期有所下降。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	300,354,001.16	72.52%	否
2	客户二	98,318,895.56	23.74%	否
3	客户三	7,820,064.78	1.89%	否
4	客户四	3,822,209.39	0.92%	否
5	客户五	1,979,145.30	0.48%	否
合计		412,294,316.19	99.55%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	34,738,273.26	10.59%	否
2	供应商二	32,360,870.42	9.87%	否
3	供应商三	25,086,588.49	7.65%	否

4	供应商四	14,904,025.01	4.55%	否
5	供应商五	12,884,845.57	3.93%	否
合计		119,974,602.75	36.59%	-

### (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	27,208,893.60	18,813,072.08	44.63%
投资活动产生的现金流量净额	-51,372,810.58	-52,874,681.17	2.84%
筹资活动产生的现金流量净额	28,976,133.12	32,242,285.63	-10.13%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额增加 44.63%，主要原因是：收到的单位及个人往来款增加所致。  
 投资活动产生的现金流量净额增加 2.84%，主要原因是：购买证券投资产品投资收益增加所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额减少 10.13%，主要原因是：股利支付减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽汉神机电有限公司	控股子公司	金属制品的研发、生产、加工、销	50,000,000.00	199,042,106.25	58,116,555.56	199,837,022.89	5,517,728.05

		售					
中山汉神机电有限公司	控股子公司	金属制品的研发、生产、加工、销售	500,000.00	99,191.00	-809.00	0	-809.00
上海龙忆贸易有限公司	参股公司	各类工程建设活动	1,000,000.00	20,780,360.88	-1,261,179.21	2,323,554.57	-199,081.40
上海珑轶智能科技有限公司	参股公司	各类工程建设活动	1,000,000.00	1,103,205.04	-741,985.19	0	-196,211.21

### 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
上海龙忆贸易有限公司	相关联	从事与公司主营相关业务

上海珑轶智能科技有限公司	相关联	从事与公司主营相关业务
--------------	-----	-------------

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信中证资本管理有限公司	券商理财产品	场外衍生品投资	21,482,534.87	0	自有资金
上海农商银行	银行理财产品	天天金 2 号安享款	20,078,506.54	0	自有资金
合计			41,561,041.41	0	

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

√适用 □不适用

2025 年 4 月 11 日，公司第四届董事会第三次会议、2024 年年度股东会审议通过了《委托理财的议案》购买理财产品拟投资额度累计最高不超过人民币 20000 万元（含 20000 万元），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 20000 万元；购买证券投资产品拟投资额度累计最高不超过人民币 10000 万元（含 10000 万元），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 10000 万元，截止期末，公司购买证券投资理财产品期末金额为：21,482,534.87 元。

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司建立健全了法人治理机制，公司法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，公司治理体系得到显著提升。但是，股份公司建立“三会一层”等治理机制时间尚短，其良好运行尚需在实践中不断的检验。应对措施：公司管理层人员加强对相关的法律法规、业务规则和公司各项规章制度的学习，提高规范治理意识、加强自我约束，严格公司治理中的各道管理：如生产管理、行政管理、财务管理、检验管理、销售管理等，并在公司日常经营管理中得到很好的执行，不断的完善。
产品质量风险	公司生产的电梯部件主要运用于电梯产品，电梯部件的安全关系到电梯使用者的人身安全，其安全性和可靠性要求高是显著特征。国家已出台相关法律法规对电梯部件的设计、制作等工

	<p>作进行严格规范。公司注重过程控制，并已按照相关规范要求制定了完整的质量控制体系。同时，公司合作的客户主要为全球电梯行业知名的企业，这些跨国企业对于其全球战略合作伙伴，都有极其严格的质量体系要求。报告期内，公司产品未发生过重大安全事故，但如果未来公司电梯部件产品因质量问题导致重大安全事故，将对公司生产经营产生一定的不利影响。应对措施：公司坚持并会持久推行全过程的质量管控，通过提高各个环节的工作质量，来保证产品的质量安全。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司股东梅神峰，直接持有公司 94.30%的股权，是公司控股股东，担任公司董事，能够对公司经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力，认定为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。应对措施：公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司主要客户为通力电梯有限公司，公司对单一客户的依赖程度相对较高。近几年来，通力电梯有限公司已发展成为全球电梯行业的领头羊。公司和通力电梯有限公司已保持了长达十几年的战略合作关系，公司致力于中高速电梯部件的生产和研发，公司已成为通力电梯有限公司全球战略合作伙伴。随着公司产品在业内知名度的提高，一些其他的全球知名电梯企业，也开始寻求和公司的合作。一方面，公司和通力电梯有限公司战略合作关系积极的加强。另一方面，公司也积极配合和其他全球知名的电梯企业合作。如果通力电梯有限公司全球战略发生改变，双方存在一定的终止合作的可能性，可能对公司的经营造成影响。应对措施：公司电梯配套的全方位技术解决方案，已经过实际案例在电梯行业口耳相传，公司将通过不断开发新客户避免客户集中度较高的风险，获取更多在电梯市场的配套机会。</p>
应收账款余额过高的风险	<p>报告期末，公司应收账款的净额相对较高，造成上述情况的主要原因系公司为了加强和通力电梯有限公司的战略合作关系，给予了对方适当的信用期。但通力电梯有限公司都会按时归还相应的款项，未发生因通力电梯有限公司无法归还款项而发生坏账的情况。如果未来通力电梯有限公司等主要客户财务状况发生重大不利变化导致公司应收账款无法正常收回，可能对公司的日常运营产生不利影响。应对措施：公司对所有客户明确了付款期限，并对重要客户制定了按时付款的相应机制，报告期内，没有因客户无法归还款项而发生坏账的情况。</p>
汇率波动风险	<p>自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。国外销售的货款以欧元、美元等计价，因此这部分的应收款项将会受到汇</p>

	率波动的影响。应对措施：公司已经意识到了汇率波动对公司产品价格的不利影响，已与国外客户达成共识，制定了汇率波动与产品价格联动调整机制，在达到一定的波动区间后，重新制定新的产品价格。
受下游行业波动影响的风险	公司的产品应用于电梯，必然受制于电梯行业的发展。电梯行业的下游产业是建筑业，主要包括房地产业及城市基础建筑业，与国家宏观经济形势和行业政策有关。近年来，我国建筑行业增速放缓，可能对电梯市场产生一定的影响，从而影响公司电梯部件的生产和销售。应对措施：公司积极开拓国内外市场新增电梯业务及维保业务，依靠公司在行业中的良好口碑，挖掘潜在的国有、外资等大中型企业，贴合市场，满足用户需求，提升技术，提高本质，力求产品及质量的完美，在竞争中不断取得优势，不断扩大市场份额。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

报告期内，公司为支持参股公司业务发展的需要，向参股公司上海龙忆贸易有限公司借款 865 万元整，借款期限为一年，该借款不影响本公司的正常经营。

## (三) 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

## (四) 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	30,000,000.00	3,461,529.94
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	304,848,000	304,848,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	200,000,000	30,000,000
委托理财		
接受担保		87,500,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2025 年 4 月 11 日，公司第四届董事会第三次会议、2024 年年度股东会审议通过了《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》，即公司及其子公司安徽汉神机电有限公司与马鞍山汉鑫签订《劳务派遣合作协议》，《人力资源服务外包协议》，由马鞍山汉鑫向公司及其子公司提供人力资源服务，公司及子公司向马鞍山汉鑫支付相关费用，在本框架协议下，相关金额累计不超过人民币 2000 万元。

2、2025 年 8 月 11 日，公司召开第四届董事会第四次会议，2025 年第一次临时股东会审议通过：《关于新增预计 2025 年日常性关联交易的议案》，公司及其子公司安徽汉神有限公司预计将与含山县瑞盈机械制造有限公司签订《加工服务协议》，由含山县瑞盈机械制造有限公司向公司及其子公司提

供加工服务,公司及其子公司向含山县瑞盈机械制造有限公司支付相关费用,在本框架协议下,相关金额累计不超过人民币 1000 万元(大写壹仟万元整)。

3、2025 年 8 月 11 日,公司召开第四届董事会第四次会议,2025 年第一次临时股东会审议通过:《审议及追认 2025 年购买资产暨关联交易的议案》,公司与控股股东梅神峰先生签订股权转让协议,将梅神峰先生名下持有的上海窑兴投资合伙企业(有限合伙)29.64%股权、杭州猎户星空投资合伙企业(有限合伙)10.6572%股权、杭州凯复金戈股权投资合伙企业(有限合伙)15.8898%的股权、杭州凯复麒跃股权投资合伙企业(有限合伙)18.9239%的股权、杭州凯复优术股权投资合伙企业(有限合伙)16.1421%的股权转让给公司,总交易额:3,048.48 万元。

4、关联担保由 MEI ZAI XIN、王琳、梅神峰无偿提供,公司单方收益免予审议。

### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位:元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
梅神峰	是	9,484,800	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
梅神峰	是	3,000,000	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
合计	-	12,484,800	-	-	-	-

### (五)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

单位:元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-023	收购资产	上海窑兴投资合伙企业(有限合伙)	948.48 万元	是	否
2025-023	收购资产	杭州凯复金戈股权投资合伙企业(有限合伙)	600 万元	是	否
2025-023	收购资产	杭州凯复麒跃股权投资合伙企业(有限合伙)	600 万元	是	否
2025-023	收购资产	杭州凯复优术股权投资合伙企业(有限合	600 万元	是	否

		伙)			
2025-023	收购资产	杭州猎户星空 投资合伙企业 (有限合伙)	300 万元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 8 月 11 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《审议及追认 2025 年购买资产暨关联交易》的议案,并于 2025 年 8 月 26 日通过股东会审议。

#### (六) 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
董监高	2016 年 1 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 1 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份进行限售安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 10 月 23 日	-	整改	其他承诺（行政处罚）	汉神机电及其控股股东梅神峰先生并于 2015 年 10 月 23 日出具了《关于行政处罚整改完毕的承诺函》，郑重承诺上述违法行为已经公司整改后消除，符合法律法规的规定；若汉神机电由于相同事由再次受到行政处罚，将由梅神峰先生个人承担责任。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (七) 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
------	------	------------	------	--------------	------

上海市宝山区共悦路的房产	固定资产	抵押	839,713.16	0.18%	公司以该资产向招商银行申请授信。
土地使用权	无形资产	抵押	3,277,648.29	0.72%	公司以该资产向招商银行申请授信。
安徽省含山县创业大道房产	固定资产	抵押	30,595,775.21	6.69%	公司以该资产向农商银行申请授信。
土地使用权	无形资产	抵押	2,397,365.90	0.52%	公司以该资产向农商银行申请授信。
专利权	无形资产	质押	64,471.65	0.01%	公司以该专利权作为质押物向中国邮政储蓄银行股份有限公司申请授信
银行存款	银行存款	冻结	6,009,019.18	1.31%	国内证保证金及车辆ETC冻结资金
<b>总计</b>	-	-	<b>43,183,993.39</b>	<b>9.43%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限主要用于公司融资担保或反担保措施，未对公司生产经营造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,370,000	25.00%	-	14,370,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,550,910	23.58%	-	13,550,910	23.58%
	董事、监事、高管	819,090	1.43%	-	819,090	1.43%
	核心员工	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,110,000	75.00%	-	43,110,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,652,730	70.73%	-	40,652,730	70.73%
	董事、监事、高管	2,457,270	4.28%	-	2,457,270	4.28%
	核心员工					
总股本		57,480,000	-	0	57,480,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	梅神峰	54,203,640	-	54,203,640	94.30%	40,652,730	13,550,910	-	-
2	梅墨峰	3,276,360	-	3,276,360	5.70%	2,457,270	819,090	-	-
合计		57,480,000	0	57,480,000	100%	43,110,000	14,370,000	-	-

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

梅神峰与梅墨峰之间为兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化；

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 8 月 26 日	1.98	0	0
合计	1.98	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
ZAI XIN MEI	董事长	男	1982年11月	2024年9月2日	2025年2月6日	0	0	0	0%
ZAI XIN MEI	董事、董事会秘书	男	1982年11月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%
梅神峰	董事长	男	1951年7月	2025年2月7日	2027年9月1日	54,203,640	0	54,203,640	94.30%
梅神峰	董事	男	1951年7月	2024年9月2日	2027年9月1日	54,203,640	0	54,203,640	94.30%
梅墨峰	董事	男	1954年9月	2024年9月2日	2027年9月1日	3,276,360	0	3,276,360	5.70%
倪根宝	董事	男	1956年6月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%
王琳	董事、财务负责人	女	1986年10月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%
倪筱华	监事会主席	男	1959年6月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%
杨颖	监事	女	1979年10月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%
陆万民	监事	男	1977年12月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%
徐永昌	总经理	男	1957年2月	2024年9月2日	2027年9月1日	0	0	0	0%

2025年2月7日，因公司经营需要，选举梅神峰先生为公司董事长，免去 ZAI XIN MEI 先生董事长职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

梅神峰是公司的实际控制人，梅墨峰为公司注册股东，公司董事，二人为兄弟关系。梅神峰与公司董事长 ZAI XIN MEI 是父子关系，董事王琳与 ZAI XIN MEI 是夫妻关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
ZAI XIN MEI	董事长	离任	董事	公司经营发展需要
梅神峰	董事	新任	董事长	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	1	0	35
生产人员	172	1	0	173
销售人员	12	1	0	13
技术人员	34	4	0	38
财务人员	9	0	0	9
员工总计	261	7	0	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	44
专科	67	68
专科以下	142	154
员工总计	261	268

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司对新老员工进行培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，激发员工强烈的归属感和使命感。报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司除已制定的《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》制度外，还制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内公司根据实际业务情况和相关法规要求，修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度，公司股东会、董事会、监事会和管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。截止至报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法违规现象，能切实有效地履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

##### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产、研发、销售及管理系统，独立开展业务，独立进行核算和决策，独立承担责任与风险，公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司主要股东除投资本公司外，未从事可能存在同业竞争的业务，与控股股东、实际控制人之间也没有显失公平的关联交易。

##### 2、资产独立

本公司系有限公司整体变更设立，根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字【2015】第0409号《验资报告》，各发起人以净资产出资均已足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务。公司的各项资产均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领取薪酬。公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在中国农业银行股份有限公司上海市宝山区杨行支行开设了独立的银行账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。股份公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

### 5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2026S01185 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏	孟从敏
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22	

# 审 计 报 告

中喜财审 2026S01185 号

上海汉神机电股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海汉神机电股份有限公司（以下简称“汉神公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉神公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于汉神公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉神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汉神公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉神公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘敏

中国 北京

中国注册会计师：孟从敏

二〇二六年四月十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,104,090.05	9,902,112.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	41,561,041.41	9,376,682.81
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,234,916.81	4,132,868.70
应收账款	五、4	133,592,100.71	114,490,829.25
应收款项融资	五、5	2,276,072.10	2,000,000.00
预付款项	五、6	2,006,733.58	2,593,971.16
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、7	10,005,059.73	30,799,529.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	55,083,972.01	57,197,654.10
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、9	7,707,862.41	4,908,667.68
<b>流动资产合计</b>		<b>281,571,848.81</b>	<b>235,402,316.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	40,484,800.00	
投资性房地产	五、12	47,292,072.98	
固定资产	五、13	60,958,141.74	98,124,172.53
在建工程	五、14	369,511.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15		3,429,257.39
无形资产	五、16	19,108,146.82	32,157,913.57
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、17	4,336,154.84	4,757,944.80
其他非流动资产	五、18	3,101,971.39	1,418,178.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,650,798.77</b>	<b>139,887,467.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>457,222,647.58</b>	<b>375,289,783.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	168,429,336.23	104,448,694.45
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、21	3,380,000.00	5,040,000.00
应付账款	五、22	83,057,770.93	100,548,501.69
预收款项			
合同负债	五、23	297,469.78	
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、24		240,000.00
应交税费	五、25	735,572.83	764,358.22
其他应付款	五、26	42,705,046.16	9,816,980.00

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、27	1,200,000.00	4,070,034.47
其他流动负债	五、28	3,350,238.60	
<b>流动负债合计</b>		303,155,434.53	224,928,568.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	34,400,000.00	35,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	26,511,631.99	27,093,240.00
递延所得税负债	五、17		514,388.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		60,911,631.99	63,207,628.61
<b>负债合计</b>		364,067,066.52	288,136,197.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、32	57,480,000.00	57,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	226,841.08	226,841.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	18,710,628.00	16,546,093.33
一般风险准备			
未分配利润	五、35	16,738,111.98	12,900,651.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,155,581.06	87,153,585.92
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		93,155,581.06	87,153,585.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		457,222,647.58	375,289,783.36

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,261,862.55	6,604,806.17
交易性金融资产		41,561,041.41	9,376,682.81
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	8,234,916.81	4,132,868.70
应收账款	十七、2	148,057,790.32	114,490,829.25
应收款项融资		2,276,072.10	2,000,000.00
预付款项		1,897,983.69	12,613,589.01
其他应收款	十七、3	9,944,104.03	32,710,046.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,281,841.58	26,911,654.25
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		6,735,049.76	4,010,551.53
<b>流动资产合计</b>		<b>248,250,662.25</b>	<b>212,851,028.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,484,800.00	
投资性房地产			
固定资产		9,086,018.97	6,930,506.99
在建工程		369,511.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			3,429,257.39
无形资产		5,550,614.10	6,080,455.74
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		352,139.84	692,265.51
其他非流动资产		2,525,500.00	141,150.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,368,583.91</b>	<b>67,273,635.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>356,619,246.16</b>	<b>280,124,663.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		159,193,352.41	94,586,500.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,480,000.00	5,140,000.00
应付账款		26,302,876.25	39,123,110.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			240,000.00
应交税费		283,479.55	191,298.02
其他应付款		42,693,469.00	9,805,980.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		297,469.08	13,893,183.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	4,070,034.47
其他流动负债		3,350,238.60	1,806,113.82
<b>流动负债合计</b>		<b>236,800,884.89</b>	<b>168,856,220.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,400,000.00	35,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			514,388.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,400,000.00</b>	<b>36,114,388.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>271,200,884.89</b>	<b>204,970,609.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,480,000.00	57,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		226,841.08	226,841.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,710,628.00	16,546,093.33
一般风险准备			
未分配利润		9,000,892.19	901,120.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>85,418,361.27</b>	<b>75,154,054.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>356,619,246.16</b>	<b>280,124,663.64</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>415,525,635.25</b>	<b>426,507,496.81</b>
其中：营业收入	五、36	415,525,635.25	426,507,496.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>419,474,468.36</b>	<b>423,765,198.42</b>
其中：营业成本	五、36	364,295,565.74	369,307,089.07
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、37	2,844,994.14	2,171,248.40
销售费用	五、38	2,588,761.21	2,986,058.84
管理费用	五、39	24,618,197.60	23,241,064.79
研发费用	五、40	21,807,007.51	22,446,329.40
财务费用	五、41	3,319,942.16	3,613,407.92
其中：利息费用		3,892,612.74	3,541,336.74
利息收入		510,474.17	47,673.20
加：其他收益	五、42	5,522,513.80	10,851,175.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	17,875,430.95	483,314.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-189,535.31
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-1,390,293.41	-842,015.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-91,431.16	-97,274.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-636,002.50	-58,473.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,331,384.57</b>	<b>13,079,025.47</b>
加：营业外收入	五、47	0.03	38,514.60
减：营业外支出	五、48	40,948.11	348,250.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,290,436.49</b>	<b>12,769,289.24</b>
减：所得税费用	五、49	-92,598.65	-105,941.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,383,035.14</b>	<b>12,875,230.99</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,383,035.14	12,875,230.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,383,035.14	12,875,230.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>17,383,035.14</b>	<b>12,875,230.99</b>

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,383,035.14	12,875,230.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.22

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十七、5	463,939,075.51	449,155,312.31
减：营业成本	十七、5	429,802,983.50	411,219,215.18
税金及附加		1,156,161.38	869,682.37
销售费用		2,586,571.10	2,952,250.01
管理费用		20,388,153.19	19,807,252.06
研发费用		13,792,951.30	14,513,754.19
财务费用		2,088,752.08	2,936,645.48
其中：利息费用		2,446,136.93	2,560,712.33
利息收入		508,886.09	40,722.53
加：其他收益		1,462,468.28	4,829,835.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	27,675,430.95	483,314.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-189,535.31
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）		-1,390,293.41	-842,015.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-54,251.78	-92,010.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-311,927.03	-58,473.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,504,929.97	1,177,163.71
加：营业外收入			37,976.69
减：营业外支出		33,846.17	332,387.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,471,083.80	882,753.22
减：所得税费用		-174,262.94	-104,883.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,645,346.74	987,636.51
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,645,346.74	987,636.51
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,645,346.74	987,636.51
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,706,786.58	471,070,029.50
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		2,220,362.98	3,251,485.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	30,579,262.44	21,758,483.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>467,506,412.00</b>	<b>496,079,997.97</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		368,279,572.62	396,700,971.04
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		43,095,997.87	47,628,814.54
支付的各项税费		4,426,467.44	4,100,619.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	24,495,480.47	28,836,520.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>440,297,518.40</b>	<b>477,266,925.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,208,893.60</b>	<b>18,813,072.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,315,890.81	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,945,369.04	40,671.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		620,887.00	174,816.00
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		35,100,000.00	33,870,682.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>57,982,146.85</b>	<b>69,086,169.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,354,957.43	20,460,817.40
投资支付的现金		59,400,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		22,600,000.00	66,500,033.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>109,354,957.43</b>	<b>121,960,850.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,372,810.58</b>	<b>-52,874,681.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		9,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	158,843,297.23	121,536,079.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>168,343,297.23</b>	<b>141,536,079.70</b>
偿还债务支付的现金		21,200,000.00	26,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,420,701.95	18,974,882.19
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、50	103,746,462.16	64,118,911.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>139,367,164.11</b>	<b>109,293,794.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,976,133.12</b>	<b>32,242,285.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>393,965.65</b>	<b>24,192.67</b>

五、现金及现金等价物净增加额		5,206,181.79	-1,795,130.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,888,889.08	11,684,019.87
六、期末现金及现金等价物余额		15,095,070.87	9,888,889.08

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		524,777,222.38	530,253,076.52
收到的税费返还		2,219,285.69	3,235,932.15
收到其他与经营活动有关的现金		28,006,916.99	18,065,050.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>555,003,425.06</b>	<b>551,554,058.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		342,845,577.49	363,284,838.20
支付给职工以及为职工支付的现金		33,235,328.28	37,856,980.84
支付的各项税费		2,610,704.85	3,114,322.66
支付其他与经营活动有关的现金		21,871,429.63	20,198,485.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>400,563,040.25</b>	<b>424,454,627.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>154,440,384.81</b>	<b>127,099,431.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,315,890.81	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,745,369.04	40,671.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,100.00	337,696.00
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		35,100,000.00	33,870,682.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,281,359.85</b>	<b>69,249,049.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,047,005.26	2,037,813.17
投资支付的现金		59,400,000.00	35,000,000.00
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		22,600,000.00	66,500,033.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>88,047,005.26</b>	<b>103,537,846.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,765,645.41</b>	<b>-34,288,796.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			1,536,079.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	11,536,079.70
偿还债务支付的现金		11,200,000.00	26,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,118,258.07	18,660,548.83
支付其他与筹资活动有关的现金		103,089,186.16	64,118,911.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		128,407,444.23	108,979,460.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-128,407,444.23	-97,443,381.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		393,965.65	24,192.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,661,260.82	-4,608,553.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,591,582.55	11,200,136.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,252,843.37	6,591,582.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	57,480,000.00				226,841.08				16,546,093.33		12,900,651.51		87,153,585.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,480,000.00				226,841.08				16,546,093.33		12,900,651.51		87,153,585.92
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									2,164,534.67		3,837,460.47		6,001,995.14
(一) 综合收益总额											17,383,035.14		17,383,035.14
(二) 所有者投入和减少资 本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配								2,164,534.67	-13,545,574.67			-11,381,040.00
1. 提取盈余公积								2,164,534.67	-2,164,534.67			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,381,040.00			-11,381,040.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,480,000.00</b>				<b>226,841.08</b>			<b>18,710,628.00</b>	<b>16,738,111.98</b>	<b>-</b>		<b>93,155,581.06</b>

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	57,480,000.00				226,841.08				16,447,329.68		15,816,224.17		89,970,394.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,480,000.00				226,841.08				16,447,329.68		15,816,224.17		89,970,394.93
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								98,763.65		-2,915,572.66			-2,816,809.01
(一) 综合收益总额										12,875,230.99			12,875,230.99
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								98,763.65		-			-
1. 提取盈余公积								98,763.65		-98,763.65			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-
4. 其他										15,692,040.00			15,692,040.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>57,480,000.00</b>				<b>226,841.08</b>			<b>-</b>	<b>16,546,093.33</b>	<b>12,900,651.51</b>			<b>87,153,585.92</b>

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,480,000.00				226,841.08				16,546,093.33		901,120.12	75,154,054.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,480,000.00				226,841.08				16,546,093.33		901,120.12	75,154,054.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,164,534.67		8,099,772.07	10,264,306.74
(一) 综合收益总额											21,645,346.74	21,645,346.74
(二) 所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									2,164,534.67		-	-
1. 提取盈余公积									2,164,534.67		-2,164,534.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											11,381,040.00	11,381,040.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,480,000.00</b>					<b>226,841.08</b>			<b>18,710,628.00</b>		<b>9,000,892.19</b>	<b>85,418,361.27</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,480,000.00				226,841.08				16,447,329.68		15,704,287.26	89,858,458.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,480,000.00				226,841.08				16,447,329.68		15,704,287.26	89,858,458.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								98,763.65			-	-
(一) 综合收益总额											987,636.51	987,636.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								98,763.65			-	-
1. 提取盈余公积								98,763.65			15,790,803.65	15,692,040.00
2. 提取一般风险准备											-98,763.65	
3. 对所有者(或股东)											-	-

的分配											15,692,040.00	15,692,040.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,480,000.00</b>				<b>226,841.08</b>				<b>16,546,093.33</b>		<b>901,120.12</b>	<b>75,154,054.53</b>

# 上海汉神机电股份有限公司

## 2025 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海汉神机电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为上海汉神机电制造有限公司,于 2003 年 3 月 27 日成立,由上海市市场监督管理局登记批准,由自然人梅神峰、梅墨峰共同出资。2016 年 3 月 4 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功。证券代码: 835862, 公司注册资本及实收资本: 57,480,000.00 元人民币, 股份总数 57,480,000.00 股。

公司统一信用代码: 91310000748758129B。

法定代表人: 梅神峰。

注册及总部地址: 上海市宝山区共悦路 258 号。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司属于 C34 通用设备制造行业。主要经营活动为电梯零部件的生产。

注册经营范围: 机电产品、金属制品、电梯零部件的生产、加工及批兼零、代购代销;电梯维修专业领域内开展“四技”服务;从事货物及技术的进出口业务,物业管理,企业管理,道路货物运输。【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) 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 14 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

本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。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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，

于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处理部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## **7. 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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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；

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### **11. 金融资产减值准备**

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资合同资产及部分财务担保合同，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。	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预测，编制应收票据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。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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预测，编制应收账款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。

关联方组合	以与交易对象的关系(即合并范围内关联方)作为信用风险特征。	不计提减值准备。
优质客户组合	长期合作, 交易量大并且有收款保证。	单独进行减值测试, 如付款超过约定的信用期, 超过信用期金额全额计提预期信用损失。

损失率对照表:

账龄	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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预测, 编制应收账款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。
关联方组合	以与交易对象的关系(即合并范围内关联方)作为信用风险特征。	不计提减值准备。
优质客户组合	长期合作, 交易量大并且有收款保证。	单独进行减值测试, 如付款超过约定的信用期, 超过信用期金额全额计提预期信用损失。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### **13. 持有待售资产**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### **14. 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) 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原

因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## ② 企业合并形成的长期股权投资

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认

### 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。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### （4）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。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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。

## **15. 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。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) 固定资产的初始计量**

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### （3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （4）各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10、5	5.00	9.50、19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5、3	5.00	19.00、31.67

### （5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固

定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 16. 在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

### 17. 借款费用

#### (1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

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。

(3) 暂停资本化期间：

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中

断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

**(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：**

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

**18. 无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

**19. 开发支出**

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

**20. 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、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。

商誉至少在每年年终了进行减值测试。

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

## **21. 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **22. 职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬**

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，按照公允价值计量。

### **(2) 辞退福利**

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。

### (3) 离职后福利

#### 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

(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) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁；

(5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 24. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

本公司对负有售后服务义务的设备计提售后服务费，售后服务费按收入金额的 2%提取。

## 25. 收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

公司销售电梯零部件，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品控制权上的主要风险和报酬已转移。

外销产品收入确认：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，商品控制权上的主要风险和报酬已转移。

## 26. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年的可抵扣亏损及税款抵减,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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当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,本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## **28. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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（%）
房屋及构筑物	直线法	租赁期限	-	-

## 29. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同

受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司、子公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员

控制、共同控制的其他企业。

### 30. 重要会计政策、会计估计的变更

- (1) 重要会计政策变更

无。

- (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况：无。

### 2. 税收优惠及批文

本公司 2023 年 1 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202231002511”，有效期三年。本公司的全资子公司安徽汉神机电有限公司 2024 年 11 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202434003222”，有效期三年。本公司及子公司安徽汉神机电有限公司报告期享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31

日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司及子公司安徽汉神机电有限公司报告期享受该优惠政策。

本公司全资子公司安徽汉神机电股份有限公司 2025 年 1-12 月地方水利建设基金减按 90%计征（《安徽省财政厅国家税务局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》皖财综〔2025〕100 号）。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### （1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	71,721.33	11,725.67
其中：人民币	71,721.33	11,725.67
银行存款	15,031,367.68	9,889,385.99
其中：人民币	10,007,053.58	5,752,327.30
欧元	395,556.26	251,492.72
美元	4,628,757.84	3,885,565.97
其他货币资金	6,001,001.04	1,001.04
合 计	21,104,090.05	9,902,112.70

注：期末其他货币资金分别为为存放于期货账户资金 1,001.04 元、信用证保证金 6,000,000.00 元。

#### （2）使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	6,009,019.18	13,223.62
合 计	6,009,019.18	13,223.62

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,561,041.41	9,376,682.81
其中：基金		9,376,682.81
衍生金融工具投资	21,482,534.87	819,376,682.
理财产品	20,078,506.54	
合 计	41,561,041.41	9,376,682.81

### 3. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	5,176,541.00	
商业承兑汇票	3,058,375.81	4,132,868.70
合 计	8,234,916.81	4,132,868.70

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		3,350,093.00
合 计		3,350,093.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,234,916.81	100.00			8,234,916.81
其中：账龄组合	8,234,916.81	100.00			8,234,916.81
优质客户组合					
合 计	8,234,916.81	100.00			8,234,916.81

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	4,132,868.70	100.00			4,132,868.70
其中：账龄组合					
优质客户组合	4,132,868.70	100.00			4,132,868.70
合 计	4,132,868.70	100.00			4,132,868.70

(6) 坏账准备的变动情况：无。

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(7) 实际核销的应收票据情况：无。

(8) 其他说明：无。

#### 4. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	134,042,112.24	113,898,083.94
1至2年	202,267.52	885,630.44
2至3年		111,129.03
3至4年		72,764.26
4年以上		72,606.62
合计	134,244,379.76	115,040,214.29

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,244,379.76	100.00	652,279.05	0.49	133,592,100.71
其中：账龄组合	7,486,142.87	5.58	384,420.55	5.14	7,101,722.32
优质客户组合	126,758,236.89	94.42	267,858.50	0.21	126,490,378.39
合计	134,244,379.76	100.00	652,279.05	0.49	133,592,100.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,040,214.29	100.00	549,385.04	0.48	114,490,829.25
其中：账龄组合	3,734,032.66	3.25	281,526.54	7.54	3,452,506.12
优质客户组合	111,306,181.63	96.75	267,858.50	0.24	111,038,323.13
合计	115,040,214.29	100.00	549,385.04	0.48	114,490,829.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,283,875.35	364,193.80	5.00
1至2年	202,267.52	20,226.75	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	7,486,142.87	384,420.55	/

③组合中，按优质客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
客户一	94,619,313.98	267,858.50	0.28
客户二	10,740,212.41		
客户三	8,876,675.06		
客户四	6,925,036.95		
客户五	5,596,998.49		
合计	126,758,236.89	267,858.50	0.28

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	549,385.04	102,894.01				652,279.05
合计	549,385.04	102,894.01				652,279.05

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(4) 实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	94,619,313.98	70.48	267,858.50
第二名	10,740,212.41	6.61	
第三名	8,876,675.06	5.16	
第四名	6,925,036.95	4.17	
第五名	5,596,998.49	8.00	
合计	126,758,236.89	94.42	267,858.50

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,276,072.10	2,000,000.00
期末公允价值	2,276,072.10	2,000,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,513,979.48	75.44	2,144,371.17	82.67
1 至 2 年	110,281.17	5.50	449,599.99	17.33
2 至 3 年	382,472.93	19.06		
3 年以上				
合 计	2,006,733.58	100.00	2,593,971.16	100.00

② 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：无。

(2) 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	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
第一名	电力扩容费	268,500.00	13.38
第二名	货款	225,418.15	11.23
第三名	货款	181,181.00	9.03
第四名	货款	250,238.56	12.47
第五名	货款	141,911.44	7.07
合 计	—	1,067,249.15	53.18

## 7. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	10,005,059.73	30,799,529.82
合 计	10,005,059.73	30,799,529.82

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,949,181.82	28,744,966.60
1 至 2 年	5,051,581.84	2,033,720.00
2 至 3 年	2,032,000.00	34,763.00
3 至 4 年	32,753.00	8,450.00
4 至 5 年	450.00	5,000.00
5 年以上	292,587.56	337,587.56
合 计	10,358,554.22	31,164,487.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	451,519.09	23,512,000.00
往来款	9,209,625.00	7,013,000.00
押金	350,559.00	325,539.00
备用金	146,763.40	182,379.40
其他	200,087.73	131,568.76
合 计	10,358,554.22	31,164,487.16

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,358,554.22	3.41	353,494.49	10,005,059.73
其中：账龄组合	767,410.13	46.06	353,494.49	413,915.64
关联方组合	9,151,625.00			9,151,625.00
优质客户组	439,519.09			439,519.09
合 计	10,358,554.22	3.42	353,494.49	10,005,059.73

期初处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个 月内的预期	坏账准备	账面价值	划分依据
-----	------	------------------	------	------	------

		信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,164,487.16	1.17	364,957.34	30,799,529.82	
其中：账龄组合	664,487.16	54.92	364,957.34	299,529.82	
关联方组合	7,000,000.00			7,000,000.00	
优质客户组	23,500,000.00			23,500,000.00	
合					
合计	31,164,487.16	1.17	364,957.34	30,799,529.82	

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	364,957.34			364,957.34
期初余额在本期：	364,957.34			364,957.34
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,161.39			5,161.39
本年转回	16,624.24			16,624.24
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	353,494.49			353,494.49

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
上海龙忆贸易有限 公司	借款	9,151,625.00	1 年以内：2,151,625.00 1-2 年：5,000,000.00 2-3 年：2,000,000.00	88.35	
中信中证资本管理 有限公司	保证金	439,519.09	1 年以内	4.24	
国家税务总局上海市 宝山分局	出口退税款	159,529.51	1 年以内	1.54	7,976.48

徐永昌	备用金	40,000.00	1年以内: 10,000.00 1-2年: 30,000.00	0.39	2,500.00
张剑	备用金	39,581.84	1-2年	0.38	3,958.18
合计	—	9,830,255.44	—	94.90	14,434.66

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,453,386.69		19,453,386.69
库存商品	32,488,036.88		32,488,036.88
在产品	3,142,548.44		3,142,548.44
合计	55,083,972.01		55,083,972.01

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,476,371.63		31,476,371.63
库存商品	21,608,533.77		21,608,533.77
在产品	4,112,748.70		4,112,748.70
合计	57,197,654.10		57,197,654.10

(2) 存货跌价准备：报告期存货未发现减值迹象，未计提跌价准备。

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额加计抵减	4,625,054.62	4,908,667.68
预缴税金	3,082,807.79	
合计	7,707,862.41	4,908,667.68

## 10. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	0.00		0.00
合 计	0.00		0.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		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
一、合营企业					
上海珑轶智能科技有限公司	0.00			0.00	
上海龙忆贸易有限公司					
合 计	0.00			0.00	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	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		
一、合营企业						
上海珑轶智能科技有限公司					0.00	
上海龙忆贸易有限公司					0.00	
合 计					0.00	

(3) 其他说明

公司对合营企业上海珑轶智能科技有限公司、上海龙忆贸易有限公司的投资，报告期末账面价值均已减记为 0.00。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
杭州凯复麒云股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
上海窑兴投资合伙企业（有限合伙）	9,484,800.00	
杭州凯复优术股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
杭州凯复金戈股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
杭州凯复麒跃股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
杭州猎户星空投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	
合 计	40,484,800.00	

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	37,106,698.27	13,105,604.64	50,212,302.91
(1) 购置			
(2) 固定资产转入	37,106,698.27		37,106,698.27
(3) 无形资产转入		13,105,604.64	13,105,604.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	37,106,698.27	13,105,604.64	50,212,302.91
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,762,568.24	1,083,659.53	2,846,227.77
(1) 固定资产转入	1,321,253.60		1,321,253.60
(2) 无形资产转入		1,018,131.51	1,018,131.51
(3) 计提	441,314.64	65,528.02	506,842.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,762,568.24	1,157,661.69	2,920,229.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	35,344,130.03	11,947,942.95	47,292,072.98
2. 期初账面价值			

### 13. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	60,958,141.74	98,124,172.53
合 计	60,958,141.74	98,124,172.53

#### (1) 固定资产

##### 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. 期初余额	89,889,760.11	45,275,216.33	6,183,028.90	3,482,980.38	144,830,985.72
2. 本期增加金额		5,772,732.72	379,778.77	381,062.31	6,533,573.80
(1) 购置		5,772,732.72	379,778.77	381,062.31	6,533,573.80
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	37,106,698.27	8,940,656.86	447,987.90	10,416.79	46,505,759.82
(1) 处置或报废		8,940,656.86	447,987.90	10,416.79	9,399,061.55
(2) 转入投资性房地产	37,106,698.27				37,106,698.27
4. 期末余额	52,783,061.84	42,107,292.19	6,114,819.77	3,853,625.90	104,858,799.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,144,905.57	28,257,730.33	5,298,935.21	3,005,242.08	46,706,813.19
2. 本期增加金额	3,374,105.91	3,648,166.54	61,577.81	160,923.82	7,244,774.08
(1) 计提	3,374,105.91	3,648,166.54	61,577.81	160,923.82	7,244,774.08
3. 本期减少金额	1,321,253.60	8,434,735.32	285,044.44	9,895.95	10,050,929.31
(1) 处置或报废		8,434,735.32	285,044.44	9,895.95	8,729,675.71
(2) 转入投资性房地产	1,321,253.60				1,321,253.60
4. 期末余额	12,197,757.88	23,471,161.55	5,075,468.58	3,156,269.95	43,900,657.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,585,303.96	18,636,130.64	1,039,351.19	697,355.95	60,958,141.74
2. 期初账面价值	79,744,854.54	17,017,486.00	884,093.69	477,738.30	98,124,172.53

②期末暂时闲置的固定资产情况：无。

③期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

#### 14. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	369,511.00	
合 计	369,511.00	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设备	173,394.50		173,394.50			
龙门加工中心 基础施工	196,116.5		196,116.50			
——合 计	369,511.00		369,511.00			

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期转入长 期待摊费用	期末余额
污水处理设备	630,000.00		173,394.50			173,394.50
龙门加工中心 基础施工	202,000.00		196,116.5			196,116.5
合 计	——		369,511.00			369,511.00

(续)

工程项目名称	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
污水处理设备	60.00	80.00				自筹
龙门加工中心 基础施工	97.00	100.00				自筹
合 计		——				——

③在建工程减值准备情况：无。

15. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,359,716.30	17,359,716.30
2. 本期增加金额		
(1) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,359,716.30	17,359,716.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,930,458.91	13,930,458.91
2. 本期增加金额	3,429,257.39	3,429,257.39
(1) 计提	3,429,257.39	3,429,257.39
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,359,716.30	17,359,716.30
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	3,429,257.39	3,429,257.39

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	32,596,630.64	4,283,605.44	36,880,236.08
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	13,105,604.64		13,105,604.64
(1) 转入投资性房地 产	13,105,604.64		13,105,604.64
4. 期末余额	19,491,026.00	4,283,605.44	23,774,631.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,204,515.15	1,517,807.36	4,722,322.51
2. 本期增加金额	607,935.16	428,360.62	1,036,295.78
(1) 计提	607,935.16	428,360.62	1,036,295.78
3. 本期减少金额	1,092,133.67		1,092,133.67
(1) 转入投资性房地 产	1,092,133.67		1,092,133.67
4. 期末余额	2,720,316.64	1,946,167.98	4,666,484.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,770,709.36	2,337,437.46	19,108,146.82
2. 期初账面价值	29,392,115.49	2,765,798.08	32,157,913.57

(2) 确认为无形资产的数据资源：无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 17. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,396,066.95	359,410.04	1,756,357.47	263,453.62
租赁负债			2,870,034.53	430,505.18
递延收益	26,511,631.99	3,976,744.80	27,093,240.00	4,063,986.00
合计	28,907,698.94	4,336,154.84	31,719,632.00	4,757,944.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			3,429,257.40	514,388.61
合计			3,429,257.40	514,388.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

## 18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,101,971.39		3,101,971.39	1,266,030.00		1,266,030.00
预付工程款				152,148.85		152,148.85
合计	3,101,971.39		3,101,971.39	1,418,178.85		1,418,178.85

## 19. 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	6,009,019.18	6,009,019.18	冻结	冻结
固定资产	43,185,558.44	31,435,488.37	抵押	抵押授信
无形资产	7,384,716.89	5,739,485.84	抵押、质押	抵押、质押授信
合计	56,579,294.51	43,183,993.39	—	—

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,500,000.00	20,000,000.00
信用证贴现借款	158,929,336.23	84,448,694.45
合计	168,429,336.23	104,448,694.45

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款：无。

## 21. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,380,000.00	5,040,000.00
合 计	3,380,000.00	5,040,000.00

## 22. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	79,533,989.54	76,756,393.62
1至2年	455,417.68	20,394,204.23
2至3年	248,530.43	1,546,397.36
3年以上	2,819,833.28	1,851,506.48
合 计	83,057,770.93	100,548,501.69

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 23. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	297,469.78	
合 计	297,469.78	

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	240,000.00	33,828,024.63	34,068,024.63	
二、离职后福利- 设定提存计划		4,132,221.13	4,132,221.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	240,000.00	37,960,245.76	38,200,245.76	

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、 奖金、津 贴和补贴	240,000.00	29,875,371.84	30,115,371.84	
2. 职工福 利费				
3. 社会保 险费		2,437,023.79	2,437,023.79	
其中：医 疗保险费		2,236,994.30	2,236,994.30	

工伤保险费		200,029.49	200,029.49	
生育保险费				
4. 住房公积金		1,515,629.00	1,515,629.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	240,000.00	33,828,024.63	34,068,024.63	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,006,993.92	4,006,993.92	
2. 失业保险费		125,227.21	125,227.21	
3. 企业年金缴费				
合计		4,132,221.13	4,132,221.13	

**25. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
房产税	182,495.67	343,974.52
土地使用税	211,181.75	213,846.75
印花税	110,110.46	81,382.01
个人所得税	111,715.70	84,761.83
城市维护建设税	50,480.75	16,529.91
教育费附加	30,288.45	9,917.95
地方教育附加	20,192.30	6,611.97
水利建设基金	19,107.75	7,333.28
合计	735,572.83	764,358.22

**26. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,705,046.16	9,816,980.00
合计	42,705,046.16	9,816,980.00

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	41,484,800.00	9,305,000.00
保证金	1,118,732.00	446,020.00
其他	101,514.16	65,960.00
合 计	42,705,046.16	9,816,980.00

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00	详见附注 29
1年内到期的租赁负债		2,870,034.47	详见附注 30
合 计	1,200,000.00	4,070,034.47	

28. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据还原	3,350,093.00	
待转销项税额	145.60	
合 计	3,350,238.60	

29. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	35,600,000.00	36,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 27）	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	34,400,000.00	35,600,000.00

注：本公司长期借款年利率区间为 2.30%。

30. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额		2,942,082.44
减：未确认融资费用		72,047.97
减：一年内到期的租赁负债（附注 27）		2,870,034.47
合 计		

31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施建设奖励基金	27,093,240.00		581,608.01	26,511,631.99	基础设施建设奖励
合计	27,093,240.00		581,608.01	26,511,631.99	—

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设奖励基金	27,093,240.00		581,608.01			26,511,631.99	与资产相关
合计	27,093,240.00		581,608.01			26,511,631.99	—

**32. 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,480,000.00						57,480,000.00

**33. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	60,905.67			60,905.67
其他资本公积	165,935.41			165,935.41
合计	226,841.08			226,841.08

**34. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,546,093.33	2,164,534.67		18,710,628.00
合计	16,546,093.33	2,164,534.67		18,710,628.00

**35. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	12,900,651.51	15,816,224.17
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	12,900,651.51	15,816,224.17
加: 本年归属于母公司股东的净利润	17,383,035.14	12,875,230.99
减: 提取法定盈余公积	2,164,534.67	98,763.65
应付普通股股利	11,381,040.00	15,692,040.00
年末未分配利润	16,738,111.98	12,900,651.51

注：本公司于 2025 年 8 月 26 日召开 2025 年第一次临时股东会审议通过 2025 年半年度权益分配方案：以总股本 57,480,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派

发现金红利 1.98 元（含税），共计派发现金红利 11,381,040.00 元。

### 36. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,260,957.80	330,222,111.43	405,116,154.22	352,339,414.99
其他业务	36,264,677.45	34,073,454.31	21,391,342.59	16,967,674.08
合 计	415,525,635.25	364,295,565.74	426,507,496.81	369,307,089.07

#### 1. 收入分解信息

##### 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电梯件	379,260,957.80	330,222,111.43	405,116,154.22	352,339,414.99
合 计	379,260,957.80	330,222,111.43	405,116,154.22	352,339,414.99

#### 2. 履约义务相关说明

公司将货物运输至客户单位，待客户验收合格后确认收入。

### 37. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	417,887.68	319,986.30
教育费附加	250,732.59	191,991.77
地方教育附加	167,155.08	127,994.54
土地使用税	852,722.00	767,596.50
房产税	733,918.96	395,216.14
印花税	308,665.87	257,100.31
地方水利建设基金	107,011.96	106,833.08
车辆保险费	6,900.00	4,529.76
合 计	2,844,994.14	2,171,248.40

### 38. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,247,558.13	1,310,701.82
业务招待费	883,989.16	1,199,990.04
差旅费	457,048.83	468,674.89
办公费	165.09	6,692.09
合 计	2,588,761.21	2,986,058.84

### 39. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,614,417.81	13,260,341.97
职工福利费	1,602,297.42	2,451,104.01
折旧与摊销	1,405,325.13	1,302,106.14
办公费	895,724.00	1,259,426.01
审计咨询费用	1,621,636.43	1,102,761.74
保安费	806,998.30	911,522.70
业务招待费	571,587.84	377,795.77
汽车费用	483,578.68	599,881.38
房屋维修费	502,811.08	510,425.69
工会经费	460,323.05	456,903.56
差旅费	212,324.30	238,534.27
其他	441,173.56	770,261.55
合 计	24,618,197.60	23,241,064.79

### 40. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	14,268,098.49	12,990,483.22
职工薪酬	6,923,331.35	8,403,329.08
模具费	227,777.03	563,742.02
折旧与摊销	231,208.27	255,410.40
技术开发费	68,637.70	78,000.00
水电气费	460.00	13,843.48
检测费	52,841.20	4,560.00
其他	34,653.47	136,961.20
合 计	21,807,007.51	22,446,329.40

### 41. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,892,612.74	3,541,336.74
其中：租赁负债利息费用	72,047.59	260,197.46
减：利息收入	510,474.17	47,673.20
汇兑损益	-220,784.23	106,437.63
银行手续费其他	158,587.82	13,306.75

合 计	3,319,942.16	3,613,407.92
-----	--------------	--------------

#### 42. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	2,597,319.91	6,950,466.38
与企业日常活动相关的政府补助	2,908,647.14	3,900,037.08
个税退款	16,546.75	671.88
合 计	5,522,513.80	10,851,175.34

#### 43. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	5,945,369.04	
权益法核算的长期股权投资收益		-189,535.31
平仓收益	12,312,347.37	1,197,734.43
银行理财产品损失	-382,285.46	-524,884.26
合 计	17,875,430.95	483,314.86

#### 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,390,293.41	-842,015.11
合 计	-1,390,293.41	-842,015.11

交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	-1,390,293.41	-842,015.11
合 计	-1,390,293.41	-842,015.11

#### 45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	-91,431.16	-97,274.51
其中：		
应收账款坏账损失	-102,894.01	-87,008.17
其他应收款坏账损失	11,462.85	-10,266.34
合 计	-91,431.16	-97,274.51

#### 46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

固定资产处置利得或损失	-636,002.50	-58,473.50
合 计	-636,002.50	-58,473.50

#### 47. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		537.83	
其中：固定资产		537.83	
其他	0.03	37,976.77	0.03
合 计	0.03	38,514.60	0.03

#### 48. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,846.16	18,141.57	33,846.16
其中：固定资产	33,846.16	18,141.57	33,846.16
罚款、滞纳金	7,101.94	330,027.46	7,101.94
其他	0.01	81.80	0.01
合 计	40,948.11	348,250.83	40,948.11

#### 49. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-92,598.65	-105,941.75
合 计	-92,598.65	-105,941.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,290,436.49	12,769,289.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,590,488.32	1,915,393.39
子公司适用不同税率的影响	-80.90	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,125.89	324,094.33
使用前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	-192,535.70	-799,558.54
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	435,666.45	1,821,078.48

研发费用影响	-3,117,262.71	-3,366,949.41
所得税费用	-92,598.65	-105,941.75

## 50. 现金流量表项目

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金：无。

(3) 收到的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	2,327,039.13	3,900,037.08
利息收入及其他	8,849.17	47,673.20
收到的单位及个人往来款等	28,243,374.14	17,810,773.17
合 计	30,579,262.44	21,758,483.45

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	9,301,987.75	24,239,527.07
支付的往来款及其他	15,186,390.78	4,266,884.43
营业外支出	7,101.94	330,109.26
合 计	24,495,480.47	28,836,520.76

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	35,100,000.00	33,870,682.08
合 计	35,100,000.00	33,870,682.08

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	22,600,000.00	66,500,033.09
合 计	22,600,000.00	66,500,033.09

(7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现	158,843,297.23	121,536,079.70
合 计	158,843,297.23	121,536,079.70

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证到期还款	100,000,000.00	60,000,000.00
新租赁准则下支付的租金	3,746,462.16	4,118,911.88

合 计	103,746,462.16	64,118,911.88
-----	----------------	---------------

## 51. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>· 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,383,035.14	12,875,230.99
加：信用减值损失	91,431.16	97,274.51
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,751,616.74	4,127,893.84
使用权资产折旧	3,429,257.39	3,458,435.87
无形资产摊销	1,036,295.78	1,101,823.80
长期待摊费用摊销		247,212.82
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）	636,002.50	58,473.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,846.16	18,141.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,390,293.41	842,015.11
财务费用（收益以“-”号填列）	3,892,612.74	260,197.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,875,430.95	-483,314.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	421,789.96	412,823.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-514,388.61	-518,765.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,113,682.09	11,305,166.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,822,158.32	-80,103,483.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,241,008.41	65,113,947.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,208,893.60	18,813,072.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,095,070.87	9,888,889.08
减：现金的期初余额	9,888,889.08	11,684,019.87
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	5,206,181.79	-1,795,130.79
--------------	--------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,095,070.87	9,888,889.08
其中：库存现金	71,721.33	11,725.67
可随时用于支付的银行存款	15,022,348.50	9,876,162.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.04	1,001.04
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	15,095,070.87	9,888,889.08

② 本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	6,009,019.18	13,223.62	冻结
合 计	6,009,019.18	13,223.62	—

52. 所有者权益变动表项目注释

无。

53. 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	706,572.32		5,024,314.10
美元	48,030.63	8.2355	395,556.26
欧元	658,541.69	7.0288	4,628,757.84
应收账款	328,213.72		2,349,023.88
美元	34,868.05	8.2355	287,155.83
欧元	293,345.67	7.0288	2,061,868.05

54. 租赁

1、公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	212,523.22
合 计	212,523.22

注：与租赁相关的现金流出总额为 3,964,185.38 元。

2、公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	640,359.80
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合 计	640,359.80

## 六、 研发支出

### 1. 研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	14,268,098.49	12,990,483.22
职工薪酬	6,923,331.35	8,403,329.08
模具费	227,777.03	563,742.02
折旧与摊销	231,208.27	255,410.40
技术开发费	95,217.63	78,000.00
水电气费	460.00	13,843.48
检测费	52,841.20	4,560.00
办公费	30,023.84	
其他	34,653.47	136,961.20
合 计	21,863,611.28	22,446,329.40

### 2. 资本化的研发支出

无。

### 3. 重要外购在研项目情况

无。

## 七、 合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 反向购买

无。

### 3. 同一控制下企业合并

2025年12月15日，本公司新投资设立全资子公司中山汉神机电有限公司，其注册资本为50万元，自2025年成立之日起纳入合并范围。

### 4. 处置子公司

无。

### 5. 其他原因导致的合并范围的变动

无。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1. 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(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽汉神机电有限公司	5,000.00	安徽省马鞍山市含山县经济开发区	安徽省马鞍山市含山县经济开发区	通用设备制造业	100.00		投资设立
中山汉神机电有限公司	50.00	中山市南朗街道大车工业园东亨路10号厂房C幢	中山市南朗街道大车工业园东亨路10号厂房C幢	通用设备制造业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无。

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3. 使用资产和清偿债务的重大限制

无。

## 4. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
上海龙忆贸易有限公司	上海	上海市宝山区杨泰路196号1幢864D	批发和零售业	50.00		权益法
上海珑轶智能科技有限公司	上海	上海市长宁区天山支路158号4楼407	科学研究和技术服务业	50.00		权益法
二、联营企业						

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	上海龙忆贸易有限公司		上海珑轶智能科技有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	1,545,541.40	1,838,928.81	41,412.58	422,610.18

非流动资产	19,234,819.48	18,274,871.33	1,061,792.46	619,008.10
资产合计	20,780,360.88	20,113,800.14	1,103,205.04	1,041,618.28
流动负债	22,041,540.09	21,175,897.89	1,845,190.23	1,587,392.26
非流动负债				
负债合计	22,041,540.09	21,175,897.89	1,845,190.23	1,587,392.26
净资产	-1,261,179.21	-1,062,097.75	-741,985.19	-545,773.98
按持股比例计算的净资产份额	-630,589.61	-531,048.88	-370,992.60	-272,886.99
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				

(续)

项 目	上海龙忆贸易有限公司		上海珑轶智能科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,323,554.57	2,284,439.48		
净利润	-199,081.40	-329,561.67	-196,211.21	-424,844.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-199,081.40	-329,561.67	-196,211.21	-424,844.60
企业本期收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息（持有待售的除外）：无。

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

(6) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
合营企业			
上海龙忆贸易有限公司	-486,978.93	-99,540.70	-586,519.63
上海珑轶智能科技有限公司	-22,886.99	-98,105.61	-120,992.60
小 计	-509,865.92	-197,646.31	-707,512.23
联营企业			
合 计	-509,865.92	-197,646.31	-707,512.23

(7) 未确认承诺及或有负债：无。

(8) 重要的共同经营：无。

#### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、 政府补助

#### 1. 应收政府补助

无。

#### 2. 涉及政府补助的负债情况

无。

#### 3. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
上海市宝山区就业促进中心吸纳就业补贴		4,000.00	其他收益
上海市宝山区人力资源和社会保障局企业培训费	61,200.00	174,387.55	其他收益
上海市残疾人就业服务中心残保金奖励发放		13,638.50	其他收益
稳岗补贴	2,860.63	149,315.03	其他收益
含山县天然气补贴资金		21,755.00	其他收益
含山县基础设施支出奖励	581,608.01	368,139.00	其他收益
含山经济开发区管理委员会企业扶持资金		561,344.00	其他收益
马鞍山市市场监督管理局市场局知识产权奖励		2,000.00	其他收益
含山经济开发区企业扶持政策资金		2,500,458.00	其他收益
含山县经济和信息化局产业政策资金		105,000.00	其他收益
上海市残疾人就业服务中心超比例补贴	16,044.50		其他收益
上海市宝山区就业促进中心一次性扩岗补助.	4,500.00		其他收益
马鞍山市工业和信息化市工信局汇 2023 年度产业扶持政策免申即享第二至四批资金	50,000.00		其他收益
含山县科学技术局 高新技术产业奖补.	10,000.00		其他收益
含山县国库集中支付中心开发区付园区发展项目资金.	2,182,434.00		其他收益
合 计	2,908,647.14	3,900,037.08	—

### 十、 与金融工具相关的风险

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

#### 1、市场风险

### (1) 利率风险—现金流量变动风险.

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的银行借款主要以固定利率或基准利率基础上浮动计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截至 2025 年 12 月 31 日，除子公司对母公司的担保外，无其他对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。为降低信用风险，本公司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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

### (3) 集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### (4) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

### (5) 金融资产和金融负债分类

#### 金融资产

项目	期末余额	期初余额
货币资金	21,104,090.05	9,902,112.70
应收款项融资	2,276,072.10	2,000,000.00
应收票据	8,234,916.81	4,132,868.70
应收账款	133,592,100.71	114,490,829.25
其他应收款	10,004,759.73	30,799,529.82
合计	175,211,939.40	161,325,340.47

#### 金融负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款	168,429,336.23	104,448,694.45
应付票据	3,380,000.00	5,040,000.00
应付账款	83,054,636.66	100,548,501.69
其他应付款	42,705,046.16	9,816,980.00
长期借款	34,400,000.00	35,600,000.00
合 计	331,969,019.05	255,454,176.14

## 十一、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	41,561,041.41			41,561,041.41
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,561,041.41			41,561,041.41
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	21,482,534.87			21,482,534.87
（4）理财产品	20,078,506.54			20,078,506.54
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	41,561,041.41			41,561,041.41
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开市场信息。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 控股股东和实际控制人

投资者名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
梅神峰	94.30	94.30
梅墨峰	5.70	5.70
合计	100.00	100.00

本企业最终控制方是：梅神峰。

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注八、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注八、4. 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海珩峰投资管理中心（有限合伙）	实际控制人任执行事务合伙人
上海至尊园实业集团股份有限公司	实际控制人参股、任董事、至尊园控股股东、实际控制人、一致行动人
上海桃源科技发展有限公司	关联企业上海至尊园实业股份有限公司全资子公司
上海怡融投资管理有限公司	董事倪根宝参股、任监事

马鞍山汉鑫人力资源服务有限公司	董事长 ZAN XIN MEI 控股
上海至尊园公益基金会	董事倪根宝任理事长
含山县瑞盈机械制造有限公司	董事长 ZAN XIN ME 担任经理
上海龙忆贸易有限公司	公司之参股公司
上海珑轶智能科技有限公司	公司之参股公司

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山汉鑫人力资源服务有限公司	接受劳务	3,161,684.94	6,035,614.79
含山县瑞盈机械制造有限公司	接受加工服务	299,845.00	

#### ②出售商品/提供劳务情况表：无。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

#### (3) 关联租赁情况：无。

#### (4) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方：无。

##### ②本公司作为被担保方

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
ZAN XIN MEI	38,000,000.00	2022年9月27日	2032年9月27日	否
ZAN XIN MEI、王琳、梅神峰	20,000,000.00	2022年1月26日	2027年12月31日	否
梅神峰	10,000,000.00	2021年8月26日	2026年8月26日	否
ZAN XIN MEI、王琳	5,000,000.00	2024年1月29日	2025年1月28日	是
ZAN XIN MEI、王琳	5,000,000.00	2024年1月25日	2025年1月24日	是
安徽汉神机电有限公司	30,000,000.00		2034年5月7日	否
ZAN XIN MEI、王琳	9,500,000.00	2025年1月10日	2026年1月9日	否

## 6. 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	上海龙忆贸易有限公司	9,151,625.00		7,000,000.00
其他应收款	含山县瑞盈机械制造有限公司	50,000.00		
预付款项	含山县瑞盈机械制造有限公司	100,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	ZAN XIN MEI	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	梅神峰	35,484,800.00	2,000,000.00
其他应付款	马鞍山汉鑫人力资源服务有限公司		5,000.00

**7. 关联方承诺**

无。

**8. 其他**

无。

**十三、 股份支付**

无。

**十四、 承诺或或有事项**

**1. 重要事项的承诺**

无。

**2. 或有事项**

无。

**十五、 资产负债表日后事项**

**1. 重要的非调整事项**

无。

**2. 利润分配情况**

无。

**3. 销售退回**

无。

**4. 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十六、 其他重要事项**

**1. 前期会计差错更正**

无。

**2. 债务重组**

无。

**3. 资产置换**

无。

#### 4. 年金计划

无。

#### 5. 终止经营

无。

#### 6. 分部信息

无。

#### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 十七、 母公司财务报表的重要项目附注

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,176,541.00	
商业承兑汇票	3,058,375.81	4,132,868.70
合 计	8,234,916.81	4,132,868.70

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,234,916.81	100.00			8,234,916.81
其中：账龄组合	8,234,916.81	100.00			8,234,916.81
优质客户组合					
合 计	8,234,916.81	100.00			8,234,916.81

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	4,132,868.70	100.00		4,132,868.70
其中：账龄组合				
优质客户组合	4,132,868.70	100.00		4,132,868.70
合 计	4,132,868.70	100.00		4,132,868.70

(6) 坏账准备的变动情况：无。

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(7) 实际核销的应收票据情况：无。

(8) 其他说明：无。

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	148,475,783.86	113,898,083.94
1 至 2 年	202,267.52	885,630.44
2 至 3 年		111,129.03
3 至 4 年		72,764.26
4 年以上		72,606.62
合 计	148,678,051.38	115,040,214.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,678,051.38	100.00	620,261.06	0.42	148,057,790.32
其中：账龄组合	6,845,783.68	4.60	352,402.56	5.15	6,493,381.12
优质客户组合	141,832,267.70	95.40	267,858.50	0.19	141,564,409.20
合 计	148,678,051.38	100.00	620,261.06	0.42	148,057,790.32

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,040,214.29	100.00	549,385.04	0.48	114,490,829.25
其中：账龄组合	3,734,032.66	3.25	281,526.54	7.54	3,452,506.12
优质客户组合	111,306,181.63	96.75	267,858.50	0.24	111,038,323.13
合 计	115,040,214.29	100.00	549,385.04	0.48	114,490,829.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,643,516.16	332,175.81	5.00
1至2年	202,267.52	20,226.75	10.00
2至3年			
3至4年			
4年以上			
合 计	6,845,783.68	352,402.56	

③组合中，按优质客户计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
客户一	94,619,313.98	267,858.50	0.28
客户二	10,740,212.41		
客户三	8,876,675.06		
客户四	6,925,036.95		
客户五	5,596,998.49		
合 计	126,758,236.89	267,858.50	0.28

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	549,385.04	70,876.02				620,261.06
合 计	549,385.04	70,876.02				620,261.06

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(4) 实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	94,619,313.98	63.64	267,858.50
第二名	10,740,212.41	7.22	
第三名	8,876,675.06	5.97	
第四名	6,925,036.95	4.66	
第五名	5,596,998.49	3.76	
合计	126,758,236.89	85.26	267,858.50

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,944,104.03	32,710,046.29
合计	9,944,104.03	32,710,046.29

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

#### ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,922,776.12	28,703,194.46
1至2年	5,049,581.84	4,016,720.00
2至3年	2,015,000.00	763.00
3至4年	753.00	450.00
4至5年	450.00	5,000.00
5年以上	292,587.56	337,587.56
合计	10,281,148.52	33,063,715.02

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	451,519.09	23,512,000.00
往来款	9,251,625.00	9,000,000.00
押金	275,559.00	325,539.00
备用金	142,563.40	134,379.40

其他	159,882.03	91,796.62
合计	10,281,148.52	33,063,715.02

### ③坏账准备计提情况

#### 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,281,148.52	3.28	337,044.49	9,944,104.03
其中：账龄组合	590,004.43	57.13	337,044.49	252,959.94
关联方组合	9,251,625.00			9,251,625.00
优质客户组合	439,519.09			439,519.09
合计	10,281,148.52	3.28	337,044.49	9,944,104.03

#### 期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,063,715.02	1.07	353,668.73	32,710,046.29	
其中：账龄组合	563,715.02	62.74	353,668.73	210,046.29	
关联方组合	9,000,000.00			9,000,000.00	
优质客户组合	23,500,000.00			23,500,000.00	
合计	33,063,715.02	1.07	353,668.73	32,710,046.29	

### ④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	353,668.73			353,668.73
期初余额在本期：	353,668.73			353,668.73
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	16,624.24			16,624.24
本年转销				

本年核销			
其他变动			
期末余额	337,044.49		337,044.49

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备
上海龙忆贸易有限公司	借款	9,151,625.00	1年以内：2,151,625.00 1-2年：5,000,000.00 2-3年：2,000,000.00	89.01	
中信中证资本管理有限公司	保证金	439,519.09	1年以内	4.27	
国家税务总局上海市 宝山分局	出口退税款	159,529.51	1年以内	1.55	7,976.48
徐永昌	备用金	40,000.00	1年以内：10,000.00 1-2年：30,000.00	0.39	2,500.00
张剑	备用金	39,581.84	1-2年	0.38	3,958.18
合计	—	9,328,630.44	—	95.61	14,434.66

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

#### 4. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合计	50,000,000.00		50,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合计	50,000,000.00		50,000,000.00

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽汉神机电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

### (3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		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
一、合营企业					
上海珑轶智能科技有限公司	0.00			0.00	
上海龙忆贸易有限公司					
合计	0.00			0.00	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
一、合营企业						
上海珑轶智能科技有限公司					0.00	
上海龙忆贸易有限公司					0.00	
合计					0.00	

### (4) 其他说明

公司对合营企业上海珑轶智能科技有限公司、上海龙忆贸易有限公司的投资，报告期末账面价值均已减记为 0.00。

## 5. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,038,859.76	396,310,374.01	428,577,170.36	394,251,541.10
其他业务	34,900,215.75	33,492,609.49	20,578,141.95	16,967,674.08
合计	463,939,075.51	429,802,983.50	449,155,312.31	411,219,215.18

### 1. 收入分解信息

#### 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				

电梯件	429,038,859.76	396,310,374.01	428,577,170.36	394,251,541.10
合 计	429,038,859.76	396,310,374.01	428,577,170.36	394,251,541.10

## 2. 履约义务相关说明

公司将货物运输至客户单位，待客户验收合格后确认收入。

## 6. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,800,000.00	-189,535.31
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	5,945,369.04	
平仓收益	12,312,347.37	1,197,734.43
银行理财产品损失	-382,285.46	-524,884.26
合 计	27,675,430.95	483,314.86

## 十八、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-669,848.66	
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	2,908,647.14	
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	16,485,137.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,101.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,716,834.10	
减：所得税影响额	2,807,525.12	
合 计	15,909,308.98	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	18.69	0.3024	0.3024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.0256	0.0256

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 4. 其他

无。

上海汉神机电股份有限公司

二〇二六年四月十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-669,848.66
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	2,908,647.14
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	16,485,137.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,101.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,716,834.10</b>
减：所得税影响数	2,807,525.12
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,909,308.98</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用