



恒进感应  
920870

# 恒进感应科技（十堰）股份有限公司

HeatkingInductionTechnology(shiyan)Co.,Ltd.



— 2025 —

年度报告

## 公司年度大事记



1、公司的产品“铸铁一体式导轨感应淬火数控机床”、“大直径回转轴承感应淬火数控机床”荣获湖北精品称号。

2、公司被中国热处理行业协会授予“2024年热处理行业产品质量创新企业”称号；被十堰市人民政府授予“武当质量奖提名奖”。

3、2025年年度，公司新增18项专利，其中发明专利3项。

4、公司全资子公司先后荣获“湖北省第六批创新型中小企业”、“湖北省专精特新中小企业”“湖北省先进级智能工厂”等荣誉。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	31
第六节	股份变动及股东情况 .....	32
第七节	融资与利润分配情况 .....	36
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	45
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	46
第十一节	财务会计报告 .....	55
第十二节	备查文件目录 .....	140

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人周祥成、主管会计工作负责人万美华及会计机构负责人（会计主管人员）周小燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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

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

#### 1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项为公司 2025 年年度报告及附注中前五大供应商和前五大客户名称。为保护商业秘密，维护公司利益与股东权益，公司对前五大供应商及前五大客户的具体名称申请豁免披露。

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

## 释义

释义项目		释义
公司、恒进感应、股份公司	指	恒进感应科技（十堰）股份有限公司
合泰创业	指	十堰合泰创业管理中心（有限合伙）
恒进数控、子公司	指	湖北恒进数控装备有限公司
国投证券	指	国投证券股份有限公司
股东会	指	恒进感应科技（十堰）股份有限公司股东会
董事会	指	恒进感应科技（十堰）股份有限公司董事会
《公司章程》	指	《恒进感应科技（十堰）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
北交所、交易所	指	北京证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	恒进感应
证券代码	920870
公司中文全称	恒进感应科技（十堰）股份有限公司
英文名称及缩写	HeatkingInductionTechnology (shiyang) Co., Ltd. -
法定代表人	周祥成

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	万美坤
联系地址	湖北省十堰市普林工业园普林一路6号
电话	0719-8686241
传真	0719-8116201
董秘邮箱	hk8686241@126.com
公司网址	www.syheatking.com
办公地址	湖北省十堰市普林工业园普林一路6号
邮政编码	442000
公司邮箱	hk8686241@126.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券网（www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 7 月 5 日
行业分类	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342） -其它金属加工机械制造（C3429）
主要产品与服务项目	公司产品与服务为中高档数控感应淬火机床、关键功能部件的研发、生产、销售及技术服务，其中核心产品为中高档数控感应淬火机床
普通股总股本（股）	134,000,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为周祥成、万美华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周祥成、万美华，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 1101 室
	签字会计师姓名	黄长文、刘姗姗
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	马辉、张濛
	持续督导的期间	2022 年 7 月 5 日 - 2025 年 12 月 31 日

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构国投证券继续履行对公司剩余募集资金管理及使用事项的持续督导责任。

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	96,776,085.65	89,400,667.81	8.25%	73,805,222.10
毛利率%	39.62%	42.63%	-	49.57%
归属于上市公司股东的净利润	16,457,206.22	21,498,277.53	-23.45%	27,694,405.96
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	10,135,400.35	15,562,175.17	-34.87%	15,177,394.14
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	3.66%	4.80%	-	6.15%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	2.25%	3.47%	-	3.37%
基本每股收益	0.12	0.16	-25.00%	0.26

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	525,985,614.50	503,769,682.64	4.41%	488,877,842.97
负债总计	73,712,100.26	53,214,765.65	38.52%	39,721,270.85
归属于上市公司股东的净资产	452,273,514.24	450,554,916.99	0.38%	449,156,572.12
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.38	3.36	0.60%	3.35
资产负债率%（母公司）	11.46%	8.93%	-	7.91%
资产负债率%（合并）	14.01%	10.56%	-	8.12%
流动比率	6.53	8.90	-26.63%	12.05
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	54,363,278.40	23,686,511.95	129.51%	4,792,166.47
应收账款周转率	3.25	2.9	-	2.37
存货周转率	0.90	0.87	-	0.74
总资产增长率%	4.41%	3.05%	-	-3.26%
营业收入增长率%	8.25%	21.13%	-	-53.72%
净利润增长率%	-23.45%	-22.37%	-	-54.72%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	业绩快报(元)	年度报告(元)	差异比例(%)
营业收入	96,776,085.65	96,776,085.65	0.00%
利润总额	16,956,643.19	16,916,819.92	-0.23%
归属于上市公司股东的净利润	16,587,773.71	16,457,206.22	-0.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,265,967.84	10,135,400.35	-1.27%
基本每股收益	0.12	0.12	0.00%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	3.68%	3.66%	-0.54%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	2.28%	2.25%	-1.32%
总资产	526,022,987.70	525,985,614.50	-0.01%
归属于上市公司股东的所有者权益	452,404,081.73	452,273,514.24	-0.03%
股本	134,000,000.00	134,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.38	3.38	0.00%

依据公司于2026年2月26日在北京证券交易所指定官网披露的《2025年年度业绩快报公告》(公告编号:2026-004),公告所载2025年度主要财务数据为初步核算数据,未经会计师事务所审计。2025年年度报告中所披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异,差异幅度均未达到20%。

### 五、 2025年分季度主要财务数据

单位:元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	22,692,228.28	22,368,943.93	16,223,806.35	35,491,107.09
归属于上市公司股东的净利润	4,251,222.72	3,385,964.77	2,807,798.90	6,012,219.83

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,817,233.89	1,470,275.53	931,913.70	4,915,977.23
-------------------------	--------------	--------------	------------	--------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-2,035.84	4,552.42	
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	918,000.00	728,863.00	10,205,415.74	
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	5,609,798.35	6,108,569.20	4,624,495.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,022,869.03	525,469.05		
债务重组损益	-113,748.00		-180,170.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499.29	-377,215.57	71,602.24	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,437,418.67</b>	<b>6,983,649.84</b>	<b>14,725,896.27</b>	
所得税影响数	1,115,612.80	1,047,547.48	2,208,884.45	
少数股东权益影响额（税后）				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,321,805.87</b>	<b>5,936,102.36</b>	<b>12,517,011.82</b>	

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

适用 不适用

## 八、 补充财务指标

适用 不适用

## 九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家从事中高档数控感应热处理成套设备及其关键功能部件的研发、生产、销售和技术服务的高新技术企业。是国家“专精特新”小巨人企业、湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业。公司始终专注中高端感应热处理领域，重视热处理技术的研发与经验积累，以“技术引领、创新驱动、服务赋能、责任担当”为理念，凭借着在感应热处理领域持续不断地技术创新和积累及全产业链的生产制造能力，为下游客户提供高效、智能、稳定和节能的感应热处理设备及全自动热处理整体解决方案。

关键资源：公司全系列产品均实现核心技术自主可控,产品适用于不同加工类型、尺寸规格、工艺参数、质量标准等热处理生产要求，可以满足下游各行业绝大部分工件的感应热处理需求。拥有“湖北省企业技术中心”、“湖北省工业设计中心”、“湖北省校企联合创新中心”等多个研发机构，支持企业创新发展。公司以上海研发中心为主要驱动力，以十堰制造基地为试制推动力量，形成“研发-试制-推广”的产业闭环。截止 2025 年 12 月 31 日，公司拥有已授权的专利共 201 项，其中发明专利 26 项（国内发明专利 24 项、国际发明专利 2 项）、实用新型专利 136 项、外观设计 39 项（其中欧盟外观专利 1 项），公司另拥有软件著作权 9 项。

公司产品在下游客户应用场景广泛，不受单个下游行业周期性影响，在风电装备、工程机械、汽车制造、机床制造、新能源等制造业领域得到广泛应用。作为本土中高端热处理企业，掌握了中高端热处理及关键功能部件的核心技术及完整的产业链，可以根据市场需求和用户个性化需求快速提供定制化的产品和服务，有效提高了客户满意度，并建立客户忠诚度。同时，在市场发展的推动下公司产品技术水平持续升级，公司产品正向智能化、数字化、绿色化持续不断推进。目前公司在风电装备、工程机械、汽车制造等领域具有一定的市场竞争优势，是国内中高档数控感应热处理行业领军企业之一，在多个领域与外资同行业企业开展竞争。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	湖北省企业技术中心 - 湖北省发展与改革委员会
其他相关的认定情况	湖北省工业设计中心 - 湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	湖北省企校联合创新中心 - 湖北省科学技术厅
其他相关的认定情况	湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业 - 湖北省经济和信息化厅

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2025年度，公司实现营业收入9,677.61万元，较上年同期增加8.25%；实现归属于上市公司净利润1,645.72万元较上年同期减少23.45%。截至报告期末，公司总资产52,598.56万元，比上年同期增加4.41%。

2025年度，公司各项生产经营活动稳步开展，经营业务稳步增长。一方面，报告期内公司加速推动研发中心建设项目进度，各项研发项目陆续推进，研发投入持续加大，较上一年度增长74.02%，进一步巩固公司的技术优势；另一方面，公司抓住国家“双碳”战略机遇，积极开拓市场，在汽车制造、风电装备领域持续发力，取得了显著成效；同时，在国家大力推动“走出去”的外向型经济的刺激下，公司积极开拓海外市场，并于报告期内实现突破。

### (二) 行业情况

公司主要从事中高档数控感应热处理成套设备及其关键功能部件的研发、生产、销售和技术服务。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C342 金属加工机械制造业”。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016年修订）》，公司所生产产品符合目录中“2、高端装备制造产业之2.1 智能制造装备产业之2.1.4 智能加工装备”。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023年5月21日发布），公司所属行业为“C34 通用设备制造业”。

感应处理行业，是将金属材料放在一定的介质中经历加热、保温、冷却的三个过程，其作用就是提高材料的机械性能、消除残余应力和改善金属的切削加工性。热处理是工业母机、重型装备、精密器件等关键专用基础零部件提升可靠性的核心工艺环节，具有“点石成金”的功效。

#### 一、行业发展情况

我国金属表面感应淬火行业正处于政策驱动、技术突破、国产替代与应用拓展四重共振的高速发展期，已从早期跟跑模仿迈入自主创新、高质量增长的新阶段，成为热处理领域绿色化、智能化、高端化转型的优质赛道，整体呈现技术持续跃升、竞争格局优化、应用全面升级的鲜明特征。

根据 QYReserach 调研团队《2026-2032 全球及中国感应淬火机床行业研究及十五五规划分析报告》、博研咨询《中国感应淬火行业市场规模及未来投资方向研究报告》、《全球与中国感应淬火设备行业调研及市场前景预测报告（2026-2032 年）》等行业研究报告显示，从市场规模与需求端看，行业增长动能强劲，规模持续领跑全球。2015—2024 年，我国感应淬火设备市场规模从 59.5 亿元跃升至 327.6 亿元，年均复合增长率达 18.9%，显著高于全球 3.5% 的平均水平。当前国内热处理设备存量约 22 万台，感应淬火设备占比达 35%，但一半以上的存量设备亟待绿色化改造，叠加“双碳”目标、《推动大规模设备更新行动方案》等政策强力催化，高效节能、低污染的感应淬火设备需求持续爆发。区域市场方面，华东、华南、华北为核心集聚区，华南依托新能源汽车产业链扩张，市场增速高于全国平均水平，中西部随产业转移快速起量，形成全域增长格局。

技术层面，行业实现从跟跑到并跑的跨越，智能化与国产化双轮驱动突破。核心装备性能大幅提升，全数字化 IGBT 电源新装机占比大幅提高，设备热效率普遍超 90%，较传统炉式节能 30% 以上，控温精度、淬硬层精度、一次合格率全面升级，无软带淬火工艺、多频复合、超高频（500kHz+）等前沿技术落地，风电轴承、航空精密部件等高端场景实现进口替代，智能化转型加速推进。国产化进程显著提速，

本土头部企业已实现高端装备 100% 国产化。

竞争格局持续优化，梯队清晰且集中度不断提升，本土企业加速崛起。行业已形成明确的三级梯队：第一梯队为国际巨头在华独资/合资企业及本土头部企业；第二梯队为国内转制企业、科研院所，主打中端与定制化市场；第三梯队为小规模民营企业，聚焦中低端简易设备。国内规模以上企业突破 1800 家，“专精特新”小巨人不断涌现，头部企业大力推动建设工艺试验中心，构建“设备+工艺+材料+检测+运维”一体化壁垒，随着国内感应热处理市场的蓬勃发展，行业集中度与本土竞争力同步提升。

应用领域呈现传统稳固、新兴爆发的结构升级态势，新能源与高端装备成核心增长引擎。传统领域中，汽车零部件（齿轮、轴、轴承）、工程机械，仍是行业基本盘。新兴领域成为拉动行业增长的核心动力：新能源汽车电驱轴、齿轮、轮毂轴承需求爆发，适配轻量化、高疲劳强度要求；风电主轴、轴承、轨道交通齿轮箱、航空精密部件等高端场景，对无软带淬火、精密控温的需求迫切，国产设备全面替代进口。同时，行业专业化程度持续提高，下游客户采购逻辑从单一设备转向“工艺+服务”一体化解决方案，行业企业与整车厂、装备制造商联合研发成为常态，推动感应淬火从单一热处理单元升级为智能制造关键赋能装备。

## 二、政策环境分析

在“十四五”规划深入实施与“十五五”规划全面开局的双重政策驱动下，国家政策体系持续迭代升级，为感应热处理行业高质量发展筑牢全周期支撑：国务院《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》（国发〔2024〕7号）与《热处理行业“十四五”发展规划》形成前期政策合力，工信部等六部门《工业能效提升行动计划》明确感应热处理设备能效标准提升 30% 的硬约束，财政部首台（套）重大技术装备保险补偿机制、制造业转型升级基金 20 亿元专项等持续赋能装备创新与数字化车间建设；进入“十五五”阶段，国家“十五五”规划纲要将制造业数智化、绿色化、高端化升级列为核心方向，《热处理行业“十五五”发展规划》进一步聚焦感应热处理核心技术攻关、装备国产化率提升（目标关键部件自给率 90% 以上）与超低能耗、AI 驱动智能装备推广，四部门《节能装备高质量发展实施方案（2026—2028 年）》将超导感应加热、IGBT 感应电炉等纳入重点推广目录，GB38597-2025《中频感应加热装置能效限定值及能效等级》全面提标，叠加研发费用加计扣除比例提至 120%、绿色发展基金与先进制造产业投资基金加码布局、首台（套）装备推广目录新增高端感应热处理装备等最新政策，全方位推动感应热处理技术与新一代信息技术深度融合，加速行业向“精密化控制、智能化生产、绿色化制造、自主化供给”跨越，助力新型工业化与“双碳”目标落地。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	169,871,017.07	32.30%	51,458,031.66	10.21%	230.12%
应收票据	1,434,633.00	0.27%	5,248,085.00	1.04%	-72.66%
应收账款	24,570,702.42	4.67%	24,498,616.78	4.86%	0.29%
存货	67,304,159.72	12.80%	55,578,417.06	11.03%	21.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,012,439.76	3.04%	16,163,929.96	3.21%	-0.94%
在建工程	2,212,999.01	0.42%	1,965,775.23	0.39%	12.58%
无形资产	4,034,133.99	0.77%	2,934,418.25	0.58%	37.48%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	119,560,093.27	22.73%	57,398,744.78	11.39%	108.30%
应收款项融资	5,458,455.78	1.04%	38,208,646.43	7.58%	-85.71%
其他流动资产	75,625,291.57	14.38%	220,613,247.47	43.79%	-65.72%
债权投资	20,765,452.82	3.95%	10,217,951.64	2.03%	103.23%
使用权资产	350,878.26	0.07%	583,323.95	0.12%	-39.85%
其他非流动资产	754,433.66	0.14%	1,108,590.00	0.22%	-31.95%
合同负债	54,457,600.58	10.35%	34,116,508.71	6.77%	59.62%
应交税费	1,963,302.58	0.37%	4,524,495.92	0.90%	-56.61%
其他应付款	586,579.05	0.11%	315,794.88	0.06%	85.75%
一年内到期的非流动负债	263,931.78	0.05%	445,090.01	0.09%	-40.70%
其他流动负债	3,878,371.54	0.74%	2,381,176.96	0.47%	62.88%
租赁负债	75,288.96	0.01%	190,295.30	0.04%	-60.44%

#### 资产负债项目重大变动原因:

**货币资金:** 货币资金报告期末较期初增加 230.12%，主要为客户回款增加及理财产品到期赎回所致。

**应收票据:** 应收票据报告期末较期初减少 72.66%，主要为报告期内部分商业承兑汇票到期托收所致。

**无形资产:** 无形资产报告期末较期初增加 37.48%，主要为报告期外购电气设计软件、机械设计软件、生产管理软件增加所致。

**交易性金融资产:** 交易性金融资产报告期末较期初增加 108.30%，主要为报告期末以公允价值计量的理财产品增加所致。

**应收款项融资:** 应收款项融资报告期末较期初减少 85.71%，主要为报告期内公司结算活动增加，将银行承兑汇票用于背书转让所致。

**其他流动资产:** 其他流动资产报告期末较期初减少 65.72%，主要为报告期末 1 年内到期保本型理财减少所致。

**债权投资:** 债权投资报告期末较期初增加 103.23%，主要为购买一年以上大额存单增加所致。

**使用权资产:** 使用权资产报告期末较期初减少 39.85%，主要为上海分公司办公室租赁资产计提折旧所致。

**其他非流动资产:** 其他非流动资产报告期末较期初减少 31.95%，主要为 1 年以上到期的质保金减少所致。

**合同负债:** 合同负债报告期末较期初增加 59.62%，主要为预收货款增加所致。

**应交税费:** 应交税费报告期末较期初减少 56.61%，主要为增值税、企业所得税减少所致。

**其他应付款:** 其他应付款报告期末较期初增加 85.75%，主要为日常经营类款项暂未支付增加所致。

**一年内到期的非流动负债:** 一年内到期的非流动负债报告期末较期初减少 40.70%，主要为未来一年需要偿还的租金变少所致。

**其他流动负债:** 其他流动负债报告期末较期初增加 62.88%，主要为随着合同负债的增加，待转销项税随

之增加。

**租赁负债：**租赁负债报告期末较期初减少 60.44%，主要为上海分公司场地租赁持续履约，未来应支付租金减少所致。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,776,085.65	-	89,400,667.81	-	8.25%
营业成本	58,428,672.79	60.38%	51,290,769.55	57.37%	13.92%
毛利率	39.62%	-	42.63%	-	-
销售费用	4,143,767.63	4.28%	4,229,097.81	4.73%	-2.02%
管理费用	11,075,150.03	11.44%	11,440,491.14	12.80%	-3.19%
研发费用	14,766,725.95	15.26%	8,485,408.21	9.49%	74.02%
财务费用	-565,715.96	-0.58%	-582,785.07	-0.65%	-2.93%
信用减值损失	1,657,723.75	1.71%	436,768.70	0.49%	-279.54%
资产减值损失	-1,258,460.64	-1.30%	-517,490.32	-0.58%	143.19%
其他收益	2,915,495.78	3.01%	4,779,057.65	5.35%	-38.99%
投资收益	4,706,975.49	4.86%	5,606,769.61	6.27%	-16.05%
公允价值变动收益	789,074.86	0.82%	484,535.59	0.54%	62.85%
资产处置收益	0.00	-	-	-	-
汇兑收益	0.00	-	-	-	-
营业利润	16,916,320.63	17.48%	24,329,357.86	27.21%	-30.47%
营业外收入	2,607.14	0.00%	87.40	0.00%	2,883.00%
营业外支出	2,107.85	0.00%	379,338.81	0.42%	-99.44%
净利润	16,457,206.22	17.01%	21,498,277.53	24.05%	-23.45%
所得税费用	459,613.70	0.47%	2,451,828.92	2.74%	-81.25%

### 项目重大变动原因：

**研发费用：**报告期研发费用 1,476.67 万元，较上年同期增加 74.02%，主要为加大研发投入，研发人员职工薪酬、直接材料投入增加所致。

**信用减值损失：**报告期信用减值损失 165.77 万元，较上年同期减少 279.54%，主要为应收账款、其他应收款收回对应坏账准备转回所致。

**资产减值损失：**报告期资产减值损失-125.85 万元，较上年同期增加 143.19%，主要为存货账面价值高于其可变现净值，计提存货跌价准备所致。

**其他收益：**报告期其他收益 291.55 万元，较上年同期减少 38.99%，主要为增值税即征即退退税、增值税加计抵减减少所致。

**公允价值变动收益：**报告期公允价值变动收益 78.91 万元，较上年同期增加 62.85%，主要为报告期末

以公允价值计量理财产品增加，公允价值变动收益增加所致。

**营业利润：**报告期营业利润 1,691.63 万元，较上年同期减少 30.47% ，主要为报告期研发投入增加、存货计提跌价准备、其他收益及投资收益减少等原因所致。

**营业外收入：**报告期营业外收入 0.26 万元，较上年同期增加 2,883.00%，主要为收到供应商合同纠纷赔款所致。

**营业外支出：**报告期营业外支出 0.21 万元，较上年同期减少 99.44%，主要为上年同期存在对外捐赠本报告期没有所致。

**所得税费用：**报告期所得税费用 45.96 万元，较上年同期减少 81.25% ，主要为利润减少且研发费用加计扣除增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	95,951,671.89	88,740,552.14	8.13%
其他业务收入	824,413.76	660,115.67	24.89%
主营业务成本	57,925,394.71	50,898,063.98	13.81%
其他业务成本	503,278.08	392,705.57	28.16%

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
机床设备	84,903,681.57	53,636,333.10	36.83%	3.44%	9.49%	减少 3.49 个百分点
其他销售	11,047,990.32	4,289,061.61	61.18%	65.86%	124.31%	减少 10.11 个百分点
其他收入	824,413.76	503,278.08	38.95%	24.89%	28.16%	减少 1.56 个百分点
<b>合计</b>	<b>96,776,085.65</b>	<b>58,428,672.79</b>	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内内销	89,264,519.40	54,960,763.47	38.43%	-0.15%	7.16%	-4.20%
境内外销	7,511,566.25	3,467,909.32	53.83%	-	-	-
<b>合计</b>	<b>96,776,085.65</b>	<b>58,428,672.79</b>	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因：

报告期营业收入较上年同期增长 8.25%，其中主营业务收入同比增长 8.13%，主要为 1、公司在国际领域市场开拓初见成效，报告期境外项目销售收入 751.16 万元；2、报告期交付验收关键功能部件电源，而上年同期没有该类电源收入所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 A1	35,440,873.56	36.62%	否
	客户 A2	3,009,536.06	3.11%	否
2	客户 B1	7,328,637.31	7.57%	否
	客户 B2	4,911,350.46	5.07%	否
3	客户 C	11,061,946.91	11.43%	否
4	客户 D1	4,300,042.94	4.44%	否
	客户 D2	3,686,833.36	3.81%	否
	客户 D3	123,882.31	0.13%	否
	客户 D4	6,360.00	0.01%	否
	客户 D5	8,542.48	0.01%	否
5	客户 E	4,927,394.64	5.09%	否
合计		<b>74,805,400.03</b>	<b>77.29%</b>	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 A	3,216,847.18	5.74%	否
2	供应商 B	2,152,204.00	3.84%	否
3	供应商 C	1,925,460.18	3.44%	否
4	供应商 D	1,786,730.99	3.19%	否
5	供应商 E	1,424,926.29	2.54%	否
合计		<b>10,506,168.64</b>	<b>18.75%</b>	-

### (5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,363,278.40	23,686,511.95	129.51%
投资活动产生的现金流量净额	78,903,430.50	7,876,864.44	901.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,331,882.13	-20,602,296.82	25.58%

#### 现金流量分析：

**经营活动产生的现金流量净额：**报告期经营活动产生的现金流量净额为 5,436.33 万元，较上年同期增长

129.51%，主要为业务量增加，同时加强应收账款催收力度，客户回款增加所致。

**投资活动产生的现金流量净额：**报告期内投资活动产生的现金流量净额为 7,890.34 万元，较上年同期增长 901.71%，主要为公司在报告期进行了投资理财规划，增加了资金投资理财的期限，使投资支付的的现金减少，从而影响投资活动产生的现金流量净额所致。

**筹资活动产生的现金流量净额：**报告期内筹资活动产生的现金流量的净额为-1,533.19 万元，较上年同期增加 25.58%，主要是公司在考虑自身的资金需求和发展战略的情况下，报告期内公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资 产类别	初始投资成 本	资金 来源	本期购 入金额	本期出 售金额	报告期投资 收益	本期公 允价值 变动损 益	计入权 益的累 计公允 价值变 动
理 财 产 品	56,914,209.19	自 有 资金	304,625,617.46	243,004,955.06	1,129,356.90	789,074.86	-
<b>合 计</b>	<b>56,914,209.19</b>	-	<b>304,625,617.46</b>	<b>243,004,955.06</b>	<b>1,129,356.90</b>	<b>789,074.86</b>	-

##### 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

##### 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

##### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未 收回金 额	预期无法收回本金或存 在其他可能导致减值的情 形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	71,735,452.05	30,269,543.43	-	不存在

券商理财产品	自有资金	256,032,186.50	109,521,835.77	-	不存在
券商理财产品	募集资金	132,000,000.00	70,000,000.00	-	不存在
<b>合计</b>	-	<b>459,767,638.55</b>	<b>209,791,379.20</b>	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

## 8、主要控股参股公司分析

√适用□不适用

### (1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
湖北恒进数控装备有限公司	控股子公司	智能型全自动成套淬火设备/配件及其技术服务	10,000,000.00	80,579,942.54	17,145,654.02	63,925,944.90	10,354,642.09	9,194,224.13

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

√适用 □不适用

2025 年度，恒进数控净利润增长 4,955.50%，主要系：1、子公司建成投产后，生产运营逐步步入正轨、经营状况持续稳定，具备独立承接业务、规模化生产交付的能力。2、子公司扩大了境外业务规模，直接带动营业收入和净利润增加。

### (3) 子公司情况说明

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### 对子公司的管理控制情况

□适用 √不适用

#### 上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

□适用 √不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

(1) 本公司于 2024 年 11 月 27 日通过高新复审取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR202442002421。据此，本公司于 2024-2026 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

财政部、税务总局发布了《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]25 号），明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减企业应纳税增值税税额。公司属于工业母机企业，依据上述规定享受可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。

(3) 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司 2025 年度适用该政策。

(4) 根据《湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021] 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。本公司 2025 年度适用该政策。

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,766,725.95	8,485,408.21
研发支出占营业收入的比例	15.26%	9.49%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

报告期研发费用占营业收入较上年同期增长原因主要为报告期新增机床设备类研发投入，机床设备类研发无论是人工还是材料投入均比关键功能部件投入较多所致。

#### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

## 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	3	6
本科	34	35
专科及以下	17	24
研发人员总计	54	66
研发人员占员工总量的比例（%）	27.27%	28.95%

## 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	201	183
公司拥有的发明专利数量	26	23

## 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种 1.5MW 数字化晶体管感应加热电源的研发	满足市场对大功率加热电源的需求	研发试制	主要实现大直径轴承的整体淬火加工	主要用于工程机械，风电等行业轴承淬火需要，随着大兆瓦风电机组的增加，市场需求进一步扩大。
球笼/槽壳感应淬火加工自动线的研发	针对新能源汽车领域对高效淬火加工的需求，	研发试制	实现 15-20S 高效节拍淬火线	广泛应用于新能源汽车行业零件加工领域，随着国内新能源汽车产能的增长，有望扩大市占率
轮毂轴承法兰感应淬火加工自动线的研发	针对新能源汽车领域对高效淬火加工的需求，	研发试制	实现 15S 高效节拍淬火线	广泛应用于新能源汽车行业零件加工领域，随着国内新能源汽车产能的增长，有望扩大市占率
一种立式感应淬火机床的研发	为公司打造新的增长极，并引领整个热处理行业向自动化、智能化方向转型升级	研发试制	实现多品种产品的柔性加工能力	广泛应用于汽车行业零件加工领域，前景广阔
一种热处理设备感应加热工艺的研究与应用	提高加热效率、优化加热均匀性、降低能耗与使用成本	研发试制	提质增效，提高热处理加工质量和效率	提高产品竞争力
一种新型高频	填补市场空白，助	研发试制	实现高频感应加热电	加快电源产品的技术迭

感应加热电源的研发	力关键产业链的自主可控		源的市场化应用	代，提升适配应用领域，增强竞争力
一种无软带主轴轴承工艺的研发	提高轴承性能、降低能耗与使用成本	研发试制	提质增效，提高热处理加工质量，实现无软带需求。	提高风电领域高端轴承产品的竞争力
一种 IGBT 数字电源的研究与应用	填补市场空白，助力关键产业链的自主可控	研发试制	扩大 IGBT 数字电源的市场化应用	加快电源产品的技术迭代，提升适配应用领域，增强竞争力
一种 6 米直线导轨感应淬火机床的研究与应用	为公司打造新的增长极，实现进口国产替代，助力国内工业母机国产化战略落地。	研发试制	实现多品种产品的柔性自动化加工能力，替代进口。	满足多行业对高端直线导轨的需求，增加公司营收及效益增长
一种 6 米滚珠丝杠感应淬火机床的研究与应用	为公司打造新的增长极，实现进口国产替代，助力国内工业母机国产化战略落地。	研发试制	实现多品种产品的柔性自动化加工能力，替代进口。	满足多行业对高端滚珠丝杠的需求，增加公司营收及效益增长
一种探伤检测机床的研究与应用	满足市场对无人化探伤的要求	研发试制	采用先进的视觉技术及 AI 算法实现无人化智能检测。	满足汽车，工程机械，风电等多行业智能探伤需求，使下游企业降本增效，同时，公司增加营收和效益增长。
整体淬火机床的研发	为公司打造新的增长极，并引领整个热处理行业向自动化、智能化方向转型升级	研发试制	用于工程机械，齿轮，风电轴承类产品的整体淬火需要，部分替代渗碳淬火等传统工艺，达到高效，低碳，节能，环保，降费，满足不同行业的新需求。	增强公司产品的核心竞争力，特别是当前风电行业对高端轴承的需求，扩大公司在风电行业的营收增长。

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用□不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
湖北汽车工业学院	车用金属零部件挤压成型感应加热关键技术的开发与应用	采用低频电磁感应的办法，针对粗、大、长钢铁、铝合金等金属原锭的涡流感应加热，实现金属材料半固态挤压锻造的热处理。
湖北汽车工业学院	风电轴承电磁感应退磁系统关键技术研发	项目通过工艺革新、高能设备、多场协同控制及智能系统闭环，实现风电轴承绿色高效退磁，响应国家“双碳”战略，推动国产高端退磁装备产业化。

## (七) 财务会计报告审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注“五、31”所述，恒进感应公司2025年度营业收入为96,776,085.65元。由于营业收入是恒进感应公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

(1) 了解、评价及测试恒进感应公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过与管理层访谈和选取样本检查主要合同相关条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各类别收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要客户变动对比分析等，与管理层了解变动情况并核实变动原因；

(4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，内销收入包括销售合同、发货单、验收单等确认文件；外销收入包括销售合同、出口报关单、发货单、验收单等确认文件，核实产品销售收入的发生情况；

(5) 选取样本对本期收入发生额及往来款项余额实施独立函证，并评价回函的可靠性，核实交易的真实性和完整性；

(6) 对收入进行截止测试，选取资产负债表日前后确认的产品销售交易，核对发货单、验收单等文件，评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

#### (二) 存货确认

##### 1、事项描述

如合并财务报表项目附注五、8存货所述截至2025年12月31日，恒进感应公司存货账面余额为71,504,934.95元，已计提跌价准备4,200,775.23元，账面价值67,304,159.72元，占总资产比例为12.80%，期末存货是否存在对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对存货的确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层与存货相关内部控制设计的合理性，测试执行的有效性；

(2) 测试存货发出计价，检查存货发出计价方法是否与披露的会计政策相符、发出计价金额是否

准确；

(3) 对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况等；对已发往客户处的发出商品执行函证程序，证实其期末余额是否正确；

(4) 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的判断假设是否合理；

(5) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经审核，审计委员会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司聘请的 2025 年度审计机构，在 2025 年度的审计过程中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，认真履行其责任和义务，较好地完成 2025 年度审计工作，出具的各项报告真实、准确、完整地反映了公司的经营成果和财务状况。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司始终秉持“诚信经营、可持续发展”的理念，全面履行企业社会责任，在切实保障债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益的同时，积极践行绿色发展理念。公司严格遵守金融监管与合同约定，建立健全财务风险管控体系，坚守商业信用，致力于维护企业自身良好的商业形象；遵守劳动保障法律法规，依法签订劳动合同、缴纳社会保险，保障员工薪酬福利，完善培训晋升体系，畅通职业发展通道，开展技能提升与人文关怀活动，建立民主沟通机制，保障员工知情权、参与权与监督权，构建和谐劳动关系；坚守质量第一、安全至上，严格产品全生命周期质量管控，杜绝不合格产品流入市场，建立高效售后与投诉处理机制，快速响应诉求，持续优化产品与服务体验；秉持公平公正、阳光采购原则，完善供应商准入与评价体系，优先选择合规守信、绿色低碳合作伙伴，共建稳定、韧性、负责任的供应链生态；严格执行国家税收法规，足额及时缴纳税款，落实安全生产与环境保护各项措施，持续加大环境保护、污染防治投入，以绿色运营助力可持续发展，实现了企业经济价值、社会价值与环境价值的和谐统一。

##### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

根据 QYReserach 调研团队《2026-2032 全球及中国感应淬火机床行业研究及十五五规划分析报告》、博研咨询《中国感应淬火行业市场规模及未来投资方向研究报告》、《全球与中国感应淬火设备行业调研及市场前景预测报告（2026-2032 年）》等行业研究报告显示，我国感应热处理行业增长动能强劲，规模持续领跑全球。高效节能、低污染的感应淬火设备需求持续爆发。公司深耕感应热处理领域，凭借深厚的技术积累和丰富的行业经验，致力于研发高性能、高精度、节能环保的高端热处理设备，并提供智能化、自动化、高效稳定的整体解决方案，助力客户提升生产效率和产品竞争力。公司在风电装备、工程机械、汽车制造、高端机床等行业已形成一定的优势。

在风电行业，据国金证券研报显示，经济性驱动下，全球风电总需求有望维持长周期景气。AI 数据中心及电气化驱动的全球缺电大背景下，风电作为可再生能源中度电成本最低的能源形式有望在中长期维度维持需求端的高景气。2025 年全球新增风电装机 167GW，同比增加 34%，其中国内新增装机 120GW，同比增加 38%，海外新增装机 47GW，同比增加 24%；展望 2026 年，预计全球新增装机 196GW，同比增长 18%，其中国内 132GW，同比增长 10%，海外 64GW，同比增长 37%。此外，在风电“以旧换新”、绿氢氨醇等新需求支撑下，叠加国内海风在政策推动下逐步放量，预计“十五五”国内风电装机每年仍将保持稳定增长。

在汽车制造领域，新能源汽车已成为市场主导力量之一，迈入高质量变革期。据行业统计数据，2025 年新能源汽车销量同比增长超 28%，新车渗透率进一步提升，政策补贴、以旧换新政策持续加码，全年以旧换新超 1150 万辆，直接带动新车销售额超 1.6 万亿元，成为换购需求的重要驱动力。另一方面，我国汽车市场消费基础持续稳固，结构优化成效显著。形成“新车消费+二手车流通”的双向增长格局。此外，我国车企海外布局深化提速，出口成为最强增长引擎。2025 年汽车新车出口达 709.8 万辆，同比增长 21.1%。整车市场的活跃带动了汽车零部件市场的持续强势增长。

在工程机械行业，据华研证券研报显示，预计 25-30 年，挖机更新内需量有望从 5.5 万台快速提升至 27.7 万台，理想 CAGR 可达 38%，在下游增量需求相对停滞的当前时点，以挖机为首的工程机械设备存量更新或将拉动本轮内需周期复苏。外销方面：海外各地区合计工程机械销售规模有望持续提升，同时我国工程机械企业海外业务经过多年发展已逐渐成熟，海外各区域市场份额有望持续提升。在内需周期复苏与外需提升双重发力下，预估 2024-2030 年我国工程机械行业营收规模有望以 15% 左右增速复苏。

#### (二) 公司发展战略

公司始终聚焦中高端感应热处理领域创新发展，积极响应国家“制造强国”战略，深度践行信息化与工业化融合发展战略。我们以科技创新为引擎，持续推动热处理技术向数字化、智能化、绿色化方向升级，全力培育符合新质生产力发展要求的核心竞争力。未来，公司将坚持“专精特新”发展道路，以绿色智能为导向，一方面巩固在汽车制造、工程机械、风电装备等传统优势领域的市场地位，依托数字化技术为客户提供高集成度，高自动化，智能化、个性化的服务，另一方面积极开辟感应加热技术新兴应用领域，扩大公司产品系列，保持公司生产经营的长期稳定性。

#### (三) 经营计划或目标

2026 年度，公司将紧抓行业复苏回暖与政策红利释放的战略机遇，坚守科技创新驱动、质量优先、

市场拓展的核心发展战略，以技术突破、智能制造、绿色低碳、市场扩张四大主攻方向，全力以赴实现经营业绩稳健增长，持续提升行业综合竞争力。

1、强化技术创新引领，筑牢核心竞争壁垒。作为高新技术企业，公司将始终秉持“技术引领、创新驱动”的发展理念，持续加大研发资源投入，集中力量攻坚关键核心技术，加快高端产品迭代升级步伐。深化产学研协同创新机制建设，构建完善的自主知识产权体系，持续巩固技术领先优势，为市场客户提供更具核心竞争力的产品与系统化解决方案。

2、构建全流程质量体系，坚守品质发展底线。公司始终恪守“质量立企、品质至上”的经营宗旨，持续完善覆盖研发设计、生产制造、售后保障的全流程质量管控体系。严格执行产品全生命周期质量管理，优化质量检验标准与作业流程，建立健全质量追溯与持续改进机制；通过提升全员质量素养、推广应用先进质量管理工具，推动产品品质持续优化升级，以过硬质量夯实品牌根基。

3、统筹市场战略布局，实现业务稳健发展。通过推进多层次市场开发体系建设，加强专业化销售团队培育，升级市场情报分析与研判能力，优化客户分级服务体系。在稳固现有核心优势市场的基础上，加快新兴领域战略布局与业务渗透，构建存量市场深耕、增量市场突破的发展格局，推动公司业务实现可持续、高质量扩张。

#### (四) 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、下游市场集中、其他市场开拓不力的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>报告期内公司来自于风电装备、工程机械和汽车制造领域的营业收入为 9,508.83 万元。目前公司产品的下游市场较为集中。未来公司将向钢棒材、板材、带材精密模具、轨道交通、纺织机械制造、机床制造、航空航天等诸多领域拓展。如果未来公司业务在向其他领域拓展时，不能迅速适应不同领域工艺的差异化需求，丰富感应热处理机床品种，提供适合特定领域加工需求的差异化感应热处理机床产品，将面临收入增长放缓的不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>首先，公司紧盯行业政策变化及宏观经济发展，提升客户服务能力，积极对接客户需求，深入分析各行业工艺特性及设备需求差异；其次，加大产品更新迭代速度，稳固传统领域的市场地位的同时加强新行业市场及新领域的客户开发；再次，完善客户分级服务体系，为重点行业客户配备专属技术顾问，提供从工艺设计到设备维护的全流程解决方案；最后，强化市场开拓能力，通过行业展会、技术研讨会等多渠道提升品牌影响力。</p>
2、下游行业增速放缓或下滑的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司的下游客户主要集中在风电装备、工程机械、汽车制造等多个先进制造领域。目前上述领域发展势头良好，但下游客户所在行业的发展大多与宏观经济周期相关度较高，宏观经济政策的调整及其周期性波动会对下游产业的结构升级，以及终端客户的经营情况、资金周转速度及固定资产投资决策产生较大影响，进而影响对高档热处理机床的需求。如果未来风电装备、工程机械和汽车制造等下游行业不景气、增速放缓或下滑，则可能会对公司的经营情况产生较大不利影</p>

	<p>响。</p> <p><b>应对措施:</b>坚守技术核心，深化客户合作，以创新增值巩固风电装备、工程机械等核心市场优势；推进产品多元，依托核心技术开拓高端新领域，打造协同业务格局；构建快速响应机制，以模块化、柔性化生产适配行业需求变化；完善风险预警，紧跟宏观与行业趋势，动态优化业务布局。</p>
3、公司规模较小、业绩波动较大的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>报告期内，公司资产总额为 52,598.56 万元，2025 年度公司营业收入为 9,677.61 万元，扣除非经常性损益后归属母公司股东净利润为 1,013.54 万元。整体上，目前公司的经营规模较小、资本金实力较弱。此外，宏观经济、下游需求、行业竞争格局、下游客户验收条件等外部因素，以及研发周期、研发强度、管理水平等内部因素都可能影响公司当期业绩，若未来上述因素发生重大不利变化，将导致公司未来经营业绩存在较大波动风险。</p> <p><b>应对措施:</b>加大研发投入，攻坚核心技术，以性能、工艺升级巩固竞争优势；构建全周期服务，深化战略合作，提升客户黏性与产品附加值；提速募投项目，优化产能布局，开拓新能源、航空航天等新兴领域；完善经营体系，推行动态成本管控与精细化预算，提升运营效率。</p>
4、客户集中度较高的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司的主要客户大多为国内生产风电轴承、工程机械、汽车制造的龙头企业。报告期内，公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入总额的比例 77.29%，客户集中度相对较高。若下游行业受国家宏观调控政策等因素影响发生重大变化，该等客户的产品需求或主要采购政策亦会受到影响，从而在短期内可能对公司的经营业绩产生一定程度的影响。</p> <p><b>应对措施:</b>聚焦模块化、柔性化产品平台，提升定制化响应能力，巩固核心客户合作；拓展航空航天、轨道交通等新兴领域，建立梯度化客户资源池；跟踪行业政策与需求动态，前置做好业务调整准备；构建全生命周期服务加工工艺咨询体系，增强客户黏性。最终达成技术+市场双轮驱动，实现客户多元布局，提升抗风险能力。</p>
5、未来毛利率波动的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>报告期内，公司毛利率为 39.62%。公司报告期内的客户以风电装备、工程机械和汽车制造领域的龙头企业为主，其对高档数控感应淬火机床的加工效率、加工精度保持性、设备兼容性、工艺参数稳定性、质量标准等方面的定制化要求较高，相较于机床价格，客户更重视机床设备的稳定性、技术先进性、售后服务响应速度及服务质量，故公司主要产品毛利率相对较高。未来公司将向新市场多领域拓展，由于不同行业使用的感应热处理机床产品定制化配置有所差异，毛利率也会有所不同，下游客户结构的变化可能使公司的毛利率有所波动。此外，随着公司发展规模的不断增大，公司的资产规模和固定成本将不断增加，公司毛利率存在下降的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>加大研发投入，突破智能控制、工艺优化核心技术，以产品迭代+技术增值巩固竞争优势；聚焦新兴行业，搭建模块化平台，快速响应定制化需求；构建全流程成本管理机制，精益管控提升盈利空间；完善客户服务体系，以远程诊断、预防性维护强化客户粘性。最终实现盈利能力持续稳定增长。</p>
6、专业人才缺失的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>我国的热处理技术起步较晚，相对欧美等发达国家技术落后，专业人才较少，培养人才周期较长。公司在长期的研发、生产经营中积累了自身独有的核心技术和生产工艺，并培养了一批核心技术人才和熟练技术员工，但随着行业竞争格局的不断变化，对专业人才的争夺必将日趋激烈，若公司不能有效的留用专业人才，或者无法从外部引进、内部培养出满足公司业务发展所需的专业人才，发生专业人才流失情况，将对公司技术研发能力和经营业绩造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>推行“基本薪酬+绩效+股权激励”多元方案，实现人才与企业利益共享；建</p>

	立技术、管理双晋升通道，实施导师制培养，提升员工专业能力；以分支机构为支点，依托区域优势拓宽高端人才引进渠道；设立技术成果奖励、创新项目孵化，增强人才归属感与成就感。最终打造稳定高效的专业人才队伍，为持续创新提供坚实保障。
7、实际控制人不当控制的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司控股股东、实际控制人周祥成、万美华夫妇合计控制公司 70% 以上的股份表决权，处于绝对控股地位，同时分别担任公司的董事长、总经理。实际控制人能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的发展战略、生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司和少数权益股东的利益产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>严格执行内控章程，保障人员、资产、财务、业务、机构独立性；重大事项关联方回避表决，发挥独立董事专业监督作用；控股股东出具法律约束力承诺，避免资金占用、规范关联交易；定期信息披露加投资者沟通，强化中小股东权益保护。实现优化治理结构，防范不当控制风险，维护全体股东合法权益。</p>
8、募投项目风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>除补充与主营业务相关的流动资金外，本次申请公开发行股票并在北交所上市的募集资金将用于公司感应热处理设备制造项目（一期）和研发中心项目，该等项目已经取得相应政府部门的审查备案，符合国家产业政策和市场环境。公司对上述项目的可行性进行了充分的论证，认为募投项目将进一步提升公司的核心竞争力，保证公司持续稳定发展，有助于扩大公司的业务规模，提高公司的盈利能力。报告期内，感应热处理设备制造项目（一期）项目已经建设完成并投入使用。报告期内为加快研发中心项目实施进度，在原有实施地点的基础上，增加中国（上海）自由贸易试验区张江路 505 号展想中心 5 层 02 单元（租用）、中国（上海）自由贸易试验区临港新片区新杨公路 1666 号 4 幢 204 室（租用）和湖北省十堰市普林工业园普林一路 6 号为实施地点，为研发中心项目提供人才团队建设和研发后期试制支持。同时，因下游市场需求变化，原设置的研发项目部分内容已无法满足市场需求，公司根据实际情况调整了研发项目技术、工艺方案，并申请了延期执行。但研发中心项目后续实施风险依然存在，如其不能按计划实施，将会给项目的实施及预期收益、公司的经营发展及持续盈利能力造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>强化统筹协调，成立专项工作组，全面整合内外部优势资源，通过增设实施地点、科学优化空间布局等关键动作，加速项目整体推进；深化过程管控，建立精细化项目管理机制，将整体目标拆解为可量化、可考核的阶段性任务，推行“周跟踪、月评估”的常态化进度管控模式，确保各环节有序衔接；夯实人才支撑，在现有研发团队的基础上，加大高层次核心人才引进步伐，同步启动专项技能培训与团队融合计划，快速提升团队专业能力与协作效率；优化动态调整，定期开展项目进展全面评估，根据市场环境、技术趋势等变化及时迭代实施方案，最大限度降低实施风险。</p>
9、数控系统组件采购依赖风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司采购的通用数控系统组件主要来自于西门子等国际知名品牌，公司在其基础上进行二次研发淬火机床控制系统。报告期内公司主要通过西门子的分销商进行采购，代理为国内西门子主要代理商，综合实力强。报告期内公司亦从其他代理商采购西门子数控系统组件。虽然，公司采购的西门子数控系统组件属于通用类系统，尚未被列入贸易限制类目录，中德两国之间目前的贸易关系相对稳定，公司也可以采购日本三菱、中国的数控系统组件。但是，若国际政治经济形势出现极端情况，则可能因封锁、禁售、限售，导致上述核心部件面临采购困难的风险，进而影响公司产品的生产。</p>

	<p><b>应对措施:</b>科学规划库存管理，以年度经营计划为核心锚点，制定精准采购策略，针对核心零部件实施战略性备货管理，建立合理安全库存阈值，确保关键生产环节无断供隐患；拓宽供应链渠道，持续扩充优质供应商资源池，通过资质审核、合作试点等方式培育备选供应渠道，形成主副结合、多元互补的供应格局，提升供应链抗风险能力；强化政策动态预警，组建专项工作小组，实时跟踪国际贸易政策、关税调整等宏观环境变化，建立快速响应的动态预警机制，提前预判潜在风险并制定应对预案；提升技术适配能力，加大研发资源投入，重点优化产品系统兼容性与零部件替代适配性，确保在供应链出现波动时，能够快速切换至替代方案，保障生产经营平稳运行。</p>
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	无

## 第五节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内,公司不存在新增承诺事项,已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形,承诺人均正常履行承诺事项,不存在违反承诺的情形。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	66,002,900	49.2559%	-	66,002,900	49.2559%
	其中：控股股东、实际控制人	22,487,200	16.7815%	-	22,487,200	16.7815%
	董事、高管	178,500	0.1332%	-	178,500	0.1332%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,997,100	50.7441%	-	67,997,100	50.7441%
	其中：控股股东、实际控制人	67,461,600	50.3445%	-	67,461,600	50.3445%
	董事、高管	535,500	0.3996%	-	535,500	0.3996%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		134,000,000	-	0	134,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>8,067</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周祥成	境内自然人	46,731,200		46,731,200	34.8740%	35,048,400	11,682,800
2	万美华	境内自然人	43,217,600		43,217,600	32.2519%	32,413,200	10,804,400
3	十堰合泰创业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6,009,600		6,009,600	4.4848%		6,009,600
4	秦建华	境内自然人	770,594	-45,914	724,680	0.5408%		724,680
5	万美坤	境内自然人	714,000		714,000	0.5328%	535,500	178,500
6	寇晓琴	境内自然人		331,709	331,709	0.2475%		331,709
7	朱锋华	境内自然人		312,074	312,074	0.2329%		312,074
8	杜荣靖	境内自然人		234,234	234,234	0.1748%		234,234
9	王杰	境内自然人		221,442	221,442	0.1653%		221,442
10	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人		218,800	218,800	0.1633%		218,800
合计		-	97,442,994	1,272,345	98,715,339	73.6681%	67,997,100	30,718,239

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东周祥成与万美华系夫妻关系；

股东十堰合泰创业管理中心（有限合伙）系万美华控制的企业；

股东万美华与万美坤系姐弟关系；

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	周祥成	11,682,800
2	万美华	10,804,400
3	十堰合泰创业管理中心（有限合伙）	6,009,600
4	秦建华	724,680
5	寇晓琴	331,709
6	朱锋华	312,074
7	杜荣靖	234,234
8	王杰	221,442
9	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	218,800
10	平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	214,585

股东间相互关系说明：  
股东周祥成与万美华系夫妻关系；  
股东十堰合泰创业管理中心（有限合伙）系万美华控制的企业；  
除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

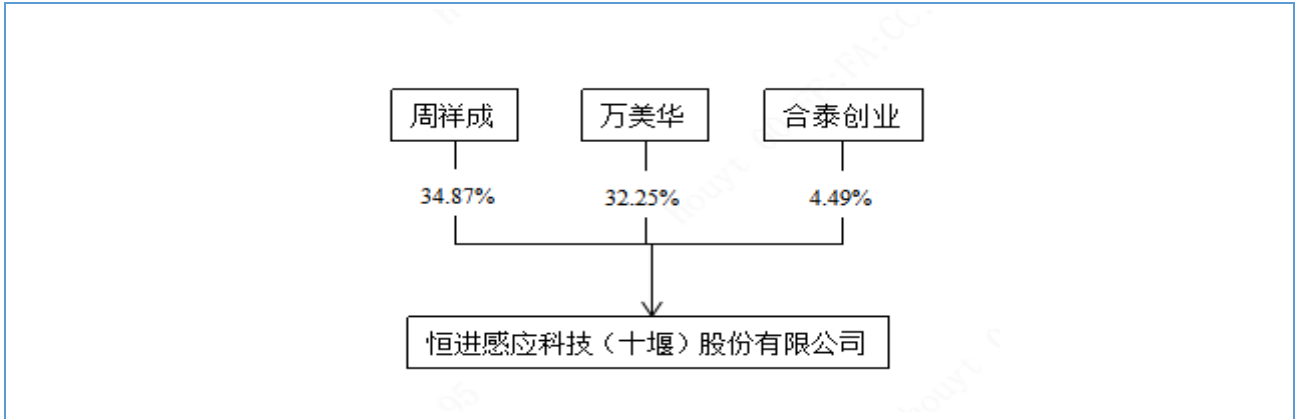
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为周祥成、万美华。截至年报披露日，公司控股股东、实际控制人未发生过变动。周祥成和万美华系夫妻关系，周祥成直接持有公司 34.87%股份，万美华直接持有公司 32.25%股份、通过合泰创业间接控制公司 4.49%股份，上述二人合计控制公司 71.61%股份。自股份公司成立以来，周祥成一直担任公司董事长、万美华一直担任总经理，能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响。



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	89,948,800
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	67.12%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	340,000,000.00	9,022,596.17	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所网站披露的《恒进感应：2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-010）。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

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

适用 不适用

<p>1.报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，对《利润分配管理制度》进行了修订，具体内容详见公司于2025年8月27日在北京证券交易所官方网站披露的《恒进感应：利润分配管理制度》（公告编号：2025-075）。</p> <p>2.2025年度，公司根据《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》等的相关规定持续坚持进行利润分配，并于2025年5月15日在北京证券交易所官方网站披露了《恒进感应：2024年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-057），以公司现有总股本134,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.10元人民币现金。</p>
--

### (二) 现金分红政策的专项说明

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

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
周祥成	董事、董事长	男	1964年11月	2025年3月1日	2028年3月1日	66.10	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
万美华	董事、总经理	女	1972年12月	2025年3月1日	2028年3月1日	53.23	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
贺猛	董事、副总经理	男	1987年11月	2025年3月1日	2028年3月1日	45.50	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
万美坤	董事、董事会秘书	男	1976年12月	2025年3月1日	2028年3月1日	37.92	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
施军	独立董事	男	1977年9月	2025年3月1日	2028年3月1日	7.20	否	不适用
刘海生	独立董事	男	1967年3月	2025年3月1日	2028年3月1日	7.20	否	不适用
赵茗	独立董事	女	1976年10月	2025年3月1日	2028年3月1日	7.20	否	不适用
许璟靓	监事、监事会主席	女	1986年9月	2025年3月1日	2025年9月16日	6.01	否	依据公司薪酬管理制度，

								结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
罗青松	监事	男	1984年3月	2025年3月1日	2025年9月16日	7.37	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
向毅	职工代表监事	男	1987年6月	2025年3月1日	2025年9月16日	11.66	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
周小燕	财务总监	女	1984年4月	2025年3月1日	2028年3月1日	34.24	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
张云峰	副总经理	男	1987年12月	2025年3月1日	2028年3月1日	33.02	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
李坤	副总经理	男	1985年7月	2025年3月1日	2028年3月1日	32.06	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
朱立权	董事	男	1974年10月	2022年2月17日	2025年3月1日	4.22	否	依据公司薪酬管理制度，结合经营计划完成情况进行评定，已完成考核
<b>合计</b>						<b>352.93</b>	-	-
<b>董事会人数:</b>						<b>7</b>		
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>6</b>		

公司第三届董事会、监事会、高级管理人员任期于2025年2月17日届满，公司于2025年2月14日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议审议了换届相关事宜，同时根据公司管理及实际情况，公司第三届董事会第二十七次会议于同日审议通过了《关于拟调整董事会成员人数并修订<公司章程>的议案》对董事会人数进行了调整，调整后董事会人数为7人，由4名非独立董事和3名独立董事组成，上述事项均已由2025年3月1日举行的2025年第二次临时股东大会审议通过。议案审议通过后朱立权先生不再担任董事，其他7名董事均为连选连任。

2025年8月26日公司召开第四届监事会四次会议，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引（2025年修订）》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司拟不再设置监

事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时拟对《公司章程》的相关条款进行修订。改议案已经 2025 年 9 月 16 日召开的 2025 年第三次临时股东大会审议通过。

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、董事长周祥成与董事、总经理万美华系夫妻关系，董事、总经理万美华与董事、董事会秘书万美坤系姐弟关系，公司其他董事、高级管理人员之间无关联关系。董事、董事长周祥成与董事、总经理万美华是公司控股股东、实际控制人。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
周祥成	董事、董事长	46,731,200	-	46,731,200	34.8740%	-	-	11,682,800
万美华	董事、总经理	43,217,600	-	43,217,600	32.2519%	-	-	10,804,400
朱立权	董事	-	-	-	-	-	-	-
贺猛	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-	-
万美坤	董事、董事会秘书	714,000	-	714,000	0.5328%	-	-	178,500
施军	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
刘海生	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
赵茗	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
许璟靓	监事、监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
罗青松	监事	-	-	-	-	-	-	-
向毅	职工代表监事	-	-	-	-	-	-	-
周小燕	财务总监	-	-	-	-	-	-	-
张云峰	副总经理	-	-	-	-	-	-	-

李坤	副总经理	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	<b>90,662,800</b>	-	<b>90,662,800</b>	<b>67.6587%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,665,700</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
许璟靓	监事会主席	离任	办公室主任	根据新《公司法》等相关治理规则 公司取消监事会	-
向毅	监事	离任	工艺工程师	根据新《公司法》等相关治理规则 公司取消监事会	-
罗青松	监事	离任	售后经理	根据新《公司法》等相关治理规则 公司取消监事会	-
朱立权	董事	离任	首席工程师	基于公司整体发展规划和经营管理需要	-

公司第三届董事会、监事会、高级管理人员任期于 2025 年 2 月 17 日届满，公司于 2025 年 2 月 14 日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议审议了换届相关事宜，同时根据公司管理及实际情况，公司第三届董事会第二十七次会议于同日审议通过了《关于拟调整董事会成员人数并修订<公司章程>的议案》对董事会人数进行了调整，调整后董事会人数为 7 人，由 4 名非独立董事和 3 名独立董事组成，上述事项均已由 2025 年 3 月 1 日举行的 2025 年第二次临时股东会审议通过。议案审议通过后朱立权先生不再担任董事，其他 7 名董事均为连选连任。

2025 年 8 月 26 日公司召开第四届监事会四次会议，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引（2025 年修订）》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司拟不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时拟对《公司章程》的相关条款进行修订。改议案已经 2025 年 9 月 16 日召开的 2025 年第三次临时股东会审议通过。

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司对独立董事每年发放津贴，津贴数额由公司股东会审议决定，公司对内部董事不另行发放津贴。公司内部董事及高级管理人员的薪酬依据所任职务的岗位工资和绩效奖励等综合确定。公司内部董事、高级管理人员薪酬的发放按照公司工资制度执行。独立董事津贴于股东会通过其任职决议之日起的次月按月发放。

报告期内，公司已按规定支付董事、高级管理人员的薪酬津贴，不存在违规发放薪资等不符合法律法规及公司规章制度的情况。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	5	-	41
生产人员	100	14	-	114
销售人员	8	-	1	7
技术人员	54	12	-	66
员工总计	<b>198</b>	<b>31</b>	<b>1</b>	<b>228</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	3	7
本科	49	61
专科及以下	146	159
员工总计	<b>198</b>	<b>228</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

公司建立了科学完善的薪酬管理体系，实行“基础薪酬+绩效薪酬”的二元结构，严格遵循“以岗定薪、按绩取酬”的基本原则。通过建立效益贡献度、业绩产出、岗位价值评估和工作责任强度等多元挂钩机制，确保薪酬分配与员工实际贡献紧密关联。有效激发了员工积极性，实现了人力资源的优化配置，使有限的薪酬资源发挥出最大的激励效能，为公司战略目标的达成提供了有力支撑。

#### 2、培训计划

公司以“战略引领、绩效驱动”为核心理念，通过实施分层分类的精准培养计划，系统性地提升员工专业能力和职业素养。公司从强化客户价值创造能力培养，持续提升员工核心专业技能；深化企业文化宣贯，促进员工对组织价值观和管理体系的认同；构建长效人才培养机制，打造高素质、高绩效的人才梯队三方面开展培训体系建设。有效增强了企业人力资本的核心竞争力，为公司的可持续发展提供了坚实的人才保障。

#### 3、承担费用的离退休职工情况

截至本报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

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

**是否自愿披露**

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2025 年度，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、规章、规范性文件的最新规定和要求，公司结合自身经营特点，持续优化治理架构，建立健全与现阶段发展相匹配的内部控制体系。同时结合实际情况，修订和制定了包括《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事专门会议制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金管理制度》《累积投票实施细则》《网络投票实施细则》《会计师事务所选聘制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略决策委员会工作细则》《舆情管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《重大信息内部报告制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《子公司管理制度》《市值管理制度》等在内的公司治理制度，同时根据新《公司法》的相关要求取消了监事会，并由董事会审计委员会履行监督审计职责。未来，公司将根据战略规划及监管要求，持续迭代管理制度，筑牢高质量发展根基。

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

公司严格按照中国证监会及《北京证券交易所股票上市规则》《信息披露管理制度》等的相关规定，建立了规范的治理结构、完善的投资者关系管理制度和内部控制体系。持续优化披露内容，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者其他不正当披露，确保股东对公司重大事务依法享有的知情权。同时通过网络投票制、累积投票制和特殊事项的中小股东单独计票制等方式保障股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较完善的重大事项决策机制，重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《北京证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及相关治理制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改 2 次，情况如下：

1、公司于 2025 年 2 月 14 日日开第三届董事会第二十七次会议、2025 年 3 月 1 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于拟调整董事会成员人数并修订<公司章程>的议案》。为进一步优化公司内部治理结构，提高董事会运作效率，结合目前公司董事会构成及任职情况，公司拟对董事会成员人数进行调整，并修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 14 日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)上披露的《恒进感应：关于拟调整董事会成员人数并修订<公司章程>公告》(公告编号：2025-004)。

2、公司于 2025 年 8 月 26 日开第四届董事会第五次会议、2025 年 9 月 16 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引（2025 年修订）》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司拟不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时拟对《公司章程》的相关条款进行修订，并提请股东会授权董事会及董事会委派的相关人士办理工商变更登记手续。在公司股东会审核通过取消监事会及修订《公司章程》事项前，公司监事仍需履行原监事职权。具体内容详见公司 2025 年 8 月 27 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《恒进感应：关于取消监事会并拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-068）。

#### （二） 董事会、股东会运作情况

##### 1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、2025 年 2 月 14 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了：《关于拟调整董事会成员人数并修订<公司章程>的议案》、《关于修订<恒进感应科技（十堰）股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》、《关于召开 2025 年第二次临时股东会的议案》； 2、2025 年 3 月 1 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了：《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 3、2025 年 4 月 16 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了：《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2024 年度财务决算报告的议案》、《公司 2025 年度财务预算报告的议案》、《公司 2024 年度总经理工作报告

		<p>的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司独立董事 2024 年度述职报告的议案》、《关于公司 2024 年度审计报告的议案》、《关于公司 2024 年内部控制审计报告的议案》、《关于董事会审计委员会对会计师事务所履职情况评估报告的议案》、《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》、《关于 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》、《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》、《关于公司 2024 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于〈2024 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明〉的议案》、《董事会关于独立董事独立性情况的专项报告的议案》、《关于召开公司 2024 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2025 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了：《2025 年一季度报告议案》；</p> <p>5、2025 年 7 月 7 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了：《关于聘任公司证券事务代表的议案》；</p> <p>6、2025 年 8 月 26 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了：《2025 年半年度报告及摘要议案》、《关于取消监事会并拟修订〈公司章程〉的议案》、《2025 年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》（本议案下设如下子议案：《修订〈董事会议事规则〉》《修订〈股东会议事规则〉》《修订〈关联交易管理制度〉》《修订〈承诺管理制度〉》《修订〈利润分配管理制度〉》《修订〈募集资金管理制度〉》《修订〈独立董事工作制度〉》《修订〈对外担保管理制度〉》《修订〈对外投资管理制度〉》《制定〈会计师事务所选聘制度〉》《修订〈董事、高级管理人员薪酬管理制度〉》《修订〈防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金管理制度〉》《修订〈累积投票制实施细则〉》《修订〈网络投票实施细则〉》《制定〈独立董事专门会议制度〉》）、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（无需股东会审议）》（本议案下设如下子议案：《修订〈信息披露管理制度〉》《制定〈信息披露暂缓、豁免管理制度〉》《修订〈投资者关系管理制度〉》《修订〈内部审计</p>
--	--	--

		<p>制度》《修订&lt;董事会秘书工作细则&gt;》《修订&lt;总经理工作细则&gt;》《制定&lt;内幕信息知情人登记管理制度&gt;》《修订&lt;董事会审计委员会工作细则&gt;》《修订&lt;董事会提名委员会工作细则&gt;》《修订&lt;董事会薪酬与考核委员会工作细则&gt;》《修订&lt;董事会战略决策委员会工作细则&gt;》《制定&lt;重大信息内部报告制度&gt;》《修订&lt;年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;》《制定&lt;董事、高级管理人员离职管理制度&gt;》《制定&lt;董事、高级管理人员持股变动管理制度&gt;》《修订&lt;舆情管理制度&gt;》《制定&lt;子公司管理制度&gt;》）、《关于核销部分应收款项的议案》、《关于召开 2025 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2025 年 9 月 18 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了：《关于调整公司董事会审计委员会委员的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于部分募投项目延期的议案》、《关于部分募投项目变更实施地点的议案》、《关于召开 2025 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、2025 年 10 月 25 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了：《2025 年第三季度报告》；</p> <p>9、2025 年 12 月 20 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了：《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2026 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>股东会</p>	<p>5</p>	<p>1、2025 年 1 月 18 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了：《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；</p> <p>2、2025 年 3 月 1 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了：《关于拟调整董事会成员人数并修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;恒进感应科技（十堰）股份有限公司董事会议事规则&gt;的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>3、2025 年 5 月 10 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了：《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2024 年度监事会工</p>

		<p>作报告的议案》、《公司 2024 年度财务决算报告的议案》、《公司 2025 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司独立董事 2024 年度述职报告的议案》、《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》、《关于&lt;2024 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>4、2025 年 9 月 16 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了：《关于取消监事会并拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于废止&lt;恒进感应科技（十堰）股份有限公司监事会议事规则&gt;的议案》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》（本议案下设如下子议案：《修订&lt;董事会议事规则&gt;》《修订&lt;股东会议事规则&gt;》《修订&lt;关联交易管理制度&gt;》《修订&lt;承诺管理制度&gt;》《修订&lt;利润分配管理制度&gt;》《修订&lt;募集资金管理制度&gt;》《修订&lt;独立董事工作制度&gt;》《修订&lt;对外担保管理制度&gt;》《修订&lt;对外投资管理制度&gt;》《制定&lt;会计师事务所选聘制度&gt;》《修订&lt;董事、高级管理人员薪酬管理制度&gt;》《修订&lt;防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金管理制度&gt;》《修订&lt;累积投票制实施细则&gt;》《修订&lt;网络投票实施细则&gt;》《制定&lt;独立董事专门会议制度&gt;》）；</p> <p>5、2025 年 10 月 11 日召开 2025 年第四次临时股东大会，审议通过了：《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p>
--	--	---

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

报告期内，公司股东会、董事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序等均符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效的《公司章程》以及相应《股东会议事规则》、《董事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。公司董事、高级管理人员能够按照《公司章程》及内部治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

1、根据《公司法》及北交所相关要求，报告期内公司顺利完成 33 项公司内部制度的修订及新增工作，并相应修订公司章程，经董事会、股东会审议通过后，完成信息披露工作。此项工作有效优化了公司治理架构，破除多层决策壁垒，显著提升董事会决策效能与执行效率；同时进一步强化内部监督与风

险控制职能，明确权责边界，为公司高质量发展奠定了更为坚实、合规且敏捷的治理基础。

2、报告期内，为持续优化治理结构，并根据《上市公司章程指引（2025年修订）》以及《北京证券交易所股票上市规则》《公司法》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司陆续审议通过《关于拟调整董事会成员人数并修订<公司章程>的议案》、《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》，将董事会董事人数调整7人，其中非独立董事4名，独立董事3名，同时取消了监事会，监事会原有职责由董事会审计委员会履行。

3.报告期内，为提升公司相关主体的合规意识，公司董高及内部管理人员积极参与了相关培训，强化了董、高及管理团队的合规意识。

#### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵循《上市公司投资者关系管理工作指引》及《投资者关系管理制度》等监管规定，切实履行信息披露义务，确保信息披露内容的真实性、准确性、完整性和及时性，有效保障投资者合法权益。公司董事会秘书作为信息披露工作的直接负责人，统筹组织投资者关系管理工作。通过举办业绩说明会、接待投资者调研、热线电话、电子邮箱等渠道与投资者沟通，积极拓展投资者沟通渠道，为投资者答疑解惑，确保沟通渠道畅通高效，努力让投资者更加客观全面地了解公司，增进投资者对公司的了解和认同。切实维护全体股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会，共四个专门委员会。各专门委员会按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展工作，各专门委员会成员勤勉尽责，根据相关规定履行职权，确保公司规范运作，有效提升了董事会工作质量，为董事会科学决策提供了有力的支撑，切实维护股东的合法权益。

报告期内，公司审计委员会召开了6次会议，提名委员会召开了2次会议，薪酬与考核委员会召开1次，战略委员会召开1次。所有议案均审议通过。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3**

√是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### （二） 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
施军	3	5	9	现场和视频	3	现场	16

赵茗	2	5	9	现场和视 频	4	现场	18
刘海生	1	5	9	现场和视 频	2	现场	15

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作细则》的规定出席董事会会议，勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极与公司管理团队讨论沟通，了解公司经营情况及发展规划，在多方面提出了众多合理化建议，维护了公司和股东的合法权益。

**独立董事资格情况**

报告期内，公司对独立董事的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查，公司在任独立董事任职符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则的条件、独立性等要求。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自设立以来，严格遵循《公司法》《公司章程》及《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规要求规范运作，建立了完善的法人治理结构。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分离，具备完整的业务体系和独立面向市场的经营能力。

1. 业务独立性：公司拥有独立的生产经营场所和完整的业务体系，具备自主的研发、采购、生产、销售及财务管理能力。公司独立开展经营活动并获取收益，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联方的情形。

2. 资产独立性：公司拥有开展业务所需的全部资质、设备和设施，对所有权或使用权资产享有完全的控制权和支配权。公司未以任何形式为股东及关联方的债务提供担保，亦不存在将公司资金或授信额度转借给股东及关联方的情形。公司资产权属清晰，不存在被股东及关联方占用或损害公司利益的情况。

3. 人员独立性：公司董事及高级管理人员的选聘程序严格符合《公司法》及《公司章程》规定。高级管理人员专职在公司任职并领取薪酬，公司依法与全体员工签订劳动合同并缴纳社会保险及住房公积金，人事管理完全独立。

4. 财务独立性：公司建立了符合法律法规要求的独立财务核算体系和完善的内部控制制度。设有独立的财务部门并配备专业财务人员，拥有专属银行账户。公司独立进行财务决策、纳税申报及履行纳税义务，不存在控股股东或实际控制人干预财务运作的情形。

5. 机构独立性：公司依法建立了股东会、董事会相互制衡的治理架构，并制定了完善的管理制度。各职能部门及分支机构均独立运作，不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业影响。

**(四) 内部控制制度的建设及实施情况**

2025年度，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、规章、规范性文件的最新规定和要求，公司结合自身经营特点，持续优化治理架构，建立健全与现阶段发展相匹配的

内部控制体系。同时结合实际情况，修订和制定了包括《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事专门会议制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金管理制度》《累积投票实施细则》《网络投票实施细则》《会计师事务所选聘制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略决策委员会工作细则》《舆情管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《重大信息内部报告制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《子公司管理制度》《市值管理制度》等在内的公司治理制度，同时根据新《公司法》的相关要求取消了监事会，并由董事会审计委员会履行监督审计职责。未来，公司将根据战略规划及监管要求，持续迭代管理制度，筑牢高质量发展根基。

#### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
会计师认为，恒进感应于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况，公司将持续严格执行前述制度。

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

适用 不适用

### 三、投资者保护

#### (一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵循《公司法》《公司章程》及《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规要求规范运作股东会，共召开股东会 5 次，其中年度股东会 1 次，临时股东会 4 次，所有股东会均提供了网络投票方式供投资者参与公司决策。

2025 年 3 月 1 日召开 2025 年第二次临时股东会审议董事会换届的相关事宜，根据相关法律法规的要求，对董事的选举进行了累积投票。

## (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理，严格遵循《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《上市公司投资者关系管理工作指引》《投资者关系管理制度》等相关规章制度的规定，积极开展投资者关系管理。董事会秘书作为信息披露工作的直接负责人，负责公司投资者关系管理工作，董事会办公室是公司投资者关系管理的职能部门，由董事会秘书领导，负责日常投资者关系管理工作。

除依据《信息披露管理制度》及相关法律法规要求及时、准确、完整的进行公司信息披露外，公司通过官方平台，股东会、业绩说明会等定期交流机制，及官方网站、电话、电子邮件等日常沟通方式构建了多元化沟通渠道增强投资者互动。公司始终秉持“合规、公平、透明、诚信”的投资者关系管理原则，持续完善信息披露机制，强化管理层合规培训，确保投资者能够全面、客观地掌握公司经营动态与发展战略，持续与投资者保持良好沟通。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2026S01332 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 号新成文化大厦 A 座 11 层 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄长文	刘姗姗
	3 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	3 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中喜财审 2026S01332 号

恒进感应科技（十堰）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了恒进感应科技（十堰）股份有限公司（以下简称恒进感应公司）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，公允反映了恒进感应公司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，我们独立于恒进感应公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“五、31”所述，恒进感应公司2025年度营业收入为96,776,085.65元。由于营业收入是恒进感应公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

（1）了解、评价及测试恒进感应公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过与管理层访谈和选取样本检查主要合同相关条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各类别收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要客户变动对比分析等，与管理层了解变动情况并核实变动原因；

（4）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，内销收入包括销售合同、发货单、验收单等确认文件；外销收入包括销售合同、出口报关单、发货单、验收单等确认文件，核实产品销售收入的发生情况；

（5）选取样本对本期收入发生额及往来款项余额实施独立函证，并评价回函的可靠性，核实交易的真实性和完整性；

（6）对收入进行截止测试，选取资产负债表日前后确认的产品销售交易，核对发货单、验收单等文件，评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

## （二）存货确认

### 1、事项描述

如合并财务报表项目附注五、8存货所述截至2025年12月31日，恒进感应公司存货账面余额为71,504,934.95元，已计提跌价准备4,200,775.23元，账面价值67,304,159.72元，占总资产比例为12.80%，期末存货是否存在对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对存货的确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层与存货相关内部控制设计的合理性，测试执行的有效性；

（2）测试存货发出计价，检查存货发出计价方法是否与披露的会计政策相符、发出计价金额是否准确；

（3）对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况等；对已发往客户处的发出商品执行函证程序，证实其期末余额是否正确；

（4）获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的判断假设是否合理；

（5）检查与存货相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

恒进感应公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒进感应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恒进感应公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒进感应公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就恒进感应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：\_\_\_\_\_

（项目合伙人） 黄长文

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘姗姗

二〇二六年四月十五日

## 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	169,871,017.07	51,458,031.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	119,560,093.27	57,398,744.78
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,434,633.00	5,248,085.00
应收账款	五、4	24,570,702.42	24,498,616.78
应收款项融资	五、5	5,458,455.78	38,208,646.43
预付款项	五、6	1,437,524.23	1,681,369.97
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	1,713,851.63	1,344,953.22
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、8	67,304,159.72	55,578,417.06
其中：数据资源			
合同资产	五、9	8,493,342.00	7,936,585.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	75,625,291.57	220,613,247.47
<b>流动资产合计</b>		<b>475,469,070.69</b>	<b>463,966,697.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、11	20,765,452.82	10,217,951.64
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	16,012,439.76	16,163,929.96
在建工程	五、13	2,212,999.01	1,965,775.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	350,878.26	583,323.95
无形资产	五、15	4,034,133.99	2,934,418.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	3,819,145.25	4,479,975.74
递延所得税资产	五、17	2,567,061.06	2,349,020.50
其他非流动资产	五、18	754,433.66	1,108,590.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,516,543.81</b>	<b>39,802,985.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>525,985,614.50</b>	<b>503,769,682.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	5,875,461.14	4,628,691.92
预收款项			
合同负债	五、20	54,457,600.58	34,116,508.71
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、21	5,783,568.22	5,721,825.13
应交税费	五、22	1,963,302.58	4,524,495.92
其他应付款	五、23	586,579.05	315,794.88
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、24	263,931.78	445,090.01
其他流动负债	五、25	3,878,371.54	2,381,176.96
<b>流动负债合计</b>		<b>72,808,814.89</b>	<b>52,133,583.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	75,288.96	190,295.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	827,996.41	890,886.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>903,285.37</b>	<b>1,081,182.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,712,100.26</b>	<b>53,214,765.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	244,497,824.79	244,497,824.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	25,830,530.15	25,106,787.72
一般风险准备			
未分配利润	五、30	47,945,159.30	46,950,304.48
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		452,273,514.24	450,554,916.99

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>452,273,514.24</b>	<b>450,554,916.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>525,985,614.50</b>	<b>503,769,682.64</b>

法定代表人：周祥成

主管会计工作负责人：万美华

会计机构负责人：周小燕

## （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		165,612,478.77	45,650,185.79
交易性金融资产		114,510,689.13	56,091,827.40
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	1,434,633.00	5,248,085.00
应收账款	十五、2	46,621,232.89	29,292,447.69
应收款项融资		3,584,981.02	28,582,831.44
预付款项		832,620.27	1,646,256.69
其他应收款	十五、3	16,704,598.82	16,344,953.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,446,348.86	53,360,289.45
其中：数据资源			
合同资产		5,198,181.50	7,971,263.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,341,174.19	219,613,264.95
<b>流动资产合计</b>		<b>456,286,938.45</b>	<b>463,801,405.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		20,765,452.82	10,217,951.64
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,493,822.21	6,913,582.75
在建工程		829,891.35	191,962.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		350,878.26	583,323.95
无形资产		2,624,486.77	2,442,604.09

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		348,153.34	242,509.15
递延所得税资产		2,363,146.96	1,564,677.42
其他非流动资产		754,433.66	1,108,590.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,530,265.37</b>	<b>33,265,201.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>502,817,203.82</b>	<b>497,066,606.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,263,177.45	12,268,990.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,010,946.81	4,058,367.81
应交税费		1,130,804.27	3,281,250.21
其他应付款		422,327.85	255,535.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		38,827,839.67	21,479,215.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		263,931.78	445,090.01
其他流动负债		2,803,927.30	1,500,259.01
<b>流动负债合计</b>		<b>56,722,955.13</b>	<b>43,288,708.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		75,288.96	190,295.30
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		822,391.16	889,849.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>897,680.12</b>	<b>1,080,144.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,620,635.25</b>	<b>44,368,853.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,497,824.79	244,497,824.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,830,530.15	25,106,787.72
一般风险准备			
未分配利润		40,868,213.63	49,093,140.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>445,196,568.57</b>	<b>452,697,753.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>502,817,203.82</b>	<b>497,066,606.45</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>96,776,085.65</b>	<b>89,400,667.81</b>
其中：营业收入	五、31	96,776,085.65	89,400,667.81
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>88,670,574.26</b>	<b>75,860,951.18</b>
其中：营业成本	五、31	58,428,672.79	51,290,769.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	821,973.82	997,969.54
销售费用	五、33	4,143,767.63	4,229,097.81
管理费用	五、34	11,075,150.03	11,440,491.14
研发费用	六、1	14,766,725.95	8,485,408.21
财务费用	五、35	-565,715.96	-582,785.07
其中：利息费用		19,112.50	31,723.67
利息收入		518,821.09	621,339.02
加：其他收益	五、36	2,915,495.78	4,779,057.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	4,706,975.49	5,606,769.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、38	789,074.86	484,535.59
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	1,657,723.75	436,768.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-1,258,460.64	-517,490.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>16,916,320.63</b>	<b>24,329,357.86</b>
加:营业外收入	五、41	2,607.14	87.40
减:营业外支出	五、42	2,107.85	379,338.81
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>16,916,819.92</b>	<b>23,950,106.45</b>
减:所得税费用	五、43	459,613.70	2,451,828.92
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>16,457,206.22</b>	<b>21,498,277.53</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)		16,457,206.22	21,498,277.53
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)		16,457,206.22	21,498,277.53
<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>16,457,206.22</b>	<b>21,498,277.53</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,457,206.22	21,498,277.53
（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）	十六、2	0.12	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.12	0.16

法定代表人：周祥成

主管会计工作负责人：万美华

会计机构负责人：周小燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	<b>十五、5</b>	<b>108,751,893.14</b>	<b>100,056,900.82</b>
减：营业成本	十五、5	87,277,391.65	66,466,397.61
税金及附加		784,111.68	879,259.39
销售费用		3,695,811.71	3,853,045.70
管理费用		7,808,046.40	8,672,291.71
研发费用		11,805,191.46	6,679,031.19
财务费用		-447,212.55	-540,216.07
其中：利息费用		19,112.50	31,723.67
利息收入		472,843.82	578,519.40
加：其他收益		2,446,762.26	4,664,585.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	4,663,988.83	5,581,987.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		751,706.54	477,618.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,715,279.19	77,099.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-874,679.07	-429,273.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,531,610.54</b>	<b>24,419,108.32</b>
加：营业外收入		2,606.27	87.33
减：营业外支出		2,107.85	379,338.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,532,108.96</b>	<b>24,039,856.84</b>
减：所得税费用		-705,315.33	2,410,277.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,237,424.29</b>	<b>21,629,579.46</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,237,424.29	21,629,579.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,237,424.29</b>	<b>21,629,579.46</b>
<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		116,804,923.34	78,516,595.23
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		1,126,213.95	2,457,054.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	4,279,065.67	2,505,676.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>122,210,202.96</b>	<b>83,479,326.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,222,972.72	16,378,169.82
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		34,723,466.17	27,799,088.22
支付的各项税费		9,803,930.87	8,875,759.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	8,096,554.80	6,739,797.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,846,924.56</b>	<b>59,792,814.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,363,278.40</b>	<b>23,686,511.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、44(3)	535,451,961.42	824,577,641.37
取得投资收益收到的现金		5,782,352.72	5,886,731.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			650.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>541,234,314.14</b>	<b>830,465,023.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,563,245.09	3,089,684.57
投资支付的现金	五、44(4)	459,767,638.55	819,498,474.18
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>462,330,883.64</b>	<b>822,588,158.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,903,430.50</b>	<b>7,876,864.44</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,738,608.97	20,099,932.66
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、44(5)	593,273.16	502,364.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,331,882.13</b>	<b>20,602,296.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,331,882.13</b>	<b>-20,602,296.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,841.36</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>117,922,985.41</b>	<b>10,961,079.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		51,458,031.66	40,496,952.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>169,381,017.07</b>	<b>51,458,031.66</b>

法定代表人：周祥成

主管会计工作负责人：万美华

会计机构负责人：周小燕

## (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		93,893,986.11	71,480,004.37
收到的税费返还		1,126,213.95	2,457,054.94
收到其他与经营活动有关的现金		3,653,849.65	2,334,195.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,674,049.71</b>	<b>76,271,255.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,503,288.89	18,084,305.60
支付给职工以及为职工支付的现金		21,640,117.56	19,135,016.73
支付的各项税费		8,102,946.56	8,868,556.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,959,740.45	6,188,425.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,206,093.46</b>	<b>52,276,304.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,467,956.25</b>	<b>23,994,950.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		520,863,997.24	815,712,641.37
取得投资收益收到的现金		5,732,448.68	5,846,863.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			650.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>526,596,445.92</b>	<b>821,560,154.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,792,065.09	836,211.73
投资支付的现金		441,467,638.55	814,198,474.18
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>443,259,703.64</b>	<b>815,034,685.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,336,742.28</b>	<b>6,525,468.69</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,738,608.97	20,099,932.66
支付其他与筹资活动有关的现金		593,273.16	502,364.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,331,882.13</b>	<b>20,602,296.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,331,882.13</b>	<b>-20,602,296.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-523.42</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>119,472,292.98</b>	<b>9,918,122.71</b>

加：期初现金及现金等价物余额		45,650,185.79	35,732,063.08
六、期末现金及现金等价物余额		<b>165,122,478.77</b>	<b>45,650,185.79</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	134,000,000.00				244,497,824.79				25,106,787.72		46,950,304.48		450,554,916.99
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	134,000,000.00				244,497,824.79				25,106,787.72		46,950,304.48		450,554,916.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									723,742.43		994,854.82		1,718,597.25
(一) 综合收益总额											16,457,206.22		16,457,206.22
(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								723,742.43	-15,462,351.40			-14,738,608.97	
1. 提取盈余公积								723,742.43	-723,742.43				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,738,608.97		-14,738,608.97	
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												
四、本期末余额	134,000,000.00				244,497,824.79				25,830,530.15		47,945,159.30	452,273,514.24

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	134,000,000.00				244,497,824.79				22,943,829.77		47,714,917.56	449,156,572.12	
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	134,000,000.00				244,497,824.79				22,943,829.77		47,714,917.56	449,156,572.12	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,162,957.95		-764,613.08	1,398,344.87	
(一)综合收益总额											21,498,277.53	21,498,277.53	
(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								2,162,957.95		-22,262,890.61			-20,099,932.66
1. 提取盈余公积								2,162,957.95		-2,162,957.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,099,932.66			-20,099,932.66
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>134,000,000.00</b>				<b>244,497,824.79</b>				<b>25,106,787.72</b>		<b>46,950,304.48</b>	<b>450,554,916.99</b>

法定代表人：周祥成      主管会计工作负责人：万美华      会计机构负责人：周小燕

(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	134,000,000.00				244,497,824.79				25,106,787.72		49,093,140.74	452,697,753.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,000,000.00				244,497,824.79				25,106,787.72		49,093,140.74	452,697,753.25
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								723,742.43			-8,224,927.11	-7,501,184.68
(一) 综合收益总额											7,237,424.29	7,237,424.29
(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								723,742.43		-15,462,351.40		-14,738,608.97
1. 提取盈余公积								723,742.43		-723,742.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-14,738,608.97		-14,738,608.97
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												

四、本年期末余额	134,000,000.00				244,497,824.79				25,830,530.15		40,868,213.63	445,196,568.57
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	134,000,000.00				244,497,824.79				22,943,829.77		49,726,451.89	451,168,106.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,000,000.00				244,497,824.79				22,943,829.77		49,726,451.89	451,168,106.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,162,957.95		-633,311.15	1,529,646.80
(一) 综合收益总额											21,629,579.46	21,629,579.46
(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									2,162,957.95		-22,262,890.61	-20,099,932.66

1. 提取盈余公积								2,162,957.95		-2,162,957.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,099,932.66	-20,099,932.66
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>134,000,000.00</b>				<b>244,497,824.79</b>			<b>25,106,787.72</b>		<b>49,093,140.74</b>	<b>452,697,753.25</b>

# 恒进感应科技（十堰）股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### （除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

恒进感应科技（十堰）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系十堰恒进科技有限公司改制而成，取得十堰市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9142030073520483X7 的营业执照。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为 13,400.00 万元，法定代表人：周祥成，注册地：十堰普林工业园普林一路 6 号。

本公司经营范围：中频变频设备、晶体管变频设备、感应加热设备、热处理及相配套产品的开发、生产、销售、组修及技术服务；电子元件开发、销售；机电设备及配件研发、加工；货物进出口、技术进出口。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。所属行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-其它金属加工机械制造（C3429），主要经营活动为中高端数控感应淬火机床、关键功能部件的研发、生产、销售及技术服务，其中核心产品为中高端数控感应淬火机床。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2026 年 4 月 15 日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

#### 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、35“重大会计判断和估计”。

##### 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 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款

## 6. 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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### **9. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **10. 外币业务和外币报表折算**

##### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

##### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **(3) 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

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

## 11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### **应收票据、应收账款**

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### **A、应收票据、应收款项融资**

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失
组合2：商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	参考应收账款账龄组合计提预期信用损失

#### B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：低风险组合	应收合并范围内关联方客户	不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	除组合1及进行单项评估以外的应收账款	基于账龄确认信用风险特征组合。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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：低风险组合	应收合并范围内关联方款项	不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	除组合1及进行单项评估以外的其他应收款	基于账龄确认信用风险特征组合。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，编制其他应收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。

#### 合同资产

合同资产确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未到期质保金	应收客户未到期质保金	基于账龄确认信用风险特征组合。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，编制合同资产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。

应收账款、其他应收款、合同资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (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。存货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

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### （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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

### 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	4-8	3.00	12.13-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

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

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
机器设备及软件等	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

### 18. 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、23“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

### 19. 借款费用

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 20. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、23“长期资产减值”。

## 21. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	合同约定或参考预计为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法	
软件	5-10年		直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、23“长期资产减值”。

## 22. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **23. 长期资产减值**

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **24. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **25. 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26. 职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

**A 服务成本**，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

**B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额**，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

**C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动**。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (4) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时

计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 27. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、34“租赁”。

### 28. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 29. 股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

#### （5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （6）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 30.收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体方法

公司主要销售机床设备及备品备件产品，属于在某一时点履行的履约义务。具体确认原则如下：

#### ①成套设备销售收入的确认

内销产品收入确认：公司按照销售合同的约定的时间、交货方式、交货地点，将合同约定的货物全部交给买方，并经买方验收合格，获得经买方确认的终验报告时确认收入。

外销产品收入确认：公司按照销售合同的约定将产品报关和取得提单，并将合同约定的货物全部交

给买方，并经买方验收合格，获得经买方确认的终验报告时确认收入。

#### ②备品备件销售收入的确认

备品备件销售，以客户收货签收作为确认收入依据。

#### ③技术服务收入的确认

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

### 31. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

### 32. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### **33. 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认

的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### **34. 租赁**

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、20“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ① 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报

酬的方式等。

## （2）收入确认

如本附注三、30“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （3）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 36. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00/6.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00/5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除20%后的余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20/12.00
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	5元/平方米/8元/平方米

### 2. 税收优惠及批文

(1) 2024年11月27日，本公司通过高新技术企业复审，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202442002421。本公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，优惠后的企业所得税率为15%，有效期三年。

2024年11月27日，子公司湖北恒进数控装备有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202442010411。湖北恒进数控装备有限公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，优惠后的企业所得税率为15%，有效期三年。

(2) 本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

财政部、税务总局发布了《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]25号），明确自2023年1月1日至2027年12月31日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计15%抵减企业应纳增值税税额。公司属于工业母机企业，依据上述规定享受可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。

(3) 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司2025年度适用该政策。

(4) 根据《湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021]8号），2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司2025年度适用该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日；上年指2024年度，本期指2025年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		5,000.00
银行存款	169,381,017.07	51,453,031.66
其他货币资金	490,000.00	
合 计	169,871,017.07	51,458,031.66

注：期末其他货币资金490,000.00系履约保函保证金。

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	490,000.00	
合 计	490,000.00	

### 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	119,560,093.27	57,398,744.78
其中：理财产品	119,560,093.27	57,398,744.78

项 目	期末余额	期初余额
合 计	119,560,093.27	57,398,744.78

### 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		
商业承兑汇票	1,510,140.00	5,524,300.00
减：坏账准备	75,507.00	276,215.00
合 计	1,434,633.00	5,248,085.00

#### (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) 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	1,510,140.00	100.00	75,507.00	5.00	1,434,633.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,510,140.00	100.00	75,507.00	5.00	1,434,633.00
合 计	1,510,140.00	100.00	75,507.00	5.00	1,434,633.00

(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	5,524,300.00	100.00	276,215.00	5.00	5,248,085.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,524,300.00	100.00	276,215.00	5.00	5,248,085.00
合 计	5,524,300.00	100.00	276,215.00	5.00	5,248,085.00

#### (5) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	276,215.00		200,708.00		75,507.00
合计	276,215.00		200,708.00		75,507.00

#### 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	15,114,409.53	12,862,790.30
1至2年	9,172,493.96	9,710,403.07
2至3年	1,729,841.15	2,638,800.00
3至4年	1,110,800.00	3,269,901.72
4至5年	1,349,400.00	1,132,526.51
5年以上	786,745.49	717,754.98
小计	29,263,690.13	30,332,176.58
减：坏账准备	4,692,987.71	5,833,559.80
合计	24,570,702.42	24,498,616.78

##### (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	503,864.66	1.72	503,864.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,759,825.47	98.28	4,189,123.05	14.57	24,570,702.42
其中：账龄组合	28,759,825.47	98.28	4,189,123.05	14.57	24,570,702.42
合计	29,263,690.13	100.00	4,692,987.71	16.04	24,570,702.42

(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	845,064.66	2.79	845,064.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,487,111.92	97.21	4,988,495.14	16.92	24,498,616.78
其中：账龄组合	29,487,111.92	97.21	4,988,495.14	16.92	24,498,616.78

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 (%)	
合计	30,332,176.58	100.00	5,833,559.80	19.23	24,498,616.78

①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	15,114,409.53	755,720.48	5.00
1至2年	9,172,493.96	917,249.40	10.00
2至3年	1,729,841.15	518,952.34	30.00
3至4年	952,000.00	476,000.00	50.00
4至5年	1,349,400.00	1,079,520.00	80.00
5年以上	441,680.83	441,680.83	100.00
合计	28,759,825.47	4,189,123.05	14.57

② 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	345,064.66	345,064.66	100.00	母公司出现经营困难，预计无法收回
苏州辽鞍机械有限公司	158,800.00	158,800.00	100.00	破产清算
合计	503,864.66	503,864.66	100.00	

(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	
单项计提	845,064.66	158,800.00	500,000.00			503,864.66
账龄组合	4,988,495.14	-517,255.53		282,116.56		4,189,123.05
合计	5,833,559.80	-358,455.53	500,000.00	282,116.56		4,692,987.71

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	282,116.56
合计	282,116.56

本期无重要的应收账款核销

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 23,917,397.09 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 61.56%，相应计提的坏账准备和减值准备期末余额汇总金额 2,044,010.14 元。

**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
应收账款		
应收票据	5,458,455.78	38,208,646.43
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	5,458,455.78	38,208,646.43

(2) 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	期初终止确认金额
银行承兑汇票	18,245,185.75	7,647,018.23
合 计	18,245,185.75	7,647,018.23

**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	1,420,128.79	98.80	1,514,169.67	90.05
1 至 2 年	5,514.14	0.38	148,420.00	8.83
2 至 3 年	764.00	0.05		
3 年以上	11,117.30	0.77	18,780.30	1.12
合 计	1,437,524.23	100.00	1,681,369.97	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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 513,386.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.71%。

**7. 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,713,851.63	1,344,953.22
合 计	1,713,851.63	1,344,953.22

(1) 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	1,193,199.52	734,892.30
1 至 2 年	430,000.00	461,617.26
2 至 3 年	261,517.26	173,900.00
3 至 4 年	20,500.00	300,000.00
4 至 5 年	100,000.00	377,699.11
5 年以上		201,769.92
小计	2,005,216.78	2,249,878.59
减：坏账准备	291,365.15	904,925.37
合 计	1,713,851.63	1,344,953.22

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,847,810.26	1,571,717.26
备用金	19,935.01	25,443.60
往来款	120,000.00	522,869.03
其他	17,471.51	129,848.70
减：坏账准备	291,365.15	904,925.37
合 计	1,713,851.63	1,344,953.22

③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	382,056.34		522,869.03	904,925.37
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	50,000.00	50,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提		50,000.00		50,000.00
本年转回	125,691.19		522,869.03	648,560.22
本年转销				
本年核销	15,000.00			15,000.00
其他变动				
期末余额	191,365.15	100,000.00		291,365.15

④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	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
浙江钱潮供应链有限公司	保证金及押金	690,000.00	34.41	53,500.00
洛阳轴承集团股份有限公司	保证金及押金	430,000.00	21.44	58,000.00
洛阳轴研科技有限公司	保证金及押金	337,800.00	16.85	16,890.00
上海弈佳企业管理有限公司	保证金及押金	141,517.26	7.06	42,455.18
湖北汽车工业学院	往来款	120,000.00	5.98	6,000.00
合计		1,719,317.26	85.74	176,845.18

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	17,708,721.37	2,467,339.78	15,241,381.59
在产品	15,459,794.08	301,561.40	15,158,232.68
自制半成品	3,946,375.47	818,545.80	3,127,829.67
库存商品	353,982.30	353,982.30	
发出商品	34,036,061.73	259,345.95	33,776,715.78
合计	71,504,934.95	4,200,775.23	67,304,159.72

(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	17,841,787.39	1,897,061.24	15,944,726.15

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
在产品	13,701,406.61		13,701,406.61
自制半成品	3,936,459.16	753,124.05	3,183,335.11
库存商品	353,982.30	353,982.30	
发出商品	23,044,765.00	295,815.81	22,748,949.19
合 计	58,878,400.46	3,299,983.40	55,578,417.06

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,897,061.24	570,278.54				2,467,339.78
在产品		301,561.40				301,561.40
自制半成品	753,124.05	65,421.75				818,545.80
库存商品	353,982.30					353,982.30
发出商品	295,815.81	259,345.95		295,815.81		259,345.95
合 计	3,299,983.40	1,196,607.64		295,815.81		4,200,775.23

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,992,360.00	499,018.00	8,493,342.00
合 计	8,992,360.00	499,018.00	8,493,342.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,354,300.00	417,715.00	7,936,585.00
合 计	8,354,300.00	417,715.00	7,936,585.00

(2) 减值准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核 销	期末余额
应收质保金	417,715.00	81,303.00			499,018.00
合计	417,715.00	81,303.00			499,018.00

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税额	4,234,932.90	999,982.52
预缴税金	116,907.73	
理财产品	71,235,043.89	219,574,857.90
预付租金	38,407.05	38,407.05
合 计	75,625,291.57	220,613,247.47

### 11. 债权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,765,452.82		20,765,452.82
合 计	20,765,452.82		20,765,452.82

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,217,951.64		10,217,951.64
合 计	10,217,951.64		10,217,951.64

### 12. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,012,439.76	16,163,929.96
固定资产清理		
合 计	16,012,439.76	16,163,929.96

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,542,753.30	18,219,579.14	5,390,669.21	5,102,256.57	39,255,258.22
2. 本期增加金额		2,687,804.99		553,387.76	3,241,192.75
(1) 购置		2,687,804.99		553,387.76	3,241,192.75
3. 本期减少金额				46,775.79	46,775.79
(1) 处置或报废				46,775.79	46,775.79
4. 期末余额	10,542,753.30	20,907,384.13	5,390,669.21	5,608,868.54	42,449,675.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,621,165.57	8,255,642.20	4,506,659.97	2,707,860.52	23,091,328.26
2. 本期增加金额	511,323.36	1,347,721.96	366,277.17	1,165,313.35	3,390,635.84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 计提	511,323.36	1,347,721.96	366,277.17	1,165,313.35	3,390,635.84
3. 本期减少金额				44,728.68	44,728.68
(1) 处置或报废				44,728.68	44,728.68
4. 期末余额	8,132,488.93	9,603,364.16	4,872,937.14	3,828,445.19	26,437,235.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,410,264.37	11,304,019.97	517,732.07	1,780,423.35	16,012,439.76
2. 期初账面价值	2,921,587.73	9,963,936.94	884,009.24	2,394,396.05	16,163,929.96

### 13. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,212,999.01	1,965,775.23
工程物资		
合 计	2,212,999.01	1,965,775.23

#### (1) 在建工程

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
待安装设备及工程	2,212,999.01		2,212,999.01	1,965,775.23		1,965,775.23
合 计	2,212,999.01		2,212,999.01	1,965,775.23		1,965,775.23

### 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,235,274.25	1,235,274.25
2. 本期增加金额	222,594.69	222,594.69
(1) 新增租赁	222,594.69	222,594.69
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置-租赁到期		
(2) 汇率差额		
4. 期末余额	1,457,868.94	1,457,868.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	651,950.30	651,950.30
2. 本期增加金额	455,040.38	455,040.38
(1) 计提	455,040.38	455,040.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置-租赁到期		
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	1,106,990.68	1,106,990.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	350,878.26	350,878.26
2. 期初账面价值	583,323.95	583,323.95

#### 15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,441,471.39	1,058,267.08	4,499,738.47
2. 本期增加金额		1,324,937.40	1,324,937.40
(1) 购置		1,324,937.40	1,324,937.40
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
4. 期末余额	3,441,471.39	2,383,204.48	5,824,675.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,272,596.91	292,723.31	1,565,320.22
2. 本期增加金额	68,829.48	156,392.18	225,221.66
(1) 计提	68,829.48	156,392.18	225,221.66
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	1,341,426.39	449,115.49	1,790,541.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,100,045.00	1,934,088.99	4,034,133.99
2. 期初账面价值	2,168,874.48	765,543.77	2,934,418.25

#### 16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,237,466.59		766,474.68		3,470,991.91
车间维修	208,245.81		135,526.80		72,719.01
深信服防火墙软件	34,263.34		18,689.16		15,574.18
火绒安全管理 系统		24,778.76	5,506.40		19,272.36
办公楼装修费		259,451.17	28,827.88		230,623.29
极狐 GitLab 专 业版		11,957.40	1,992.90		9,964.50
合 计	4,479,975.74	296,187.33	957,017.82		3,819,145.25

#### 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
资产减值准备	4,729,743.23	709,461.49	3,767,098.40	565,064.76
信用减值准备	5,059,859.86	758,978.97	7,014,700.17	1,052,205.03
可抵扣亏损	6,904,083.24	1,035,612.49	4,132,051.43	619,807.71
内部交易未实现利润	80,833.35	12,125.00	110,901.35	16,635.20
租赁负债	339,220.74	50,883.11	635,385.31	95,307.80
合 计	17,113,740.42	2,567,061.06	15,660,136.66	2,349,020.50

(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
固定资产一次性抵扣	3,399,887.01	509,983.05	3,628,965.29	544,344.79
理财产品未实现收益	1,769,210.78	265,381.62	1,726,956.24	259,043.44
使用权资产	350,878.26	52,631.74	583,323.95	87,498.59
合 计	5,519,976.05	827,996.41	5,939,245.48	890,886.82

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
购置长期资产预付款	185,383.66		185,383.66	169,990.00		169,990.00
应收质保金	599,000.00	29,950.00	569,050.00	988,000.00	49,400.00	938,600.00
合 计	784,383.66	29,950.00	754,433.66	1,157,990.00	49,400.00	1,108,590.00

19. 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(含1年)	5,369,804.36	4,002,275.07
1至2年	243,369.75	395,711.95
2至3年	65,580.58	78,909.45
3年以上	196,706.45	151,795.45
合 计	5,875,461.14	4,628,691.92

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

20. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同销售款	54,457,600.58	34,116,508.71
合 计	54,457,600.58	34,116,508.71

## 21. 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	5,721,825.13	32,558,349.41	32,496,606.32	5,783,568.22
二、离职后福利-设定提存计划		2,256,185.48	2,256,185.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,721,825.13	34,814,534.89	34,752,791.80	5,783,568.22

### (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	5,721,825.13	28,856,183.02	28,794,439.93	5,783,568.22
2. 职工福利费		1,699,882.07	1,699,882.07	
3. 社会保险费		1,262,580.38	1,262,580.38	
其中：医疗保险费		1,187,105.38	1,187,105.38	
其中：工伤保险费		75,475.00	75,475.00	
4. 住房公积金		722,983.00	722,983.00	
5. 工会经费和职工教育经费		16,720.94	16,720.94	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	5,721,825.13	32,558,349.41	32,496,606.32	5,783,568.22

### (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		2,167,890.88	2,167,890.88	
2. 失业保险费		88,294.60	88,294.60	
合 计		2,256,185.48	2,256,185.48	

## 22. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,653,664.41	2,626,162.23

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	147,821.19	1,534,956.79
个人所得税	29,401.99	32,986.38
房产税	26,525.75	26,525.75
土地使用税	12,608.80	7,880.50
印花税	9,622.73	10,707.98
城市维护建设税	48,289.91	156,608.50
教育费附加	20,695.68	76,675.67
地方教育附加	13,797.12	51,117.12
环境保护税	875.00	875.00
合 计	1,963,302.58	4,524,495.92

### 23. 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	586,579.05	315,794.88
合 计	586,579.05	315,794.88

#### (1) 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
代扣职工社保	67,403.31	67,854.11
未付报销款	351,550.62	123,911.45
其他	167,625.12	124,029.32
合 计	586,579.05	315,794.88

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	263,931.78	445,090.01
合 计	263,931.78	445,090.01

### 25. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,878,371.54	2,381,176.96
合 计	3,878,371.54	2,381,176.96

**26. 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	346,009.56	652,919.85
减：未确认融资费用	6,788.82	17,534.54
减：一年内到期的租赁负债	263,931.78	445,090.01
合 计	75,288.96	190,295.30

**27. 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	134,000,000.00						134,000,000.00

**28. 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	244,497,824.79			244,497,824.79
其他资本公积				
合 计	244,497,824.79			244,497,824.79

**29. 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	25,106,787.72	723,742.43		25,830,530.15
合 计	25,106,787.72	723,742.43		25,830,530.15

**30. 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	46,950,304.48	47,714,917.56
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	46,950,304.48	47,714,917.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,457,206.22	21,498,277.53
减：提取法定盈余公积	723,742.43	2,162,957.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,738,608.97	20,099,932.66
年末未分配利润	47,945,159.30	46,950,304.48

**31. 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	95,951,671.89	57,925,394.71	88,740,552.14	50,898,063.98
其他业务	824,413.76	503,278.08	660,115.67	392,705.57
合计	96,776,085.65	58,428,672.79	89,400,667.81	51,290,769.55

### 32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	328,299.59	437,437.20
教育费附加	140,232.41	197,030.82
地方教育附加	93,488.29	131,353.88
房产税	106,103.00	118,067.22
土地使用税	45,706.90	31,522.00
车船使用税	9,601.26	10,047.71
印花税	95,042.37	69,210.71
环境保护税	3,500.00	3,300.00
合计	821,973.82	997,969.54

### 33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,672,969.04	1,822,443.69
差旅费	849,921.95	732,846.11
业务招待费	463,354.27	549,138.34
广告费	210,038.50	219,115.16
业务宣传费	239,147.69	340,725.27
投标费	334,596.48	86,299.41
展厅装修费用摊销	264,694.52	264,644.52
折旧	11,495.95	9,116.80
其他	97,549.23	204,768.51
合计	4,143,767.63	4,229,097.81

### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,901,203.57	6,748,567.71
折旧费	1,526,679.99	1,514,439.71
办公费	691,254.24	754,770.65
福利费	627,950.11	385,350.22

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车燃修	191,830.15	180,934.58
咨询服务费	376,149.67	319,226.76
机构服务费	450,225.80	332,563.55
资产摊销	577,385.66	514,814.04
差旅费	219,598.26	159,112.03
绿化费用	12,108.71	20,532.57
其他	500,763.87	510,179.32
合 计	11,075,150.03	11,440,491.14

### 35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,112.50	31,723.67
其中：租赁负债利息费用	19,112.50	31,723.67
减：利息收入	518,821.09	621,339.02
汇兑损益	-72,491.75	
银行手续费及其他	6,484.38	6,830.28
合 计	-565,715.96	-582,785.07

### 36. 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
一、计入当期损益的政府补助：	2,198,418.95	3,242,097.71
其中：与递延收益相关的政府补助		56,179.77
直接计入当期损益的政府补助	2,198,418.95	3,185,917.94
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目：	717,076.83	1,536,959.94
其中：增值税加计抵减	694,794.33	1,515,606.91
代扣个人所得税手续费返还	22,282.50	21,353.03
合 计	2,915,495.78	4,779,057.65

### 37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,820,723.49	5,624,033.61
债务重组收益	-113,748.00	-17,264.00
合 计	4,706,975.49	5,606,769.61

### 38. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	789,074.86	484,535.59
合 计	789,074.86	484,535.59

### 39. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	200,708.00	-93,000.38
应收账款减值损失	858,455.53	136,107.64
其他应收款减值损失	598,560.22	393,661.44
合 计	1,657,723.75	436,768.70

### 40. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,196,607.64	-542,050.32
合同资产/其他非流动资产减值损失	-61,853.00	24,560.00
合 计	-1,258,460.64	-517,490.32

### 41. 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
其他	2,607.14	87.40	2,607.14
合 计	2,607.14	87.40	2,607.14

### 42. 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	1,799.32	2,035.84	1,799.32
捐赠支出		377,302.97	
其他	308.53		308.53
合 计	2,107.85	379,338.81	2,107.85

### 43. 所得税费用

#### （1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	740,544.67	2,450,726.69
递延所得税费用	-280,930.97	1,102.23
合 计	459,613.70	2,451,828.92

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	16,916,819.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,537,522.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	187,336.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,181.14
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	
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	
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-2,360,427.10
所得税费用	459,613.70

#### 44. 现金流量表项目

##### (1) 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	1,072,205.00	728,863.00
利息收入	518,821.09	621,339.02
往来款及其他	2,688,039.58	1,155,474.41
合 计	4,279,065.67	2,505,676.43

##### (2) 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
付现费用	5,290,576.56	5,747,597.25
往来款及其他	2,315,978.24	992,200.00
保函保证金	490,000.00	
合 计	8,096,554.80	6,739,797.25

##### (3) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	535,451,961.42	824,577,641.37
合 计	535,451,961.42	824,577,641.37

##### (4) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购置理财产品	459,767,638.55	819,498,474.18
合 计	459,767,638.55	819,498,474.18

##### (5) 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
偿还租赁负债	593,273.16	502,364.16
合 计	593,273.16	502,364.16

#### 45. 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>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	16,457,206.22	21,498,277.53
加: 信用减值损失	-1,657,723.75	-436,768.70
资产减值准备	1,258,460.64	517,490.32
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	3,390,635.84	3,408,251.98
使用权资产折旧	455,040.38	411,758.11
无形资产摊销	225,221.66	192,723.95
长期待摊费用摊销	957,017.82	918,693.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,799.32	2,035.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-789,074.86	-484,535.59
财务费用(收益以“-”号填列)	-53,379.25	31,723.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,820,723.49	-5,624,033.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,040.56	79,521.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-62,890.41	-78,419.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,025,667.79	678,339.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,940,302.98	-18,277,180.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,305,093.65	20,848,634.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,363,278.40	23,686,511.95
<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	169,381,017.07	51,458,031.66
减: 现金的期初余额	51,458,031.66	40,496,952.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	117,922,985.41	10,961,079.57

(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	169,381,017.07	51,458,031.66
其中：库存现金		5,000.00
可随时用于支付的银行存款	169,381,017.07	51,453,031.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	169,381,017.07	51,458,031.66

46. 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
美元	1,650.14	7.0288	11,598.50

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限情况
货币资金	490,000.00	保证金
合 计	490,000.00	

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	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	9,653,423.25		6,450,470.22	
材料消耗	3,839,568.06		1,010,000.93	
折旧及摊销费	759,752.45		649,174.86	
委外投入	471,698.12		188,679.25	
其他费用	42,284.07		187,082.95	
合 计	14,766,725.95		8,485,408.21	

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖北恒进数控装备有限公司	10,000,000.00	湖北十堰	湖北十堰	通用设备制造	100.00		设立

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债情况

无

### 2. 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
智能感应热处理项目		56,179.77	其他收益
增值税即征即退	1,126,213.95	2,457,054.94	其他收益
科学技术和经济信息化局奖励款	410,000.00	420,000.00	其他收益
科技局复审省级企业中心奖励款		200,000.00	其他收益
研发经费投入奖励款		50,000.00	其他收益
稳岗补贴	98,705.00	43,863.00	其他收益
扩岗补助	25,500.00	10,000.00	其他收益
就业补贴	30,000.00		其他收益
知识产权资助奖励	5,000.00		其他收益
2025年市级科技计划项目资金	500,000.00		其他收益
其他	3,000.00	5,000.00	其他收益
合计	2,198,418.95	3,242,097.71	

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### （1）信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

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

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

- ①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或

法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、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
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		119,560,093.27		119,560,093.27
（二）应收款项融资			5,458,455.78	5,458,455.78
（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				
持续以公允价值计量的资产总额		119,560,093.27	5,458,455.78	125,018,549.05

### 十一、 关联方及关联交易

#### 1. 本企业的控股股东及实际控制人

本公司控股股东为周祥成、万美华，实际控制人为周祥成、万美华。

#### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

#### 3. 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
万美坤	本公司股东、董事、董事会秘书
十堰合泰创业管理中心（有限合伙）	本公司股东
贺猛	董事、副总经理
朱立权	2025年3月1日离任董事
施军	独立董事
刘海生	独立董事
赵茗	独立董事
许璟靓	2025年9月16日离任监事
罗青松	2025年9月16日离任监事
向毅	2025年9月16日离任监事
周小燕	财务总监
张云峰	副总经理
李坤	副总经理

除上述表格列示的关联方外还包括：公司现任董事、监事、高级管理人员以及直接持有公司 5%以上股份的自然人股东，其关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

#### 4. 关联方交易情况

##### （1）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,529,364.52	3,861,390.83

#### 5. 关联方应收应付款项

无。

#### 十二、 承诺或或有事项

##### 1. 重要事项的承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十三、 资产负债表日后事项

2026 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会第九次会议，会议审议通过《恒进感应科技（十堰）股份有限公司关于 2025 年年度权益分派预案的议案》。2025 年年度分配预案为：以利润分配方案实施股权登记日的股本数 134,000,000 股为基数，向全体在册股东按每 10 股分配现金股利人民币 1.00 元（含税），共计分配现金股利人民币 13,400,000 元（含税）。公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。

#### 十四、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十五、 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		
商业承兑汇票	1,510,140.00	5,524,300.00
减：坏账准备	75,507.00	276,215.00
合计	1,434,633.00	5,248,085.00

###### (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) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,510,140.00	100.00	75,507.00	5.00	1,434,633.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,510,140.00	100.00	75,507.00	5.00	1,434,633.00
合 计	1,510,140.00	100.00	75,507.00	5.00	1,434,633.00

(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	5,524,300.00	100.00	276,215.00	5.00	5,248,085.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,524,300.00	100.00	276,215.00	5.00	5,248,085.00
合 计	5,524,300.00	100.00	276,215.00	5.00	5,248,085.00

(5) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	276,215.00		200,708.00		75,507.00
合 计	276,215.00		200,708.00		75,507.00

## 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	38,062,045.51	18,892,121.21
1 至 2 年	8,397,420.00	8,322,403.07
2 至 3 年	1,179,841.15	2,523,800.00
3 至 4 年	1,110,800.00	3,269,901.72
4 至 5 年	1,349,400.00	1,132,526.51
5 年以上	786,745.49	717,754.98
小计	50,886,252.15	34,858,507.49
减：坏账准备	4,265,019.26	5,566,059.80

账龄	期末余额	期初余额
合计	46,621,232.89	29,292,447.69

(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	503,864.66	0.99	503,864.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,382,387.49	99.01	3,761,154.60	7.47	46,621,232.89
其中：账龄组合	23,725,530.53	46.62	3,761,154.60	15.85	19,964,375.93
其中：关联方组合	26,656,856.96	52.39			26,656,856.96
合计	50,886,252.15	100.00	4,265,019.26	8.38	46,621,232.89

(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	845,064.66	2.42	845,064.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,013,442.83	97.58	4,720,995.14	13.88	29,292,447.69
其中：账龄组合	26,100,111.92	74.88	4,720,995.14	18.09	21,379,116.78
其中：关联方组合	7,913,330.91	22.70			7,913,330.91
合计	34,858,507.49	100.00	5,566,059.80	15.97	29,292,447.69

①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	11,405,188.55	570,259.43	5.00
1至2年	8,397,420.00	839,742.00	10.00
2至3年	1,179,841.15	353,952.34	30.00
3至4年	952,000.00	476,000.00	50.00
4至5年	1,349,400.00	1,079,520.00	80.00
5年以上	441,680.83	441,680.83	100.00
合计	23,725,530.53	3,761,154.60	15.85

②期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	345,064.66	345,064.66	100.00	母公司出现经营困难，预计无法收回
苏州辽鞍机械有限公司	158,800.00	158,800.00	100.00	破产清算
合计	503,864.66	503,864.66	100.00	

(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	
单项计提	845,064.66	158,800.00	500,000.00			503,864.66
账龄组合	4,720,995.14	-677,723.98		282,116.56		3,761,154.60
合计	5,566,059.80	-518,923.98	500,000.00	282,116.56		4,265,019.26

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	282,116.56
合计	282,116.56

本期无重要的应收账款核销

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 41,678,867.05 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 73.11%，相应计提的坏账准备和减值准备期末余额汇总金额 1,486,650.79 元。

### 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	16,704,598.82	16,344,953.22
合计	16,704,598.82	16,344,953.22

(1) 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	1,183,459.72	734,892.30
1至2年	430,000.00	5,461,617.26
2至3年	5,261,517.26	10,070,500.00

账 龄	期末余额	期初余额
3至4年	10,020,500.00	300,000.00
4至5年	100,000.00	377,699.11
5年以上		201,769.92
小计	16,995,476.98	17,146,478.59
减：坏账准备	290,878.16	801,525.37
合 计	16,704,598.82	16,344,953.22

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,847,810.26	1,571,717.26
备用金	19,935.01	25,443.60
往来款	15,120,000.00	15,419,469.03
其他	7,731.71	129,848.70
减：坏账准备	290,878.16	801,525.37
合 计	16,704,598.82	16,344,953.22

③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	382,056.34		419,469.03	801,525.37
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	50,000.00	50,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		50,000.00		50,000.00
本年转回	126,178.18		419,469.03	545,647.21
本年转销				
本年核销	15,000.00			15,000.00
其他变动				
期末余额	190,878.16	100,000.00		290,878.16

④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	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江钱潮供应链有限公司	保证金及押金	690,000.00	4.06	53,500.00
洛阳轴承集团股份有限公司	保证金及押金	430,000.00	2.53	58,000.00
洛阳轴研科技有限公司	保证金及押金	337,800.00	1.99	16,890.00
上海弈佳企业管理有限公司	保证金及押金	141,517.26	0.83	42,455.18
湖北汽车工业学院	往来款	120,000.00	0.71	6,000.00
合 计		1,719,317.26	10.12	176,845.18

#### 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	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

(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	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

##### (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
湖北恒进数控装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

#### 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	69,623,210.39	48,870,923.56	89,704,858.46	56,378,686.78
其他业务	39,128,682.75	38,406,468.09	10,352,042.36	10,087,710.83
合 计	108,751,893.14	87,277,391.65	100,056,900.82	66,466,397.61

#### 6. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,777,736.83	5,599,251.11
债务重组收益	-113,748.00	-17,264.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	4,663,988.83	5,581,987.11

## 十六、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	918,000.00	
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	5,609,798.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,022,869.03	
债务重组损益	-113,748.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499.29	
小 计	7,437,418.67	
减：所得税影响额	1,115,612.80	
少数股东权益影响额		
合 计	6,321,805.87	

### 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	3.66	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.08	0.08

恒进感应科技（十堰）股份有限公司

二〇二六年四月十五日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。