华兴股份

NEEQ: 873760

汕头华兴冶金设备股份有限公司

Shantou Huaxing Metallurgical Equipment Co., Ltd.

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人佘京鹏、主管会计工作负责人谢阳琳及会计机构负责人（会计主管人员）翁润宜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 23
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 27
第七节 财务会计报告 34
附件 会计信息调整及差异情况 131

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	汕头华兴冶金设备股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华兴股份	指	汕头华兴冶金设备股份有限公司
饶平铜业	指	汕头华兴（饶平）铜业有限公司
饶平粤兴	指	饶平粤兴铜加工有限公司
华兴换热	指	广东华兴换热设备有限公司
深圳鹏兴	指	深圳鹏兴新材料科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高效铜冷却设备	指	应用于大中型炼铁高炉、大功率矿热炉、有色金属冶炼炉和高温化工反应炉等高温工业炉上，保护高温工业炉的一种冷却设备。
高炉	指	用于冶炼液态铁水的主要设备。
铜冷却壁	指	应用于炼铁高炉本体上的铜冷却设备，立式安装在高炉本体上，置于炉壳与炉衬之间，起到冷却从而保护炉衬的作用，还可使炉衬或本身表面形成渣皮保护层抵御侵蚀，另外还保护炉壳免受高温作用而变形或开裂。
铜板风口	指	以铜板为材质制造的风口中套和风口小套。
电炉	指	又称矿热炉、电弧炉或电阻电炉，是以电阻、电弧加热方式冶炼铁合金、工业硅、黄磷、电石等产品的主要设备。
电炉铜冷却设备	指	电炉上的铜压力环、铜瓦、铜保护屏、铜炉盖、铜水冷壁、铜烟道等专用设备，出口时该产品统称为电极冷却套。
端环、导条等精密铜件	指	鼠笼式异步电机转子的关键部件，广泛用于轨道交通机车电机、特种电机以及其他电机等领域。
电机	指	电动机，是一种应用电磁感应原理将电能转变为机械能的动力设备，它的主要作用是产生驱动转矩，作为各种设备的动力源。
电解铜	指	电解精炼或电解沉积产生的阴极铜，是公司各产品的主要原材料。
套期保值	指	公司通过期货和现货两个市场相对冲来规避价格波动风险的一种经营活动。
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元	指	人民币元，文中另有说明的除外

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	汕头华兴冶金设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shantou Huaxing Metallurgical Equipment Co., Ltd.		
	SHME		
法定代表人	佘京鹏	成立时间	2000 年 1 月 25 日
控股股东	控股股东为佘京鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为佘京鹏、佘克事，一致行动人为佘扬楷、刘梦璋
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	高效铜冷却设备、铜板风口和精密铜件的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华兴股份	证券代码	873760
挂牌时间	2022 年 8 月 2 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	73,633,040
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚伟鹏	联系地址	汕头市金平区大学路荣升科技园
电话	0754-82526198	电子邮箱	huaxing@hcool.com.cn
传真	0754-82526191		
公司办公地址	汕头市金平区大学路荣升科技园	邮政编码	515063
公司网址	http://www.hcool.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440500721151941D		
注册地址	广东省汕头市金平区大学路荣升科技园		
注册资本（元）	73,633,040	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司所属细分行业为制造业中的“专用设备制造业”，是高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省知识产权示范企业、国家级专精特新小巨人，专业从事高效铜冷却设备、铜板风口和精密铜件的研发、生产与销售。公司经过 20 余年的持续奋斗，坚持创新驱动，聚焦市场需要，专注材料与装备制造技术开发与工程应用深度融合，精益求精，铸就精品，旨在成为业界领先和客户信赖的专用设备供应服务商。

1、主要产品及应用领域

公司主要产品包括高效铜冷却设备、铜板风口以及端环、导条等精密铜件三大系列。高效铜冷却设备是广泛应用于大中型炼铁高炉、大功率矿热炉、有色金属冶炼炉和高温化工反应炉等高温工业炉上，保护高温工业炉的一种关键冷却设备；铜板风口是炼铁高炉鼓风设施中极为重要的冷却元件，也是高炉炼铁过程中下部调节的必备工艺备件；端环、导条等精密铜件是鼠笼式异步电机的关键部件，广泛应用于轨道交通机车电机、工程机械等工业电机领域。

2、技术研发及管理

公司拥有雄厚的研发实力、先进的行业工艺技术以及稳定的核心管理团队和技术研发人员，具有持续创新能力。公司拥有汕头和潮州两个制造基地，从材料制备、塑性加工、机械加工、特种焊接到产品试验检测形成完整产业链，并通过质量 ISO9001/环境 ISO14001/职业健康安全 OHSAS18001/测量 ISO10012/轨道交通行业 ISO22163/知识产权管理规范体系共六大管理体系认证；公司及子公司拥有已获授权的中国大陆境内共 137 项，其中包括发明专利 23 项和实用新型专利 114 项；公司拥有 4 项已获授权的境外专利；拥有“广东省高效节能换热设备工程技术研究开发中心”和“省级企业技术中心”两个省级科技研发机构。

3、采购模式

公司产品主要原材料为电解铜。报告期内，公司电解铜采购额占采购总额的比例均超过 70%。公司与电解铜供应商主要采取先款后货的货款结算方式。

对于高效铜冷却设备合同，公司采用期货套期保值与现货市场采购相结合的方式锁定原材料成本，公司一般在中标当日或合同条款所约定之电解铜点价日从期货市场买进合同所需要的全部或部分铜期货合约或直接向电解铜供应商采购生产所需电解铜现货。公司一般根据订单交付周期及实际排产情况择

时向电解铜供应商买入生产所需电解铜，同时将对应电解铜期货合约平仓，公司在进行套期保值业务时并不进行实物交割。

对于铜板风口、精密铜件产品，由于其生产周期通常较短且生产订单通常规模较小，公司一般会根据生产计划从现货市场直接购入电解铜。

4、生产模式

（1）组织形式

华兴股份与饶平三家全资子公司在产品生产方面紧密分工合作并形成完整产业链，实现产品交付和品质的自主可控，其中，华兴股份负责高效铜冷却设备的生产，饶平铜业负责主要产品生产所需的铜板坯及铜锭等坯料的生产，饶平粤兴负责铜板风口的生产，华兴换热负责端环、导条等精密铜件的生产及销售。2025 年度，公司新增设立子公司深圳鹏兴新材料科技有限公司，为公司对接大湾区及至全球高端先进技术和新产品创新，并为引进高层次人才提供前沿窗口。

（2）具体流程

公司主要根据客户订单组织生产，实行"以销定产"的生产模式。首先，公司由销售部门组织相关人员参与投标或商业谈判，签订具体的销售合同，确认具体的销售订单，同时开放华兴换热的部分直接销售；华兴股份、华兴换热、饶平粤兴各生产部门在接到生产任务订单后，与各自技术部门围绕产品要求沟通讨论生产技术难点，并设计生产图纸；各生产部门根据合同签订情况及年度整体生产经营计划，制定月度生产计划；针对具体生产任务，各生产部门根据材料需求预算，与饶平铜业计划统计室协调，饶平铜业负责铜板坯及铜锭等坯料生产工作，各生产部门负责其他生产物资备料工作；各生产部门同时负责确定加工工艺方法和工艺流程，并根据产能、设备情况确定生产计划，并视实际情况进行动态调整；生产车间根据生产计划组织实施生产，并出具日报表，各生产部门负责人根据日报表跟踪生产进度，并联合质量部门进行坯料、在产品以及产成品的质量检验；生产任务完成后，采购物流部门负责产品入库，销售部门或华兴换热直接销售部门通知客户开展联合检查工作或进行产品出厂检验，产品检验合格后由采购物流部门负责产品包装，由销售部门或华兴换热直接销售部门协调发货。

5、销售模式

公司产品主要采用直销模式，一般通过两种方式实现销售：第一种是参与客户的招标采购；第二种是与客户通过商业谈判确定销售合同。报告期内，积极拓展华兴换热直接销售渠道；同步设立深圳鹏兴新材料科技有限公司。

公司高效铜冷却设备由于单个合同金额较大，客户一般根据合同的进展状况，按一定比例向公司支付预付款、进度款、提货款和质量保证金，一般在公司发货前，将会收取 80%-85%左右的款项。对于铜板风口及精密铜件，公司一般在发出产品后，按照合同约定进行收款。

6、公司的收入来源主要是产品的销售收入。

报告期内，公司积极拓展华兴换热直接销售渠道，设立深圳鹏兴新材料科技有限公司强化粤港澳大湾区战略布局。除以上新增外，公司的商业模式中各要素较上年度均未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式各要素均未发生变化。

（二） 行业情况

公司主营业务是高效铜冷却设备、铜板风口和精密铜件研发、生产与销售。

高效铜冷却设备和铜板风口产品具有长寿、高效等优势，为钢铁、铁合金、工业硅等高耗能行业带来节能、降耗、环保等效益，实现行业的“高端化”、“绿色化”。随着国家推进各产业向高端化、绿色化、安全化发展以及淘汰或逐步升级替换落后产能，都将会带动高效铜冷却设备和铜板风口的需求。

精密铜件产品是鼠笼式异步电机的关键部件，广泛应用于轨道交通机车电机、工程机械等工业电机领域。近年来国家大力支持发展先进轨道交通装备、高端工程装备、电力装备、农机装备以及其他节能环保领域使用的高性能铜合金材料深加工，将促进和推动精密铜件应用的发展。

整体而言，公司所处行业的监管体制、法律法规和相关政策均有利于公司的经营发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2024 年 2 月 8 日，根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）和《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司被认定为广东省 2023 年第三批高新技术企业，证书编号：GR202344013376。 2、2023 年 7 月 14 日，根据广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司入选第五批专精特新“小巨人”企业。2023 年 9 月 28 日,根据工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函

	[2023]272 号），公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 3、2023 年 4 月 15 日，根据《广东省工业和信息化厅印发广东省第一批制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》（粤工信规划政策函[2023]20 号），公司生产的铜冷却壁被认定为广东省第一批制造业单项冠军产品，自公布之日起，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	882,920,345.38	886,630,841.04	-0.42%
毛利率%	14.24%	13.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,205,263.72	46,506,031.66	-22.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,938,640.86	44,064,461.90	-20.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.73%	9.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.50%	8.68%	-
基本每股收益	0.49	0.63	-22.15%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	764,477,353.79	727,170,126.60	5.13%
负债总计	219,244,813.80	197,141,820.73	11.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	545,232,539.99	530,028,305.87	2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.40	7.20	2.87%
资产负债率%（母公司）	30.32%	28.37%	-
资产负债率%（合并）	28.68%	27.11%	-
流动比率	2.79	3.22	-
利息保障倍数	18.98	18.12	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	31,301,083.72	62,328,466.34	-49.78%
应收账款周转率	5.34	5.13	-
存货周转率	2.85	3.13	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	5.13%	-1.44%	-
营业收入增长率%	-0.42%	-5.14%	-
净利润增长率%	-22.15%	-8.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,203,518.61	5.52%	20,528,330.09	2.82%	105.59%
应收票据	21,399,990.02	2.80%	3,844,469.11	0.53%	456.64%
应收账款	157,779,042.72	20.64%	121,151,193.17	16.66%	30.23%
应收款项融资	23,780,252.82	3.11%	96,262,130.97	13.24%	-75.30%
预付款项	20,830,320.59	2.72%	5,738,329.28	0.79%	263.00%
其他应收款	5,284,942.13	0.69%	3,597,354.72	0.49%	46.91%
投资性房地产	3,198,663.35	0.42%	9,081,220.20	1.25%	-64.78%
其他非流动资产	13,573,431.62	1.78%	10,248,237.02	1.41%	32.45%
短期借款	52,496,368.48	6.87%	35,423,917.83	4.87%	48.19%
应付票据	39,426,831.01	5.16%	21,277,724.41	2.93%	85.30%
应交税费	2,296,428.20	0.30%	5,414,466.27	0.74%	-57.59%
其他应付款	3,554,177.64	0.46%	514,359.00	0.07%	590.99%
一年内到期的非流动负债	21,915,208.33	2.87%	1,614,700.00	0.22%	1,257.23%
长期借款		0.00%	18,000,000.00	2.48%	-100.00%
递延收益	494,878.52	0.06%	100,000.00	0.01%	394.88%
其他综合收益	847,428.53	0.11%	-238,728.81	-0.03%	-454.98%

项目重大变动原因

1.货币资金：期末金额 42,203,518.61 元，较期初金额 20,528,330.09 元上升 105.59%，主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额 31,301,083.72 元，资金回笼所致。

2.应收票据：期末金额 21,399,990.02 元，较期初金额 3,844,469.11 元上升 456.64%，主要系本报告期内客户以商业承兑汇票方式支付货款增加所致。

3.应收账款：期末金额 157,779,042.72 元，较期初金额 121,151,193.17 元上升 30.23%，主要系本报告期内新增的应收账款大于本报告期内收回货款所致。

4.应收款项融资：期末金额 23,780,252.82 元，较期初金额 96,262,130.97 元下降 75.30%，主要系本报告期内应收债权凭证到期兑付增加所致。

5.预付款项：期末金额 20,830,320.59 元，较期初金额 5,738,329.28 元上升 263.00%，主要系本报告期内主要原材料电解铜价格上涨及在手订单备料生产，12 月 29 日及 12 月 30 日共预付深圳市前海海融贸易有限公司 17,061,550.00 元所致。

6.其他应收款：期末金额 5,284,942.13 元，较期初金额 3,597,354.72 元上升 46.91%，主要系本报告期

内新增出口货物退增值税余额 1,880,395.77 元所致。

7.投资性房地产：期末金额 3,198,663.35 元，较期初金额 9,081,220.20 元下降 64.78%，主要系本报告期内出售价值 548 万元的中冶铜锣台崧岭房产所致。

8.其他非流动资产：期末金额 13,573,431.62 元，较期初金额 10,248,237.02 元上升 32.45%，主要系本报告期内一年以上合同资产增加所致。

9.短期借款：期末金额 52,496,368.48 元，较期初金额 35,423,917.83 元上升 48.19%，主要系本报告期内在手订单备料生产，需补充生产流动资金购买材料而增加银行借款所致。

10.应付票据：期末金额 39,426,831.01 元，较期初金额 21,277,724.41 元上升 85.30%，主要系本报告期内在手订单备料生产，使用票据支付供应商货款增加所致。

11.应交税费：期末金额 2,296,428.20 元，较期初金额 5,414,466.27 元下降 57.59%，主要系本报告期末应交增值税下降所致。

12.其他应付款：期末金额 3,554,177.64 元，较期初金额 514,359.00 元上升 590.99%，主要系本报告期内收到汕头市金平区科学技术局 2025 科技计划项目借款 3,100,000.00 元所致。

13.一年内到期的非流动负债：期末金额 21,915,208.33 元，较期初金额 1,614,700.00 元上升 1,257.23%，主要是长期借款中一年内到期借款及其利息重分类所致。

14.长期借款：期末金额 0.00 元，较期初金额 18,000,000.00 元下降 100.00%，主要系本报告期内长期借款的剩余期限不足一年，重分类为一年内到期的非流动负债所致。

15.递延收益：期末金额 494,878.52 元，较期初金额 100,000.00 元上升 394.88%，主要系本报告期内收到人力资源和社会保障局 2025 年博士工作站建站经费补贴 1,000,000.00 元，按项目进度结转所致。

16.其他综合收益：期末金额 847,428.53 元，较期初金额-238,728.81 元上升 454.98%，主要系本报告期内现金流量套期工具公允价值变动产生的浮动盈亏影响所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	882,920,345.38	-	886,630,841.04	-	-0.42%

营业成本	757,208,813.70	85.76%	764,656,770.84	86.24%	-0.97%
毛利率%	14.24%	-	13.76%	-	-
其他收益	5,869,148.41	0.66%	12,262,799.79	1.38%	-52.14%
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,120,590.78	-0.13%	-1,771,552.19	-0.20%	36.75%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,619.84	0.00%	51,549.60	0.01%	-60.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,579,612.23	-0.63%	3,811,621.87	0.43%	-246.38%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,064,060.13	0.23%	1,498,635.96	0.17%	37.73%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,679.96	-0.01%	-109,563.85	-0.01%	50.09%
营业外收入	10,490.01	0.00%	125,506.06	0.01%	-91.64%
营业外支出	531,681.65	0.06%	1,305,662.35	0.15%	-59.28%
现金流量套期储备	1,086,157.34	0.12%	-1,335,207.62	-0.15%	181.35%

项目重大变动原因

1.其他收益：本期金额 5,869,148.41 元，较上年同期金额 12,262,799.79 元下降 52.14%，主要系上年同期收到《先进制造业发展专项资金(企业技术改造)》补贴 5,483,700.00 元所致。

2.投资收益：本期金额-1,120,590.78 元，较上年同期金额-1,771,552.19 元上升 36.75%，主要系本报告期内票据贴现费用下降所致。

3.公允价值变动收益：本期金额 20,619.84 元，较上年同期金额 51,549.60 元下降 60.00%，主要系公司持有重钢股份 1,030,992 股股票，本期公允价值变动 0.02 元/股，较上年同期公允价值变动 0.05 元/股下降 60.00%所致。

4.信用减值损失：本期金额-5,579,612.23 元，较上年同期金额 3,811,621.87 元下降 246.38%，主要系本报告期内应收账款账龄变化所致。

5.资产减值损失：本期金额 2,064,060.13 元，较上年同期金额 1,498,635.96 元上升 37.73%，主要系本报告期内合同资产账龄变化所致。

6.资产处置收益：本期金额-54,679.96 元，较上年同期金额-109,563.85 元上升 50.09%，主要系本报告期内技术改造升级淘汰旧设备较上期减少所致。

7.营业外收入：本期金额 10,490.01 元，较上年同期金额 125,506.06 元下降 91.64%，主要系上年同期有销售合同因故取消，将预收款 36,784.00 元结转至营业外收入，而本报告期无此类事项所致。

8.营业外支出：本期金额 531,681.65 元，较上年同期金额 1,305,662.35 元下降 59.28%，主要系上年同期发生补偿款 1,034,513.84 元，而本报告期无此事项所致。

9.现金流量套期储备：本期金额 1,086,157.34 元，较上年同期金额-1,335,207.62 元上升 181.35%，主要系套期工具公允价值变动产生的浮动盈亏影响所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	877,608,825.60	885,091,472.41	-0.85%
其他业务收入	5,311,519.78	1,539,368.63	245.05%
主营业务成本	749,819,407.42	762,942,029.92	-1.72%
其他业务成本	7,389,406.28	1,714,740.92	330.93%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高效铜冷却设备	532,352,735.09	467,418,608.00	12.20%	-13.20%	-13.29%	0.09%
精密铜件	127,650,728.22	108,225,823.32	15.22%	41.32%	40.31%	0.61%
铜板风口	217,605,362.29	174,174,976.10	19.96%	19.92%	18.67%	0.85%
其他业务收入	5,311,519.78	7,389,406.28	-39.12%	245.05%	330.93%	-27.73%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	777,904,319.66	683,656,420.64	12.12%	-2.76%	-2.48%	-0.25%
境外	105,016,025.72	73,552,393.06	29.96%	21.24%	15.60%	3.42%

收入构成变动的原因

报告期内收入构成、营业成本构成未发生重大的变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国宝武钢铁集团有限公司	137,858,522.52	15.61%	否
2	中国中车集团有限公司	63,286,978.64	7.17%	否
3	迁安市九江线材有限责任公司及其关联方	61,728,831.32	6.99%	否
4	中国五矿集团有限公司	46,405,766.29	5.26%	否
5	河钢集团有限公司	38,944,990.05	4.41%	否
合计		348,225,088.82	39.44%	-

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	深圳市前海海融贸易有限公司	312,306,613.91	41.42%	否
2	上杭县紫金金属资源有限公司	110,271,155.16	14.63%	否
3	上海五锐金属集团有限公司	87,500,743.55	11.61%	否
4	河钢集团供应链管理有限公司邯郸分公司	26,440,282.59	3.51%	否
5	江西鸥迪铜业有限公司	23,329,081.40	3.09%	否
合计		559,847,876.61	74.26%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,301,083.72	62,328,466.34	-49.78%
投资活动产生的现金流量净额	-9,859,731.27	-5,184,160.16	-90.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,277,205.42	-50,860,927.66	89.62%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额：本期金额 31,301,083.72 元，较上期 62,328,466.34 元下降 49.78%，主要原因系报告期内收到的销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 62,175,189.47 元，下降 6.26%，收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 18,454,759.77 元，下降 19.62%，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 39,936,662.94 元，下降 4.96%，支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 7,491,150.58 元，下降 7.51%，收入的下降幅度比支出的下降幅度大。

2.投资活动产生的现金流量净额：本期金额-9,859,731.27 元，较上期-5,184,160.16 元下降 90.19%，主要原因系技术改造升级增加相关设备购置引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 7,241,453.87 元，上升 111.28%。

3.筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-5,277,205.42 元，较上期-50,860,927.66 元上升 89.62%，主要原因系本期分派股份现金红利 22,089,912.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 21,783,880.94 元，上升 763.43%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
饶平粤兴铜加工有限公司	控股子公司	负责铜板风口的生产	12,000,000.00	32,709,183.65	25,502,982.65	47,709,149.64	7,376,830.55
汕头华兴（饶平）铜业有限公司	控股子公司	负责铜板坯及铜锭等坯料生产	26,485,000.00	52,498,645.19	38,965,828.99	44,227,231.67	7,489,596.88
广东华兴换热设备有限公司	控股子公司	负责端环、导条等精密铜件的生产和销售	43,250,000.00	54,859,019.32	50,561,671.66	49,012,675.12	4,793,629.74
深圳鹏兴新材料科技有限公司	控股子公司	市场开拓、技术研发与客户服务	10,000,000.00	1,965,974.90	1,908,102.10	3,668.71	-91,897.90

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳鹏兴新材料科技有限公司	由华兴股份与全资子公司换热公司以现金方式共同出资联合设立	鹏兴公司作为华兴股份布局粤港澳大湾区的重要战略支点，依托区域创新资源与产业优势，承担市场开拓、技术研发与客户服务职能，有助于推动公司新一轮创新驱动发展。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	36,328,584.51	36,248,718.18
研发支出占营业收入的比例%	4.11%	4.09%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科以下	80	81
研发人员合计	83	85
研发人员占员工总量的比例%	12.81%	13.10%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	141	127
公司拥有的发明专利数量	23	21

（四） 研发项目情况

报告期内，公司前五大研发项目投入情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	2025 年度
1	低碳高炉用燃气风口小套研发	344.42
2	一种采用多种不同材料覆盖热面的铜冷却壁的研究与开发	309.39
3	多电极直流矿热炉专用铜冷却部件开发	306.50
4	新能源铁路机车混合动力用精密铜件开发	286.37
5	高能效工业电机用精密铜件开发	184.42

技术创新是企业发展的动力。公司已形成一支具有高素质水平和行业领先经验的专业技术研发团

队，研发人员学历总体较高，核心研发人员经验丰富，能够有效地保障公司研发创新能力的可持续性。经过多年研究开发和技术积累，公司主要产品高炉铜冷却设备和铜板风口已具有较强的市场竞争力。公司在战略上重视对新产品、新工艺的研发投入，以应对市场的变化发展，在保持行业领先地位的同时，进一步寻求业务发展的创新增长点。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

相关信息详见本报告“第七节 财务会计报告-审计报告正文-三、关键审计事项” 。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，公司依法纳税，切实保障员工待遇，不存在裁员、降薪的情况；公司依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；公司诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业受行业周期波动影响进而导致公司经营业绩下滑的风险	高效铜冷却设备是下游钢铁行业、有色金属及铁合金冶炼行业进行产业结构升级和实现节能减排的必要装备，其需求与上述行业的高炉、电炉新建、大中修的投资规模以及产能置换的进度密切相关；铜板风口是高炉炼铁生产过程中的易损易耗品，其需求受钢铁行业的生产规模、钢铁行业产业升级背景下的中小高炉大型化改造和存量高炉维修进程、铜板风口对传统铸铜风口替代的速度等因素的影响；端环、导条等精密铜件是轨道交通电机和工业电机的关键部件，其需求与轨道交通建设及大型工业设备发展相关。若未来投资建设规模有所下降，将导致相关下游产业需求下降，公司产品销售也将受到不利影响，从而面临因行业周期波动导致的经营业绩下滑的风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为电解铜，若未来铜价持续上升，将会给公司的成本控制带来压力，也将对公司的生产经营、盈利水平以及现金流量管理造成一定影响。
毛利率下滑的风险	公司毛利率会受到原材料价格波动、下游行业周期波动及宏观经济政策变动等因素的影响。如果未来原材料价格出现大幅波动、下游需求有所减少或下游产业政策发

	生不利变化，公司总体毛利率可能存在下降的风险。
税收优惠政策变动风险	2024 年 2 月 8 日，公司被认定为广东省 2023 年第三批高新技术企业，证书编号：GR202344013376，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）等相关规定，公司可按 15%的税率征收企业所得税。如果公司高新技术企业资质届满后无法通过复审或国家关于高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，公司将不能继续享有高新技术企业税收优惠，对公司未来业绩存在一定影响。
应收账款坏账风险	随着公司经营规模的进一步扩大，应收账款规模可能持续增大，如下游产业政策、客户经营状况等发生重大不利变化或公司采取的收款措施不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险。
核心技术人员流失的风险	公司长期从事高效铜冷却设备、铜板风口和精密铜件的研发、生产与销售。截至报告期末，公司及子公司拥有已获授权的中国大陆境内专利共 137 项，其中包括发明专利 23 项和实用新型专利 114 项；公司拥有 4 项已获授权的境外专利，已形成一支具有高素质水平和行业领先经验的专业技术和研发团队，为公司的长远发展奠定了良好的基础。如果公司未能持续营造良好的技术创新氛围，围绕发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续为核心技术人才提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能面临关键技术人员离职的风险，一旦公司不能安排适当人选接替或及时补充关键技术人员，将对公司的生产经营造成一定的不利影响。
产品研发风险	公司经过多年发展，技术实力与研发水平处于优势地位，掌握了高效铜冷却设备、铜板风口以及端环、导条等精密铜件的关键技术和先进工艺，可根据市场环境和客户需求快速提供定制化产品综合解决方案，具有很强的市场机会捕捉能力。但如果市场环境或客户需求发生重大变化，而公司不能保持高水平的技术创新能力，适时推出适应市场需要的新产品、新技术，将难以长期保持公司目前的优势地位。
经营管理风险	公司自成立以来持续快速发展，业务和资产规模逐渐扩大，经营活动日趋复杂。公司规模的逐渐扩大对组织结构、内部控制和人员管理等方面提出了更高的要求。如果公司管理体系建设、管理制度制定与实施等方面未能适应公司发展的需要，公司的经营业绩将受到一定程度的影响
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发	□是 √否	

生的企业合并事项		
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	0%
作为被告/被申请人	-	0%
作为第三人	3,000,000	0.50%
合计	3,000,000	0.50%

注：截至本报告出具之日，公司作为第三人参与的诉讼、仲裁事项，因原告申请撤诉，法院已出具相关民事裁定书，该事项现已办结。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措
					起始	终止				

										施
1	饶平粤兴铜加工有限公司	5,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00	2025年7月25日	2029年12月31日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	汕头华兴（饶平）铜业有限公司	10,000,000.00	500,000.00	9,500,000.00	2025年7月31日	2029年12月31日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	广东华兴换热设备有限公司	5,000,000.00	100,000.00	4,900,000.00	2025年7月29日	2029年12月31日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	20,000,000.00	1,100,000.00	18,900,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	18,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2026 年 4 月 20 日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过《关于公司及子公司 2026 年度向银行申请授信额度及提供担保的议案》、《关于关联方为公司及子公司申请授信额度提供连带责任保证的议案》，具体情况如下：

（1）公司的全资子公司汕头华兴（饶平）铜业有限公司拟向中国民生银行股份有限公司汕头分行申请综合融资授信额度壹仟万元（具体金额以最终贷款金额为准）。

（2）公司的全资子公司饶平粤兴铜加工有限公司拟向中国民生银行股份有限公司汕头分行申请综合融资授信额度伍佰万元（具体金额以最终贷款金额为准）。

（3）公司的全资子公司广东华兴换热设备有限公司拟向中国民生银行股份有限公司汕头分行申请综合融资授信额度伍佰万元（具体金额以最终贷款金额为准）。

（4）公司的全资子公司汕头华兴（饶平）铜业有限公司拟向中国光大银行股份有限公司汕头分行申请综合融资授信额度壹仟万元（具体金额以最终贷款金额为准）。

（5）公司的全资子公司广东华兴换热设备有限公司拟向中国光大银行股份有限公司汕头分行申请综合融资授信额度壹仟万元（具体金额以最终贷款金额为准）。

上述授信申请后，公司、实际控制人佘京鹏先生分别与中国民生银行股份有限公司汕头分行拟签署最高额保证合同，由公司及实际控制人佘京鹏先生为上述授信融资提供连带责任保证；公司、实际控制人佘京鹏先生及其配偶刘梦玉女士分别与中国光大银行股份有限公司汕头分行拟签署最高额保证合同，由公司及实际控制人佘京鹏先生及其配偶刘梦玉女士为上述授信融资提供连带责任保证。有效期为自股东大会审议通过后 12 个月内有效，具体担保金额及期间按照签署的合同约定执行。上述议案将提交 2025 年度股东会审议。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,500,000.00	5,897,913.80
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	191,520.00	120,072.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	500,000,000.00	49,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司控股股东、实际控制人佘京鹏及其配偶为公司向银行申请融资授信提供连带责任保证担保，增强了公司的偿债能力，有利于公司持续经营。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于股份流通限售的承诺	承诺股份流通限制	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于股份流通限售的承诺	承诺股份流通限制	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于避免资金占用的承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 3 日		挂牌	关于避免资金占用的承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未发生超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	15,386,654.69	2.01%	保函、期货、票据保证金
应收票据	流动资产	抵押	10,000,000.00	1.31%	票据质押
应收款项融资	流动资产	质押	4,507,797.52	0.59%	票据质押
固定资产	非流动资产	抵押	1,505,061.98	0.20%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	12,114,708.86	1.58%	银行借款抵押
总计	-	-	43,514,223.05	5.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,139,040	34.14%	26,590,986	51,730,026	70.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	20,828,825	20,828,825	28.29%
	董事、高管	0	0%	386,459	386,459	0.52%
	核心员工	5,437,220	7.38%	-159,043	5,278,177	7.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,494,000	65.86%	-26,590,986	21,903,014	29.75%
	其中：控股股东、实际控制人	36,876,000	50.08%	-16,548,000	20,328,000	27.61%
	董事、高管	5,118,000	6.95%	-3,542,986	1,575,014	2.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		73,633,040	-	0	73,633,040	-
普通股股东人数		220				

注 1：佘京鹏同时为控股股东、实际控制人及董事身份，其所持有的股份数列示为“控股股东、实际控制人”。

注 2：刘梦璋同时为董事、副总经理和核心员工身份，其期末所持有的股份数列示为“董事、高管”。

注 3：公司于 2025 年 5 月 12 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>及相关制度的议案》，公司原第五届监事会主席张春渠和原监事沈大伟、黄锦槐自 2025 年 5 月 12 日起离任。根据《公司法》《公司章程》相关规定，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司于 2025 年 5 月 12 日为以上三人办理全部股票限售，于 2025 年 11 月 24 日的限售期届满后办理股票解限售。沈大伟、黄锦槐所持有股份期末列示“核心员工”。

注 4：沈荣平为第五届监事会离职监事，其所持有的股票已于 2025 年 11 月 24 日办理解限售。

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	佘京鹏	23,054,000	4,050,000	27,104,000	36.81%	20,328,000	6,776,000	0	0
2	佘克事	13,822,000	230,825	14,052,825	19.08%	0	14,052,825	0	0
3	佘扬楷	6,500,000	0	6,500,000	8.83%	0	6,500,000	0	0
4	吴静	4,859,000	0	4,859,000	6.60%	0	4,859,000	0	0
5	陈钢	4,800,000	0	4,800,000	6.52%	0	4,800,000	0	0
6	姚顺辉	3,499,000	0	3,499,000	4.75%	0	3,499,000	0	0
7	沈荣平	1,557,000	0	1,557,000	2.11%	0	1,557,000	0	0
8	张春渠	1,161,000	-96,750	1,064,250	1.45%	0	1,064,250	0	0
9	黄耀如	992,000	0	992,000	1.35%	0	992,000	0	0
10	李立鸿	915,000	60,118	975,118	1.32%	731,339	243,779	0	0
合计		61,159,000	4,244,193	65,403,193	88.82%	21,059,339	44,343,854	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

序号	普通股前十名股东名称	前十名股东之间关联关系
1	佘京鹏	佘克事的儿子、佘扬楷的父亲
2	佘克事	佘京鹏的父亲、佘扬楷的祖父
3	佘扬楷	佘京鹏的儿子、佘克事的孙子

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日，第一大股东佘京鹏直接持有公司 27,104,000 股股份，持股比例为 36.81%。

佘京鹏现担任公司董事长，实际参与公司具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重

大影响，且依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东，个人简介情况如下：

佘京鹏，男，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，工学学士，教授级冶金高级工程师，享受国务院特殊津贴，兼任广东省人大代表、汕头市金平区政协经济委副主任、汕头市金平区第四届工商联主席等职务。1991 年 7 月，毕业于华南理工大学计算机系计算机及应用专业；1991 年 7 月至 1997 年 8 月，任职于汕头市海洋集团公司，历任 PS 厂仪控室副主任、EPS 项目组电控专业组组长、海洋化学有限公司助理总经理，参加 PS 食品级攻关项目研究课题，获省科技成果一等奖；1997 年 8 月至 1999 年 10 月，任职于汕头市计算中心，担任工程师；1999 年 10 月至 2010 年 6 月，任职于汕头华兴冶金备件厂有限公司，历任销售经理、公司办公室主任、助理总经理、总经理；2010 年 6 月至今，任职于本公司，历任总经理、董事长，现任本公司董事长。2000 年，承担了国家经贸委下达的国家技术创新重点课题“铜冷却壁的研制和应用”的研究，该课题于 2005 年 1 月通过钢铁协会鉴定验收，达到国际领先水平；同年 5 月获得冶金行业科技进步一等奖；2006 年，获得国家科学技术进步二等奖和北京市科学技术一等奖；研发设计的铜冷却壁系列产品获得“广东省科学技术二等奖”、“广东省专利优秀奖”、“汕头市科学技术一等奖”、“汕头市专利金奖”等奖项；2008 年，汕头市政府授予其优秀民营科技企业家和技术类拔尖人才；2009 年，汕头市政府授予其劳动模范称号；2018 年，汕头市人社局认定其为高技术人才。

（二）实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司第一大股东佘京鹏持有公司 36.81%股份，现担任公司董事长，第二大股东佘克事持有公司 19.08%股份，为公司创始人。佘克事与佘京鹏二人系父子关系，合计持有公司 55.89%股份，可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%，能够通过实际支配挂牌公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，并依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，具有控制地位，为公司的共同实际控制人。

佘京鹏个人简介详见本节“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”；

佘克事个人简介情况如下：

佘克事，男，1937 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，于 1982 年 6 月成为中国金属学会会员，于 1993 年 12 月具备炼铁高级工程师职务任职资格。1962 年 7 月，毕业于广东矿冶学院冶金系炼铁专业；曾先后任职于冶金工业部黑色冶金设计总院冶炼处炼铁科、浙江省丽水地区行政公

署工业局；1994 年 1 月至 1999 年 12 月，以提供多年研究及组织生产经营纯铜板双室旋流式高炉风口等产品的专业技术、经营及销售供应渠道为条件，承包经营新冶高科技集团公司汕头华兴冶金备件厂；承包期限届满后，于 2000 年 1 月设立华兴有限，自 2000 年 1 月至 2010 年 5 月，历任总经理、董事长，现已退休。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 12 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 12 日召开的股东会审议通过，权益分派权益登记日为 2025 年 7 月 2 日，除权除息日为 2025 年 7 月 3 日，共计派发现金红利 2,089,912.00 元，以公司总股本

73,633,040 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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	3.00	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
佘京鹏	董事长	男	1968 年 4 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	23,054,000	4,050,000	27,104,000	36.8096%
李立鸿	董事 总经理	男	1969 年 2 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	915,000	60,118	975,118	1.3243%
刘梦璋	董事 副总经理	男	1975 年 2 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	200,000	19,900	219,900	0.2986%
王双喜	独立董事	男	1965 年 1 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
姚文强	独立董事	男	1971 年 8 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
姚伟鹏	副总经理 董事会秘书	男	1971 年 11 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	315,000	-78,750	236,250	0.3208%
闫丽峰	副总经理	男	1983 年 5 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
陈志坚	副总经理	男	1965 年 3 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	275,000	-59,795	215,205	0.2923%
谢阳琳	财务总监	女	1972 年 4 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 11 日	315,000	0	315,000	0.4278%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

序号	董事、高级管理人员名称	与其他股东之间的关联关系
1	佘京鹏	佘克事的儿子、佘扬楷的父亲、刘梦璋之姐姐的配偶
2	刘梦璋	佘京鹏之配偶的弟弟

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
姚文强	是	是	是	否	否
王双喜	是	否	否	否	否
佘京鹏	否	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王奉涛	独立董事	离任	-	董事换届选举
王双喜	-	新任	独立董事	董事换届选举
张春渠	监事会主席	离任	-	监事会撤销
沈大伟	监事	离任	-	监事会撤销
黄锦槐	监事	离任	-	监事会撤销
闫丽峰	-	新任	副总经理	高管换届聘任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、新任董事：王双喜，男，汉族，1965 年1 月生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历，教授级高工、广东扬帆计划高层次人才、国务院政府特殊津贴专家，汕头大学工学院教授、汕头轻工装备研究院执行院长。1986 年8 月至1989 年8 月，任职于航空部134 厂冶金处，担任助理工程师；1992 年4 月至1999 年8 月,任职于军械工程学院基础部，担任讲师；2002 年9 月至2005 年8 月，任职于佛山市地天泰超硬磨具有限公司，技术总监，高工。2005 年9 月至2008 年8 月，任职于佛山地天泰新材料技术有限公司，总经理。2008 年9 月至2011 年8 月，任职于佛山市华南精密制造技术研究开发院，担任院长；2011 年9 月至今，任职于汕头大学工学院教授，汕头轻工装备研究院执行院长。主要从事材料精密成型及轻工装备的研究开发，是中国硅酸盐学会薄膜与涂层分会理事、广东省机械工程学会常务理事，主持工信部重大专项、广东省重大专项等课题46 项，在国内外发表学术论文80 余篇，其中被SCI 收录22 篇，EI 收录31 篇；以第一发明人获得发明专利授权15 件。获得广东省科技进步二等奖（1/10）、广东省科技进步一等奖（3/15）、中国机械工业科学技术三等奖（2/10）各1 项，是国家科技进步奖评审专家、科技部国际合作评审专家。

2、新任高管：闫丽峰，男，1983 年5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在读博士，冶金工程高级工程师，张家口市万全区特殊人才，曾获冶金科学技术一等奖、教育部发明二等奖等奖项。2023 年7 月，硕士研究生毕业于北京科技大学冶金工程专业，2024 年9月至今，中南大学资源与环境专业在读博士；2007 年1 月至2011 年7 月，任职于河北省万全县丰华有色金属加工厂，担任技术工程师；2011 年7 月至2013 年7 月，任职于烟台国冶冶金水冷设备有限公司，担任高级项目经理；2014 年3 月至2017 年4 月，任职于烟台杰瑞集团，担任营销总监；2017 年4 月至2024 年6 月，任职于河北万丰冶金备件有限公司，历任副总经理、总经理、副董事长；2024 年6 月至2025 年3 月，任职于河北丽能永磁科技有限公司，担任技术副总经理；2025 年4 月至今，任职于本公司，任公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产及其他辅助人员	475	1	0	476
研发人员	83	2	0	85
管理人员	68	0	3	65
销售人员	22	0	0	22
员工总计	648	3	3	648

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	70	73
专科	111	112
专科以下	462	457
员工总计	648	648

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：公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，包括制度方面、安全方面、专业技能方面等，实施学历提升鼓励措施激励员工发挥主观能动性和参与积极性；同时结合岗位分析与员工评估，设置专项培训，加强员工个人技能提升，从而提高全员的整体素质及业务水平。

3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘梦璋	无变动	董事、副总经理、核心员工	200,000	19,900	219,900
122 位核心员工	无变动	核心员工	5,752,920	-474,743	5,278,177
卢杏芳	离职	核心员工	95,000	0	95,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工卢杏芳退休，公司在此之前已分别对上述离退职工的相关职能工作进行完备交接。上述核心员工的离退不会对公司技术研发和持续经营能力产生实质性影响，不影响公司的技术优势和核心竞争力，对业务发展和产品创新不存在重大不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、审计委员会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

在本年度内的监督活动中，董事会审计委员会未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、公司的业务独立

公司的经营范围为“冶金备件及设备加工制造、配套设施及安装，铜合金及精密铜件加工制造，高效换热设备及部件制造和压延铜材生产销售，及以上相关产品技术研发；货物进出口、技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）”。公司实际经营未超出其经营范围。 公司产品研发、项目执行等均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系，自主组织经营，不受其他公司干预。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、公司的资产独立完整

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

3、公司的人员独立

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

4、公司的财务独立

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

的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，本公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、公司的机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置董事会审计委员会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4、关于年度报告重大差错责任追究制度：报告期内，公司严格遵守执行《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露事务管理制度》，做好对外信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 12 日，公司召开 2024 年度股东会，实行累积投票制审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2025 年 1 月 13 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议通过《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	天健审〔2026〕7-366 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	燕玉嵩	陈亚		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审　计　报　告

天健审〔2026〕7-366 号

汕头华兴冶金设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了汕头华兴冶金设备股份有限公司（以下简称华兴股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华兴股份公司 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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华兴股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审

计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(二)1。

华兴股份公司的营业收入主要来自于高效铜冷却设备、精密铜件和铜板风口等产品。2025 年度，华兴股份公司的营业收入金额为人民币 882,920,345.38 元，其中高效铜冷却设备业务的营业收入为人民币 532,352,735.09 元，占营业收入的 60.29%；精密铜件业务的营业收入为人民币 127,650,728.22 元，占营业收入的 14.46%；铜板风口业务的营业收入为人民币 217,605,362.29 元，占营业收入的 24.65%。

由于营业收入是华兴股份公司关键业绩指标之一，可能存在华兴股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出口报关单、销售发票、货运提单等支持性文件等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、三(十)及附注五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日，华兴股份公司应收账款账面余额为人民币 186,264,108.13 元，坏账准备为人民币 28,485,065.41 元，账面价值为人民币 157,779,042.72 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估华兴股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华兴股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督华兴股份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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华兴股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：燕玉嵩

（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：陈亚

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	42,203,518.61	20,528,330.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	1,505,248.32	1,484,628.48
衍生金融资产			
应收票据	3	21,399,990.02	3,844,469.11
应收账款	4	157,779,042.72	121,151,193.17
应收款项融资	5	23,780,252.82	96,262,130.97
预付款项	6	20,830,320.59	5,738,329.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	5,284,942.13	3,597,354.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	269,047,816.69	263,128,359.65
其中：数据资源			
合同资产	9	15,536,200.32	16,426,259.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	47,924,755.49	39,237,762.92
流动资产合计		605,292,087.71	571,398,818.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	11		
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	12	3,198,663.35	9,081,220.20
固定资产	13	114,644,145.08	118,286,542.43
在建工程	14	10,211,678.82	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	15	3,644,869.16	3,735,251.12
无形资产	16	12,308,230.14	12,802,685.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	17	1,604,247.91	1,617,372.16
其他非流动资产	18	13,573,431.62	10,248,237.02
非流动资产合计		159,185,266.08	155,771,308.27
资产总计		764,477,353.79	727,170,126.60
流动负债：			
短期借款	20	52,496,368.48	35,423,917.83
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	21	39,426,831.01	21,277,724.41
应付账款	22	16,368,250.55	18,035,913.89
预收款项			
合同负债	23	54,592,430.89	72,934,792.72
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	24	20,600,445.65	16,750,423.67
应交税费	25	2,296,428.20	5,414,466.27
其他应付款	26	3,554,177.64	514,359.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27	21,915,208.33	1,614,700.00
其他流动负债	28	5,984,294.51	5,592,054.98
流动负债合计		217,234,435.26	177,558,352.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	29		18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	494,878.52	100,000.00
递延所得税负债	17	1,515,500.02	1,483,467.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,010,378.54	19,583,467.96
负债合计		219,244,813.80	197,141,820.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	73,633,040.00	73,633,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	195,281,208.00	195,281,208.00
减：库存股			
其他综合收益	33	847,428.53	-238,728.81
专项储备	34	2,725.06	
盈余公积	35	43,958,243.93	40,847,947.72
一般风险准备			
未分配利润	36	231,509,894.47	220,504,838.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		545,232,539.99	530,028,305.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		545,232,539.99	530,028,305.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		764,477,353.79	727,170,126.60

法定代表人：佘京鹏　　主管会计工作负责人：谢阳琳　　会计机构负责人：翁润宜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		34,934,236.25	18,072,382.01
交易性金融资产		1,505,248.32	1,484,628.48
衍生金融资产			
应收票据		21,399,990.02	3,844,469.11
应收账款	1	155,753,492.19	120,344,892.36
应收款项融资		23,636,689.81	95,651,915.97
预付款项		27,731,305.84	6,940,413.12
其他应收款	2	5,077,975.64	3,403,335.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		264,773,571.77	254,647,459.31
其中：数据资源			
合同资产		15,536,200.32	16,426,259.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,827,489.60	38,815,475.72
流动资产合计		597,176,199.76	559,631,231.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	73,249,335.81	72,049,335.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,198,663.35	9,081,220.20
固定资产		43,128,131.19	45,499,266.31
在建工程		387,970.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		274,950.46	284,918.50
无形资产		12,304,646.05	12,784,764.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		296,378.99	
其他非流动资产		13,141,216.62	9,441,449.68
非流动资产合计		145,981,293.07	149,140,955.47
资产总计		743,157,492.83	708,772,187.29
流动负债：			
短期借款		38,019,444.44	35,331,327.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,826,831.01	21,757,824.84
应付账款		34,115,641.44	29,745,352.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,408,021.92	11,034,291.93
应交税费		907,226.76	4,429,882.70
其他应付款		3,548,461.49	514,359.00
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		54,438,512.51	72,384,135.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,915,208.33	1,614,700.00
其他流动负债		5,964,285.12	5,520,469.55
流动负债合计		225,143,633.02	182,332,343.50
非流动负债：			
长期借款			18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		195,333.83	
递延所得税负债			720,525.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,333.83	18,720,525.29
负债合计		225,338,966.85	201,052,868.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,633,040.00	73,633,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		198,383,122.47	198,383,122.47
减：库存股			
其他综合收益		847,428.53	-238,728.81
专项储备			
盈余公积		43,306,148.76	40,195,852.55
一般风险准备			
未分配利润		201,648,786.22	195,746,032.29
所有者权益（或股东权益）合计		517,818,525.98	507,719,318.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		743,157,492.83	708,772,187.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		882,920,345.38	886,630,841.04

其中：营业收入	1	882,920,345.38	886,630,841.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		844,460,827.69	850,915,111.23
其中：营业成本	1	757,208,813.70	764,656,770.84
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	2	4,342,087.90	4,003,461.54
销售费用	3	16,379,063.39	13,008,692.96
管理费用	4	28,270,441.50	30,584,145.59
研发费用	5	36,328,584.51	36,248,718.18
财务费用	6	1,931,836.69	2,413,322.12
其中：利息费用		2,176,115.56	2,936,207.04
利息收入		126,108.78	99,919.18
加：其他收益	7	5,869,148.41	12,262,799.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,120,590.78	-1,771,552.19
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）	9	20,619.84	51,549.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,579,612.23	3,811,621.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	2,064,060.13	1,498,635.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-54,679.96	-109,563.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,658,463.10	51,459,220.99
加：营业外收入	13	10,490.01	125,506.06
减：营业外支出	14	531,681.65	1,305,662.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,137,271.46	50,279,064.70
减：所得税费用	15	2,932,007.74	3,773,033.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,205,263.72	46,506,031.66
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）		36,205,263.72	46,506,031.66
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）		36,205,263.72	46,506,031.66
六、其他综合收益的税后净额	16	1,086,157.34	-1,335,207.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,086,157.34	-1,335,207.62
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		1,086,157.34	-1,335,207.62
（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		1,086,157.34	-1,335,207.62
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,291,421.06	45,170,824.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,291,421.06	45,170,824.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.63

法定代表人：佘京鹏　　主管会计工作负责人：谢阳琳　　会计机构负责人：翁润宜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	1	862,435,575.75	870,530,923.96
减：营业成本	1	773,640,646.57	777,026,507.29
税金及附加		3,459,424.44	3,268,033.04
销售费用		16,379,063.39	13,008,692.96
管理费用		20,480,071.24	24,593,460.95

研发费用	2	26,849,698.90	27,233,259.39
财务费用		1,882,046.19	2,222,967.08
其中：利息费用		2,144,100.36	2,749,010.37
利息收入		123,803.53	85,344.91
加：其他收益		4,218,096.99	8,059,731.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	12,114,993.56	1,475,931.78
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）		20,619.84	51,549.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,443,172.40	3,854,058.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,064,060.13	1,498,635.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,928.30	15,730.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,712,294.84	38,133,641.26
加：营业外收入		513,080.58	482,569.45
减：营业外支出		446,765.42	1,164,164.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,778,610.00	37,452,046.41
减：所得税费用		1,675,647.86	2,702,722.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,102,962.14	34,749,323.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,102,962.14	34,749,323.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,086,157.34	-1,335,207.62
（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		1,086,157.34	-1,335,207.62
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		1,086,157.34	-1,335,207.62
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		32,189,119.48	33,414,115.91
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.47

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,751,579.91	992,926,769.38
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		7,011,761.70	3,969,518.94
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	75,608,191.45	94,062,951.22
经营活动现金流入小计		1,013,371,533.06	1,090,959,239.54
购买商品、接受劳务支付的现金		765,325,750.99	805,262,413.93
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		91,757,263.37	95,301,000.76
支付的各项税费		32,724,117.75	28,312,890.70
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	92,263,317.23	99,754,467.81
经营活动现金流出小计		982,070,449.34	1,028,630,773.20
经营活动产生的现金流量净额		31,301,083.72	62,328,466.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,098.57	1,396.91
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,887,069.10	1,321,888.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,889,167.67	1,323,284.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,748,898.94	6,507,445.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,748,898.94	6,507,445.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,859,731.27	-5,184,160.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,059,520.50	355,145,159.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		320,059,520.50	355,145,159.65
偿还债务支付的现金		300,697,199.17	403,152,650.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,637,317.76	2,853,436.82
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	1(3)	2,208.99	
筹资活动现金流出小计		325,336,725.92	406,006,087.31
筹资活动产生的现金流量净额		-5,277,205.42	-50,860,927.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,164,147.03	6,283,378.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,652,716.89	4,369,338.37
六、期末现金及现金等价物余额		26,816,863.92	10,652,716.89

法定代表人：佘京鹏　　主管会计工作负责人：谢阳琳　　会计机构负责人：翁润宜

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		904,473,857.03	973,146,575.13
收到的税费返还		7,011,761.70	3,969,518.94
收到其他与经营活动有关的现金		74,082,292.67	90,523,055.25

经营活动现金流入小计		985,567,911.40	1,067,639,149.32
购买商品、接受劳务支付的现金		806,021,159.83	847,435,839.34
支付给职工以及为职工支付的现金		48,966,877.01	55,338,407.12
支付的各项税费		22,463,436.18	20,326,643.77
支付其他与经营活动有关的现金		90,946,208.17	99,835,803.81
经营活动现金流出小计		968,397,681.19	1,022,936,694.04
经营活动产生的现金流量净额		17,170,230.21	44,702,455.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,098.57	1,396.91
取得投资收益收到的现金		13,190,221.46	3,218,840.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,320,060.00	1,062,911.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,512,380.03	4,283,148.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,520,106.90	1,914,878.00
投资支付的现金		1,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,720,106.90	1,914,878.00
投资活动产生的现金流量净额		13,792,273.13	2,368,270.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		302,122,523.62	347,935,456.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		302,122,523.62	347,935,456.43
偿还债务支付的现金		297,122,523.62	386,035,456.43
分配股利、利润或偿付利息		24,609,481.60	2,641,670.89

支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,208.99	
筹资活动现金流出小计		321,734,214.21	388,677,127.32
筹资活动产生的现金流量净额		-19,611,690.59	-40,741,670.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,350,812.75	6,329,055.20
加：期初现金及现金等价物余额		8,196,768.81	1,867,713.61
六、期末现金及现金等价物余额		19,547,581.56	8,196,768.81

（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	73,633,040.00				195,281,208.00		-238,728.81		40,847,947.72		220,504,838.96		530,028,305.87
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	73,633,040.00				195,281,208.00		-238,728.81		40,847,947.72		220,504,838.96		530,028,305.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,086,157.34	2,725.06	3,110,296.21		11,005,055.51		15,204,234.12
（一）综合收益总额							1,086,157.34				36,205,263.72		37,291,421.06
（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									3,110,296.21		-25,200,208.21		-22,089,912.00
1．提取盈余公积									3,110,296.21		-3,110,296.21		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-22,089,912.00		-22,089,912.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								2,725.06					2,725.06
1．本期提取								829,550.52					829,550.52
2．本期使用								826,825.46					826,825.46

（六）其他													
四、本年期末余额	73,633,040.00				195,281,208.00		847,428.53	2,725.06	43,958,243.93		231,509,894.47		545,232,539.99

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	73,633,040.00				195,281,208.00		1,096,478.81	42.99	37,373,015.37		177,473,739.65		484,857,524.82
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	73,633,040.00				195,281,208.00		1,096,478.81	42.99	37,373,015.37		177,473,739.65		484,857,524.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,335,207.62	-42.99	3,474,932.35		43,031,099.31		45,170,781.05
（一）综合收益总额							-1,335,207.62				46,506,031.66		45,170,824.04
（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									3,474,932.35		-3,474,932.35		
1. 提取盈余公积									3,474,932.35		-3,474,932.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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								-42.99					-42.99

1．本期提取								849,171.60						849,171.60
2．本期使用								849,214.59						849,214.59
（六）其他														
四、本年期末余额	73,633,040.00				195,281,208.00		-238,728.81		40,847,947.72		220,504,838.96			530,028,305.87

法定代表人：佘京鹏　　主管会计工作负责人：谢阳琳　　会计机构负责人：翁润宜

（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	73,633,040.00				198,383,122.47		-238,728.81		40,195,852.55	195,746,032.29		507,719,318.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,633,040.00				198,383,122.47		-238,728.81		40,195,852.55	195,746,032.29		507,719,318.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,086,157.34		3,110,296.21	5,902,753.93		10,099,207.48
（一）综合收益总额							1,086,157.34			31,102,962.14		32,189,119.48
（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									3,110,296.21	-25,200,208.21		-22,089,912.00
1．提取盈余公积									3,110,296.21	-3,110,296.21		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-22,089,912.00		-22,089,912.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

（六）其他												
四、本年期末余额	73,633,040.00				198,383,122.47		847,428.53		43,306,148.76	201,648,786.22		517,818,525.98

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	73,633,040.00				198,383,122.47		1,096,478.81		36,720,920.20	164,471,641.11		474,305,202.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,633,040.00				198,383,122.47		1,096,478.81		36,720,920.20	164,471,641.11		474,305,202.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,335,207.62		3,474,932.35	31,274,391.18		33,414,115.91
（一）综合收益总额							-1,335,207.62			34,749,323.53		33,414,115.91
（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									3,474,932.35	-3,474,932.35		

1．提取盈余公积									3,474,932.35	-3,474,932.35		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	73,633,040.00				198,383,122.47		-238,728.81		40,195,852.55	195,746,032.29		507,719,318.50

汕头华兴冶金设备股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

汕头华兴冶金设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系汕头华兴冶金备件厂有限公司（以下简称华兴有限公司），华兴有限公司系由佘克事、新冶高科技集团公司汕头华兴冶金备件厂共同出资组建，于 2000 年 1 月 25 日在汕头市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4405001010026 的企业法人营业执照。华兴有限公司成立时注册资本 50.00 万元。华兴有限公司以 2009 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 7 月 12 日在汕头市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省汕头市。公司现持有统一社会信用代码为 91440500721151941D 的营业执照，注册资本 7,363.304 万元，股份总数 7,363.304 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件股份 2,190.3014 万股，无限售条件股份 5,173.0026 万股。公司股票已于 2022 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为冶金设备及备件加工销售、配套设施安装服务，铜及铜合金材料和零部件制造销售，高效换热设备及部件制造和销售，机电设备及配件销售等。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日第六届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的债权投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，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，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——应收财务公司承兑汇票		
应收债权凭证组合		
应收票据——应收商业承兑汇票	账龄	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——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
其他应收款——应收代扣代缴组合	款项性质	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未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票、应收账款、合同资产、其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自初始确认日起算，应收商业承兑汇票按收到票据前的应收账款账龄连续计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照 一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2）合并财务报表

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)

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	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

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	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、车位使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-47 年	直线法
车位使用权	按合同约定期限确定使用寿命为 30-64 年	直线法
专利技术	按权利证书登记期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括会议费、差旅费、通讯费等。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售高效铜冷却设备、铜板风口以及端环、导条等精密铜件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：高效铜冷却设备产品，公司根据合同约定，将产品交付给购货方并取得签收单时确认收入；铜板风口、精密铜件产品，公司根据合同约定，将产品交付给购货方并取得签收单，且已取得收款凭证时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定，将产品报关，取得货运提单时确认收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

采用套期会计的依据、会计处理方法

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

现金流量套期

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

四、税项

(一) 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	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
汕头华兴冶金设备股份有限公司	15%
饶平粤兴铜加工有限公司	15%
汕头华兴（饶平）铜业有限公司	15%
广东华兴换热设备有限公司	15%
深圳鹏兴新材料科技有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

(1)2023 年 12 月 28 日，本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344013376），认定有效期为 3 年。自 2023 年（含 2023 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业所得税税率为 15%的税收优惠政策。

(2) 2024 年 11 月 19 日，本公司子公司饶平粤兴铜加工有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202444002433）,认定有效期为 3 年。自 2024 年（含 2024 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业所得税税率为 15%的税收优惠政策。

(3) 2024 年 11 月 19 日，本公司子公司汕头华兴（饶平）铜业有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202444000681），认定有效期为 3 年。自 2024 年（含 2024 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业所得税税率为 15%的税收优惠政策。

(4) 2025 年 12 月 19 日，本公司子公司广东华兴换热设备有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202544004104）,认定有效期为 3 年。自 2025 年（含 2025 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业所得税税率为 15%的税收优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司深圳鹏兴新材料科技有限公司适用该政策。

2.增值税

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

业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司及本公司子公司饶平粤兴铜加工有限公司、汕头华兴（饶平）铜业有限公司、广东华兴换热设备有限公司适用该政策。

3.其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司深圳鹏兴新材料科技有限公司适用该政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	41,315.91	43,618.25
银行存款	25,862,117.83	9,250,241.08
其他货币资金	16,300,084.87	11,234,470.76
合　计	42,203,518.61	20,528,330.09
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额为保函保证金、票据保证金和期货保证金。其中，使用受限资金如下：

项　目	期末数	期初数
保函保证金	1,392,825.63	4,129,197.13
票据保证金	11,781,109.06	3,066,531.07
期货保证金	2,212,720.00	2,679,885.00
合　计	15,386,654.69	9,875,613.20

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	1,505,248.32	1,484,628.48

项　目	期末数	期初数
其中：股票	1,505,248.32	1,484,628.48
合　计	1,505,248.32	1,484,628.48

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	21,399,990.02	3,844,469.11
合　计	21,399,990.02	3,844,469.11

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,899,039.70	100.00	1,499,049.68	6.55	21,399,990.02
其中：商业承兑汇票	22,899,039.70	100.00	1,499,049.68	6.55	21,399,990.02
合　计	22,899,039.70	100.00	1,499,049.68	6.55	21,399,990.02

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,966,838.89	100.00	1,122,369.78	22.60	3,844,469.11
其中：商业承兑汇票	4,966,838.89	100.00	1,122,369.78	22.60	3,844,469.11
合　计	4,966,838.89	100.00	1,122,369.78	22.60	3,844,469.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	22,899,039.70	1,499,049.68	6.55
小　计	22,899,039.70	1,499,049.68	6.55

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,122,369.78	376,679.90				1,499,049.68
合　计	1,122,369.78	376,679.90				1,499,049.68

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
商业承兑汇票	10,000,000.00
小　计	10,000,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	136,912,057.31	103,611,069.62
1-2 年	20,411,991.30	11,385,559.14
2-3 年	9,722,067.07	9,097,496.82
3-4 年	3,445,860.94	11,185,797.57
4 年以上	15,772,131.51	9,274,712.33
账面余额合计	186,264,108.13	144,554,635.48
减：坏账准备	28,485,065.41	23,403,442.31
账面价值合计	157,779,042.72	121,151,193.17

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	2,724,494.94	1.46	2,724,494.94	100.00	
按组合计提坏账准备	183,539,613.19	98.54	25,760,570.47	14.04	157,779,042.72
合　计	186,264,108.13	100.00	28,485,065.41	15.29	157,779,042.72

（续上表）

种　类	期初数		
	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	2,784,884.74	1.93	2,784,884.74	100.00	
按组合计提坏账准备	141,769,750.74	98.07	20,618,557.57	14.54	121,151,193.17
合　计	144,554,635.48	100.00	23,403,442.31	16.19	121,151,193.17

2）重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	136,912,057.31	6,845,602.87	5.00
1-2 年	20,411,991.30	2,041,199.13	10.00
2-3 年	9,722,067.07	1,944,413.41	20.00
3-4 年	3,128,284.90	1,564,142.45	50.00
4 年以上	13,365,212.61	13,365,212.61	100.00
小　计	183,539,613.19	25,760,570.47	14.04

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,784,884.74	63,009.00	50,000.00	73,398.80		2,724,494.94
按组合计提坏账准备	20,618,557.57	5,610,648.16		468,635.26		25,760,570.47
合　计	23,403,442.31	5,673,657.16	50,000.00	542,034.06		28,485,065.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1）应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	542,034.06

2）本期重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款和合同资产(含列	应收账款坏账准备和合同资产减值准备

	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计	报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例（%）	
中国中车集团有限公司[注 1]	33,322,428.33	6,090,335.84	39,412,764.17	18.14	1,975,162.77
中国宝武钢铁集团有限公司[注 2]	18,378,062.88	6,666,085.99	25,044,148.87	11.52	2,012,749.23
中国五矿集团有限公司[注 3]	10,572,038.36	2,345,921.29	12,917,959.65	5.94	3,909,716.09
湖南华菱钢铁股份有限公司[注 4]	9,491,140.75	1,019,875.44	10,511,016.19	4.84	604,581.10
RASHMI METALICS LTD.[注 5]	9,642,541.87	507,502.20	10,150,044.07	4.67	507,502.20
小　计	81,406,212.19	16,629,720.76	98,035,932.95	45.11	9,009,711.39

[注 1]成都中车电机有限公司、湖南中车尚驱电气有限公司、襄阳中车电机技术有限公司、中车永济电机有限公司、中车株洲电机有限公司、西安中车永电智慧驱动有限责任公司永济分公司、西安中车永电捷力风能有限公司最终同受中国中车集团有限公司所控制，故合并披露(下同)

[注 2]宝山钢铁股份有限公司、欧冶工业品股份有限公司、山西太钢不锈钢股份有限公司、新余钢铁股份有限公司、宝武集团鄂城钢铁有限公司、上海欧冶采购信息科技有限责任公司、山东钢铁集团永锋临港有限公司、上海梅山钢铁股份有限公司和中钢设备有限公司最终同受中国宝武钢铁集团有限公司所控制，故合并披露（下同）

[注 3]石钢京诚装备技术有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶京诚工程技术有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、水口山有色金属有限责任公司最终同受中国五矿集团有限公司所控制，故合并披露(下同)

[注 4] 衡阳华菱连轧管有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司、湖南华菱湘潭钢铁有限公司最终同受湖南华菱钢铁股份有限公司所控制，故合并披露（下同）

[注 5] RASHMI METALICS LTD.最终同 RASHMI METALICS LTD.所控制，故合并披露(下同)

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,559,677.47	25,948,912.00
应收债权凭证	10,220,575.35	70,313,218.97
合　计	23,780,252.82	96,262,130.97

(2) 减值准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	23,780,252.82	100.00			23,780,252.82
其中：银行承兑汇票	13,559,677.47	57.02			13,559,677.47
应收债权凭证	10,220,575.35	42.98			10,220,575.35
合　计	23,780,252.82	100.00			23,780,252.82

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	96,262,130.97	100.00			96,262,130.97
其中：银行承兑汇票	25,948,912.00	26.96			25,948,912.00
应收债权凭证	70,313,218.97	73.04			70,313,218.97
合　计	96,262,130.97	100.00			96,262,130.97

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	13,559,677.47		
应收债权凭证组合	10,220,575.35		
小　计	23,780,252.82		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,507,797.52
小　计	4,507,797.52

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	127,429,359.57
应收债权凭证	36,974,282.13

项　目	期末终止 确认金额
小　计	164,403,641.70

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。债权凭证背书或贴现已签订了转让或保理合同，合同约定不附追索权，且历史上也未发生到期不获支付被追索的情况，故终止确认。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	20,679,963.42	99.28		20,679,963.42
1-2 年	150,357.17	0.72		150,357.17
合　计	20,830,320.59	100.00		20,830,320.59

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	5,738,329.28	100.00		5,738,329.28
合　计	5,738,329.28	100.00		5,738,329.28

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

本期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
深圳市前海海融贸易有限公司	18,588,602.92	89.24
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	802,540.80	3.85
浙江大学	250,000.00	1.20
宁波金田铜业（集团）股份有限公司	234,002.00	1.12
上饶市浩钰铜业有限公司	189,341.58	0.91
小　计	20,064,487.30	96.32

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收政府款项	1,880,395.77	
押金保证金	3,609,281.81	4,296,164.00
应收代扣代缴款	206,966.49	194,018.92
应收暂付款	62,500.00	
账面余额合计	5,759,144.07	4,490,182.92
减：坏账准备	474,201.94	892,828.20
账面价值合计	5,284,942.13	3,597,354.72

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	3,886,887.07	2,099,782.92
1-2 年	672,257.00	1,075,400.00
2-3 年	1,035,000.00	150,000.00
3-4 年	110,000.00	1,010,000.00
4 年以上	55,000.00	155,000.00
合　计	5,759,144.07	4,490,182.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,759,144.07	100.00	474,201.94	8.23	5,284,942.13
合　计	5,759,144.07	100.00	474,201.94	8.23	5,284,942.13

（续上表）

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

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,490,182.92	100.00	892,828.20	19.88	3,597,354.72
合　计	4,490,182.92	100.00	892,828.20	19.88	3,597,354.72

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合	1,880,395.77		
应收代扣代缴款社保组合	206,966.49		
账龄组合	3,671,781.81	474,201.94	12.91
其中：1 年以内	1,799,524.81	89,976.24	5.00
1-2 年	672,257.00	67,225.70	10.00
2-3 年	1,035,000.00	207,000.00	20.00
3-4 年	110,000.00	55,000.00	50.00
4 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
小　计	5,759,144.07	474,201.94	8.23

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	95,288.20	107,540.00	690,000.00	892,828.20
期初数在本期				
--转入第二阶段	-33,612.85	33,612.85		
--转入第三阶段		-103,500.00	103,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,300.89	29,572.85	-476,500.00	-418,626.26
本期收回或转回				
本期核销				

项　目	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)	
其他变动				
期末数	89,976.24	67,225.70	317,000.00	474,201.94
期末坏账准备计提比例（%）	2.31	10.00	26.42	8.23

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局汕头市金平区税务局	应收政府款项	1,880,395.77	1 年以内	32.65	
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	17.36	200,000.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	8.68	25,000.00
包头市必得招标有限公司	押金保证金	483,000.00	1 年以内、1-2 年	8.39	25,150.00
四川省达州钢铁集团有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内、1-2 年	3.47	16,000.00
小　计		4,063,395.77		70.56	266,150.00

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,528,324.40		116,528,324.40	95,713,057.67		95,713,057.67
在产品	99,812,659.82		99,812,659.82	119,282,399.85		119,282,399.85
库存商品	30,074,441.19		30,074,441.19	30,086,845.93		30,086,845.93
发出商品	22,439,445.66		22,439,445.66	17,870,899.60		17,870,899.60
委托加工物资	581.83		581.83			
其他周转材料	7,203.57		7,203.57	5,407.62		5,407.62
合同履约成本	185,160.22		185,160.22	169,748.98		169,748.98
合　计	269,047,816.69		269,047,816.69	263,128,359.65		263,128,359.65

(2) 合同履约成本

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	169,748.98	5,156,697.86	5,141,286.62		185,160.22
小　计	169,748.98	5,156,697.86	5,141,286.62		185,160.22

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	17,225,711.55	1,689,511.23	15,536,200.32
合　计	17,225,711.55	1,689,511.23	15,536,200.32

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,237,933.34	3,811,673.40	16,426,259.94
合　计	20,237,933.34	3,811,673.40	16,426,259.94

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	17,225,711.55	100.00	1,689,511.23	9.81	15,536,200.32
合　计	17,225,711.55	100.00	1,689,511.23	9.81	15,536,200.32

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	20,237,933.34	100.00	3,811,673.40	18.83	16,426,259.94
合　计	20,237,933.34	100.00	3,811,673.40	18.83	16,426,259.94

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	17,225,711.55	1,689,511.23	9.81
小　计	17,225,711.55	1,689,511.23	9.81

(3) 减值准备变化情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	3,811,673.40	-2,122,162.17				1,689,511.23
合　计	3,811,673.40	-2,122,162.17				1,689,511.23

10. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	46,856,722.58		46,856,722.58	37,616,188.83		37,616,188.83
铜期货持仓浮动盈亏	997,650.00		997,650.00			
预交税金	70,382.91		70,382.91	1,621,574.09		1,621,574.09
合　计	47,924,755.49		47,924,755.49	39,237,762.92		39,237,762.92

11. 债权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩蝶1号财产权信托	523,221.02	523,221.02		524,275.97	524,275.97	
天津渤钢25号企业管理合伙企业份额	559,798.98	559,798.98		560,842.60	560,842.60	
合　计	1,083,020.00	1,083,020.00		1,085,118.57	1,085,118.57	

(2) 期末重要的债权投资

期末无重要的债权投资。

(3) 债权投资减值准备

项　目	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)	

项　目	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)	
期初数			1,085,118.57	1,085,118.57
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回			2,098.57	2,098.57
本期核销				
其他变动				
期末数			1,083,020.00	1,083,020.00
减值准备计提比例（%）			100.00	100.00

三阶段划分依据：公司持有的债权投资系债务重组取得，初始取得时已发生损失，故划分为第三阶段。

12. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	10,229,639.84	10,229,639.84
本期增加金额		
本期减少金额	5,663,376.13	5,663,376.13
（1）处置	5,663,376.13	5,663,376.13
期末数	4,566,263.71	4,566,263.71
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,148,419.64	1,148,419.64
本期增加金额	400,408.72	400,408.72
(1)计提或摊销	400,408.72	400,408.72

项　目	房屋及建筑物	合　计
本期减少金额	181,228.00	181,228.00
(1)处置	181,228.00	181,228.00
期末数	1,367,600.36	1,367,600.36
账面价值		
期末账面价值	3,198,663.35	3,198,663.35
期初账面价值	9,081,220.20	9,081,220.20

13. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	92,247,132.52	191,385,239.92	3,571,377.49	6,093,606.96	293,297,356.89
本期增加金额	1,448,462.36	10,975,953.06	362,130.97	701,044.69	13,487,591.08
1) 购置		6,818,256.82	362,130.97	113,408.11	7,293,795.90
2) 在建工程转入	1,448,462.36	4,157,696.24		587,636.58	6,193,795.18
本期减少金额		4,631,344.30	561,405.13	18,200.00	5,210,949.43
1) 处置或报废		2,518,495.56	561,405.13	18,200.00	3,098,100.69
2) 其他减少		2,112,848.74			2,112,848.74
期末数	93,695,594.88	197,729,848.68	3,372,103.33	6,776,451.65	301,573,998.54
累计折旧					
期初数	76,103,088.61	90,802,484.32	2,941,126.69	5,164,114.84	175,010,814.46
本期增加金额	2,038,366.76	13,897,389.09	219,132.82	279,181.76	16,434,070.43
1) 计提	2,038,366.76	13,897,389.09	219,132.82	279,181.76	16,434,070.43
本期减少金额		3,964,406.56	533,334.87	17,290.00	4,515,031.43
1) 处置或报废		1,957,200.26	533,334.87	17,290.00	2,507,825.13
2) 其他减少		2,007,206.30			2,007,206.30
期末数	78,141,455.37	100,735,466.85	2,626,924.64	5,426,006.60	186,929,853.46
账面价值					
期末账面价值	15,554,139.51	96,994,381.83	745,178.69	1,350,445.05	114,644,145.08

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合　计
期初账面价值	16,144,043.91	100,582,755.60	630,250.80	929,492.12	118,286,542.43

(2) 其他情况

抵押担保的固定资产情况

固定资产类别	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	30,101,239.76	28,596,177.78		1,505,061.98
合 计	30,101,239.76	28,596,177.78		1,505,061.98

（续上表）

固定资产类别	抵押、担保值	抵押、担保合同	抵押、担保方式
房屋及建筑物	200,000,000.00	《最高额抵押合同》公高抵字第17012022HX001号	抵押
合 计	200,000,000.00		

14. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华兴厂房扩建	143,090.67		143,090.67			
数显卧式铣镗床	244,879.93		244,879.93			
3T 半连续真空感应炉	9,823,708.22		9,823,708.22			
合　计	10,211,678.82		10,211,678.82			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3T 半连续真空感应炉	10,600,000.00		9,823,708.22			9,823,708.22
小　计	10,600,000.00		9,823,708.22			9,823,708.22

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
3T 半连续真空感应炉	92.68	92.68				自有资金
小　计						

15. 使用权资产

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	5,594,868.00	5,594,868.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	5,594,868.00	5,594,868.00
累计折旧		
期初数	1,859,616.88	1,859,616.88
本期增加金额	90,381.96	90,381.96
(1) 计提	90,381.96	90,381.96
本期减少金额		
期末数	1,949,998.84	1,949,998.84
账面价值		
期末账面价值	3,644,869.16	3,644,869.16
期初账面价值	3,735,251.12	3,735,251.12

16. 无形资产

项　目	土地使用权	车位使用权	专利技术	软件	合　计
账面原值					
期初数	17,421,496.3	240,000.00	21,180,000.00	2,581,467.40	41,422,963.70
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	17,421,496.3	240,000.00	21,180,000.00	2,581,467.40	41,422,963.70
累计摊销					
期初数	4,833,248.48	43,482.85	18,176,750.00	2,563,547.03	25,617,028.36
本期增加金额	473,538.96	6,579.96		14,336.28	494,455.20
(1) 计提	473,538.96	6,579.96		14,336.28	494,455.20
本期减少金额					
期末数	5,306,787.44	50,062.81	18,176,750.00	2,577,883.31	2,611,1483.56

项　目	土地使用权	车位使用权	专利技术	软件	合　计
减值准备					
期初数			3,003,250.00		3,003,250.00
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			3,003,250.00		3,003,250.00
账面价值					
期末账面价值	12,114,708.86	189,937.19		3,584.09	12,308,230.14
期初账面价值	12,588,247.82	196,517.15		17,920.37	12,802,685.34

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	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	31,541,337.03	4,731,200.57	26,503,758.86	3,975,563.83
资产减值损失	2,507,976.32	376,196.45	4,572,036.45	685,805.47
预提费用	3,224,341.37	483,079.58	2,789,848.18	418,477.23
公允价值变动	2,288,802.24	343,320.34	2,309,422.08	346,413.31
递延收益	494,878.52	74,231.77	100,000.00	15,000.00
期铜持仓浮动盈亏			280,857.42	42,128.61
内部交易未实现利润	4,128,568.87	619,285.33	3,964,706.05	594,705.91
可抵扣亏损	9,403,957.81	1,397,693.89	16,921,108.60	2,538,166.29
合　计	53,589,862.16	8,025,007.93	57,441,737.64	8,616,260.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	51,911,425.53	7,786,713.83	56,549,043.00	8,482,356.45
期铜持仓浮动盈亏	996,974.73	149,546.21		
合　计	52,908,400.26	7,936,260.04	56,549,043.00	8,482,356.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,420,760.02	1,604,247.91	6,998,888.49	1,617,372.16
递延所得税负债	6,420,760.02	1,515,500.02	6,998,888.49	1,483,467.96

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（一年以上）	13,827,081.71	818,465.09	13,008,616.62
预付设备购置款	564,815.00		564,815.00
合　计	14,391,896.71	818,465.09	13,573,431.62

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（一年以上）	9,611,212.73	760,363.05	8,850,849.68
预付设备购置款	1,397,387.34		1,397,387.34
合　计	11,008,600.07	760,363.05	10,248,237.02

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,827,081.71	818,465.09	13,008,616.62
小　计	13,827,081.71	818,465.09	13,008,616.62

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,611,212.73	760,363.05	8,850,849.68
小　计	9,611,212.73	760,363.05	8,850,849.68

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	13,827,081.71	100.00	818,465.09	5.92	13,008,616.62
小　计	13,827,081.71	100.00	818,465.09	5.92	13,008,616.62

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	9,611,212.73	100.00	760,363.05	7.91	8,850,849.68
小　计	9,611,212.73	100.00	760,363.05	7.91	8,850,849.68

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	13,827,081.71	818,465.09	5.92
小　计	13,827,081.71	818,465.09	5.92

3）减值准备变化情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	760,363.05	58,102.04				818,465.09
合　计	760,363.05	58,102.04				818,465.09

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,386,654.69	15,386,654.69	保证金	保函、期货、票据保证金
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	抵押	票据质押
应收款项融资	4,507,797.52	4,507,797.52	抵押	票据质押
固定资产	30,101,239.76	1,505,061.98	抵押	银行借款抵押
无形资产	17,421,496.30	12,114,708.86	抵押	银行借款抵押
合　计	77,417,188.27	43,514,223.05		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,875,613.20	9,875,613.20	保证金	保函、期货、票据保证金
应收款项融资	7,534,737.96	7,534,737.96	质押	票据质押
固定资产	30,101,239.76	1,505,061.98	抵押	银行借款抵押
无形资产	17,421,496.30	12,588,247.82	抵押	银行借款抵押
合　计	64,933,087.22	31,503,660.96		

20. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	300,216.67
保证借款	25,016,944.44	20,016,944.44
保证及抵押借款	17,479,424.04	15,106,756.72
合　计	52,496,368.48	35,423,917.83

21. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,426,831.01	21,277,724.41
合　计	39,426,831.01	21,277,724.41

22. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款及劳务费	14,116,128.16	16,664,602.60
设备款	2,252,122.39	1,371,311.29
合　计	16,368,250.55	18,035,913.89

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	54,592,430.89	72,934,792.72
合　计	54,592,430.89	72,934,792.72

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

本期无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,750,423.67	88,122,679.25	84,272,705.02	20,600,397.90
离职后福利—设定提存计划		7,941,421.02	7,941,373.27	47.75
辞退福利				
合　计	16,750,423.67	96,064,100.27	92,214,078.29	20,600,445.65

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,674,944.02	80,079,466.86	76,223,733.21	20,530,677.67
职工福利费	39,563.79	3,816,301.52	3,821,298.31	34,567.00
社会保险费		2,887,421.70	2,887,421.70	
其中：医疗保险费和生育保险费		2,546,057.93	2,546,057.93	
工伤保险费		341,363.77	341,363.77	
住房公积金		755,571.00	755,445.00	126.00
工会经费和职工教育经费	35,915.86	583,918.17	584,806.80	35,027.23
小　计	16,750,423.67	88,122,679.25	84,272,705.02	20,600,397.90

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,644,164.60	7,644,116.85	47.75
失业保险费		297,256.42	297,256.42	
小　计		7,941,421.02	7,941,373.27	47.75

25. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	972,367.36	4,443,527.07
企业所得税	1,079,845.16	336,017.64
代扣代缴个人所得税	66,955.77	60,088.13
城市维护建设税	23,547.05	237,224.73
环境保护税	13,165.95	14,096.74
教育费附加	14,128.22	103,917.36
地方教育附加	9,418.81	69,278.23
印花税	116,981.99	150,298.48
土地使用税	17.89	17.89
合　计	2,296,428.20	5,414,466.27

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
代收代付	40,470.43	40,566.43
保证金	70,000.00	32,000.00
科技借款	3,100,000.00	
其他	343,707.21	441,792.57
合　计	3,554,177.64	514,359.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	21,915,208.33	1,614,700.00
合　计	21,915,208.33	1,614,700.00

28. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	5,984,294.51	5,311,854.98

项　目	期末数	期初数
套期浮动盈亏		280,200.00
合　计	5,984,294.51	5,592,054.98

29. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款		18,000,000.00
合　计		18,000,000.00

30. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	100,000.00	1,647,700.00	1,252,821.48	494,878.52	收到收益相关的政府补助、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合　计	100,000.00	1,647,700.00	1,252,821.48	494,878.52	

31. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,633,040.00						73,633,040.00

32. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	195,281,208.00			195,281,208.00
合　计	195,281,208.00			195,281,208.00

33. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-238,728.81	1,277,832.16		191,674.82	1,086,157.34			847,428.53
其中：现金流量套期储备	-238,728.81	1,277,832.16		191,674.82	1,086,157.34			847,428.53
其他综合收益合计	-238,728.81	1,277,832.16		191,674.82	1,086,157.34			847,428.53

34. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		829,550.52	826,825.46	2,725.06
合　计		829,550.52	826,825.46	2,725.06

(2) 其他说明

根据财政部于 2022 年 11 月 21 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的文件规定，子公司汕头华兴（饶平）铜业有限公司需计提安全生产费，2025 年计提安全生产费用金额为 829,550.52 元，实际使用安全生产费用金额为 826,825.46 元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,847,947.72	3,110,296.21		43,958,243.93
合　计	40,847,947.72	3,110,296.21		43,958,243.93

(2) 其他说明

公司本期盈余公积变动系按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	220,504,838.96	177,473,739.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项　目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	220,504,838.96	177,473,739.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,205,263.72	46,506,031.66
减：提取法定盈余公积	3,110,296.21	3,474,932.35
应付普通股股利	22,089,912.00	
期末未分配利润	231,509,894.47	220,504,838.96

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	877,608,825.60	749,819,407.42	885,091,472.41	762,942,029.92
其他业务收入	5,311,519.78	7,389,406.28	1,539,368.63	1,714,740.92
合　计	882,920,345.38	757,208,813.70	886,630,841.04	764,656,770.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	882,853,678.71	756,797,943.98	885,918,302.81	763,750,407.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高效铜冷却设备	532,352,735.09	467,418,608.00	613,309,964.10	539,036,647.08
精密铜件	127,650,728.22	108,225,823.32	90,329,305.86	77,132,281.27
铜板风口	217,605,362.29	174,174,976.10	181,452,202.45	146,773,101.57
其他业务收入	5,244,853.11	6,978,536.56	826,830.40	808,377.52
小　计	882,853,678.71	756,797,943.98	885,918,302.81	763,750,407.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	777,837,652.99	683,245,550.92	799,302,532.23	700,123,028.00
境外	105,016,025.72	73,552,393.06	86,615,770.58	63,627,379.44

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小　计	882,853,678.71	756,797,943.98	885,918,302.81	763,750,407.44

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	882,853,678.71	885,918,302.81
小　计	882,853,678.71	885,918,302.81

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 69,178,852.16 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,607,123.29	1,472,882.10
教育费附加	730,648.99	665,343.48
地方教育附加	487,099.32	443,562.46
房产税	689,704.33	596,440.17
土地使用税	214,214.78	200,429.41
车船税	4,629.60	6,818.72
印花税	555,168.27	561,336.57
环保税	53,499.32	56,648.63
合　计	4,342,087.90	4,003,461.54

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,634,038.53	5,697,812.06
咨询服务费	3,945,389.87	2,426,431.35
差旅费	1,666,457.50	1,609,940.28
业务招待费	1,303,281.53	1,150,675.22
办公费	380,356.95	395,166.33
投中标费	463,533.06	891,476.20
广告宣传费	732,619.66	657,099.66

项　目	本期数	上年同期数
汽车使用费	90,301.03	118,819.03
其他	163,085.26	61,272.83
合　计	16,379,063.39	13,008,692.96

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,103,304.65	15,197,271.89
中介服务费	1,444,059.75	5,289,271.67
折旧及摊销费	1,638,837.89	2,226,221.79
业务招待费	2,244,309.73	2,971,038.33
办公费	999,433.02	1,054,191.75
安保及环保费	189,994.43	290,671.71
汽车使用费	342,174.00	445,517.81
差旅费	390,258.25	379,865.44
软件使用费	1,686,825.05	1,476,356.14
其他	1,231,244.73	1,253,739.06
合　计	28,270,441.50	30,584,145.59

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,538,834.71	12,427,669.86
直接材料	16,338,833.62	19,358,665.40
折旧及摊销	1,584,605.14	1,444,319.31
其他	4,866,311.04	3,018,063.61
合　计	36,328,584.51	36,248,718.18

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	2,176,115.56	2,936,207.04

项　目	本期数	上年同期数
减：利息收入	126,108.78	99,919.18
汇兑损益	-346,023.37	-972,761.88
银行手续费及保函费用	227,853.28	549,796.14
合　计	1,931,836.69	2,413,322.12

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,742,759.81	7,690,490.21	1,742,759.81
代扣个人所得税手续费返还	52,687.22	48,537.52	
增值税加计抵减	4,073,701.38	4,523,772.06	
合　计	5,869,148.41	12,262,799.79	1,742,759.81

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
贴现费用	-1,120,590.78	-1,771,552.19
合　计	-1,120,590.78	-1,771,552.19

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	20,619.84	51,549.60
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,619.84	51,549.60
合　计	20,619.84	51,549.60

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,581,710.80	3,810,224.96
债权投资减值损失	2,098.57	1,396.91
合　计	-5,579,612.23	3,811,621.87

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	2,122,162.17	-1,102,629.64
其他非流动资产减值损失	-58,102.04	2,601,265.60
合　计	2,064,060.13	1,498,635.96

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-54,679.96	-109,563.85	-54,679.96
合　计	-54,679.96	-109,563.85	-54,679.96

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金或扣、赔款	4,450.00	757.00	4,450.00
其他	6,040.01	124,749.06	6,040.01
合　计	10,490.01	125,506.06	10,490.01

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,009.00	92,064.20	180,009.00
罚款支出及滞纳金	2,578.99	15,067.03	2,578.99
违约金	127,543.21	87,293.08	127,543.21
非流动资产毁损报废损失	8,464.95	3,355.05	8,464.95
补偿款		1,034,513.84	
其他	213,085.50	73,369.15	213,085.50
合　计	531,681.65	1,305,662.35	531,681.65

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,078,526.25	2,403,838.49

项　目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-146,518.51	1,369,194.55
合　计	2,932,007.74	3,773,033.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	39,137,271.46	50,279,064.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,870,590.71	7,541,859.71
子公司适用不同税率的影响	9,863.36	
调整以前期间所得税的影响	423,809.34	60,571.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,979.03	1,103,901.11
加计扣除费用的影响	-4,312,234.70	-4,933,299.16
所得税费用	2,932,007.74	3,773,033.04

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
期货、保函、远期结售汇、票据保证金	60,648,241.69	79,028,888.23
政府补助	2,501,732.57	7,793,523.72
往来款	10,755,552.03	5,737,396.42
利息收入	107,507.59	122,400.33
其他	1,595,157.57	1,380,742.52
合　计	75,608,191.45	94,062,951.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
期货、保函、远期结售汇、票据保证金	66,150,163.73	71,965,675.32
往来款	6,441,352.01	9,832,520.31
期间费用	19,286,356.91	17,779,134.00

项　目	本期数	上年同期数
营业外支出	385,444.58	177,138.18
合　计	92,263,317.23	99,754,467.81

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
股利派发手续费	2,208.99	
合　计	2,208.99	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,205,263.72	46,506,031.66
加：资产减值准备	-2,064,060.13	-1,498,635.96
信用减值准备	5,579,612.23	-3,811,621.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	16,873,616.19	17,100,291.62
无形资产摊销	494,455.20	494,455.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,509,305.15	168,518.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,464.95	7,619.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-20,619.84	-51,549.60
财务费用（收益以“－”号填列）	2,178,199.51	3,018,884.57
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,757,986.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,124.25	57,237.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	32,032.06	1,076,331.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,311,474.53	-38,016,954.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,669,092.60	47,177,439.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	472,257.56	-8,141,595.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,301,083.72	62,328,466.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,816,863.92	10,652,716.89
减：现金的期初余额	10,652,716.89	4,369,338.37
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	16,164,147.03	6,283,378.52

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
(1) 现金	26,816,863.92	10,652,716.89
其中：库存现金	41,315.91	43,618.25
可随时用于支付的银行存款	25,862,117.83	9,250,241.08
可随时用于支付的其他货币资金	913,430.18	1,358,857.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	26,816,863.92	10,652,716.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	15,386,654.69	9,875,613.20	保函保证金、票据保证金、期货保证金

4. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,423,917.83	297,559,520.50	1,998,890.98	282,474,870.48	11,090.35	52,496,368.48

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	19,614,700.00	22,500,000.00	584,942.78	20,769,734.45	14,700.00	21,915,208.33
应付股利			22,089,912.00	22,089,912.00		
小　计	55,038,617.83	320,059,520.50	24,673,745.76	325,334,516.93	25,790.35	74,411,576.81

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	40,195,556.42	40,739,440.11
其中：支付货款	31,336,406.20	31,683,783.97
支付固定资产等长期资产购置款	6,202,279.52	7,515,751.44
支付其他	2,656,870.70	1,539,904.70

（四）其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			14,483,880.54
其中：美元	2,020,637.19	7.0288	14,202,654.69
欧元	34,148.00	8.2355	281,225.85
其他非流动资产			507,502.20
其中：美元	72,203.25	7.0288	507,502.20
应付账款			784,350.45
其中：美元	111,590.95	7.0288	784,350.45

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	383,277.28	378,471.24

项　目	本期数	上年同期数
合　计	383,277.28	378,471.24

3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	406,446.36	435,426.50

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1）租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	66,666.67	66,666.67

2）经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产	3,198,663.35	9,081,220.20
小　计	3,198,663.35	9,081,220.20

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,538,834.71	12,427,669.86
直接材料	16,338,833.62	19,358,665.40
折旧及摊销	1,584,605.14	1,444,319.31
其他	4,866,311.04	3,018,063.61
合　计	36,328,584.51	36,248,718.18
其中：费用化研发支出	36,328,584.51	36,248,718.18

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

（一）公司将饶平粤兴铜加工有限公司、汕头华兴（饶平）铜业有限公司、广东华兴换热设备有限公司、深圳鹏兴新材料科技有限公司 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

（二）子公司基本情况

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

	营地			直接	间接	
饶平粤兴铜加工有限公司	饶平县	饶平县	加工制造	100.00		同一控制下企业合并
汕头华兴（饶平）铜业有限公司	饶平县	饶平县	加工制造	100.00		同一控制下企业合并
广东华兴换热设备有限公司	饶平县	饶平县	加工制造	76.30	23.70	同一控制下企业合并
深圳鹏兴新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	加工制造	60.00	40.00	设立

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳鹏兴新材料科技有限公司	设立	2025-9-19	10,000,000.00	100.00%

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,137,638.33
其中：计入递延收益	1,647,700.00
计入其他收益	489,938.33
财政贴息	364,094.24
其中：冲减财务费用	364,094.24
合　计	2,501,732.57

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	100,000.00	1,647,700.00	1,252,821.48	
小　计	100,000.00	1,647,700.00	1,252,821.48	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				494,878.52	与收益相关
小　计				494,878.52	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数

计入其他收益的政府补助金额	1,742,759.81	7,690,490.21
财政贴息对本期利润总额的影响金额	364,094.24	82,677.53
合　计	2,106,854.05	7,773,167.74

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、附注五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)11 及五(一)18 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 45.11%%（2024 年 12 月 31 日：35.95%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	74,411,576.81	75,310,524.82	75,310,524.82		
应付票据	39,426,831.01	39,426,831.01	39,426,831.01		
应付账款	16,368,250.55	16,368,250.55	16,368,250.55		

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	3,554,177.64	3,554,177.64	3,554,177.64		
小　计	133,760,836.01	134,659,784.02	134,659,784.02		

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	55,038,617.83	57,135,720.62	38,350,275.62	18,785,445.00	
应付票据	21,277,724.41	21,277,724.41	21,277,724.41		
应付账款	18,035,913.89	18,035,913.89	18,035,913.89		
其他应付款	514,359.00	514,359.00	514,359.00		
小　计	94,866,615.13	96,963,717.92	78,178,272.92	18,785,445.00	

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

（四）套期业务

1. 套期业务风险管理情况

项　目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铜期货套期保值业务	利用期货工具的避险保值功能开展铜期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险对公司经营	公司使用铜期货对预期在未来发生的采购业务中铜价部分进行套期。公司采用商品	基础变量均为标准铜价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指	买入相应的铜期货合约，来对冲公司存在的敞口风险

项　目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
	活动的影响	价格风险敞口动态套期的策略，根据预期采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致	在风险相互对冲的关系	定的会计期间有效，将原材料采购价格控制在合理范围，从而稳定生产经营活动	

2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项　目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	-997,650.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	-8,700,153.03
套期类别				
现金流量套期	-997,650.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	-8,700,153.03

（五）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	银行承兑汇票	127,429,359.57	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收债权凭证	36,974,282.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		164,403,641.70		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书或贴现	127,429,359.57	-381,792.69
应收债权凭证	保理	36,974,282.13	-64,864.06
小　计		164,403,641.70	-446,656.75

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,505,248.32			1,505,248.32
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	1,505,248.32			1,505,248.32
权益工具投资	1,505,248.32			1,505,248.32
2. 应收款项融资			23,780,252.82	23,780,252.82
持续以公允价值计量的资产总额	1,505,248.32		23,780,252.82	25,285,501.14
3. 其他流动资产	997,650.00			997,650.00
铜期货持仓浮动盈亏	997,650.00			997,650.00
持续以公允价值计量的负债总额	997,650.00			997,650.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2025 年 12 月 31 日，本公司持有的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 1,505,248.32 元，系公司持有的重庆钢铁（601005）的股票 1,030,992 股，资产负债表日每股市价 1.46 元。本公司持有的铜期货合约产生的的浮动盈利为 997,650.00 元，其公允价值依据上海期货交易所（SHFE）对应合约的当日结算价确定，该报价为活跃市场中的公开报价。

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

应收款项融资不存在活跃市场相同资产的报价，也不存在不活跃市场相同或类似资产的报价，用成本代表公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
佘克事、佘京鹏	实际控制人	55.89	55.89

本公司实际控制人为佘克事先生和佘京鹏先生，二人为父子关系，其中佘克事先生持有本公司 19.08%的股份，佘京鹏先生持有本公司 36.81%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市金平区新达日用品商行	总经理李立鸿嫂子控制的个体工商户
饶平县佳兴包装材料经营部	股东佘琼斌经营的个体工商户，佘琼斌系佘良民的儿子,佘良民与公司实控人佘京鹏系堂兄弟关系
汕头市兴畅包装材料有限公司	佘良民持股 68%，谢春娜持股 32%的公司,佘良民与公司实控人佘京鹏系堂兄弟关系,谢春娜是佘良民儿子佘琼斌的配偶
陈闽	副总经理陈志坚之女
刘梦玉	实际控制人佘京鹏之配偶

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
汕头市金平区新达日用品商行	采购日用品	78,552.00	106,983.03
饶平县佳兴包装材料经营部	采购木材等包装材料	2,909,572.41	2,821,577.78
汕头市兴畅包装材料有限公司	采购木材等包装材料	2,988,341.39	3,576,551.62

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈闽	房屋	41,520.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈闽	房屋	41,520.00			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
佘京鹏、刘梦玉	10,006,944.44	2025-8-29	2026-8-28	否
佘京鹏	3,002,500.00	2025-8-19	2026-8-19	否
佘京鹏	8,005,555.56	2025-7-17	2026-8-16	否
佘京鹏	1,400,972.22	2025-7-24	2026-8-23	否
佘京鹏	5,003,472.22	2025-8-8	2026-9-7	否
佘京鹏	7,505,208.33	2025-8-22	2026-9-21	否
佘京鹏	15,010,000.00	2025-9-19	2026-9-19	否
佘京鹏	500,361.11	2025-8-22	2026-8-22	否
佘京鹏	500,361.11	2025-8-22	2026-8-22	否
佘京鹏	100,072.22	2025-8-22	2026-8-22	否

4. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,455,529.43	4,764,315.93

5. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	饶平县佳兴包装材料经营部	832,925.18	838,029.96
	汕头市兴畅包装材料有限公司	526,771.96	952,830.28
小　计		1,359,697.14	1,790,860.24
应付票据			
	饶平县佳兴包装材料经营部		55,417.00
	汕头市兴畅包装材料有限公司	108,124.96	356,009.86
小　计		108,124.96	411,426.86

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金 3.00 元(含税)

根据公司 2026 年 4 月 20 日第六届董事会第五次会议审议通过的 2025 年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日总股本为基数（回购账户股份不参与分配），向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。

截至本报告出具日，本公司不存在需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售高效铜冷却设备、铜板风口以及精密铜件(端环、导条等)三大系列产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司不存在多种经营或跨地区经营，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	136,080,737.06	102,762,331.92
1-2 年	19,038,884.30	11,385,559.14
2-3 年	9,722,067.07	9,097,496.82
3-4 年	3,445,860.94	11,185,797.57
4 年以上	15,772,131.51	9,274,712.33
账面余额合计	184,059,680.88	143,705,897.78
减：坏账准备	28,306,188.69	23,361,005.42
账面价值合计	155,753,492.19	120,344,892.36

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种　类	期末数				
	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	2,724,494.94	1.48	2,724,494.94	100.00	
按组合计提坏账准备	181,335,185.94	98.52	25,581,693.75	14.11	155,753,492.19
合　计	184,059,680.88	100.00	28,306,188.69	15.38	155,753,492.19

（续上表）

种　类	期初数				
	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	2,784,884.74	1.94	2,784,884.74	100.00	
按组合计提坏账准备	140,921,013.04	98.06	20,576,120.68	14.60	120,344,892.36
合　计	143,705,897.78	100.00	23,361,005.42	16.26	120,344,892.36

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	136,080,737.06	6,804,036.85	5.00
1-2年	19,038,884.30	1,903,888.43	10.00
2-3年	9,722,067.07	1,944,413.41	20.00
3-4年	3,128,284.90	1,564,142.45	50.00
4年以上	13,365,212.61	13,365,212.61	100.00
小　计	181,335,185.94	25,581,693.75	14.11

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,784,884.74	63,009.00	50,000.00	73,398.80		2,724,494.94
按组合计提坏账准备	20,576,120.68	5,474,208.33		468,635.26		25,581,693.75
合　计	23,361,005.42	5,537,217.33	50,000.00	542,034.06		28,306,188.69

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	542,034.06

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小　计		
中国中车集团有限公司	33,322,428.33	6,090,335.84	39,412,764.17	18.32	1,975,162.77
中国宝武钢铁集团有限公司	18,378,062.88	6,666,085.99	25,044,148.87	11.64	2,012,749.23
中国五矿集团有限公司	10,572,038.36	2,345,921.29	12,917,959.65	6.01	3,909,716.09
湖南华菱钢铁股份有限公司	9,491,140.75	1,019,875.44	10,511,016.19	4.89	604,581.10
RASHMI METALICS LTD.	9,642,541.87	507,502.20	10,150,044.07	4.72	507,502.20
小　计	81,406,212.19	16,629,720.76	98,035,932.95	45.57	9,009,711.39

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收政府款项	1,880,395.77	
押金保证金	3,609,281.81	4,296,164.00
应收暂付款	62,500.00	
账面余额合计	5,552,177.58	4,296,164.00
减：坏账准备	474,201.94	892,828.20
账面价值合计	5,077,975.64	3,403,335.80

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	3,679,920.58	1,905,764.00
1-2 年	672,257.00	1,075,400.00
2-3 年	1,035,000.00	150,000.00
3-4 年	110,000.00	1,010,000.00
4 年以上	55,000.00	155,000.00
合　计	5,552,177.58	4,296,164.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,552,177.58	100.00	474,201.94	8.54	5,077,975.64
合　计	5,552,177.58	100.00	474,201.94	8.54	5,077,975.64

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,296,164.00	100.00	892,828.20	20.78	3,403,335.80
合　计	4,296,164.00	100.00	892,828.20	20.78	3,403,335.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合	1,880,395.77		
账龄组合	3,671,781.81	474,201.94	12.91
其中：1 年以内	1,799,524.81	89,976.24	5.00
1-2 年	672,257.00	67,225.70	10.00
2-3 年	1,035,000.00	207,000.00	20.00
3-4 年	110,000.00	55,000.00	50.00
4 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
小　计	5,552,177.58	474,201.94	8.54

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	95,288.20	107,540.00	690,000.00	892,828.20
期初数在本期				

项　目	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)	
--转入第二阶段	-33,612.85	33,612.85		
--转入第三阶段		-103,500.00	103,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,300.89	29,572.85	-476,500.00	-418,626.26
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	89,976.24	67,225.70	317,000.00	474,201.94
期末坏账准备计提比例（%）	2.45	10.00	26.42	8.54

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
国家税务总局汕头市金平区税务局	应收政府款项	1,880,395.77	1 年以内	33.87	
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	18.01	200,000.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	9.01	25,000.00
包头市必得招标有限公司	押金保证金	483,000.00	1 年以内、1-2 年	8.70	25,150.00
四川省达州钢铁集团有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内、1-2 年	3.60	16,000.00
小　计		4,063,395.77		73.19	266,150.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,249,335.81		73,249,335.81	72,049,335.81		72,049,335.81
合　计	73,249,335.81		73,249,335.81	72,049,335.81		72,049,335.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
饶平粤兴铜加工有限公司	16,520,951.63					
汕头华兴（饶平）铜业有限公司	25,713,833.00					
广东华兴换热设备有限公司	29,814,551.18					
深圳鹏兴新材料科技有限公司			1,200,000.00			
合　计	72,049,335.81		1,200,000.00			

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
饶平粤兴铜加工有限公司					16,520,951.63	
汕头华兴(饶平)铜业有限公司					25,713,833.00	
广东华兴换热设备有限公司					29,814,551.18	
深圳鹏兴新材料科技有限公司					1,200,000.00	
合　计					73,249,335.81	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	857,004,302.50	766,290,942.94	868,348,067.12	774,592,814.13
其他业务收入	5,431,273.25	7,349,703.63	2,182,856.84	2,433,693.16
合　计	862,435,575.75	773,640,646.57	870,530,923.96	777,026,507.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	862,368,909.08	773,229,776.85	869,818,385.73	776,120,143.89

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高效铜冷	525,250,719.17	468,112,470.50	613,309,964.10	546,859,889.83

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
却设备				
精密铜件	114,148,221.04	106,156,005.95	73,585,900.57	66,867,802.68
铜板风口	217,605,362.29	192,022,466.49	181,452,202.45	160,865,121.62
其他	5,364,606.58	6,938,833.91	1,470,318.61	1,527,329.76
小　计	862,368,909.08	773,229,776.85	869,818,385.73	776,120,143.89

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	757,352,883.36	697,035,298.69	783,202,615.15	710,912,170.27
境外	105,016,025.72	76,194,478.16	86,615,770.58	65,207,973.62
小　计	862,368,909.08	773,229,776.85	869,818,385.73	776,120,143.89

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	862,368,909.08	869,818,385.73
小　计	862,368,909.08	869,818,385.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 68,628,194.99 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,451,927.35	6,810,690.22
直接材料	13,740,261.36	16,162,941.22
折旧及摊销	898,779.27	963,186.79
其他	4,758,730.92	3,296,441.16
合　计	26,849,698.90	27,233,259.39

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	13,190,221.46	3,218,840.08

项　目	本期数	上年同期数
贴现费用	-1,075,227.9	-1,742,908.30
合　计	12,114,993.56	1,475,931.78

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,144.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,106,854.05	
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	20,619.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,726.69	

项　目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,551,602.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	284,979.43	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,266,622.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	6.73	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	36,205,263.72
非经常性损益		B	1,266,622.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	34,938,640.86
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	530,028,305.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	22,089,912.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	其他综合收益	I1	1,086,157.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备	I2	2,725.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K+I×J/K	537,630,422.93
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.73%

项　目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,205,263.72
非经常性损益	B	1,266,622.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,938,640.86
期初股份总数	D	73,633,040.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	73,633,040.00
基本每股收益	M=A/L	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

汕头华兴冶金设备股份有限公司

二〇二六年四月二十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,144.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,106,854.05
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	20,619.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,726.69
非经常性损益合计	1,551,602.29
减：所得税影响数	284,979.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,266,622.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用