



瀚霖科技

NEEQ: 875086

哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司



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、公司负责人陈良勇、主管会计工作负责人王青 及会计机构负责人（会计主管人员）王青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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
	附件会计信息调整及差异情况	117

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、公司、瀚霖科技	指	哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司
瀚霖有限、有限公司	指	哈尔滨瀚霖科技开发有限公司
香港瀚霖	指	Hongkong Hanlin Trade Co., Limited,系公司全资子公司
印尼瀚霖	指	PT.Hitech Machinery Indonesia, 系公司全资孙公司
瀚霖精密	指	哈尔滨瀚霖精密工具有限公司
壹壹投资	指	哈尔滨壹壹投资有限公司, 系公司股东
联投企管	指	哈尔滨联投企业管理合伙企业(有限合伙), 原名称为哈尔滨鑫然投资咨询事务所(有限合伙), 系公司员工持股平台
黑龙江交润	指	黑龙江省交润科技发展基金合伙企业(有限合伙), 系公司股东
哈尔滨创投	指	哈尔滨创新创业投资有限公司, 系公司股东
哈尔滨企信	指	哈尔滨企信中小企业创业投资有限公司, 系公司股东
中国航发集团	指	中国航空发动机集团有限公司
中国船舶集团	指	中国船舶集团有限公司
中国兵器工业集团	指	中国兵器工业集团有限公司
哈尔滨电气集团	指	哈尔滨电气集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国防科工局	指	国家国防科技工业局
装备发展部	指	中国共产党中央军事委员会装备发展部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
民航局	指	中国民用航空局
国泰海通、主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
致同会计师、审计机构	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
中伦律师、公司律师	指	北京市中伦律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Harbin Hi-Tech Machinery Corporated Company		
	HI-TECH MACHINERY		
法定代表人	陈良勇	成立时间	2018年3月9日
控股股东	控股股东为（陈良勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈良勇），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-金属制品业（C33）-铸造及其他金属制品制造（C339）-其他未列明金属制品制造（C3399）		
主要产品与服务项目	航空发动机、燃气轮机、航空导弹等重要战略装备的核心零部件的精密加工与生产制造，以及工业金属刀具的生产、研发和销售		
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	瀚霖科技	证券代码	875086
挂牌时间	2026年2月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,939,655
主办券商（报告期内）	国泰海通证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街甲9号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张鹏	联系地址	黑龙江省哈尔滨市经开区哈南工业新城哈南第十大道177号
电话	0451-86810358	电子邮箱	HLkjssb@hi-tek.net.cn
传真	0451-86810358		
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市经开区哈南工业新城哈南第十大道177号	邮政编码	150061
公司网址	www.hitekharbin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230108MA1B0JHY73		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市经开区哈南工业新城哈南第十大道177号		
注册资本（元）	58,939,655	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司商业模式未发生变动。公司所属行业为制造业大类的金属制品业、铸造及其他金属制品制造、细分领域为其他未列明金属制品制造行业。公司致力于航空发动机、燃气轮机、航空导弹等重要战略装备的核心零部件的精密加工与生产制造，以及工业金属刀具的生产、研发和销售。

公司是国家级专精特新重点“小巨人”企业、国家级高新技术企业、黑龙江省制造业单项冠军。成立初期，公司专注于工业金属刀具的研发、生产与销售，在此过程中积累了对金属材料特性的深入认知与工艺能力，奠定了在金属冷、热加工、材料连接方面的技术基础。

基于在高速钢、硬质合金、高温合金、钛合金等材料加工领域的长期沉淀，公司业务自 2020 年起逐步拓展至军工制造领域，实现从工业刀具供应商向重要战略装备核心零部件精密制造服务商的战略升级。目前，公司业务已形成四大战略板块：航空装备、能源动力、特种装备和工业刀具。

公司依托在焊接、冷/热旋压、精密机械加工等减材与等材加工技术，以及热处理等特种工艺方面的综合能力，形成了覆盖全流程的精密制造体系。产品主要包括航空发动机盘环类件、轴杆类件、结构件以及航空精密轴承产品，燃气轮机多种盘、轴及机匣类关键部件，以及多型航空导弹战斗部壳体、组件和飞行控制部、引导引信部等，深度参与多型重要战略装备的研制与批产任务。

公司自成立以来一直专注于产品的设计与研发，拥有专业的研发团队，通过自主研发产品，截至报告期末公司已拥有 11 项发明专利，承担了包括国家科技重大专项“高端数控机床与基础制造装备”相关子项目在内的多项国家级、省级重点科研任务，研发成果曾获黑龙江省科学技术奖一等奖，技术实力获国家主管部门与行业高度认可。

在质量管理与客户服务方面，公司构建了完备的管理体系，凭借为大型央企集团的长期配套服务经验，持续优化响应机制与交付能力，已成为中国航发集团、中国船舶集团、中国兵器工业集团等多家大型央企的优秀配套供应商，多次获评一类供应商、优秀供应商、最佳服务供应商等。

1. 采购模式:

在航空装备、能源动力和特种装备领域，公司主要采用来料加工模式进行生产，对应产品加工所需的各类铸件、锻件等毛坯材料由客户提供，部分产品采用包工包料的生产模式，需要公司自行采购原材料后进行生产；各类辅材、低值易耗品等生产过程所需的材料则由公司按“合理备货”的模式自行采购。在工业刀具领域，公司按“以销定采”和“合理备货”两种模式进行采购。

同时，对于各个业务领域中定制化产品所需非常用材料，公司执行“以销定采”的采购模式，生产部门根据销售订单制定对应的采购计划并报送至采购部门并由其执行采购；对于常用的原材料和辅料等，采购部门设定了最低库存限额，当库存数量低于限额时仓库会提出补货计划提前备货。

公司已建立了完善的供应商管理制度，公司对于备选供应商考察其资质、供货及时性、价格、质量等情况，对投入生产的原材料进行质量追踪，建立合格供应商名录，形成了长期稳定的采购渠道，保证了产品的质量及供应的及时性，从而实现对采购成本的有效控制。

2. 生产模式:

公司在航空装备、能源动力和特种装备领域的生产模式主要为来料加工，部分为包工包料。公司以自主生产为主，核心工序加工主要由公司自主完成；除核心工序外，公司会将粗加工等附加值较低的非核心工序以及表面处理等需要特殊资质的工序进行外委，从而最大化聚集公司优势资源，发挥公司的核心竞争力。

公司工业刀具业务的生产模式为包工包料，由公司自主采购原材料及辅材进行加工生产，并采用“以销定产”和“合理备货”相结合的模式安排生产计划。公司销售人员根据客户的销售合同或销售订单、备货通知等向生产部门报送生产需求，生产计划由生产部门负责统筹安排。

3. 销售模式:

公司在航空装备、能源动力和特种装备领域的客户主要为大型央企集团下属主机制造厂商和科研生产单位，公司采取直销的销售模式。该等集团客户通常建立了严格的合格供应商管理体系，公司按其供应商管理体系要求建立了匹配的生产管理能力，通过资质审查及现场验证的方式进入客户的合格供应商库。成为合格供应商后，公司长期跟进客户的生产计划，主要通过参与招投标、询比价、竞争性谈判等

方式获取客户的科研件订单、小批量生产订单和批产订单。

公司工业刀具业务的客户主要包括境内外木材、塑料、造纸、橡胶加工设备的生产厂商、工业刀具的经销商及胶合板、家具等木材产品相关企业，公司采取经销和直销结合的模式进行销售。经销模式下，经销商主要可分为两类，一是中国境内外的木材、塑料、造纸、橡胶设备生产厂家或设备的代理商、经销商，采购公司的工业刀具产品用于和机械设备一同向下游终端用户销售；二是主要在各国本地市场从事刀具行业贸易业务的中小型经销商、零售商。直销模式下，公司的客户通常为具有一定规模的木材及相关产品的加工企业。

4. 研发模式：

公司开展的研发活动主要为公司研发部门对技术发展的趋势进行总结，开展的具前瞻性的自主研发；以及公司各部门对新项目建议或对提高设计质量和性能、降低设计成本、满足市场需要、提高经济效益等建议开展的自主研发。

在航空装备、能源动力和特种装备领域，公司的研发内容一是根据客户的新产品生产需求参与首件研发，包括产品的结构设计、工艺开发、产品验证等；二是基于业务开展需要，进行各类产品加工工艺、设备配套刀具和工装夹具以及设备程序的常规和前瞻性研发；三是根据公司承接的各类国家级、省级、市级研发项目开展研发。

在工业刀具领域，公司研发内容主要为成品刀具材料的制备、非金属切削刀具加工技术、不同工业技术下的金属焊接技术研究、非标金切刀具的设计/加工/表面处理/刃口微处理等。公司根据研发任务书，以及根据市场调研后确定的有价值的研发方向确定研发项目，公司研发项目负责人负责对项目设计书的内容进行检查，研发中心负责项目实施全过程管理。

公司与哈尔滨工业大学、哈尔滨理工大学、哈尔滨焊接研究所等院校、科研机构长期保持交流合作，就专项技术进行合作研发和技术交流，构建了良好的产学研生态体系，助力公司突破技术瓶颈、实现前沿技术产业化落地和成果转化，帮助公司提升并巩固技术优势；此外，合作研发还能帮助公司完善人才梯队建设，为公司的研发体系建设提供有力的支持。

(二) 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	2022年8月8日获得专精特新小巨人荣誉称号，2024年10月17日通过黑龙江省专精特新中小企业复核。2023年10月7日获得省级制造业单项冠军企业。2023年高新技术企业复审并于2023年10月16日取得高新技术企业证书。

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	169,366,049.48	146,249,115.02	15.81%
毛利率%	50.43%	49.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,670,985.45	39,995,708.67	24.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,052,704.30	35,462,067.67	12.95%
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）	28.96%	33.24%	-
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）	23.35%	29.47%	-
基本每股收益	0.9116	0.7546	20.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	346,023,473.88	270,757,946.48	27.80%
负债总计	101,423,761.88	139,801,077.99	-27.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,599,712.00	130,956,868.49	86.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	2.47	67.96%
资产负债率%（母公司）	29.36%	51.70%	-
资产负债率%（合并）	29.31%	51.63%	-
流动比率	3.28	1.24	-
利息保障倍数	20.97	24.16	-
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	42,842,506.26	-4,807,902.15	991.09%
应收账款周转率	1.82	2.28	-
存货周转率	1.96	2.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.80%	39.06%	-
营业收入增长率%	15.81%	55.04%	-
净利润增长率%	24.19%	178.01%	-

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	50,495,023.93	14.59%	9,003,546.94	3.33%	460.83%
应收票据	6,338,964.30	1.83%	-	-	-
应收账款	89,209,419.19	25.78%	87,184,630.94	32.20%	2.32%
应收账款融资	833,986.87	0.24%	1,701,406.40	0.63%	-50.98%
预付账款	1,572,396.63	0.45%	1,053,929.72	0.39%	49.19%
其他应收款	201,502.01	0.06%	80,423.92	0.03%	150.55%
存货	43,737,901.43	12.64%	40,961,493.72	15.13%	6.78%
合同资产	8,723,005.42	2.52%	5,374,388.15	1.98%	62.31%
其他流动资产	54,555.86	0.02%	21,385.16	0.01%	155.11%
固定资产	122,560,836.89	35.42%	108,967,658.94	40.25%	12.47%
在建工程	300,884.96	0.09%	-	-	-
使用权资产	4,579,597.59	1.32%	-	-	-
无形资产	13,001,875.76	3.76%	13,452,199.17	4.97%	-3.35%
长期待摊费用	100,113.83	0.03%	220,930.46	0.08%	-54.69%
递延所得税资产	2,704,515.11	0.78%	2,048,033.29	0.76%	32.05%
其他非流动资产	1,608,894.10	0.46%	687,919.67	0.25%	133.88%
短期借款	10,031,699.69	2.90%	40,037,965.28	14.79%	-74.94%
应付账款	21,973,618.98	6.35%	28,625,185.61	10.57%	-23.24%
合同负债	5,405,952.77	1.56%	7,900,312.15	2.92%	-31.57%
应付职工薪酬	5,225,788.38	1.51%	8,101,746.92	2.99%	-35.50%
应交税费	5,233,918.35	1.51%	4,084,280.00	1.51%	28.15%
其他应付款	104,758.51	0.03%	11,652,500.88	4.30%	-99.10%
一年内到期的非流动负债	13,323,281.85	3.85%	17,139,887.15	6.33%	-22.27%
长期借款	33,569,588.50	9.70%	21,950,000.00	8.11%	52.94%
租赁负债	2,277,429.14	0.66%	-	-	-
递延收益	4,277,725.71	1.24%	309,200.00	0.11%	1,283.48%
资产总计	346,023,473.88	100.00%	270,757,946.48	100.00%	27.80%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末货币资金余额较上年末增加 460.83%，主要系引入投资者投入资金所致。

2、应收账款融资

报告期末应收账款融资余额较上年末减少 50.98%，主要系承兑汇票支付货款减少所致。

3、预付账款

报告期末预付账款余额较上年末增加 49.19%，主要系预付货款所致。

4、其他应收款

报告期末其他应收款余额较上年末增加 150.55%，主要系支付投标保证金所致。

5、合同资产

报告期末合同资产余额较上年末增加 62.31%，主要系客户质保金由应收账款重分类所致。

6、其他流动资产

报告期末其他流动资产余额较上年末增加 155.11%，主要系短期厂房租赁费用增加所致。

7、长期待摊费用

报告期末长期待摊费用余额较上年末减少 54.69%，主要系装修费本期摊销所致。

8、其他非流动资产

报告期末其他非流动资产余额较上年末增加 133.88%，主要系预付设备款重分类所致。

9、短期借款

报告期末短期借款余额较上年末减少 74.94%，主要系银行贷款到期结清所致。

10、其他应付款

报告期末其他应付款余额较上年末减少 99.10%，主要系本期支付应付股利所致。

11、长期借款

报告期末长期借款余额较上年末增加 52.94%，主要系本期新增银行长期借款所致。

12、递延收益

报告期末递延收益余额较上年末增加 1283.48%，主要系本期收到的与资产、收益相关的政府补助增加，且尚未满足确认损益的条件所致。

(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	169,366,049.48	-	146,249,115.02	-	15.81%
营业成本	83,952,075.86	49.57%	73,517,642.78	50.27%	14.19%
毛利率%	50.43%	-	49.73%	-	-
税金及附加	2,124,078.03	1.25%	1,661,356.63	1.14%	27.85%
销售费用	6,191,103.59	3.66%	5,190,794.36	3.55%	19.27%
管理费用	14,968,491.21	8.84%	10,647,790.61	7.28%	40.58%
研发费用	13,935,869.75	8.23%	10,055,207.30	6.88%	38.59%
财务费用	2,878,200.46	1.70%	1,629,962.95	1.11%	76.58%
其他收益	12,142,757.72	7.17%	5,637,810.62	3.85%	115.38%
信用减值损失 (损失以“-”号	-439,633.50	-0.26%	-3,158,591.03	-2.16%	-86.08%

填列)					
资产减值损失 (损失以“-”号 填列)	-278,928.85	-0.16%	-322,913.72	-0.22%	-13.62%
资产处置收益 (损失以“-”号 填列)	-478,953.39	-0.28%	-295,945.21	-0.20%	61.84%
营业外收入	12,221.71	0.01%	6,000.00	0.00%	103.70%
所得税费用	6,602,708.82	3.90%	5,417,012.38	3.70%	21.89%
净利润	49,670,985.45	29.33%	39,995,708.67	27.35%	24.19%

项目重大变动原因

1、管理费用

报告期管理费用较上年末增加 40.58%，主要系差旅费、招待费及中介机构服务费增加所致。

2、研发费用

报告期研发费用较上年末增加 38.59%，主要系承接研发项目增加所致。

3、财务费用

报告期财务费用较上年末增加 76.58%，主要系本期银行贷款平均余额增加，利息支出相应增长所致。

4、其他收益

报告期其他收益较上年末增加 115.38%，主要系政府补助已达到收入确认条件转入所致。

5、信用减值损失

报告期信用减值损失较上年末减少 86.08%，主要系回款良好，从而导致坏账计提减少所致。

6、资产处置收益

报告期资产处置收益较上年末增加 61.84%，主要系处置设备增加所致。

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	169,167,466.25	146,031,253.88	15.84%
其他业务收入	198,583.23	217,861.14	-8.85%
主营业务成本	83,598,823.32	73,475,758.88	13.78%
其他业务成本	353,252.54	41,883.90	743.41%

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
航空装备	41,564,568.35	18,963,896.45	54.37%	-3.64%	-1.00%	-1.22%
能源动力	26,802,512.27	13,385,324.69	50.06%	56.32%	88.58%	-8.54%
特种装备	45,705,704.69	15,154,183.65	66.84%	48.39%	50.26%	-0.41%
工业刀具	55,094,680.94	36,095,418.53	34.48%	0.27%	-2.80%	2.07%
其他业务收	198,583.23	353,252.54	-77.89%	-8.85%	734.41%	-158.66%

入						
---	--	--	--	--	--	--

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
境内收入	132,922,575.35	61,083,276.90	54.05%	25.59%	29.34%	-1.33%
境外收入	36,244,890.90	22,515,546.42	37.88%	-9.83%	-14.22%	3.18%

收入构成变动的的原因

2025年，公司航空装备产品收入下降，主要原因为部分产品订单需求放缓所致。能源动力、特种装备产品业务收入增长较快，主要原因为下游客户研制、生产需求增加，从而订单量有所增加。

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	A01	45,391,074.12	26.80%	否
2	中国航发集团	41,522,638.66	24.52%	否
3	哈尔滨电气集团	19,198,736.24	11.34%	否
4	中国船舶集团	7,579,528.25	4.48%	否
5	广西一刀刀具技术服务有限公司	5,258,555.89	3.10%	否
合计		118,950,533.16	70.24%	-

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	浙江省缙云通用工具厂	3,289,264.97	4.74%	否
2	丽水市奕鑫特钢销售有限公司	3,279,402.67	4.73%	否
3	哈尔滨秀钢钢材经销有限公司	2,645,546.49	3.81%	否
4	哈尔滨德睿琛经贸有限公司	1,537,477.24	2.22%	否
5	哈尔滨盛威机械加工有限公司	1,488,349.16	2.15%	否
合计		12,240,040.53	17.65%	-

(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	42,842,506.26	-4,807,902.15	991.09%
投资活动产生的现金流量净额	-28,261,714.00	-21,725,500.24	-30.09%
筹资活动产生的现金流量净额	25,793,763.41	17,410,453.53	48.15%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 4,284.25 万元，较上年增加 991.09%，持续实现经营活动现金净流入，主要系本期生产经营及回款状况持续向好所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2826.17 万元，较上年减少 30.09%，主要系本期购建长期资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流净额为 2,579.38 万元，较上年增加 48.15%，主要系本期吸收投资者投入的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港瀚霖	控股子公司	作为公司国际业务平台，拓展国际业务，尚未开展业务经营活动。	10,000	50,572.80	50,572.80	-	-59,192.78
印尼瀚霖	控股子公司	工业刀具商品的进口贸易	10,000,000,000	5,800,087.67	1,464,344.84	5,675,153.91	474,041.20
瀚霖精密	控股子公司	金属工具及刀具制造、销售。	1,000,000				

注：1、香港瀚霖注册资本为港元，印尼瀚霖注册资本为印尼盾；2、瀚霖精密成立日期 2026 年 2 月 9 日，系瀚霖科技控股子公司。

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

(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、 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
核心技术失密的风险	公司属于技术密集型企业，保持技术领先地位必须进行持续性创新，拥有一支稳定的高水平的研发技术团队是公司业务可持续发展的关键。为此，公司制定了具有行业竞争力的薪酬机制和激励机制，努力提高研发人员的归属感，对稳定核心技术队伍发挥了重要作用。公司虽然已采取综合措施防止技术泄密，但随着行业的快速发展，人才争夺也必将日益激烈，如果公司不能持续保持较好的激励条件，核心技术队伍可能面临流失，并对公司的生产经营产生一定的不利影响。
军工资质延续的风险	公司具备军工业务资质，该等资质每过一定年限需进行重新认证或许可，如果未来公司因故不能持续取得该等资质，存在无法进入部分客户合格供应商名单的风险，进而对公司经营产生较大不利影响。
主要客户集中度较高的风险	公司主要向中国航发集团、中国船舶集团、中国兵器工业集团、哈尔滨电气集团等大型央企下属主机制造厂商和科研生产单位提供复杂金属零部件的精密加工、特种工艺处理和生产制造，因此客户集中度较高。若未来公司与个别或部分主要客户的合作关系发生重大不利变化，或客户的经营状况或需求发生重大不利变化，将对公司经营产生不利影响。
客户生产模式变化导致的风险	公司航空装备领域、特种装备领域和能源动力领域业务的经营模式主要为来料加工，系由行业特性、客户要求及公司自身经营需求等因素所决定；如果未来公司该类业务的主要客户大范围调整或改变该种业务模式，将直接增加公司的资金周转压力和经营管理难度，从而可能使公司面临一定的资金压力和经营风险。
市场竞争加剧的风险	目前航空装备、能源动力、特种装备等领域的进入门槛较高，随着国家支持民营军工企业和“两机专项”等系列政策的实施，更多社会资本将进入相关领域，领域内市场竞争将更加充分。尽

	管良好的市场竞争环境能够激发企业改进和创新的动力，但如果公司不能持续提升在研发能力、技术水平、质量把控等方面的相对优势，将使得客户更多地选择其他供应商提供产品或服务，可能会面临市场竞争加剧的风险，对公司未来业务发展产生重大不利影响。
毛利率下降风险	公司注重研发投入，对产品结构和营销策略不断进行完善，使公司主营业务毛利率始终保持在较高水平；若公司未来不能持续提升研发实力、增强工艺水平以保持产品的市场竞争力，或在行业竞争日益加剧的背景下，客户提出相关产品的降价需求，可能存在公司主营业务毛利率水平下降的风险。
应收账款占流动资产比例较高的风险	公司客户以大型央企为主，应收账款发生坏账的可能性较低，但由于该等客户的结算周期较长，导致公司资金回笼速度相对较慢，对公司产生了一定的资金压力，如果下游客户支付能力出现重大不利变化，公司将面临流动资金紧张的风险。
存货周转率较低的风险	公司航空装备领域业务通常是由客户先发物料给公司，公司加工完成并在客户验收入库后，才与公司确定加工价格、签署正式合同并进行结算；由于产品定价及合同签订的周期较长，导致公司产品完成交付验收后无法及时结转收入成本，导致发出商品余额较多，若未来上述业务模式收入占比提升，将导致存货周转率偏低，对公司资金的周转带来不利影响，资产存在一定的流动性风险。
先验收或签收后签署合同产生的风险	报告期内，公司部分产品存在先验收或签收后签署合同的情况。根据谨慎性原则，公司按照合同签署日期和产品签收或验收日期孰晚作为收入确认时点。未来不能排除因特殊原因导致公司已交付产品，但最终无法签署合同并实现收款的风险，上述情况将会导致公司不能获得预期收益，降低公司的盈利能力。
经营业绩波动甚至大幅下滑的风险	公司主要收入来源于航空装备、能源动力、特种装备等领域的大型央企下属主机制造厂商和科研生产单位，该等客户对于产品的技术水平要求较高，且部分客户的最终用户为军方，如果未来公司的核心技术未能满足客户技术发展方向的需求，导致技术落后，客户流失，或军方相关采购政策或审批程序发生变化，导致客户订单相应产生波动，将对公司的经营业绩稳定性和可持续性产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈良勇通过直接和间接方式合计控制公司81.98%的股份,并通过联投企管间接持有公司2.07%的股份。同时，陈良勇任公司董事长、经理，参与公司的重大决策，能够对公司的股东会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、中小股东、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
内控体系建设风险	公司根据《公司法》《证券法》和其他有关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司行业特征、经营模式以及自身经营和发

	展需要，逐步建立了符合要求的内控体系，但部分制度实施时间较短，仍需根据公司业务的发展、内外环境的变化不断予以修正及完善，在此期间，公司存在因内控体系不能根据业务需求及时完善而产生的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司已通过设立员工持股平台联投企管实施股权激励安排，各激励对象通过持有联投企管财产份额而间接持有公司的股份。2025年8月，联投企管合伙人陈明喜退出，将全部财产份额转让给新增合伙人陈良勇。除此之外，公司员工持股平台联投企管的其他合伙人及相应份额未发生变动。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	限售承诺	股票限售承诺	正在履行中
其他股东	2025年10月20日	-	挂牌	限售承诺	股票限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	解决关联承诺	解决关联交易	正在履行中
其他股东	2025年10月20日	-	挂牌	解决关联交易承诺	解决关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	解决资金占用承诺	解决资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	关于租赁房产事宜承诺	承诺承担租赁房产相关事项可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	关于社会保险及住房公积金事宜的承诺	承诺承担社会保险及住房公积金相关事项可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	关于劳务派遣事宜承诺	承诺承担劳务派遣相关事项可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	关于环境事项的承诺	承诺承担环境事项可能造成的损失	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，不存在超期未履行完毕的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	87,720,714.55	25.35%	长期借款抵押
货币资金	货币资金	保证金	1,146,960.00	0.33%	客户保函保证金
总计	-	-	88,867,674.55	25.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	53,000,000	100%	-53,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	50,030,000	94.3962%	-50,030,000	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	58,939,655	58,939,655	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	48,316,638	48,316,638	81.9765%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,000,000	-	5,939,655	58,939,655	-
普通股股东人数		6				

注 1：控股股东、实际控制人兼任董事，相关股份数据不再重复计算。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 16 日，陈良勇与壹壹投资签署《股权增资协议》，约定陈良勇以其所持瀚霖科技 30% 股份（对应瀚霖科技 1,590 万股股份）增资壹壹投资，本次增资完成后，壹壹投资持有瀚霖科技 30% 股份。

2025 年 8 月 25 日，哈尔滨创投与瀚霖科技及其股东陈良勇、壹壹投资、联投企管签署《增资扩股协议书》，约定哈尔滨创投投资 2,000 万元认缴公司新增注册资本 182.7586 万元，其余部分作为溢价计入公司的资本公积。

2025 年 9 月 1 日，哈尔滨企信与瀚霖科技及其股东陈良勇、壹壹投资、联投企管等相关方签署《增资扩股协议书》，约定哈尔滨企信投资 500 万元认缴公司新增注册资本 45.6897 万元，其余部分作为溢价计入公司的资本公积。

2025 年 9 月 10 日，黑龙江交润与瀚霖科技及其股东陈良勇、壹壹投资、联投企管等相关方签署《投

资协议书》，约定黑龙江交润投资 4,000 万元认缴公司新增注册资本 365.5172 万元，其余部分作为溢价计入公司的资本公积；同时，黑龙江交润出资 1,500 万元受让陈良勇持有的公司 171.3362 万元注册资本。

根据 6 名公司股东签署的《自愿限售承诺》内容,自公司本次挂牌的申请获得受理之日起至公司提交北京证券交易所发行上市（以下简称“北交所上市”）申请之日或披露预计无法按期提交北交所上市申请风险提示公告之日止，不转让或委托他人管理本人/本公司/本企业持有的公司本次挂牌前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人/本公司/本企业持有的股份发生变化的，仍遵守上述承诺。如公司本次挂牌或北交所上市计划发生重大变更或终止的，则该自愿限售的承诺自动失效。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈良勇	50,030,000	-17,613,362	32,416,638	55.00%	32,416,638	0	0	0
2	壹壹投资	0	15,900,000	15,900,000	26.98%	15,900,000	0	0	0
3	黑龙江交润	0	5,368,534	5,368,534	9.11%	5,368,534	0	0	0
4	联投企管	2,970,000	0	2,970,000	5.04%	2,970,000	0	0	0
5	哈尔滨创投	0	1,827,586	1,827,586	3.10%	1,827,586	0	0	0
6	哈尔滨企信	0	456,897	456,897	0.78%	456,897	0	0	0
合计		53,000,000	5,939,655	58,939,655	100.00%	58,939,655	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈良勇持有壹壹投资 100% 股权；陈良勇持有联投企管 41.08% 的出资份额。除前述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 否

陈良勇直接持有公司 55.00%的股份，并通过壹壹投资控制公司 26.98%的股份，通过直接和间接方式合计控制公司 81.98%的股份。陈良勇系公司实际控制人。

陈良勇，男，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，正高级工程师。1995 年 8 月至 2002 年 1 月，任职于哈尔滨机械进出口公司；2000 年 9 月至 2022 年 2 月，任哈尔滨机械进出口有限公司董事；2002 年 1 月至 2022 年 8 月，任正德科技董事长、总经理等职务；2018 年 3 月至今，任职于瀚霖科技，现任瀚霖科技董事长、经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2027.12.31 前	股份回购

详细情况

2025 年 8 月至 9 月，哈尔滨创投、哈尔滨企信、黑龙江交润与瀚霖科技及其控股股东等相关方签署《增资扩股协议书之补充协议》/《投资协议书之补充协议》约定：1.回购权（回购义务人为控股股东陈良勇）条款无条件终止，且自始无效，各方互不承担该条款项下的违约责任（如有）；2.对回购权条款（回购义务人为控股股东陈良勇）设置如下恢复条件：（1）如公司新三板挂牌不成功（包括但不限于公司撤回申请材料、申请被否决或申请材料被退回、失效等情形）或挂牌成功后非因合格上市原因主动终止挂牌，则回购权条款将自前述情形发生之次日自动恢复效力；（2）如公司新三板挂牌成功，但未能于 2027 年 12 月 31 日前成功实现上市，或最终合格上市不成功（包括但不限于公司撤回申请材料、申请被否决或申请材料被退回、失效等情形），则回购权条款将自前述情形发生之次日自动恢复效力。

具体情况：

1.1 各方同意，以下任一回购事件（“回购触发事件”）发生时，投资方有权在任何时间要求控股股东回购/收购（以下统称“回购”）投资方所持的全部公司股权或确保投资方所持公司股权得以全部被回购：

注：上述“任何时间”明确为——任一回购事件（“回购触发事件”）发生后，投资方行使回购权进而要求控股股东履行股权回购义务，均不受时间或期限限制。控股股东认可该条款，并自愿放弃本条款所对应的期限利益，并不得以回购权行权期限为由对投资方主张任何抗辩。

1.1.1 目标公司未能于 2027 年 12 月 31 日前在中国境内的证券交易所（上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所）实现上市；

1.1.2 控股股东发生严重违约、违反任何陈述与保证事项或违反任一交割前义务和/或交割后的承诺和义务（“严重违约”）以致严重影响投资方利益，且该等严重违约事宜未能在投资方通知后的三十（30）日内被纠正或弥补的。为避免歧义，投资方根据本条款行使赎回权并不影响投资方就控股股东的严重违约追究其责任并要求获得赔偿的权利；

1.1.3 目标公司符合规定的合格上市之条件，但由于控股股东的原因导致上市决议未能通过，或由于管理层不配合导致上市未能按上市计划及时间表进度如期进行（“否决合格上市”）；

1.1.4 控股股东和目标公司出现重大诚信问题严重损害公司利益，包括但不限于公司出现投资方不知情的大额账外现金销售收入等情形；

1.1.5 目标公司的有效资产（包括土地、房产或设备等）因行使抵押权被拍卖等原因导致所有权不再由目标公司持有，由此给公司造成重大不利影响，并且在合理时间内（不超过 3 个月）未能采取有效措施解决；

1.1.6 控股股东所持有的目标公司之股权因行使质押权等原因，所有权发生实质性转移（公司正常经营产生的贷款或借款除外），由此给公司造成重大不利影响；

1.1.7 控股股东对外转让股权可能导致控股股东发生变更或控股权转移的；

1.1.8 目标公司的生产经营、业务范围发生实质性调整，并且投资方明确书面反对的；

1.2 控股股东主动要求购买投资方所持有的目标公司的部分或全部股权（“主动回购”），并经投资方同意。

1.3 若第 1.1 条和/或第 1.2 条约定的情形之一出现时，投资方可在其发出收购通知中要求控股股东收购投资方本轮投资所取得的目标公司股权。控股股东应于投资方发出收购通知之日起三十（30）个工作日内与投资方签署股权转让协议（“回购协议”）

1.4 任一其他投资者股东向控股股东提出回购要求，则本轮投资方有权要求控股股东进行回购。

1.5 控股股东同意并保证：若投资方根据本协议第 1.3 条要求控股股东回购/收购其持有的目标公司全部或者部分股权，控股股东应促使目标公司的董事会、股东会同意该股权的回购或转让，在相应的董事会和股东会上投票同意，并签署一切必须签署的股东会决议、回购协议、章程修正案等法律文件，如有违约，控股股东应承担投资方因此所导致的经济损失的赔偿。

1.6 各方同意，如因行使本条项下的权利而需要向任何政府机关缴付税费的，则该等税费应由各方各自承担。

1.7 若目标公司未能在 2027 年 12 月 31 日前实现上市，控股股东也未能按期回购，则由本轮投资方提名 1 名董事（“投资者董事”）。届时董事会开会最低人数应包括 1 名投资者董事。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、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				
陈良勇	董事长、经理、董事	男	1972年7月	2025年3月27日	2028年3月26日	50,030,000	-493,362	49,536,638	84.05%
张鹏	董事	男	1977年2月	2025年3月27日	2028年3月26日	150,000	0	150,000	0.25%
	副经理、董事会秘书			2025年7月9日	2028年7月8日				
高云峰	董事	男	1972年11月	2025年3月27日	2028年3月26日	120,000	0	120,000	0.20%
王涌	独立董事	男	1966年8月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
杨树财	独立董事	男	1970年3月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
李理	副经理	女	1982年8月	2025年7月9日	2028年7月8日	380,000	0	380,000	0.64%
王青	财务负责人	男	1982年8月	2025年7月9日	2028年7月8日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
高云峰	否	否	否	否	否
王涌	是	是	是	否	否
杨树财	是	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
李理	监事	新任	副经理	公司取消监事会，监事李理离任；为完善公司治理结构，增设副经理职位
张鹏	董事	新任	董事、副经理、董事会秘书	为完善公司治理结构，增设副经理、董事会秘书职位
王涌	-	新任	独立董事	为完善公司治理结构，选举独立董事
杨树财	-	新任	独立董事	为完善公司治理结构，选举独立董事
陈良勇	董事长、经理、财务负责人	离任	董事长、经理	为完善公司治理结构，卸任财务负责人
王青	-	新任	财务负责人	为完善公司治理结构，聘任财务负责人

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

李理：2004年10月至2020年4月，任正德科技生产部长；2020年5月至今任职于瀚霖科技，现任瀚霖科技副经理。

张鹏：2001年8月至2003年10月任黑龙江中强能源科技有限公司总经理助理；2003年11月至2005年10月任哈尔滨时代工贸集团有限公司资本运营部经理；2005年11月至2008年2月任黑龙江海外房地产开发集团有限公司总裁助理；2008年3月至2022年8月，任正德科技董事、副总经理、董事会秘书等职务；2018年3月至今任职于瀚霖科技，现任瀚霖科技董事、副经理、董事会秘书。

王涌：1991年8月至1995年9月，就职于哈尔滨科技大学管理系，任教师；1995年10月至今，就职于哈尔滨理工大学，历任讲师、副主任、主任，现任副教授；2015年4月至2020年4月，兼任龙建路桥股份有限公司独立董事；2019年9月至2025年9月，兼任黑龙江省交通投资集团有限公司兼职外部董事；2020年4月至今，兼任大庆华科股份有限公司独立董事；2022年2月至今，兼任广联航空股

份有限公司独立董事；2025年7月至今，任瀚霖科技独立董事。

杨树财: 1993年7月至今，就职于哈尔滨理工大学，历任助教、讲师、副教授，现任教授；2025年7月至今，任瀚霖科技独立董事。

王青: 2007年9月至2008年6月，任职于哈尔滨华瑞生化药业有限公司；2008年至2012年2月，任职于福建联合动力机电科技有限公司；2013年3月至2017年2月，任奥瑞德光电股份有限公司财务副部长；2017年3月至2018年4月，任江西碧海洁净设备有限公司财务经理；2018年5月至2020年8月，任黑龙江宾西牛业有限公司财务经理；2020年9月至2023年11月，任安徽省华兴达光电有限公司财务总监；2023年12月至2025年2月，任山东深信节能环保科技有限公司财务经理；2025年3月至今任职于瀚霖科技，现任瀚霖科技财务负责人。

(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
财务人员	12	5	8	9
生产人员	250	78	75	253
销售人员	33	10	11	32
行政管理人员	50	13	17	46
研发人员	51	8	9	50
员工总计	396	114	120	390

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	84	100
专科	103	104
专科以下	203	178
员工总计	396	390

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

薪酬政策:公司依据《中华人民共和国劳动法》相关规定，与员工签订了《劳动合同》。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付薪酬。并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、生育、失业、工伤等社会保险和住房公积金。公司为员工购买了团体意外险。

培训计划:公司为员工提供相应的入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。

(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
周志飞	无变动	技术部长	0	0	0
王云久	无变动	技术部长	0	0	0
迟旭楠	无变动	技术部长	0	0	0
于杰	无变动	技术主任	0	0	0
岳远昊	无变动	技术主任	0	0	0

核心员工的变动情况

公司核心员工未发生变动

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度，严格按照规定进行信息披露，以确保公司规范运作。报告期内，公司股东会、董事会的召集、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，公司重大生产经营决策、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，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，内部监督机构对监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定规范运作，逐步完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具

有完整的业务体系及自主经营能力，具体如下：

1、业务方面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构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产方面公司具备与经营业务相关的业务体系及主要相关资产，包括拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统和配套设施，合法拥有与经营有关的主要土地、房产、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的采购和产品销售系统，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，资产独立。

3、人员方面公司的经理、副经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务方面公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司、孙公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构方面公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(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，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 110A014151 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
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	范晓红 3 年	胡慰 3 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	38			

审计报告

致同审字（2026）第 110A014151 号

哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司（以下简称瀚霖科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于瀚霖科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瀚霖科技公司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，管理层负责评估瀚霖科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瀚霖科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚霖科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

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	五、1	50,495,023.93	9,003,546.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,338,964.30	
应收账款	五、3	89,209,419.19	87,184,630.94
应收款项融资	五、4	833,986.87	1,701,406.40
预付款项	五、5	1,572,396.63	1,053,929.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	201,502.01	80,423.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	43,737,901.43	40,961,493.72
其中：数据资源			
合同资产	五、8	8,723,005.42	5,374,388.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	54,555.86	21,385.16
流动资产合计		201,166,755.64	145,381,204.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	122,560,836.89	108,967,658.94
在建工程	五、11	300,884.96	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	4,579,597.59	
无形资产	五、13	13,001,875.76	13,452,199.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	100,113.83	220,930.46
递延所得税资产	五、15	2,704,515.11	2,048,033.29
其他非流动资产	五、16	1,608,894.10	687,919.67
非流动资产合计		144,856,718.24	125,376,741.53
资产总计		346,023,473.88	270,757,946.48
流动负债：			
短期借款	五、18	10,031,699.69	40,037,965.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	21,973,618.98	28,625,185.61
预收款项			
合同负债	五、20	5,405,952.77	7,900,312.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	5,225,788.38	8,101,746.92
应交税费	五、22	5,233,918.35	4,084,280.00
其他应付款	五、23	104,758.51	11,652,500.88
其中：应付利息			
应付股利	五、23		11,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	13,323,281.85	17,139,887.15
其他流动负债			
流动负债合计		61,299,018.53	117,541,877.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	33,569,588.50	21,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	2,277,429.14	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	4,277,725.71	309,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,124,743.35	22,259,200.00
负债合计		101,423,761.88	139,801,077.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	58,939,655.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	125,972,119.74	584,520.62
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-116,592.16	-9,918.85
专项储备	五、31	1,505,223.98	2,616,266.87
盈余公积	五、32	6,172,206.88	8,154,696.89
一般风险准备			
未分配利润	五、33	52,127,098.56	66,611,302.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		244,599,712.00	130,956,868.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		244,599,712.00	130,956,868.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		346,023,473.88	270,757,946.48

法定代表人：陈良勇 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：王青

（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		50,263,403.02	8,807,337.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	6,338,964.30	
应收账款	十六、2	90,819,338.33	88,657,982.61
应收款项融资		833,986.87	1,701,406.40
预付款项		1,565,144.33	1,044,799.32
其他应收款	十六、3	201,502.01	80,423.92

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,757,590.07	39,334,468.99
其中：数据资源			
合同资产		8,723,005.42	5,374,388.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,925.34	
流动资产合计		200,534,859.69	145,000,806.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	113,797.90	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		122,543,365.63	108,965,361.37
在建工程		300,884.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,579,597.59	
无形资产		13,001,875.76	13,452,199.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		100,113.83	220,930.46
递延所得税资产		2,529,983.58	1,896,331.36
其他非流动资产		1,608,894.10	687,919.67
非流动资产合计		144,778,513.35	125,222,742.03
资产总计		345,313,373.04	270,223,548.49
流动负债：			
短期借款		10,031,699.69	40,037,965.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,972,707.74	28,625,036.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,182,468.54	8,059,138.39
应交税费		5,233,918.35	4,068,294.07

其他应付款		104,758.51	11,652,500.88
其中：应付利息			
应付股利			11,000,000.00
合同负债		5,400,411.16	7,856,174.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,323,281.85	17,139,887.15
其他流动负债			
流动负债合计		61,249,245.84	117,438,997.10
非流动负债：			
长期借款		33,569,588.50	21,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,277,429.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,277,725.71	309,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,124,743.35	22,259,200.00
负债合计		101,373,989.19	139,698,197.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,939,655.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,972,119.74	584,520.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,505,223.98	2,616,266.87
盈余公积		6,172,206.88	8,154,696.89
一般风险准备			
未分配利润		51,350,178.25	66,169,867.01
所有者权益（或股东权益）合计		243,939,383.85	130,525,351.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		345,313,373.04	270,223,548.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		169,366,049.48	146,249,115.02
其中：营业收入	五、34	169,366,049.48	146,249,115.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、34	124,049,818.90	102,702,754.63
其中：营业成本		83,952,075.86	73,517,642.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	2,124,078.03	1,661,356.63
销售费用	五、36	6,191,103.59	5,190,794.36
管理费用	五、37	14,968,491.21	10,647,790.61
研发费用	五、38	13,935,869.75	10,055,207.30
财务费用	五、39	2,878,200.46	1,629,962.95
其中：利息费用		2,784,339.33	1,960,784.52
利息收入		100,349.24	13,281.45
加：其他收益	五、40	12,142,757.72	5,637,810.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-439,633.50	-3,158,591.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-278,928.85	-322,913.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-478,953.39	-295,945.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,261,472.56	45,406,721.05
加：营业外收入	五、44	12,221.71	6,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,273,694.27	45,412,721.05
减：所得税费用	五、45	6,602,708.82	5,417,012.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,670,985.45	39,995,708.67
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）		49,670,985.45	39,995,708.67
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）		49,670,985.45	39,995,708.67
六、其他综合收益的税后净额		-106,673.31	-28,219.41
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-106,673.31	-28,219.41
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-106,673.31	-28,219.41
（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		49,564,312.14	39,967,489.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,564,312.14	39,967,489.26
（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）		0.9116	0.7546
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈良勇 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：王青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、5	168,275,668.88	145,179,319.46
减：营业成本	十六、5	84,021,535.74	73,285,306.11
税金及附加		2,124,078.03	1,661,356.63

销售费用		5,742,500.80	4,700,007.33
管理费用		14,824,286.78	10,544,592.45
研发费用		13,935,869.75	10,055,207.30
财务费用		2,735,083.15	1,535,554.21
其中：利息费用		2,783,854.39	1,960,784.52
利息收入		99,749.51	12,461.98
加：其他收益		12,142,757.72	5,637,810.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-399,523.60	-3,086,891.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-278,928.85	-322,913.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-478,953.39	-295,945.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,877,666.51	45,329,355.71
加：营业外收入		12,221.71	6,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,889,888.22	45,335,355.71
减：所得税费用		6,554,387.13	5,393,321.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,335,501.09	39,942,034.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		49,335,501.09	39,942,034.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		49,335,501.09	39,942,034.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	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		166,410,594.33	95,224,686.83
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		456,698.29	1,546,752.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	16,170,453.83	5,465,904.39
经营活动现金流入小计		183,037,746.45	102,237,343.81
购买商品、接受劳务支付的现金		63,550,314.58	57,955,617.12
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		46,170,895.44	32,379,870.33
支付的各项税费		15,722,659.17	9,374,868.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	14,751,371.00	7,334,889.81
经营活动现金流出小计		140,195,240.19	107,045,245.96
经营活动产生的现金流量净额		42,842,506.26	-4,807,902.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,200.00	131,096.00
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		448,200.00	131,096.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,709,914.00	21,856,596.24
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		28,709,914.00	21,856,596.24
投资活动产生的现金流量净额		-28,261,714.00	-21,725,500.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,000,000.00	
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		63,596,652.73	74,241,140.80
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		128,596,652.73	74,241,140.80
偿还债务支付的现金		88,053,636.73	54,220,380.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,641,252.59	2,410,306.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,108,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		102,802,889.32	56,830,687.27
筹资活动产生的现金流量净额		25,793,763.41	17,410,453.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,038.68	-48,304.13
五、现金及现金等价物净增加额		40,344,516.99	-9,171,252.99
加：期初现金及现金等价物余额		9,003,546.94	18,174,799.93
六、期末现金及现金等价物余额		49,348,063.93	9,003,546.94

法定代表人：陈良勇 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：王青

(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		164,798,998.06	93,335,392.18
收到的税费返还		456,698.29	1,546,752.59
收到其他与经营活动有关的现金		16,169,854.10	5,465,084.92
经营活动现金流入小计		181,425,550.45	100,347,229.69

购买商品、接受劳务支付的现金		63,116,884.44	56,864,242.15
支付给职工以及为职工支付的现金		45,365,373.73	32,051,093.64
支付的各项税费		15,541,125.03	9,192,462.51
支付其他与经营活动有关的现金		14,511,797.75	7,032,413.80
经营活动现金流出小计		138,535,180.95	105,140,212.10
经营活动产生的现金流量净额		42,890,369.50	-4,792,982.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,200.00	131,096.00
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		448,200.00	131,096.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,709,914.00	21,856,596.24
投资支付的现金		113,797.90	
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		28,823,711.90	21,856,596.24
投资活动产生的现金流量净额		-28,375,511.90	-21,725,500.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,000,000.00	
取得借款收到的现金		63,582,716.00	74,241,140.80
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		128,582,716.00	74,241,140.80
偿还债务支付的现金		88,039,700.00	54,220,380.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,640,767.65	2,410,306.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,108,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		102,788,467.65	56,830,687.27
筹资活动产生的现金流量净额		25,794,248.35	17,410,453.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-118.50
五、现金及现金等价物净增加额		40,309,105.95	-9,108,147.62
加：期初现金及现金等价物余额		8,807,337.07	17,915,484.69
六、期末现金及现金等价物余额		49,116,443.02	8,807,337.07

(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	53,000,000.00				584,520.62		-9,918.85	2,616,266.87	8,154,696.89		66,611,302.96		130,956,868.49
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	53,000,000.00				584,520.62		-9,918.85	2,616,266.87	8,154,696.89		66,611,302.96		130,956,868.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,939,655.00				125,387,599.12		-106,673.31	-1,111,042.89	-1,982,490.01		-14,484,204.40		113,642,843.51

(一) 综合收益总额						-106,673.31				49,670,985.45		49,564,312.14
(二) 所有者投入和减少资本	5,939,655.00			59,249,919.26								65,189,574.26
1. 股东投入的普通股	5,939,655.00			59,060,345.00								65,000,000.00
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				189,574.26								189,574.26
4. 其他												
(三) 利润分配								4,933,550.11	-4,933,550.11			
1. 提取盈余公积								4,933,550.11	-4,933,550.11			
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				66,137,679.86				-6,916,040.12	-59,221,639.74			
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				66,137,679.86				-6,916,040.12		-59,221,639.74		
(五) 专项储备								-1,111,042.89				-1,111,042.89
1. 本期提取								1,572,403.65				1,572,403.65
2. 本期使用								2,683,446.54				2,683,446.54
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,939,655.00			125,972,119.74		-116,592.16	1,505,223.98	6,172,206.88		52,127,098.56		244,599,712.00

项目	2024 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	53,000,000.00				394,946.36		18,300.56	1,354,211.15	4,160,493.46		41,609,797.72		100,537,749.25
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	53,000,000.00			394,946.36	18,300.56	1,354,211.15	4,160,493.46	41,609,797.72				100,537,749.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				189,574.26	-28,219.41	1,262,055.72	3,994,203.43	25,001,505.24				30,419,119.24
(一)综合收益总额					-28,219.41			39,995,708.67				39,967,489.26
(二)所有者投入和减少资本				189,574.26								189,574.26
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				189,574.26								189,574.26
4. 其他												
(三)利润分配							3,994,203.43	-14,994,203.43				-11,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,994,203.43	-3,994,203.43				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-11,000,000.00				-11,000,000.00
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							1,262,055.72						1,262,055.72
1.本期提取							1,278,887.10						1,278,887.10
2.本期使用							16,831.38						16,831.38
(六)其他													
四、本年期末余额	53,000,000.00				584,520.62		-9,918.85	2,616,266.87	8,154,696.89		66,611,302.96		130,956,868.49

法定代表人：陈良勇 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：王青

(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	53,000,000.00			584,520.62		2,616,266.87	8,154,696.89		66,169,867.01	130,525,351.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	53,000,000.00			584,520.62		2,616,266.87	8,154,696.89		66,169,867.01	130,525,351.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,939,655.00			125,387,599.12		-1,111,042.89	-1,982,490.01		-14,819,688.76	113,414,032.46
(一)综合收益总额									49,335,501.09	49,335,501.09
(二)所有者投入和减少 资本	5,939,655.00			59,249,919.26						65,189,574.26
1. 股东投入的普通股	5,939,655.00			59,060,345.00						65,000,000.00
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				189,574.26						189,574.26
4. 其他										
(三)利润分配							4,933,550.11		-4,933,550.11	
1. 提取盈余公积							4,933,550.11		-4,933,550.11	
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				66,137,679.86			-6,916,040.12		-59,221,639.74	
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				66,137,679.86				-6,916,040.12		-59,221,639.74	
(五)专项储备							-1,111,042.89				-1,111,042.89
1.本期提取							1,572,403.65				1,572,403.65
2.本期使用							2,683,446.54				2,683,446.54
(六)其他											
四、本年期末余额	58,939,655.00			125,972,119.74			1,505,223.98	6,172,206.88		51,350,178.25	243,939,383.85

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	53,000,000.00				394,946.36			1,354,211.15	4,160,493.46		41,222,036.19	100,131,687.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				394,946.36			1,354,211.15	4,160,493.46		41,222,036.19	100,131,687.16

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				189,574.26			1,262,055.72	3,994,203.43		24,947,830.82	30,393,664.23
(一) 综合收益总额										39,942,034.25	39,942,034.25
(二) 所有者投入和减少资本				189,574.26							189,574.26
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				189,574.26							189,574.26
4. 其他											
(三) 利润分配								3,994,203.43		-14,994,203.43	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,994,203.43		-3,994,203.43	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,000,000.00	-11,000,000.00
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							1,262,055.72				1,262,055.72
1. 本期提取							1,278,887.10				1,278,887.10
2. 本期使用							16,831.38				16,831.38
（六）其他											
四、本年期末余额	53,000,000.00			584,520.62			2,616,266.87	8,154,696.89		66,169,867.01	130,525,351.39

财务报表附注

一、公司基本情况

哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为哈尔滨瀚霖科技开发有限公司（以下简称“瀚霖有限”）。2018年3月由自然人陈良勇一人出资设立。公司注册资本2,000万元，于2019年5月13日之前缴足，上述出资分别于2018年9月26日和2019年5月13日，业经黑龙江亚太会计师事务所有限公司出具的黑亚会验字（2019）1号验资报告审验、黑龙江立信会计师事务所有限责任公司出具的黑立信会验字（2019）第026号验资报告审验。哈尔滨市平房区市场监督管理局于2018年3月9日颁发注册号为91230108MA1B0JHY73的《营业执照》。

2020年4月7日，公司股东就以下事项作出决定：同意公司的注册资本增加至3300万元；同意股东陈良勇以债权方式出资增加注册资本1300万元，上述出资业经黑龙江中达会计师事务所有限公司出具的中达会验字[2020]第003号验资报告审验。

2020年7月1日，公司股东陈良勇就以下事项作出决定：同意公司的注册资本增加至5300万元；同意哈尔滨晟汇投资有限责任公司以货币方式出资增加注册资本2000万元，上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2023)第110C000589号验资报告审验。

2021年12月22日，公司召开股东会，全体股东一致同意以下事项：同意公司股东陈良勇将其持有的本公司5.6%的货币出资共计人民币297万元，转让给公司新股东哈尔滨联投企业管理合伙企业(有限合伙)（原名称“哈尔滨鑫然投资咨询事务所（有限合伙）”）。

2022年8月3日，公司召开股东会，全体股东一致同意以下事项：同意公司股东哈尔滨晟汇投资有限责任公司将其持有的本公司37.74%的货币出资共计人民币2,000万元，转让给公司股东陈良勇。

2025年3月27日，瀚霖有限召开股东会，决定将瀚霖有限整体变更为哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司；以2024年11月30日为基准日，瀚霖有限经审计账面净资产122,339,500.88元，经评估的账面净资产为14,389.03万元。瀚霖有限净资产折股后确定本公司的股本总额为53,000,000.00元（其中净资产中的53,000,000.00元计入股份有限公司股本、2,633,098.25元计入专项储备，其余部分计入股份有限公司资本公积金），每股面值1.00元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2025年3月31日出具致同验字(2025)第110C000072号验资报告予以验证。哈尔滨新区平房经济技术开发区市场监督管理局于2025年3月27日换发了注册号为91230108MA1B0JHY73的《营业执照》。

2025年4月16日，陈良勇与哈尔滨壹壹投资有限公司（以下简称“壹壹投资”）签订《股权增资协议》，陈良勇将其所持瀚霖科技30%的股权作价4,316.709万元，并以股权增资方式投入到壹壹投资，壹壹投资向陈良勇增发4,316.709万元人民币注册资本所对应的股权作为支付对价。

2025年8月25日，哈尔滨创新创业投资有限公司（以下简称“哈尔滨创投”）与瀚霖科技及其股东签署《增资扩股协议书》，约定哈尔滨创投投资2,000万元认缴公司新增注册资本182.7586万元，其余部分作为溢价计入公司的资本公积。

2025年9月1日，哈尔滨市企信中小企业创业投资有限公司（以下简称“哈尔滨企信”）与瀚霖科技及其股东签署《增资扩股协议书》，约定哈尔滨企信投资500万元认缴公司新增注册资本45.6897万元，其余部分作为溢价计入公司的资本公积。

2025年9月10日，黑龙江省交润科技发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“黑龙江交润”）与瀚霖科技及其股东签署《投资协议书》，约定黑龙江交润投资4,000万元认缴公司新增注册资本365.5172万元，其余部分作为溢价计入公司的资本公积；同时，黑龙江交润出资1,500万元受让陈良勇持有的公司171.3362万元注册资本。

上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2025年9月19日出具致同验字(2025)第110C000275号验资报告予以验证。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量	持股比例（%）
陈良勇	32,416,638	55.00
哈尔滨壹壹投资有限公司	15,900,000	26.98
黑龙江省交润科技发展基金合伙企业	5,368,534	9.10
哈尔滨联投企业管理合伙企业（有限合伙）	2,970,000	5.04
哈尔滨创新创业投资有限公司	1,827,586	3.10
哈尔滨市企信中小企业创业投资有限公司	456,897	0.78
合计	58,939,655	100.00

2026年2月4日，本公司在新三板挂牌上市。证券简称“瀚霖科技”，证券代码:875086。

注册地：哈尔滨经开区哈南工业新城哈南第十大道 177 号

总部地址：哈尔滨经开区哈南工业新城哈南第十大道 177 号

主要经营活动：公司专注于航空发动机、燃气轮机、航空导弹等重要战略装备核心零部件的精密制造与加工服务，业务涵盖航空装备、能源动力、特种装备及工业刀具四大领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收账款金额大于 100 万元以上
重要的在建工程	单项在建工程项目金额大于 100 万元以上
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 100 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以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。

管理金融资产业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债务工具投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产;

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：应收客户款项

C、合同资产

- 合同资产组合：未到期质保金

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄或逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算或逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股

权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	5.00	9.50-1.90
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	产权登记期限	直线法
软件	5年	预期经济利益年限	直线法
专利权	10年	预期经济利益年限	直线法
非专利技术	10年	预期经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与燃料动力费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

23、收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：工业刀具领域产品业务和高端精密制造领域产品业务。

①工业刀具领域产品业务

A：内销业务

公司与客户签订正式销售合同并生效，按照合同约定的方式向客户交货，客户收到货物后签收完成。

B：外销业务

公司在完成出口报关手续并将货物装上指定船只或在指定地点交付后确认收入。

②高端精密制造领域产品业务

公司与客户签订的加工或销售合同正式签署并生效，按照合同约定的方式向客户交货，客户收到货物后签收或验收完成。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

回。

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

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

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率的纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率%
哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司	15
香港瀚霖有限公司	注 1
PT. Hitech Machinery Indonesia	22

注 1：根据香港利得税两级制，合资格法团首港币 200 万元溢利税率为 8.25%，本公司之子公司香港瀚霖有限公司本年度按照 8.25% 税率缴纳利得税。

2、税收优惠及批文

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 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司作为先进制造业企业享受上述增值税加计抵减政策。

企业所得税

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政局、国家税务总局黑龙江省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202323000645，自 2023 年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	19,708.40	46,326.70
银行存款	49,328,355.53	8,957,220.24
其他货币资金	1,146,960.00	
合 计	50,495,023.93	9,003,546.94
其中：存放在境外的款项总额	231,620.91	196,209.87

期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项；其他货币资金受限的情况详见本附注五、17。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,672,594.00	333,629.70	6,338,964.30			

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,672,594.00	100.00	333,629.70	5.00	6,338,964.30
商业承兑汇票	6,672,594.00	100.00	333,629.70	5.00	6,338,964.30
合 计	6,672,594.00	100.00	333,629.70	5.00	6,338,964.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,672,594.00	333,629.70	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	坏账准备金额
本期计提		333,629.70
期末余额		333,629.70

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	88,752,932.90	85,092,141.20
1至2年	5,175,253.79	6,966,609.50
2至3年	294,133.82	96,272.77
3至4年	58,238.72	7,223.64
4至5年	6,957.49	30,727.48
5年以上	30,036.73	
小计	94,317,553.45	92,192,974.59
减：坏账准备	5,108,134.26	5,008,343.65
合计	89,209,419.19	87,184,630.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,317,553.45	100.00	5,108,134.26	5.42	89,209,419.19
其中：应收客户款项	94,317,553.45	100.00	5,108,134.26	5.42	89,209,419.19
合计	94,317,553.45	100.00	5,108,134.26	5.42	89,209,419.19

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,192,974.59	100.00	5,008,343.65	5.43	87,184,630.94
其中：应收客户款项	92,192,974.59	100.00	5,008,343.65	5.43	87,184,630.94
合计	92,192,974.59	100.00	5,008,343.65	5.43	87,184,630.94

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收客户款项

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,752,932.90	4,437,646.65	5.00
1至2年	5,175,253.79	517,525.38	10.00
2至3年	294,133.82	88,240.15	30.00
3至4年	58,238.72	29,119.36	50.00
4至5年	6,957.49	5,565.99	80.00
5年以上	30,036.73	30,036.73	100.00

合 计	94,317,553.45	5,108,134.26	5.42
-----	----------------------	---------------------	-------------

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	85,092,141.20	4,254,607.06	5.00
1至2年	6,966,609.50	696,660.95	10.00
2至3年	96,272.77	28,881.84	30.00
3至4年	7,223.64	3,611.82	50.00
4至5年	30,727.48	24,581.98	80.00
合 计	92,192,974.59	5,008,343.65	5.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,008,343.65
本期计提	99,790.61
期末余额	5,108,134.26

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 **87,268,963.00** 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 **84.26%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **4,592,359.71** 元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	833,986.87	1,701,406.40
小 计	833,986.87	1,701,406.40
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	833,986.87	1,701,406.40

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,393,997.73	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,412,049.47	89.80	991,969.53	94.12
1至2年	116,953.35	7.44	61,960.19	5.88

2至3年	43,393.81	2.76		
3年以上				
合计	1,572,396.63	100.00	1,053,929.72	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 986,387.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.73%。

6、其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	201,502.01	80,423.92
合计	201,502.01	80,423.92

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	212,107.38	81,788.60
1至2年		3,027.50
小计	212,107.38	84,816.10
减：坏账准备	10,605.37	4,392.18
合计	201,502.01	80,423.92

② 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、备用金及押金	212,107.38	10,605.37	201,502.01	77,088.60	3,939.43	73,149.17
其他				7,727.50	452.75	7,274.75
合计	212,107.38	10,605.37	201,502.01	84,816.10	4,392.18	80,423.92

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

按组合计提坏账准备	212,107.38	5.00	10,605.37	201,502.01
其中：应收其他款项	212,107.38	5.00	10,605.37	201,502.01
合 计	212,107.38	5.00	10,605.37	201,502.01

期末本公司不存在处于第二阶段的的坏账准备

期末本公司不存在处于第三阶段的坏账准备

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	84,816.10	5.18	4,392.18	80,423.92
其中：应收其他款项	84,816.10	5.18	4,392.18	80,423.92
合 计	84,816.10	5.18	4,392.18	80,423.92

上年年末本公司不存在处于第二阶段的的坏账准备

上年年末本公司不存在处于第三阶段的坏账准备

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	4,392.18			4,392.18
--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	6,213.19			6,213.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,605.37			10,605.37

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款期末余 额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨电气集团 有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	47.15	5,000.00

谭兆宇	备用金	40,000.00	1年以内	18.86	2,000.00
杨增武	备用金	38,838.00	1年以内	18.31	1,941.90
王雪	备用金	10,000.00	1年以内	4.71	500.00
潘婷	备用金	6,146.00	1年以内	2.90	307.30
合计	--	194,984.00	--	91.93	9,749.20

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	10,986,923.75	208,656.61	10,778,267.14	14,258,249.71	218,598.04	14,039,651.67
在产品	16,824,611.88		16,824,611.88	6,527,616.51		6,527,616.51
库存商品	11,473,096.17	216,814.29	11,256,281.88	10,287,279.72	227,961.19	10,059,318.53
发出商品	4,878,740.53		4,878,740.53	10,334,907.01		10,334,907.01
合计	44,163,372.33	425,470.90	43,737,901.43	41,408,052.95	446,559.23	40,961,493.72

(2) 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	218,598.04	1,661.51		11,602.94		208,656.61
库存商品	227,961.19	43,229.07		54,375.97		216,814.29
合计	446,559.23	44,890.58		65,978.91		425,470.90

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转销 存货跌价准备原因
原材料	预计售价减去至完工估计将要发生的成本及预计税费后的金额	商品销售
库存商品	预计售价减去预计税费后的金额	商品销售

8、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	9,257,792.48	5,675,136.94

减：合同资产减值准备	534,787.06	300,748.79
小计	8,723,005.42	5,374,388.15
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	8,723,005.42	5,374,388.15

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,257,792.48	100.00	534,787.06	5.78	8,723,005.42
其中：未到期质保金	9,257,792.48	100.00	534,787.06	5.78	8,723,005.42
合计	9,257,792.48	100.00	534,787.06	5.78	8,723,005.42

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,675,136.94	100.00	300,748.79	5.30	5,374,388.15
其中：未到期质保金	5,675,136.94	100.00	300,748.79	5.30	5,374,388.15
合计	5,675,136.94	100.00	300,748.79	5.30	5,374,388.15

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	234,038.27			

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊短期房租	27,332.00	
预交税费	27,223.86	21,385.16
合计	54,555.86	21,385.16

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	122,560,836.89	108,967,658.94
固定资产清理		
合计	122,560,836.89	108,967,658.94

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,919,193.10	72,108,632.32	1,533,899.63	1,279,503.65	129,841,228.70
2. 本期增加金 额	1,369,848.08	22,281,802.37	277,275.04	476,157.62	24,405,083.11
(1) 购置		131,684.86	277,275.04	189,153.79	598,113.69
(2) 在建工程 转入	1,369,848.08	22,150,117.51		287,003.83	23,806,969.42
3. 本期减少金 额		1,949,503.03	9,380.53	814.64	1,959,698.20
(1) 处置或报 废		1,949,503.03	9,380.53		1,958,883.56
(2) 其他减少				814.64	814.64
4. 期末余额	56,289,041.18	92,440,931.66	1,801,794.14	1,754,846.63	152,286,613.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,745,508.11	15,053,191.60	672,584.68	402,285.37	20,873,569.76
2. 本期增加金 额	1,191,357.42	7,895,730.92	251,141.56	597,957.05	9,936,186.95
(1) 计提	1,191,357.42	7,895,730.92	251,141.56	597,957.05	9,936,186.95
(2) 其他增加					
3. 本期减少金 额		1,074,381.48	8,911.50	687.01	1,083,979.99
(1) 处置或报 废		1,074,381.48	8,911.50		1,083,292.98
(2) 其他减少				687.01	687.01
4. 期末余额	5,936,865.53	21,874,541.04	914,814.74	999,555.41	29,725,776.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额 账面价值	50,352,175.65	70,566,390.62	886,979.40	755,291.22	122,560,836.89
2. 期初余额 账面价值	50,173,684.99	57,055,440.72	861,314.95	877,218.28	108,967,658.94

本公司期末所有权受限制的资产情况详见附注五、17。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	300,884.96	
工程物资		
合 计	300,884.96	

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

日常设备购置	300,884.96	300,884.96
--------	------------	------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
外圆磨床		1,132,743.36	1,132,743.36	
立式车床		1,659,651.27	1,659,651.27	
龙门加工中心		2,140,398.23	2,140,398.23	
摇篮五轴加工中心		1,927,654.87	1,927,654.87	
合计		6,860,447.73	6,860,447.73	

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
外圆磨床	1,132,743.36	100.00	100.00	自筹
立式车床	1,659,651.27	100.00	100.00	自筹
龙门加工中心	2,140,398.23	100.00	100.00	自筹
摇篮五轴加工中心	1,927,654.87	100.00	100.00	自筹
合计	6,860,447.73	--	--	--

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	5,607,670.57
(1) 租入	5,607,670.57
(2) 租赁负债调整	
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	5,607,670.57
二、累计折旧	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	1,028,072.98
(1) 计提	1,028,072.98
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	1,028,072.98
三、减值准备	

四、账面价值

1. 期末余额账面价值	4,579,597.59
2. 期初余额账面价值	

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、49。

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1. 期 初 余 额	13,996,500.00	335,364.85	48,543.69	1,593,065.53	15,973,474.07
2. 本期增 加 金 额		66,371.69			66,371.69
(1) 购置		66,371.69			66,371.69
(2) 内部 研 发					
3. 本期减少 金 额					
4. 期 末 余 额	13,996,500.00	401,736.54	48,543.69	1,593,065.53	16,039,845.76
二、累计摊销					
1. 期 初 余 额	1,726,235.36	68,781.71	22,653.68	703,604.15	2,521,274.90
2. 本期增加 金 额	279,930.12	72,604.02	4,854.36	159,306.60	516,695.10
(1) 计提	279,930.12	72,604.02	4,854.36	159,306.60	516,695.10
(2) 其他 增 加					
3. 本期减少 金 额					
4. 期 末 余 额	2,006,165.48	141,385.73	27,508.04	862,910.75	3,037,970.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期 末 余 额 账 面 价 值	11,990,334.52	260,350.81	21,035.65	730,154.78	13,001,875.76
2. 期 初 余 额 账 面 价 值	12,270,264.64	266,583.14	25,890.01	889,461.38	13,452,199.17

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

			本期摊销	其他减少
装修费	220,930.46	116,799.47	237,616.10	100,113.83

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,078,997.59	925,787.15	5,760,043.85	875,136.39
内部交易未实现利润	871,519.52	130,727.93	778,150.04	116,722.51
租赁负债	4,556,576.16	683,486.42		
递延收入	11,009,688.28	1,651,453.25	7,041,162.57	1,056,174.39
小 计	22,516,781.55	3,391,454.75	13,579,356.46	2,048,033.29
递延所得税负债：				
使用权资产	4,579,597.59	686,939.64		
小 计	4,579,597.59	686,939.64		

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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期末余额	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期末余额
递延所得税资产	686,939.64	2,704,515.11		2,048,033.29
递延所得税负债	686,939.64			

16、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购资产及工程项目款	608,894.10		1,608,894.10	87,919.67		387,919.67

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,146,960.00	1,146,960.00	保证金	客户保函保证金
固定资产	87,720,714.55	64,782,203.34	抵押	长期借款抵押机器设备

(续上表)

项 目	上年年末余额			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类	

型

应收账款	69,763,154.91	65,957,793.07	质押	长期借款质押持有的客户应收账款
------	---------------	---------------	----	-----------------

18、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		10,009,166.67
保证借款	10,031,699.69	30,028,798.61
合 计	10,031,699.69	40,037,965.28

19、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,208,958.30	27,492,625.59
1至2年	535,901.83	682,269.47
2至3年	51,304.94	348,147.22
3年以上	177,453.91	102,143.33
合 计	21,973,618.98	28,625,185.61

(2) 应付账款按照性质划分的明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	19,099,764.44	17,777,759.69
工程、设备款	684,156.74	2,623,256.72
成本费用款	2,189,697.80	8,224,169.20
合计	21,973,618.98	28,625,185.61

20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,405,952.77	7,900,312.15

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,101,746.92	40,374,642.78	43,250,601.32	5,225,788.38
离职后福利-设定提存计划		2,451,514.06	2,451,514.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	8,101,746.92	42,826,156.84	45,702,115.38	5,225,788.38

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	7,114,171.41	34,418,288.48	36,890,284.91	4,642,174.98
职工福利费				
社会保险费		2,027,913.58	2,027,913.58	
其中：1. 医疗保险费		1,980,671.16	1,980,671.16	
2. 工伤保险费		47,242.42	47,242.42	
住房公积金	47,478.00	601,581.00	649,059.00	
工会经费和职工教育经费	463,547.10	954,512.50	1,079,219.39	338,840.21
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬	476,550.41	2,372,347.22	2,604,124.44	244,773.19
合 计	8,101,746.92	40,374,642.78	43,250,601.32	5,225,788.38

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,451,514.06	2,451,514.06	
其中：1. 基本养老保险费		2,377,705.17	2,377,705.17	
2. 失业保险费		73,808.89	73,808.89	
合 计		2,451,514.06	2,451,514.06	

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,965,608.59	1,225,679.92
企业所得税	2,925,515.77	2,541,841.80
城市维护建设税	159,144.61	129,439.69
教育费附加	31,222.05	55,474.14
地方教育费附加	82,452.67	36,982.78
房产税	44,716.45	44,716.45
土地使用税	13,137.87	13,137.87
个人所得税		31,403.25
印花税	12,120.34	5,604.10
合 计	5,233,918.35	4,084,280.00

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		11,000,000.00
其他应付款	104,758.51	652,500.88
合 计	104,758.51	11,652,500.88

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		11,000,000.00

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
外部单位存入保证金	14,337.30	6,000.00
应付员工报销款	3,411.92	105,856.51
已计提尚未支付的其他各项费用	87,009.29	493,166.37
其他		47,478.00
合计	104,758.51	652,500.88

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	11,044,134.83	17,139,887.15
一年内到期的租赁负债	2,279,147.02	
合计	13,323,281.85	17,139,887.15

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,018,600.00	
质押借款		12,617,459.45
保证借款	7,025,534.83	4,522,427.70
合 计	11,044,134.83	17,139,887.15

25、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	18,018,600.00	3.10%		
质押借款			16,617,459.45	3.4%-3.5%
保证借款	26,595,123.33	2.98%-3.30%	22,472,427.70	2.98%-3.6%
小 计	44,613,723.33		39,089,887.15	
减：一年内到期的长期借 款	11,044,134.83		17,139,887.15	
合 计	33,569,588.50		21,950,000.00	

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,800,000.00	
减：未确认融资费用	243,423.84	
减：一年内到期的租赁负债	2,279,147.02	

合 计	2,277,429.14
-----	--------------

本期计提的租赁负债利息 148,905.59 元，计入财务费用—利息支出的金额为 148,905.59 元。

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	309,200.00	4,861,600.00	893,074.29	4,277,725.71	政府补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

28、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	5,300.00	593.97			593.97	5,893.97

上述新股发行业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 9 月 19 日出具致同验字(2025)第 110C000275 号验资报告予以验证。

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		125,766,747.63		125,766,747.63
其他资本公积	584,520.62	189,574.26	568,722.77	205,372.11
合 计	584,520.62	125,956,321.89	568,722.77	125,972,119.74

说明 1：本公司股本溢价增加一方面系 2025 年 3 月 27 日，根据公司创立大会决议及股东会、董事会决议，由公司原股东作为发起人，以瀚霖有限截止 2024 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 122,339,500.88 元为基础，折为股本 5,300.00 万股，每股面值人民币 1 元，折股扣除股本和专项储备金额后，剩余金额计入资本公积；另一方面系 2025 年 9 月新增股东投资所致。

说明 2：本公司其他资本公积变动均系实行股权激励计划确认的股份支付费用所致。

30、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	

将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	-9,918.85	-106,673.31	-116,592.16
其他综合收益合计	-9,918.85	-106,673.31	-116,592.16

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-106,673.31				-106,673.31
其他综合收益合计	-106,673.31				-106,673.31

31、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,616,266.87	1,572,403.65	2,683,446.54	1,505,223.98

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,154,696.89	4,933,550.11	6,916,040.12	6,172,206.88

本期减少系公司股份制改造过程中净资产折股所致。

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前 上年年末未分配利润	66,611,302.96	41,609,797.72
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	66,611,302.96	41,609,797.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	49,670,985.45	39,995,708.67
减：提取法定盈余公积	4,933,550.11	3,994,203.43
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,000,000.00
其他	59,221,639.74	
年末未分配利润	52,127,098.56	66,611,302.96

本年发生额其他减少系公司股份制改造过程中净资产折股所致。

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,167,466.25	83,598,823.32	146,031,253.88	73,475,758.88
其他业务	198,583.23	353,252.54	217,861.14	41,883.90

(2) 营业收入、营业成本按商品类别

主要商品类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
商品销售	73,731,253.20	46,625,980.39	58,964,957.38	38,879,283.53
提供服务	95,436,213.05	36,972,842.93	87,066,296.50	34,596,475.35
小 计	169,167,466.25	83,598,823.32	146,031,253.88	73,475,758.88
其他业务：				
销售材料	198,583.23	353,252.54	217,861.14	41,883.90
小 计	198,583.23	353,252.54	217,861.14	41,883.90
合 计	169,366,049.48	83,952,075.86	146,249,115.02	73,517,642.78

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	792,046.03	546,915.30
房产税	536,597.41	518,946.51
教育费附加	339,448.30	234,392.24
地方教育费附加	226,298.86	156,261.52
土地使用税	157,654.44	157,654.48
印花税	68,639.42	44,021.16
车船使用税	3,393.57	3,165.42
合 计	2,124,078.03	1,661,356.63

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,419,585.11	3,966,094.76
差旅费	670,268.65	605,921.69
业务招待费	484,047.10	140,701.69
展会及宣传费	339,950.06	311,213.21
车辆使用费	148,936.94	111,683.61
投标费	102,851.23	25,534.15
其他	25,464.50	29,645.25
合计	6,191,103.59	5,190,794.36

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,862,255.47	5,431,154.68
咨询费及中介机构费	3,383,909.48	1,189,477.51
业务招待费	1,909,652.74	953,180.44
办公费	1,025,679.62	576,964.44
车辆使用费	840,137.60	765,544.79
折旧及摊销	458,741.96	470,075.06
残疾人就业保障金	360,415.01	170,350.39
差旅费	390,371.74	291,429.19
股份支付	189,574.26	189,574.26
能源费	114,968.34	117,899.04
租赁费	54,341.72	19,829.36
其他	378,443.27	472,311.45
合 计	14,968,491.21	10,647,790.61

38、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,440,185.77	5,649,172.02
材料费	2,866,194.93	1,734,177.38
燃料动力费	1,814,743.46	1,202,819.45
折旧与摊销	1,416,347.47	1,302,187.21
其他	398,398.12	166,851.24
合 计	13,935,869.75	10,055,207.30

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,784,339.33	1,960,784.52
利息收入	100,349.24	13,281.45
汇兑损益	117,115.03	-394,196.33

手续费及其他	77,095.34	76,656.21
合 计	2,878,200.46	1,629,962.95

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,782,356.56	5,130,240.51
增值税进项加计抵减	360,401.16	507,570.11
合计	12,142,757.72	5,637,810.62

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-333,629.70	
应收账款坏账损失	-99,790.61	-3,186,917.61
其他应收款坏账损失	-6,213.19	28,326.58
合 计	-439,633.50	-3,158,591.03

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-234,038.27	-242,360.46
存货跌价损失	-44,890.58	-80,553.26
合 计	-278,928.85	-322,913.72

43、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-478,953.39	-295,945.21

44、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	12,221.71	6,000.00

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,259,190.64	5,873,580.55
递延所得税调整	-656,481.82	-456,568.17
合 计	6,602,708.82	5,417,012.38

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	56,273,694.27	45,412,721.05
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	8,441,054.14	6,811,908.16
某些子公司适用不同税率的影响	37,545.78	12,086.12
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	205,610.44	94,069.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响(以“-”填列)		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,878.92	
其他	-2,090,380.46	-1,501,050.96
所得税费用	6,602,708.82	5,417,012.38

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,750,882.27	5,051,689.14
利息收入	100,349.24	13,281.45
收回保证金、备用金及其他	319,222.32	400,933.80
合计	16,170,453.83	5,465,904.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用支出	14,392,470.66	7,188,233.60
支付保证金、备用金及其他	281,805.00	70,000.00
银行手续费	77,095.34	76,656.21
合计	14,751,371.00	7,334,889.81

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产等其他长期资产	7,383,000.00	9,833,221.71

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

租赁付款额	1,108,000.00	200,000.00
-------	--------------	------------

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	40,037,965.28	29,977,064.23	61,339,803.11	1,356,473.29		10,031,699.69
长期借款	39,089,887.15	33,619,588.50	29,355,086.21	1,259,333.89		44,613,723.33
应付股利	11,000,000.00		11,000,000.00			
租赁负债			1,108,000.00	148,905.59	5,515,670.57	4,556,576.16
合计	90,127,852.43	63,596,652.73	102,802,889.32	2,764,712.77	5,515,670.57	59,201,999.18

长期借款、租赁负债包含一年内到期的部分。

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,670,985.45	39,995,708.67
加：资产减值损失	278,928.85	322,913.72
信用减值损失	439,633.50	3,158,591.03
固定资产折旧	9,936,186.95	7,649,108.83
使用权资产折旧	1,028,072.98	
无形资产摊销	516,695.10	502,314.54
长期待摊费用摊销	237,616.10	157,807.40
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）	478,953.39	295,945.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,784,339.33	2,454,184.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-656,481.82	-456,568.17

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,755,319.38	-13,578,396.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,565,134.60	-58,660,915.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,741,543.85	13,161,829.86
其他	189,574.26	189,574.26
经营活动产生的现金流量净额	42,842,506.26	-4,807,902.15

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产 5,607,670.57

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	49,348,063.93	9,003,546.94
减：现金的期初余额	9,003,546.94	18,174,799.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,344,516.99	-9,171,252.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	49,348,063.93	9,003,546.94
其中：库存现金	19,708.40	46,326.70
可随时用于支付的银行存款	49,328,355.53	8,957,220.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,348,063.93	9,003,546.94

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,146,960.00		冻结

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			231,620.91
美元	0.28	7.0288	1.97
港币	55,989.49	0.90322	50,570.83
印尼盾	433,129,449.76	0.000418	181,048.11
应收账款			9,268,281.82
美元	909,561.17	7.0288	6,393,123.55

印尼盾	6,878,369,066.99	0.000418	2,875,158.27
应付账款			4,286,881.38
印尼盾	10,255,697,081.34	0.000418	4,286,881.38

(2) 境外经营实体

项 目	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港瀚霖有限公司	香港	港币	根据其经营所处的主要经济环境确定
PT.Hitech Indonesia Machinery	印尼	印尼盾	根据其经营所处的主要经济环境确定

49、租赁

公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	140,146.55
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	1,275,478.55

六、研发支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	7,440,185.77		5,649,172.02	
材料费	2,866,194.93		1,734,177.38	
燃料动力费	1,814,743.46		1,202,819.45	
折旧与摊销	1,416,347.47		1,302,187.21	
其他	398,398.12		166,851.24	
合计	13,935,869.75		10,055,207.30	

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
香港瀚霖有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
PT. Hitech Indonesia Machinery	印尼	印尼	贸易		100.00	设立

间接持股比例系按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家 2024 年超长期国债	309,200.00			309,200.00
黑龙江省科学技术厅重点研发计划资金		3,500,000.00	870,187.62	2,629,812.38
国家科技重大专项		675,000.00		675,000.00
省级燃气轮机零部件制造设备智能化升级改造项目		686,600.00	22,886.67	663,713.33
合计	309,200.00	4,861,600.00	893,074.29	4,277,725.71

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年发生额计入损益的金额	本年发生额计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重大科技成果转化项目	870,187.62	其他收益	与收益相关
国家专精特新“小巨人”企业奖励资金	2,992,500.00	其他收益	与收益相关
研发投入省级/市级奖补资金	255,000.00	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,906,900.00	其他收益	与收益相关
企业发展示范引导及发展资金	2,600,000.00	其他收益	与收益相关
数字化（智能）车间奖励政策资金	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
省级燃气轮机零部件制造设备智能化升级改造项目	22,886.67	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	134,882.27	其他收益	与收益相关
合计	11,782,356.56		

（续上表）

补助项目	上年发生额计入损益的金额	上年发生额计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,940,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展示范引导及发展资金	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
重大科技成果转化项目	881,151.37	其他收益	与收益相关
企业能力建设项目资金-	836,200.00	其他收益	与收益相关
研发投入省级/市级奖	240,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	32,889.14	其他收益	与收益相关
合计	5,130,240.51		

3、采用净额法计入冲减相关成本费用的政府补助情况

补助项目	本年发生额冲减相关成本费用的金额	上年发生额冲减相关成本费用的金额	冲减相关成本费用的列报项目	冲减相关成本费用的列报项目
贷款贴息		493,400.00	财务费用	与收益相关

4、本年返还政府补助情况

公司本年无返还政府补助的情况。

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 83.37%（2024 年 12 月 31 日：90.35%）。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.93 %（2024 年 12 月 31 日：92.44%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司在

香港、印尼设立的子公司持有以港币和印尼盾为结算货币的资产，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年12月31日，本公司的资产负债率为29.31%（2024年12月31日：51.63%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			833,986.87	833,986.87

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司控股股东及最终控制方

陈良勇为公司的控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张鹏	关键管理人员
高云峰	关键管理人员
李理	关键管理人员
王青	关键管理人员
杨树财	独立董事
王涌	独立董事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈良勇	10,000,000.00	2023-1-12	2025-10-14	是
陈良勇	10,000,000.00	2023-10-20	2025-9-8	是
陈良勇	10,000,000.00	2024-2-28	2025-2-28	是
陈良勇	9,450,000.00	2024-4-2	2030-4-1	否
陈良勇	13,619,588.50	2025-7-31	2035-7-30	否
陈良勇	5,000,000.00	2024-4-22	2025-4-21	是
陈良勇	3,500,000.00	2024-5-29	2030-5-17	否
陈良勇	5,000,000.00	2024-6-3	2025-2-28	是
陈良勇	10,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	是
陈良勇	5,000,000.00	2024-12-4	2025-8-17	是
陈良勇	10,000,000.00	2024-12-12	2025-12-12	是
陈良勇	9,939,700.00	2025-1-9	2025-10-24	是
陈良勇	5,000,000.00	2025-4-18	2025-11-4	是
陈良勇	10,000,000.00	2023-07-06	2025-01-13	是
陈良勇	4,500.00	2025-6-30	2029-6-29	否
陈良勇	18,927.50	2025-7-1	2029-6-30	否
陈良勇	10,000,000.00	2025-7-31	2029-7-30	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2025 年 12 月 31 日关键管理人员 7 人，截至 2024 年 12 月 31 日关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,322,407.14	976,244.76
----------	--------------	------------

(3) 关联方与公司共同借款

单位：万元

共同借款人	贷款行	借款额合同号	到期时间	授信额度	期末待偿还本金余额	是否履行完毕
陈良勇	中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨市分行	0123002237250427965166	2028年4月	2,000.00	1,800.00	否

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	通过外部评估机构确定权益工具公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	评估报告评估值
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司 IPO 申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股支付
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	774,094.88

2、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	189,574.26	

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,672,594.00	333,629.70	6,338,964.30			

(1) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,672,594.00	100.00	333,629.70	5.00	6,338,964.30
商业承兑汇票	6,672,594.00	100.00	333,629.70	5.00	6,338,964.30
合计	6,672,594.00	100.00	333,629.70	5.00	6,338,964.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,672,594.00	333,629.70	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	333,629.70
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	333,629.70

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	90,972,683.47	86,838,259.67
1至2年	4,440,827.18	6,572,436.38

2至3年	219,621.73	58,681.72
3至4年	58,238.72	7,223.64
4至5年	6,957.49	30,727.48
5年以上	30,036.73	
小计	95,728,365.32	93,507,328.89
减：坏账准备	4,909,026.99	4,849,346.28
合计	90,819,338.33	88,657,982.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,728,365.32	100.00	4,909,026.99	5.13	90,819,338.33
其中：应收客户款项	91,442,395.18	95.52	4,909,026.99	5.37	86,533,368.19
合并范围内关联方	4,285,970.14	4.48			4,285,970.14
合计	95,728,365.32	100.00	4,909,026.99	5.13	90,819,338.33

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,507,328.89	100.00	4,849,346.28	5.19	88,657,982.61
其中：应收客户款项	89,595,155.58	95.82	4,849,346.28	5.41	84,745,809.30
合并范围内关联方	3,912,173.31	4.18			3,912,173.31
合计	93,507,328.89	100.00	4,849,346.28	5.19	88,657,982.61

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收客户款项

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	86,686,713.33	4,334,335.67	5.00
1至2年	4,440,827.18	444,082.72	10.00
2至3年	219,621.73	65,886.52	30.00
3至4年	58,238.72	29,119.36	50.00
4至5年	6,957.49	5,565.99	80.00

5年以上	30,036.73	30,036.73	100.00
合计	91,442,395.18	4,909,026.99	5.37

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	82,926,086.36	4,146,304.32	5.00
1至2年	6,572,436.38	657,243.64	10.00
2至3年	58,681.72	17,604.52	30.00
3至4年	7,223.64	3,611.82	50.00
4至5年	30,727.48	24,581.98	80.00
合计	89,595,155.58	4,849,346.28	5.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,849,346.28
本期计提	59,680.71
期末余额	4,909,026.99

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 87,268,963.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 83.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,592,359.71 元。

3、其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	201,502.01	80,423.92
合计	201,502.01	80,423.92

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	212,107.38	81,788.60
1至2年		3,027.50
小计	212,107.38	84,816.10
减：坏账准备	10,605.37	4,392.18
合计	201,502.01	80,423.92

② 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、备用金及押金	212,107.38	10,605.37	201,502.01	77,088.60	3,939.43	73,149.17
其他				7,727.50	452.75	7,274.75
合 计	212,107.38	10,605.37	201,502.01	84,816.10	4,392.18	80,423.92

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	212,107.38	5.00	10,605.37	201,502.01
其中：应收其他款项	212,107.38	5.00	10,605.37	201,502.01
合 计	212,107.38	5.00	10,605.37	201,502.01

期末本公司不存在处于第二阶段的坏账准备

期末本公司不存在处于第三阶段的坏账准备

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	84,816.10	5.18	4,392.18	80,423.92
其中：应收其他款项	84,816.10	5.18	4,392.18	80,423.92
合 计	84,816.10	5.18	4,392.18	80,423.92

上年年末本公司不存在处于第二阶段的坏账准备

上年年末本公司不存在处于第三阶段的坏账准备

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	4,392.18			4,392.18
--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	6,213.19			6,213.19

本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	10,605.37	10,605.37

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨电气集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	47.15	5,000.00
谭兆宇	备用金	40,000.00	1年以内	18.86	2,000.00
杨增武	备用金	38,838.00	1年以内	18.31	1,941.90
王雪	备用金	10,000.00	1年以内	4.71	500.00
潘婷	备用金	6,146.00	1年以内	2.90	307.30
合计	--	194,984.00	--	91.93	9,749.20

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,797.90		113,797.90			
对子公司投资						

被投资单位	期初余额 账面价值	本期增减变动				期末余额 账面价值	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港瀚霖有限公司	113,797.90					113,797.90	

5、营业收入及成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,077,085.65	83,668,283.20	144,961,458.32	73,243,422.21
其他业务	198,583.23	353,252.54	217,861.14	41,883.90

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额
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	-478,953.39
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	11,782,356.56

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

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,221.71
非经常性损益总额	11,315,624.88
减：非经常性损益的所得税影响数	1,697,343.73
非经常性损益净额	9,618,281.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,618,281.15

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	28.96	0.9116	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.35	0.7351	--

哈尔滨瀚霖科技开发股份有限公司

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	-478,953.39
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	11,782,356.56
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,221.71
非经常性损益合计	11,315,624.88
减：所得税影响数	1,697,343.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,618,281.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用